

# 中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市地方總決算審核報告

審計部高雄市審計處審計官兼處長

李月德

前

言

八十八年下半年及八十九年度高雄市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表，高雄市政府於九十年四月三十日函送到處，本處已於法定期限內，依法完成其審核。本期高雄市政府及市議會計有普通公務機關單位 247 個；市營事業機關單位 3 個；非營業基金單位 9 個；總計本處審核 259 個機關單位之決算。

本處對於總決算之審核，係依據審計法、決算法所規定應行注意事項，及本處所訂之普通公務審計、特種公務審計、公有營(事)業審計、財物審計稽察等審核內規，並設總決算審核委員會為縝密之審計；自平時會計報告之書面審核，以至派員赴各機關就地抽查，各項審核內容，務期嚴謹；考核調查，力求周詳。所有本年度審核工作辦理情形，已摘要於本報告甲篇各節內，並於丙篇就各主管機關之計畫及預算執行情形，詳為敘述。

本期高雄市地方總決算審核結果，歲入經修正淨增列三百二十三萬餘元，審定歲入決算數為七百八十二億三千一百三十三萬餘元，較預算數短收九十八億七千九百七十一萬餘元，約為 11.21%；歲出經修正淨減列一千零二十五萬餘元，審定歲出決算數為九百零一億九百七十五萬餘元，較預算數減少七十二億六千五百六十七萬餘元，約為 7.46%。歲入歲出決算審定數相抵後，產生歲入歲出差短一百一十八億七千八百四十二萬餘元；本期歲入歲出差短一百一十八億七千八百四十二萬餘元，連同本期決算債務還本五十一億七千萬餘元，合計一百七十億四千八百四十二萬餘元，尚須融資調度，高雄市本期以公債及賒借收入權責發生數一百四十四億四千三百八十三萬餘元抵充後，本期收支短絀數為二十六億一千四百零三萬餘元。

本期總決算附屬單位決算暨綜計表營業部分審核結果，修正減列收入二萬餘元，收支相抵增列虧損二萬餘元。經審定營業總收入八億三千二百四十六萬餘元，審定營業總支出二十七億二千八百零三萬餘元，審定稅前淨損一十八億九千五百五十六萬餘元，較預算所列虧損二十一億三千九百九十四萬餘元，減少損失二億四千四百三十八萬餘元，約 11.42%。

本期總決算附屬單位決算及綜計表非營業部分審核結果，經修正增列收入一萬餘元，減

列收入八百五十四萬餘元，收支相抵增列短絀八百五十三萬餘元。審定事業總收入一百零五億四千七百二十八萬餘元，審定事業總支出一百一十一億七千一百七十一萬餘元，審定稅前短絀六億二千四百四十二萬餘元，較預算所列短絀一十八億九千三百二十二萬餘元減少短絀一十二億六千八百七十九萬餘元，約 67.02%。

大體而言，各機關本期施政計畫，除部分計畫執行進度稍有落後情事外，尚能依照施政目標，配合預算依次執行。截至本期止，包括特別預算在內發行公債及賒借款項之實際未償債務餘額高達七百一十四億餘元，較之上年度五百七十三億餘元，增加一百四十一億餘元，約 24.60%，市庫財務負擔愈趨沉重，如何精確規劃計畫推動優先順序，及研擬有效開源節流措施落實執行，減緩債務壓力，提高施政績效，實為市政建設當務之急。

本處辦理審計事務，除合法性審計外，同時注重效能性審計。民國八十八年下半年及八十九年度審核各機關財務收支，在合法性審計方面，依法修正增列歲入決算增加繳庫數三百二十三萬餘元；依法剔除、減列不當支出共計一千零二十五萬餘元；另審核賦稅捐費徵課事務補徵稅款七件，金額五百四十五萬餘元。在效能性審計方面，考核各機關績效報告，依法提供高雄市政府有關財務上增進效能減少不經濟支出之建議意見十七項；對各機關制度規章缺失或設施不良，經分就內部控制、內部審核之實施；內規或辦法未臻健全；計畫之實施及預算之執行；財（務）物之管理、運用及其有關事項；採購案件辦理程序；事務管理及其他事項；產銷之經營管理等方面，分別提出建議改善意見於各機關。有關各主管機關業務計畫實施之查核、預算執行情形之審核，已在本報告有關章節，予以分析說明。對於附屬單位決算及綜計表營業部分與非營業部分所列各市營事業及各非營業基金業務計畫實施情形之查核、預算執行情形之審核、現金流量及財務狀況之分析、經營效能之考核及審核意見等，亦經分別編製總決算附屬單位決算及綜計表審核報告。本處於平時審核或就地抽查，發現各機關有須改善之事項，除已函請各有關機關注意辦理，分別列管注意其實際改善成效外，並於本報告及附屬單位決算及綜計表審核報告內摘要敘述，以供參閱。茲當總決算審核完竣，謹編具中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市地方總決算審核報告暨總決算附屬單位決算及綜計表審核報告，提請 審議。

# 甲、總述

## 壹、總預算執行之審核

### 一、歲入歲出決算審定數與預算數之比較

本次高雄市地方總預算歲入歲出分別為881億1,104萬餘元及973億7,542萬餘元，執行結果，總決算原列歲入決算數782億2,809萬餘元，歲出決算數901億2,000萬餘元，歲入歲出差短118億9,191萬餘元。經本處審核結果，歲入決算修正淨增列323萬餘元，審定歲入決算數為782億3,133萬餘元，較預算數短收98億7,971萬餘元，約11.21%；歲出決算修正淨減列1,025萬餘元，審定歲出決算數為901億975萬餘元，較預算數減少72億6,567萬餘元，約7.46%，審定後歲入歲出相抵，計有差短數118億7,842萬餘元，有關歲入歲出總決算審定數與預算數及總決算數之比較如圖一。

茲按歲入歲出決算審定數簡明對照表分項比較說明如次：

#### (一)歲入部分

稅課收入預算數 608 億 1,346 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 525 億 2,652 萬餘元，占歲入決算審定數 67.14%，較預算數短收 82 億 8,693 萬餘元，約 13.63%。

罰款及賠償收入預算數 22 億 77 萬餘元，執行結果，原列決算數為 23 億 2,837 萬餘元，經本處審核修正增列 237 萬餘元，決算審定數為 23 億 3,074 萬餘元，占歲入決算審定數 2.98%，較預算數超收 1 億 2,997 萬餘元，約 5.91%。

規費收入預算數 23 億 7,823 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 20 億 5,923 萬餘元，占歲入決算審定數 2.63%，較預算數短收 3 億 1,899 萬餘元，約 13.41%。

信託管理收入預算數 1 億 8,578 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 1 億 9,536 萬餘元，占歲入決算審定數 0.25%，較預算數超收 957 萬餘元，約為 5.15%。

財產收入預算數 48 億 4,592 萬元，執行結果，原列決算數 20 億 3,656 萬餘元，經本處審核修正增列 85 萬餘元，決算審定數為 20 億 3,742 萬餘元，占歲入決算審定數 2.61%，較預算數短收 28 億 849 萬餘元，約 57.96%。

營業盈餘及事業收入預算數 8 億 4,467 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 3 億 405 萬餘元，占歲入決算審定數 0.39%，較預算數短收 5 億 4,062 萬餘元，約 64.00%。

其他收入預算數 87 億 7,802 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 110 億 2,462 萬餘元，占歲入決算審定數 14.09%，較預算數超收 22 億 4,660 萬餘元，約 25.59%。

補助收入預算數 80 億 6,416 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 77 億 5,335 萬餘元，占歲入決算審定數 9.91%，較預算數短收 3 億 1,081 萬餘元，約 3.85%。有關歲入總決算審定數構成比率如圖二。

本次歲入預算執行結果，決算審定數較預算數短收 98 億 7,971 萬餘元，約 11.21%，主要係因房地產景氣不佳，土地移轉申報案件減少，土地增值稅短收 49 億 281 萬餘元、及市有土地出售未如預期財產售價收入短收 25 億 2,447 萬餘元，暨中央統籌分配稅因經濟景氣持續低迷及金融業營業稅

調降，致營業稅短收，中央核撥相對減少 38 億 305 萬餘元。本年度歲入預算執行結果，整體歲入決算數較預算數之差異幅度雖不大，惟其間部分來源別科目預算數與決算數則有顯著之差距，如「財產售價－不動產售價」短收約 98.89%；「罰款收入－取締空氣污染罰款」短收約 53.85%；又如新興、前鎮、三民等地政事務所「行政規費－地政規費」決算數分別較預算短收 36.66%、33.33%、38.50%；及「商港建設費收入－汽車燃料使用費收入」超收約 19.98%…等，經查其原因主要係年度預算逕以前年度（八十七年度）決算數估列，或為配合歲出預算規模，相對高估歲入，以平衡歲入、歲出預算所致；年度歲入預算之編列仍未盡審慎覈實。有關歲入來源別總決算審定數與總預算數之比較如圖三。

## （二）歲出部分

一般政務支出預算數 156 億 203 萬餘元，原列決算數 149 億 2,128 萬餘元，經本處審核修正減列 4 萬餘元，決算審定數為 149 億 2,124 萬餘元，占歲出決算審定數 16.56%，較預算數減支 6 億 8,079 萬餘元，約 4.36%。

教育科學文化支出預算數 286 億 9,040 萬餘元，執行結果，原列決算數 264 億 8,443 萬餘元，經本處審核修正減列 908 萬餘元，決算審定數為 264 億 7,535 萬餘元，占歲出決算審定數 29.38%，較預算數減支 22 億 1,505 萬餘元，約 7.72%。

經濟發展支出預算數 151 億 9,185 萬餘元，執行結果，原列決算數 140 億 2,914 萬餘元，經本處審核修正減列 91 萬餘元，決算審定數為 140 億 2,823 萬餘元，占歲出決算審定數 15.57%，較預算數減支 11 億 6,362 萬餘元，約 7.66%。

社會福利支出預算數 110 億 4,647 萬餘元，執行結果，原列決算數 104 億 6,532 萬餘元，經

本處審核修正減列 22 萬餘元，決算審定數為 104 億 6,509 萬元，占歲出決算審定數 11.61%，較預算數減支 5 億 8,138 萬餘元，約 5.26%。

社區發展及環境保護支出預算數 115 億 6,648 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 100 億 9,445 萬餘元，占歲出決算審定數 11.20%，較預算數減支 14 億 7,202 萬餘元，約 12.73%。

退休撫卹支出預算數 65 億 3,208 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算審定數均為 65 億 3,090 萬餘元，占歲出決算審定數 7.25%，較預算數減支 118 萬餘元，約 0.02%。

債務付息支出預算數 76 億 649 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算數審定數均為 64 億 6,024 萬餘元，占歲出決算審定數 7.17%，較預算數減支 11 億 4,625 萬餘元，約 15.07%。

其他支出預算數 11 億 3,958 萬餘元，執行結果，原列決算數及決算數審定數均為 11 億 3,422 萬餘元，占歲出決算審定數 1.26%，較預算數減支 536 萬餘元，約 0.47%。有關歲出總決算審定數分配比率如圖四。

本次歲出預算執行結果，決算審定數較預算數減支 72 億 6,567 萬餘元，約 7.46%，比較上年度同項比率 6.23%，略有增加；究其原因，主要係員額未足額進用或員工實際列支薪俸較預算編列標準為低，致人事費賸餘，或業務費、維護費、材料費、旅運費支出之結餘，債務付息因利率調低，實支數較預計減少，各項工程競標及購置設備結餘，預備金及準備金未動支賸餘，部分計畫項目因故停辦未執行或暫緩辦理賸餘等，顯示各機關預算之核列仍有待精確覈實（詳附表三）。又本次歲出決

算之已發生權責發生數及支出保留數有 49 億 1,076 萬餘元，占預算之比率約 5.04%，較上年度同項比率之 4.34% 上升，且較上年度保留金額增加 19 億 4,041 萬餘元，其中又以土地尚未取得、繼續經費及工程尚未完工等經費保留之合計數 39 億 6,979 萬餘元為鉅，占歲出保留款達 80.84%，預算執行之效率有待提升（詳附表五）。有關歲出政事別總決算審定數與總預算數之比較如圖五。

## 二、歲入歲出與收支之平衡

本次高雄市地方總預算歲入、歲出分別為 881 億 1,104 萬餘元及 973 億 7,542 萬餘元，執行結果，歲入決算審定數為 782 億 3,133 萬餘元，歲出決算審定數為 901 億 975 萬餘元，歲入歲出決算審定數相抵後，產生歲入歲出差短 118 億 7,842 萬餘元，連同債務還本 51 億 7,000 萬元，合計 170 億 4,842 萬餘元，尚需融資調度，本期以公債及賒借收入權責發生數 144 億 3,438 萬餘元抵充後，仍短絀 26 億 1,403 萬餘元，與上年度收支平衡比較，顯示市庫財務日趨困窘。茲按總決算審定後收支性質及餘絀簡明分析表本次經常門收支與資本門收支情形，概述如次：

（一）經常門收支：經常收入包括直接稅收入、間接稅收入及稅課外收入三項，本次決算審定數共計 770 億 104 萬餘元，較預算數短收 71 億 2,929 萬餘元，約為 8.47%；經常支出包括一般經常支出、債務付息支出二項，本次決算審定數共計 695 億 1,335 萬餘元，較預算數減支 50 億 7,746 萬餘元，約為 6.81%。本次經常收入與經常支出決算審定數，收支相抵，產生經常收支賸餘 74 億 8,768 萬餘元，依照預算法第二十三條規定，悉數移充彌補資本收支短絀之財源。

（二）資本門收支：資本收入包括減少資產收入、收回投資等二項，本次決算審定數共計 12 億 3,028 萬餘元，較預算數短收 27 億 5,042 萬餘元，約為 69.09%；資本支出包括增置或擴充改良資產支出、

增加投資支出等二項，本次決算審定數共計 205 億 9,639 萬餘元，較預算數減支 21 億 8,821 萬餘元，約為 9.60%。本次資本收入與資本支出決算審定數，收支相抵後產生短絀 193 億 6,610 萬餘元，經依法移用經常收支賸餘予以彌補後，歲入歲出仍差短 118 億 7,842 萬餘元，較預計差短 92 億 6,438 萬餘元，增加差短 26 億 1,403 萬餘元，約 28.22%。

綜上所述，本次歲入歲出預算執行結果，經常收入與支出相抵後尚有賸餘 74 億 8,768 萬餘元，資本收入與支出相抵後短絀 193 億 6,610 萬餘元，經移用經常收支賸餘予以彌補後，產生差短 118 億 7,842 萬餘元，分析其形成差短原因，主要係景氣持續低迷，稅課收入暨財產收入鉅額短收情況下，歲出又難以相對控減，資本支出仍大量擴充所致。為免財政狀況持續惡化，落入惡性循環之窘境，亟待籌謀改善因應，除妥為規劃施政優先順序，適度調整支出規模，有效撙節經常支出並提高計畫執行績效外，允宜研議具體開源節流措施，落實執行，以維財政收支平衡與健全。有關本次歲入歲出與收支之平衡如圖六。

茲將一年半來本處監督高雄市政府總預算執行所提重要審核意見，摘要列述如次：

**(一)市政財源日趨窘困，舉債情形持續嚴重，亟待積極加強開拓財源及有效落實節流措施。**

本次高雄市地方總決算歲入與歲出差短 118 億 7,842 萬餘元，依預算法第六條第三項規定融資調度後，歲入歲出決算仍短差 26 億 1,403 萬餘元。近年來，高雄市為辦理徵收公共設施保留地舉借債務，兼因經濟低迷影響，歲入財源短絀，支出規模遞增，債務累積未償餘額逐年增加。又九十年



中央分配給直轄市的統籌分配稅款比例由 47% 調降為 43% 後，高雄市分配之統籌稅款較上年度預算數減少 18 億元，且商港建設費不再分配給高雄市。顯示該府財政將更趨拮据，勢必對未來捷運、鐵路地下化、多功能經貿園區、現代綜合體育館等重大建設，產生嚴重影響。惟查該府前成立之開源小組業予廢止，有關開源節流措施，除於本次訂頒第一、二階段之節流措施函轉各機關遵循執行外，其餘均由所屬各機關自行辦理，尚乏整體之考核，經建請積極規劃研定整體具體可行之共同性或個別性開源節流措施方案供所屬機關遵循執行，及檢討各項措施之可行性及改善方針，庶期有效落實執行，改善財政狀況。據函復略謂：目前已研定整體具體之可行性節流措施諸如加強財務管理，預算節約，繼續推動組織裁併精簡員額政策，繼續推動市政業務委託外包，各機關實施勞力替代措施推動方案，超額職工移撥等，另因各機關業務性質不同，有關管考獎懲不宜制度化，由各機關視實際執行情形逕行辦理獎懲。經查上述各項措施尚屬節流範疇，該局職司市政財務規劃與管理工作，自宜積極研訂有關開拓市政財源方案及實施措施，督促各機關落實執行，並定期考核其實施成效，以利檢討改善。本處當持續促請改善並追蹤其辦理成效。

## **(二)重大計畫預算執行成效列管考核，允宜比照中央訂定制度。**

為提升重大計畫預算執行績效，行政院主計處已函請中央政府各機關依「九十年度中央政府各機關單位預算執行要點」第四十一點之規定，切實辦理機關重大計畫實際執行進度檢討及評估事宜，每季編製重大計畫預算執行績效分析表，併於會計報告送相關機關審核，經函請積極比照辦理，並修訂「高雄市各機關學校單位預算執行要點」相關規定，落實執行，以監管重大計畫之執行績效。據復：將依「九十年度中央政府各機關單位預算執行要點」第四十一點之規定檢討辦理。本處當注意追蹤其改善情形。

## **(三)各機關之行政罰鍰亟待積極清理。**

高雄市政府應收未收罰鍰八十七年度 1,248,791 件，金額 49 億 8,647 萬餘元；八十八年度 1,248,704 件，金額 50 億 1,973 萬餘元，八十八下半年及八十九年度 1,293,432 件，金額 56 億 6,401 萬餘元，件數較上年度增加 44,728 件，金額較上年度增加 6 億 4,427 萬餘元，約 12.83%，亦較八十七年度增加 6 億 7,754 萬餘元，約 13.58%，顯示行政罰鍰欠繳情形日趨嚴重。另查最近三年之收繳及清理數，以前年度舊欠之收繳及清理數比率（金額部分），三個年度均未達百分之五十五以上，惟當年度新欠之收繳及清理數比率分別為 48.23%，57.60%，58.45%，顯示清理績效有待提昇；且已取得債權憑證並訂定清理計畫者僅一個單位，未訂定者有七個單位，顯示應收未收行政罰鍰之催繳及清理工作亟待加強辦理。經函請加強清理及督促注意依規定辦理。據復：已督促各機關加強清理並按季編製「行政罰鍰清理情形季報表」，視其清理情形簽報，以收監督管理之效。本處將注意其後續辦理情形。

## **(四)經費持續保留，影響施政績效，亦顯示有限資源未能適當配置，允宜積極檢討改善。**

高雄市政府以前各年度歲出未結清轉入本次繼續執行數為 55 億 9,458 萬餘元，執行結果，繼續保留之權責發生數及支出保留數合計為 21 億 7,624 萬餘元，約占上年度結轉數 38.90%，繼續保留之比率仍高，揆其原因主要為營繕工程計畫之經營主體、用地徵購及地上物拆遷補償爭議、都市計畫變更、興建地點等

之前置作業遲未能確定或配合辦理完成，延宕後續工程規劃設計及發包時程所致，其經費經久保留，不僅影響施政績效，亦顯示有限資源不當配置未能及時發揮財務效益情事，經函請積極檢討改善預算計畫之籌編擬定，並加強各項前置作業實施時程之管制考核，以利計畫後續各階段工作之順利執行，提昇財效務效能。又上項核定繼續保留之計畫經費，查有 23 項計畫金額 5 億 8,143 萬餘元係以專案方式辦理保留者；至本次歲出部分，以專案方式辦理者有 60 項計畫，金額 24 億 3,833 萬餘元，顯示經費保留未盡覈實，失之過寬情事，經函請注意依規定辦理，並嚴謹審查核定。據復：有關之各項保留經費均屬業務需要予以保留，各計畫執行落後，已積極辦理，並針對各癥結原因研擬可行方案或積極協調，以推動計畫執行。本處將注意其後續辦理情形。

#### **(五)補助設籍本市就讀私立高級中等學校學生學雜費宜覈實辦理，以資公平。**

依據「高雄市籍學生就讀私立高級中等學校學雜費補助要點」補助本市籍就讀私立高級中等（職業）學校學生學雜費，經查申請案件未落實審核，間有申請資料填寫不全或未檢具相關證明資料或申請資格不符亦發給補助款等情事，經函請該局收回督促注意改善，俾有限資源充分運用；據復已收回資格不符之補助款外，並函請各學校注意改進，該局將加強抽核各校審查結果，就抽核結果列入學校考查評鑑指標之一。本處將注意其後續辦理情形。

#### **(六)建築物之相關執照及所有權允宜依法辦理。**

據高雄市政府各機關「既有建築物之建造執照、使用執照及所有權登記調查表」資料統計，截至八十九年六月三十日止，高雄市屬各機關既有建築物 606 棟中，其中未辦妥所有權登記者，計有鹽埕區公所等 12 個機關，建築物 48 棟約占 7.92%。事務管理規則第一百零三條：「土地及建築物等不動產取得或撥入後，應於法定期間內向主管機關辦理產權及管理機關登記，變更時亦同。」之規定不合。經函請督促各該機關從速參照教育部八十九年十一月二十日（八九）總（一）字第八九一四五八三七號函有關各公立學校既有建築物未辦理所有權登記等之作業程序規定暨「高雄市建築管理自治條例」第四十一、四十二條有關都市計畫發布實施前，已建築完成未領有建築執照或民國六十年十二月二十二日建築法修正公布前已建築完成，並領有建造執照等建築物，申請核發使用執照之規定，辦理所有權登記或研謀改善方案見復。據復：該府財政局已於九十年六月二十九日以高市府財四字第 25543 號函請未辦理建物產權登記之機關儘速向轄區地政事務所辦理產權登記。對接收日產，無資料或移撥使用年代久遠皆無建築及使用執照，亦未辦理所有權登記，將建請本府主辦機關財政局召集各相關機關研商解決。本處將注意其後續辦理情形。

### **貳、施政計畫實施之考核**

高雄市遵照行政院訂定之施政方針及高雄市地方總預算編審辦法擬定之施政工作計畫共計1,334 項，執行結果，已完成者1,203項，仍須保留繼續執行者131項（詳附表一），仍須保留繼續執行之計畫，經本處查核歸納以營繕工程計畫之執行進度落後者為首，主要係補償費尚未發放完竣工程用地未能如期取得、規劃設計作業遲延、未能及時辦理發包、變更設計施工延期等前置作業欠周所致，其次為財物採購計畫，因規劃作業遲延未能如期辦理訂約採購所致；均顯示各項計畫之執行與預計進度未能密切配合，除已分別通知各機關應積極辦理外，有關營繕工程或採購財物計畫之前置作業

如何審慎週延，配合所訂時程有效執行，應為重要檢討課題。

茲將本處查核高雄市政府暨所屬各機關有關計畫實施情形所提建議意見，摘要分述如次：

### **一、施政工作計畫多未建立客觀具體之衡量指數，不利執行績效之管制與考核。**

高雄市政府府暨所屬機關學校民國八十八年下半年及八十九年度單位預算編列之施政工作計畫共計 1,330 項，其中具有工作衡量單位者 199 項，約僅占全部工作計畫項數 14.96%，未具工作衡量單位者 1,131 項，則達 85.04%，所占比率頗高，其預算計畫多未建立客觀具體之績效衡量指標計算公務成本編列，致各機關單位決算或各期績效報告，對於計畫執行結果，除保留下年度繼續執行者外，多僅填載如計畫實施完成，未能具體表達計畫實際完成程度或執行進度情形，不利於施政計畫執行績效之管制與考核，經通知注意依照預算法第三十七條：「……各項計畫，除工作量無法計算者外，應分別選定工作衡量單位，計算公務成本編列」之規定，從速參照行政院九十年五月十七日台加研展字第 0012250 之二號函頒之「行政院所屬各機關施政績效評估要點」，訂定施政績效評估之相關作業規定，並督促各機關切實遵循辦理，以落實施政績效之評估考核。據復：歲出預算計畫建立客觀具體之績效衡量工作單位計算公務成本乙節，該府於「高雄市地方總預算編製要點」內已有規範，將注意督促各機關積極辦理。本處當注意追蹤其改善情形。

### **二、重大列管計畫作業延宕，執行進度過於遲緩，亟待積極推動。**

(一)高雄市政府教育局自民國八十二年度計畫興建高雄市現代化綜合體育館，嗣因各方對於興建地點及規劃設計徵圖作業發生質疑，致計畫未能順利推廣，迨至民國八十九年十二月二十日經高雄市議會第五屆第五次臨時會第三次會議決議其興建地點及營運方式，導致本計畫歷年度編列之預算及中央補助款合計 4 億 8,500 萬元，執行結果，累計支付數為 7,468 萬餘元，約占百分之十五，亟待積極辦理，經建請該局注意回復列管並檢討計畫編列內容。據復：本計畫已專案列管，並就興建內容及期程、經費需求、政府與民間出資比例及土地取得等議題積極處理中。本處將注意繼續追蹤其辦理情形。

(二)高雄市政府建設局自八十三年度起規劃興建現代化之工商展覽中心，預算編列 9 億 6,171 萬餘元，主體工程於八十三年十二月一日完成發包，預計八十七年度完工，惟因施工期間承商發生財務困難中輟工程進度，影響完工時程，本處迭次通知檢討改善，迨至八十九年十二月始行竣工；該局所屬市場管理處於八十八年度辦理「果菜及花卉批發市場新建工程」計畫，截至八十九年十二月止，迄未完成，預算經費 1 億 1,000 萬餘元仍保留轉入下年度執行；該局所屬市場管理處「市場整建工程」計畫，預算編列 3,921 萬餘元，執行結果新興第二市場整建工程已完工尚未驗收結算，楠梓等二十一處市場無障礙設施改善工程於八十九年十二月二十七日始完成招標尚未開工，興東市場整建工程簽奉停辦；八十四、八十五年度預算依施政目標「有效利用現有市場用地開發興建，提供當地民間投資興建市場多目標使用大樓」編列 7,941 萬餘元，執行「獎勵民間投資興建多目標使用零售市場」計畫，預計辦理灣市十二、灣市十六、佛公市一、前鎮第一及灣市二十八等多目標工程興建，截至八十九年十二月底止，執行結果，因經多次公告均無廠商遞標而宣告流標，及因地上物拆遷作業延

宕未完成，經費將持續保留，致迄未興建無具體執行成效。以上經函請檢討並研擬改善措施。據復：將積極辦理、或檢討修正投標須知及契約，現正進行公告招標中、或工程現已完工。本處將注意追蹤其後續辦理情形。

(三)高雄市政府捷運工程局本次預算編列捷運系統紅橘線路網業務計畫計57億2,280萬餘元，執行結果，截至八十九年十二月底止，有關長期路網規劃案先期調查相關作業辦理延伸路網之環境影響評估乙項，由於延伸路線未獲高雄縣同意，致尚未辦理；另配合民間參與捷運建設計畫遴聘第三部分品質及安全管理監督顧問服務案尚未決標簽約；至用地徵收亦因作業手續繁瑣，相關單位又未能密切配合，致部分尚未完成徵收。高雄都會區大眾捷運系統建設計畫，自捷運工程局籌備處成立開始執行，迄今已逾十年，部分作業尚止於辦理環境影響評估、先期調查補充作業、及土地徵收等階段，整體計畫執行進度遲緩，經通知注意檢討研議改善。據復：有關年度編列環評作業費用，係因應屏東、岡山、路竹等長期路網所需，故將配合法令規定及地方需求依計畫進度執行。捷運用地取得作業，由都市計畫變更、公開展覽、審議、核定、發布實施、地籍分割測量、登記、地價計算，至與地主協議價購協議不成再依法報請徵收，其程序相當冗長，涉及機關亦多，致整體作業需花費相當長之時間，間有部分機關配合度不高，或部分土地所有權人抗爭，阻撓用地取得作業之進行等情事發生，致延後作業進度，惟均能與相關機關協調溝通，並向地主作充分之說明，以期能依預定進度如期取得捷運所需用地，並按與高雄捷運公司所約定之時程辦理用地支付，並冀高雄捷運能依預定時程興建完成。本處當注意追蹤其辦理情形。

### **三、財物採購計畫之執行，部分單位或人員未諳政府採購法及其相關規定，有待加強注意改善。**

高雄市政府各機關各項財物採購計畫之執行，自計畫核定、預算編列、規劃設計、招標作業、履約管理、驗收及使用效能等，經查核結果發現部分機關因採購內部控制機制未臻嚴密，或採購人員對政府採購相關法令未臻嫺熟，或對新規定之運用較為生疏等因素，肇致諸多缺失，經建請各機關檢討改進，茲擇要分述如次：

(一)本處辦理交通部「補助省市興建公共停車場計畫」經費 27 億 4,640 萬餘元執行情形第二期專案調查，調查結果發現下列缺失：1.設計單位與使用單位未於設計時先行協商，導致車位數量經核定後又依使用單位之要求辦理變更。2.未申領建築執照即先行發包。3.未依交通部停車場計畫相關作業要點辦理結案。4.部分停車場營運收入不敷支出。5.部分停車場使用率偏低，營運未達預期效益。經函請檢討並研謀改善。據復：嗣後規劃設計階段將請使用單位審慎提出設備需求，避免類似情形；注意依照公有建築物作業要點之規定先行取得建築執照後再行辦理發包；調降停車費率及加強宣導市民善加利用公設停車場，並加強鄰近道路違規停車拖吊等配套措施。本處將注意追蹤其改善情形。

(二)高雄市政府地政處土地開發總隊辦理之「高雄市援中港下鹽田（高雄大學）區段徵收第一工區工程」第一至第三區工區共預算編列 29 億 7,569 萬餘元，經本處派員查核結果，計提出建議改善事項三項：

地上物之拆遷宜於工程發包或施工前完成，以免影響工程進度。委託規劃設計及監造案件應依照「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」規定辦理。工程合約書應明訂取土來源之勘查、填土材質之檢驗、

進場土方之控管、加強監造責任等具體有效措施，避免承包商以非良質土回填。據復：嗣後將注意工程地上物之拆遷作業於發包前或施工前完成，以利工進；切實依照「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」規定辦理委託規劃設計及監造案件；並於工程合約書明訂如取土來源之勘查、填土材質之檢驗、進場土方之控管、加強監造責任等具體有效措施。本處將注意追蹤其改善情形。

(三)高雄市政府建設局漁業處辦理之「推動第三期臺灣地區漁港建設方案－漁港建設計畫」農委會補助 1,500 萬元及「推動漁港功能多元化計畫」經費共 1 億 2,000 萬元八十八年下半年及八十九年度各項工程辦理情形，經本處派員調查結果，計有下列缺失：監造單位未依委託契約落實品質管及監造事宜。承包商未落實品質管制作業。高雄市政府建設局漁業處補助高雄區漁會辦理「漁會魚貨直銷中心新建工程」，該處未依照政府採購法第四條及政府採購法施行細則第二條規定善盡督導之責。「漁會魚貨直銷中心新建工程」之委託規劃設計單位遴選程序、招標公告之內容等，部分違反政府採購法相關規定。經函請檢討處理。據復：已要求監造及施工單位依照「公共工程施工品質管理作業要點」及合約條文規定落實品質管制作業；加強列管高雄區漁會辦理之「漁會魚貨直銷中心新建工程」，避免發生同樣錯誤。本處將注意追蹤其改善情形。

(四)高雄市政府國民住宅處辦理之「學明國宅社區建築新建工程」預算編列 5 億 6,695 萬餘元，經本處派員查核結果，發現本工程自委託規劃至公告配售，時間長達四年，其主要原因除承包商倒閉致使工程延宕以外，另本工程採「工作天」計算，難以控管施工期程亦是原因之一，經提出查核意見，建請該處嗣後對工程合約改採日曆天計算，以有效控管興建時程，並縮短配售流程及時間，避免國宅完工後受市場景氣影響而與原預估銷售量產生嚴重差異，造成效能不佳之情事發生。據復：該處爾後新建國宅將依本處意見改採日曆天計算，以有效控管興建時程。本處將持續注意其辦理情形。

(五)高雄市立楠梓國民中學辦理「八十八年高雄市民俗運動訪問團委託服務案」經費 720 萬元，經本處派員調查結果，發現核有下列疏失：1.以辦理時間緊迫為由採限制性招標方式辦理，似與實際情形不符。2.採書面驗收方式辦理驗收，未說明是否符合政府採購法施行細則第九十條第一項各款之規定。3.物品使用後再行辦理驗收，其時程安排有所不當。4.廠商資格限制不當。5.未將廠商資格不符之原因記載於決標紀錄。6.類似性質或由同一家廠商承攬之採購案件有分開發包之情形，應依據政府採購法施行細則第六條第一款之規定請認定採購金額，經函請檢討改善。據復：將檢討各階段之辦理時程，避免造成時程緊迫；另嗣後有關招標、驗收等程序將注意依照政府採購法相關規定辦理。本處將注意追蹤其辦理情形。

## 參、政府資產負債之查核

本次高雄市地方總決算平衡表，經本處審核後，資產總額為 387 億 7,882 萬餘元，負債總額 785 億 6,093 萬餘元，短絀 397 億 8,211 萬餘元。茲將本處查核其資產負債所提重要建議改善事項列述如次：

### 一、負債逐年增加，財務結構漸趨不佳。

高雄市政府截至本次決算時，累計應付債款及應付借款餘額合計為 714 億 602 萬餘元，主要為高雄市政府自民國七十八年度至本次止，因辦理加速取得都市計畫公共設施保留地、高雄市高坪特定

區開發計畫、高雄都會區大眾捷運系統建設計畫（第一、二、三期）及各項公共建設發行之建設公債暨市庫向銀行透支數，截至年度終了之未償餘額，約占負債總額 785 億 6,093 萬餘元之 90.89%，比率甚高；若再加計歷年積欠民健保費 62 億餘元及勞、農、殘保險補助費 62 億餘元，負債金額及比率均隨之提高。

## 二、經常支出、人事經費及債務付息支出逐年遞增，排擠資本支出，影響地方建設。

茲就該府八十七、八十八年度及本次決算收支性質分析，有經常性支出偏高及債務付息、人事費負擔沉重情形，且均呈持續成長趨勢：

（一）經常性支出偏高：經常門支出占歲出決算比率，八十七年度達 70.26%、八十八年度則為 72.21%、本次（八十八年下半年及八十九年度）已增加為 77.15%，三年來逐年增加，對資本門支出財源不無產生排擠作用。

（二）人事經費負擔過高：人事費占歲出決算比率，八十七年度為 46.34%、八十八年度 49.39%、本次則增加為 50.23%，呈持續攀升現象，本期更首次逾半。

（三）債務利息負擔沈重且持續成長：本次債務付息支出 64 億 6,024 萬餘元，約占經常支出 695 億 2,358 萬餘元之 9.29%，即經常支出每 100 元中，即有 9 元用於支付債務利息；又高雄市本次歲入歲出預算執行結果，差短 118 億 9,191 萬餘元，其中中央統籌分配稅預算數 293 億元，決算數 254 億 9,694 萬餘元，短收 38 億 305 萬餘元，補助收入預算數 80 億 6,419 萬餘元，決算數 77 億 5,235 萬餘元，短收 3 億 1,081 萬餘元，另土地增值稅預算數 110 億 4 千萬元，決算數 61 億 3,718 萬餘元，短收 49 億 281 萬餘元，收入不敷支出，為彌補財政缺口，發行公債或向金融機構貸款融資，截至本期止應付債、借款累計餘額 714 億 602 萬餘元，較上年度增加 140 億 3,195 萬餘元，債務利息隨之增加。

綜上，負債遽增且歲入嚴重短收，經常性支出、人事經費及債務利息等亦逐年增加，均顯現市府財政狀況日趨惡化，經函請該府積極檢討研議各項可行開拓財源及節流方案，訂定其具體實施措施，並建立開源節流之考核機制，並於年度預算編列時，全面檢討調整原有及新增計畫優先順序，以維持財政之健全。據復：已研定整體具體之可行性開源節流措施，在開源方面：推動「交通建設基金」合理解決「中央地方財政劃分」爭議 建請中央儘速完成「地方稅法通則」及「規費法」之立法程序 加速完成「多功能經貿園區計畫」 設置「都市更新都市發展基金」 設置「債務基金」；在節流方面：加強本府財務管理 預算節約，適度控制總預算規模 繼續推動組織裁併精簡員額政策 繼續推動市政業務委託外包 各機關實施勞力替代措施推動方案，超額職工移撥。本處當注意追蹤其辦理情形。

## 肆、營業基金決算之審核

高雄市政府三個營業單位八十八年下半年及八十九年度附屬單位決算及綜計表，經本處審核結果，修正減列收入 2 萬餘元，收支相抵後增列虧損 2 萬餘元。審定營業總收入 8 億 3,246 萬餘元，營業總支出 27 億 2,803 萬餘元，審定稅前純損 18 億 9,556 萬餘元，較預算虧損 21 億 3,994 萬餘元，減少虧損 2 億 4,438 萬餘元，約 11.42%。有關決算審核情形，除另行編製本期附屬單位決算及綜計表審核報告外，茲

將重要審核意見列述如次：

### 一、市營交通事業營運持續虧損，績效有待提昇，亟待確實檢討改善。

高雄市公共車船管理處自民國六十八年七月一日高雄市改制為直轄市以來，歷經二十餘年營運結果，均為虧損，且虧損金額不斷擴大，累積虧損截至本次決算日(八十九年十二月三十一日)止，高達 93 億 4,978 萬餘元。由於營運收支失衡，營運資金短缺，必須仰賴借貸資金方式支應其營運支出，歷年所累積債務之利息費用負擔沉重，惡性循環結果，肇致該處財務狀況日益惡化，造成市庫重大財務負荷。經營體質日趨孱弱，營運績效頗為低落，亟待積極檢討徹底改善。

該處本期營運計畫執行結果，遊覽車業務因市場競爭力薄弱，未能達成預算目標，經檢討後，已於九十年度起裁撤遊覽車部門，改為一般公車使用。公共汽車及公共渡輪業務，強調市場行銷與服務品質並重，實施各種開源方案，貫徹準時、準點政策，該二項業務營收均較預算數增加，整體營運計畫業已達成預算目標，營運效能已略有改善。本期各項經營與效能比率與上年度比較，亦有提升。惟本期經營結果，發生純損 18 億 1,803 萬餘元，虧損仍持續加深，營運困境猶在。

高雄市政府為瞭解本市公共車船經營問題，解決營運困境，研擬「高雄市公共車船營運體檢改造小組設置要點」，設立「高雄市公共車船營運體檢改造小組」，預定針對路網合理性及調整準則、公共車船經營體質興革、車船設備投資及營運虧損補助、場站用地多目標使用及員工眷舍處理與運用等事項進行體檢。自八十八年六月成立運作以來，該小組偏重於討論公共車船經營體質興革，並作出委託專業顧問公司研究公車經營體之決議。主管機關高雄市政府建設局認為目前應為推動改善公車業務階段，而非研擬組織變革階段，解決公共車船問題之責任回歸該局專責處理。經陳報市長核准自八十九年三月一日起「高雄市公共車船營運體檢改造小組設置要點」停止適用。顯見當初成立該小組時，未能通盤週詳考量，致小組未能達成預定功能，經函請該處注意檢討改善。據該處聲復公車體檢小組裁撤後，為對公共車船之營運走向深入檢討，正研擬公共車船營運白皮書，規劃各期程營運目標與改善措施，以營造合於民眾期望之現代化公車。未來對成立公共車船之相關任務編組，將會更為慎重考量。

本處經追蹤本案後續辦理情形，該處於八十九年三月至七月間，多次召開工作會議，討論完成「高雄市公共車船營運白皮書」初步文稿。主管機關高雄市政府建設局敦聘學者專家共同審查，依據審查意見修正白皮書內容。並於九十年二月提出高雄市公共車船營運白皮書草案，介紹營運背景、高雄市公共車船管理處公車業務、渡輪業務等近期營運措施與現況加以分析；針對革新行政管理制、加強為民服務績效與創造優質營運環境等三大課題分別提出目標與對策；針對上述目標對策列出具體實施方式與預期效益，如革新行政管理制方面，包括人力資源、業務流程、財產管理、品質控管、組織編制及行銷理念之革新；加強為民服務方面，包括人性化、多樣化、安全化、科技化、制度化及便捷化的服務；創造優質營運環境方面，包括整合大眾運輸系統、訂定合理票價、持續補貼制度及均衡運輸資源等多方向研析。該處歷經數次修訂，白皮書內容逐漸擴增充實，業於九十年四月二十四日報請主管機關高雄市政府建設局同意定案，將作為內部營運改進參考。有關該白皮書所擬議改善措施，其實施狀況與辦理成效，本處當繼續追蹤該處辦理情形。



## 伍、非營業基金決算之審核

高雄市政府九個非營業單位八十八年下半年及八十九年度附屬單位決算及綜計表，經本處審核結果，修正淨減收入 853 萬餘元，收支相抵增列短絀 853 萬餘元。審定事業總收入 105 億 4,728 萬餘元，事業總支出 111 億 7,171 萬餘元，審定稅前短絀 6 億 2,442 萬餘元，較預算短絀 18 億 9,322 萬餘元，減少短絀 12 億 6,879 萬餘元，約 67.02%。有關決算審核情形，除另行編製本期附屬單位決算及綜計表審核報告外，茲將重要審核意見列述如次：

### 一、基金墊付公務經費，亟待積極清理，以健全財務。

(一)高雄市政府補助文教人員購置住宅基金本期經營結果，決算發生短絀 11 億 3,578 萬餘元，連同以前年度累計短絀 11 億 1,286 萬餘元，合計短絀高達 22 億 4,865 萬餘元，基金財務發生嚴重危機，亟待處理改善。依據「中央文教人員購置住宅補助要點」第十八條規定，文教員工購置住宅貸款之利息，除借款人自行負擔 3.50% 之利息外，餘銀行利率差額全由政府編列預算貼補。該項政府貼補利息，高雄市政府在以前年度係於基金編列政府補助收入，由該府文教人員住宅輔建及福利互助委員會單位預算編列歲出經費支應，惟自八十七年度起迄九十年度，高雄市政府基於財政困難，已連續四年不再編列預算支應，責由基金自行負擔，由於基金之興建文教住宅係依興建成本出售，並無差額利潤，亦無其他財源可供支應該項貼補利息。經查基金截至八十九年度止為支付貼補息，透支借款高達 22 億 8,094 萬餘元，亟待高雄市政府編列單位預算經費彌補，否則銀行透支借款持續攀升，以債養債，短絀遽增結果，勢將導致基金財務困難而無法運作，經建請妥善研擬解決之道，務使基金財務回歸穩健。據復業經高雄市政府預算會議決議於九十一年度編列貼補息及手續費預算並歸墊以前年度積欠款 1 千萬元。本處當注意追蹤其後續辦理情形。

(二)高雄市國民住宅基金附屬單位決算近三年度持續發生短絀，且短絀金額逐年擴大。其中主要原因為國宅貸款政府貼補息支出，該府社會福利基金預算編列不足數額由國民住宅基金自行吸收容納，計八十七年度 3 億 561 萬餘元、八十八年度 4 億 1,722 萬餘元、八十八年下半年及八十九年度 7 億 7,285 萬餘元，增加基金事業負擔，短絀更因而加速擴大。因基金出售國宅係依土地與建物興建成本出售，無差額利潤，餘僅店鋪標售尚有盈餘，惟依據國民住宅條例施行細則第十六條規定，該盈餘款須提撥 50% 充抵國民住宅社區之公共設施費用，餘額實不足支付國宅貸款貼補息。此外，依據國民住宅條例施行細則第六條第一項規定，興建國民住宅基金來源，其中土地增值稅提撥款應不少於實徵總額百分之二十。經查基金自六十八年度起迄本期(八十八年下半年及八十九年度)止，歷年土地增值稅應提撥數額為 264 億 9,209 萬餘元，實際僅提撥 53 億 1,137 萬餘元，應提撥而未撥數高達 217 億 6,446 萬餘元，且近三年均未依法提撥，影響基金財務營運頗鉅。經通知積極爭取依法提撥，充裕基金資金，並研謀籌編預算支應政府貼補息，俾健全基金財務，以加強基金經營效能。據復主管機關高雄市政府國民住宅處為健全基金財務結構，已於九十年六月十五日以高市國宅四字第四一一九號函層報高雄市政府陳請依國民住宅條例施行細則第六條第一項規定編列土地增值稅不少於實徵總額百分之二十提撥款，挹注國民住宅基金，以健全基金財務。本處當注意追蹤其後續辦理情形。

(三)本處歷年來抽查高雄市實施平均地權基金財務收支，對於基金墊付應由公務單位預算負擔之工程



經費久懸未還，迭次通知應請高雄市政府相關局處儘速編列預算歸還基金。截至八十九年十二月底止，該基金暫付及待結轉科目餘額 40 億 4,661 萬餘元，其中墊付或暫付高雄市政府各項工程經費合計 18 項，金額 27 億 8,640 萬餘元，較上年度 22 億 5,769 萬餘元，增加 5 億 2,870 萬餘元。因該項墊借款項影響，導致基金自有財源不足，向台灣銀行、台灣中小企業銀行、台灣省合作金庫等舉借 14 億 5,507 萬餘元，截至八十九年十二月底止長期債務未還餘額 10 億 5,197 萬餘元，資金運用顯未見改善，經再建請陳報市政府編列預算歸墊，以健全基金財務結構。據復主管機關高雄市政府地政處已多次函催相關局處編列預算歸墊，其中警察局及工務局下水道工程處將自九十一年度起分四年及五年分期編列預算歸墊。本處當注意繼續追蹤其實際辦理情形。

## **二、市立醫療院(所)醫療藥品基金經營管理核有共同性缺失，允宜檢討，以提昇整體營運績效。**

該基金自八十四年度起至八十八年度決算事業收入，雖呈成長趨勢，惟攤計單位預算人事費等經費後，各市立醫院年度餘絀帳面均為負值，本期經派員專案調查結果，各院所經營管理方面核有下列共同缺失，經通知主管機關高雄市政府衛生局檢討改進。

(一)在藥品庫存管理方面：各院所月底藥品庫存金額占當月耗用金額比值大都超過一，即採購量大於耗用量，徒增庫存成本。間有部分品項供給不及，須向合約藥商先行商借，緩不濟急情形，宜善用電腦程式控管，縮短採購間距，提高藥品管理效率。

(二)在醫事人力改善情形方面：市立醫院包含行政人員及技工工友等非醫療專業人數占員額總人數比例，除婦幼及旗津醫院外，皆超過三成，相較大型私立醫院略有偏高，部分勞務似可逐步以外包方式處理，以節省用人成本，期使人員配置合宜化。

(三)在擴展診療服務業務方面：部分院所開辦新增醫療服務項目或院際合作，提供病患更周全診療服務，增進醫療資源效率，對開拓醫院事業收入頗有助益，宜再持續加強宣導，俾市民獲知相關醫療資訊，增廣醫療服務機會。

(四)在研究發展與員工訓練經費預算執行率偏低方面：本科目經費未使用數額流為攤派服務獎勵金，有違編列預算，用以提昇醫療品質研究之旨意，各院所應積極鼓勵員工從事研究與進修，增進醫師最新醫學常識及員工之服務工作知能。

(五)在藥廠贈送藥品之處理方面：贈送藥品作為學術研究暨耗損之用，藥品之贈送或折讓，影響採購實質數量、單價及總價，及原招標公平性。為正確反映藥品之真實成本，允宜檢討修正會計制度，並針對各類贈送或折讓訂定處理程序，俾有依循。

為強化各院所營運，亟待積極檢討經營管理策略，研究如何降低醫療成本，妥善運用現有人力資源，彰顯競爭優勢，俾提昇經營績效。據復已針就通知事項分別提出檢討，諸如：藥品管理方面，限制標購同成分品項、規範各院所使用品項數量、調整藥品庫存量、安全存量，採購點等，以提高藥材週轉率，研議籌設藥材物流發貨中心統一供應，以降低採購及倉儲成本。人力配置方面，事務性工作逐步以外包方式處理，加強不適任員工之離職管理。閒置醫療儀器方面，要求各市立醫院將設備使用情形報局，各院所如有需求時可申請財產移撥，其作業程序經列入 ISO 管理。醫事人力配置方面，續將績效較差之旗津醫院公辦

民營外，修正各醫院組織編制，將員額較多之民生醫院人力移至其他醫院支援，俾提昇整體績效等情形到處。經核大抵能針就經營績效欠佳事項發生之癥結或瓶頸，探求原因與研提改進措施，惟其改善成效是否具有實益，尚待各市立醫療院所落實辦理。另市立醫院中以公辦民營之小港醫院經營績效最佳，經建請主管機關高雄市政府衛生局擇取其優點，比較兩者差異，參酌改善。據復經檢討競爭優勢差異及現實條件限制，擬訂院際醫療合作計劃，規劃成立市立總醫院，加強人力資源運用，落實醫療儀器管理等措施，期能提昇各市立醫院營運整體績效。本處當注意追蹤其後續改善辦理情形。

## **陸、決算審核綜合成果**

本處辦理八十八下半年及八十九年度各項審計業務，所獲致之成果，摘要分述如次：

### **一、財務審計成果**

#### **(一)審核財務、審定決算，通知繳庫者**

修正增列歲入決算，增加繳庫數 323 萬餘元，均為短、漏列之各項收入款。

剔除、減列不當支出計 1,025 萬餘元，包括 動支第二預備金未經市議會同意之支出 991 萬餘元。 列支費用與預算之年度、用途或合約規定不合之支出 22 萬餘元。 列支費用超過標準或與有關法令規定不合之支出 12 萬餘元。

#### **(二)審核稅捐稽徵事務**

稽徵機關賦稅捐費徵收納庫業務，經查核發現法令適用不當或計算錯誤，通知該管稽徵機關查明處理結果，本期補徵稅款 7 件，計 545 萬餘元。

### **二、績效審計成果**

#### **(一)制度規章缺失或設施不良之改進建議**

依審計法第六十九條規定，對於各機關制度規章缺失或設施不良者，提出建議改善意見於各機關，多已獲相關主管機關之重視、採納或作為研修制度規章之參考，重要事項並已於本報告各有關章節予以列述，茲將各建議事項予以彙總歸類如下：

對於內部控制、內部審核之實施方面：提出加強收款收據控管、材料領用單據宜加強勾稽查對功能、落實經費內部審核制度、加強藥品庫存盤點，以強化內部控制等改進意見。

對於內規或辦法未臻健全方面：提出研訂補助基層運動選手訓練站、補發體育獎助學金條款、借用場地收費之標準規範及制定聯合勸募基金之管理及運用辦法、修訂回饋金管理及運用規章以切合政府採購法等相關法令規範並強化防弊機能、研訂預墊付款清理相關控管及考核作業規範、訂定有關工程定作、財物買受定製、勞務委任或僱傭等投標須知及契約範本，配合政府採購法研修「高雄市各區公所執行小型工程作業程序要點」部分條文、訂定樹木保護遷移辦法以減少施工困擾等改進意見。

對於計畫之實施及預算之執行方面：提出幼稚班及營養午餐經費宜妥善分配運用，預算與計畫宜相互配合並具連貫性，以符計畫預算功能；歲入預算應參酌往年實際狀況覈實估列，動支預備

金宜審慎考量實際需要；注意蒐集金融市場利率行情，篩選利率較低銀行辦理透支契約，節減利息支出；基金墊付公務經費亟待積極清理，以健全財務等改進意見。

對於財（務）物之管理、運用及其有關事項方面：提出研修合宜之電力契約容量，以節省公帑；落實實施經管財務人員職務輪調制度，週轉金統由專人保管；加強落實非公有財產之清查及積極排除被占用等改進意見。

對於採購案件辦理程序方面：提出對於施工項目、內容雷同之維修工程，宜以施工項目單價發包總價決標方式辦理，俾達成競標效果；研修工程採購投標須知相關規定，以杜絕條文認知疑慮；公平、明確界定「責任施工制」之條件與範圍，避免紛爭；工程規劃設計階段宜與使用單位協商設備需求，避免施工後使用單位要求而辦理變更，工程合約書宜明訂有關取土來源之勘查、填土材質之檢驗、進場土方之控管，以有效控管回填土來源；加強工程委託設計圖說之審查，以減少工程紛爭等改進意見。

對於事務管理及其他事項方面：提出落實財產盤點及列帳管理、事務工作檢核及車輛集中調配、採用油摺等改進意見。

對於產銷之經營管理方面：提出市營事業營運持續虧損，亟待確實檢討改善；藥品基金經營管理共同性缺失，允宜檢討改善，提昇整體營運績效；國民住宅面臨滯銷困境，允宜加強營運計畫改善措施，積極促銷等改進意見。

## **(二)增進財務效能之建議**

依審計法第七十條規定，審計機關於政府編擬下年度概算前，應提供審核以前年度預算執行之有關資料，及財務上增進效能與減少不經濟支出之建議意見。本次對市府所提建議，計有 17 項，分述如次：

歲入應收款催收績效有待提昇，允宜加強督促所屬各機關切實檢討原因儘速清理，對於已取具債權憑證之款項，加強查察欠繳人財產及所得資料，積極求償，俾避免因時間延宕，致請求權時效消滅情事。

落實執行社會福利支出計畫，達成計畫目標。

加強落實執行環保計畫，對於各項回饋金之支用，宜注意督導考核，督促檢討改善並對各回饋金支用要點除配合各地方特性訂定條款外，並增定其他有關防弊條款，以資周延。

積極執行教育支出重大興建計畫，整合資訊教育，避免資源浪費，注意積極協調辦理，達成計畫目標，發揮財務效能。

允宜從速研訂有關收（典）藏品之具體作業規定，以及經費籌編規範，以利一體遵循。

加強公務車輛之油料管理，提昇內部控管機能，以防杜流弊，節省公帑。

欠稅催收績效有待提昇，亟待落實執行各項欠稅清理措施，以提昇清理績效。

對積欠租金或使用補償金允宜積極處理，以裕庫收。

對於徵收土地及地上物拆遷補償費查估、核發應加強控管作業。

健全預算體制，俾免紊亂預算正常執行程序，增加財政負擔。

高雄銀行逾催款項逐年遞增，亟待加強清理並檢討改善授信品質；民營化後，允宜加強公股管理。

高雄市公共車船管理處營運績效有待加強，亟應針對問題癥結，積極檢討改善。

高雄市實施平均地權基金事業計畫編列及預算執行未盡周延，允宜檢討改善。

加強高雄市國民住宅基金營運績效及展望情形之考核。

基金負擔政府貼補息，浸蝕基金淨值，亟待公務預算編列經費支應，以改善財務狀況。

加強市立醫療院(所)醫療藥品基金醫療設備使用情形之查核，督促提昇財物效能。

基金墊付公務工程經費，懸帳經年，亟待歸墊，以改善財務效能。

**(三)稽察財物上達失成果**

本處辦理財物審計，經辦書面審核或專案調查結果，發現各機關人員涉有財務上達失案件，於民國八十八年下半年及八十九年度處理結案並報告監察院者 2 件，計處分相關之疏失人員四人，其中降調者 1 人，記過者 2 人，申誡者 1 人。茲摘要分述如次：

本處依據報載「壽山動物園紅頸袋鼠遭野犬咬死，經管人員顯有疏失」新聞乙則，派員就地查核高雄市政府建設局風景區管理所經管動物情形，結果發現其飼養管理未盡周全，造成野犬入侵內舍，以致紅頸袋鼠遭野犬咬死，經函請查明相關人員責任，據復結果計處分降調者一人，記過者二人，並賠償 36,000 元。

高雄市政府國民住宅處辦理之「港和國宅社區新建工程」，經查有細部設計圖說之提送逾期，未依合約規定扣罰設計費用；未取得建築執照即予發包，及未能積極協助建築師適時有效處理建築執照申領事宜，延誤開工時程，致承商以簽約後逾一年未能開工為由要求解除契約，經行政院公共工程委員會調處後解除契約，嗣後復因中央暫緩興建國宅政策而停止執行，除浪費規劃設計費二百餘萬元外，承商並經提出民事訴訟，請求賠償中，核其辦理過程涉有疏失，經函請查明相關人員責任，據復結果計處分申誡一人，扣罰設計規劃費用 198,405 元。

以上所有各機關失職人員之處分結果，均已陳報監察院核備。

**柒、高雄市議會審議總預算案附帶決議事項各機關辦理情形**

高雄市議會審議本次高雄市地方總預算案所作附帶決議事項，其中與財務有關部分，本處除於平時審核會計報告及憑證暨辦理就地抽查財務收支時加以注意查核外，並就各單位辦理情形分述如次：

機 關 名 稱	附 帶 決 議 、 建 議 事 項	辦 理 情 形 或 說 明
財政局	尚須融資調度數—公債及賒借收入九、〇五六、五九八、〇〇〇元：同一預算年度同意同時以公債及賒借收入辦理追加減預算。	已於同一年度（八十八年下半年及八十九年度）第一次追加減預算辦理。
財政局	中央未同意發行彩券前，「彩券管理」預算不得動支。	由於中央未同意發行彩券，未動支原編列預算。

機 關 名 稱	附 帶 決 議 、 建 議 事 項	辦 理 情 形 或 說 明
建設局	廳舍興建與充實設備—觀光地區新建設施工程—旗津電石渣第二期處理工程—工程費二二、〇〇〇、〇〇〇元： 環保局會同環保署檢驗無毒後，再動支預算。	於八十九年六月三十日由行政院環保署環境檢驗所派員協助指導進行旗津電石渣採樣，並由高雄市政府環境保護局完成檢驗結果，未超過有害事業廢棄物認定標準。
社會局	社會福利—社會福利措施—老人福利業務管理—業務費四、三九九、〇〇〇元： 各區公所辦理老人敬老福利金業務作業費，應按各區老人人口數比例分配。	業於八十八年六月十七日以高市社局三字第一七五九二號函知各區公所，按各區實際登記申領老人人口數核實分配補助辦理。
社會局	社會救助—貧困及災害救濟—低收入戶家庭生活補助—協助及補助費—協助費三三〇、〇〇〇元：各區公所辦理社會救助各項業務費應按人口數比例分配。	業依各區人口數比例分配，並函請各區公所依分配金額掣據送該局撥款。
社會局	社會救助—貧困及災害救濟—中低收入戶老人生活津貼及身心障礙者居家生活補助—協助及補助費—補助費二、三二〇、七三六、〇〇〇元：1. 補助各區公所辦理中低收入戶發放六五歲以上老人作業、行政補助費，應依各區低收入戶人口數比例分配。2. 補助各區公所辦理中低收入戶殘障者生活行政補助費，應依各區殘障人口數比例分配。	1. 業依各區低收入戶人口數比例分配，並函請各區公所依分配金額掣據撥款。 2. 業依各區殘障人口數比例分配，並函請各區公所掣據核撥。
殯葬管理所	廳舍興建與充實設備—廳舍修建—納骨塔新建工程八三、一三一、〇〇〇元：本項工程移交新工處辦理。	因興建地點位於高雄縣燕巢鄉，依「墳墓設置管理條例暨臺灣省喪葬設施設置管理辦法」規定，應先徵得燕巢鄉公所同意，截至八十九年底止，尚未獲得該鄉公所同意，工程尚未發包。
消防局	廳舍興建與充實設備—充實設備—設備費—交通及運輸設備增購七十公尺雲梯車六六、一五六、〇〇〇元：雲梯車委由中央信託局公開招標。	業依決議事項委請中央信託局辦理。

附表一

## 民國八十八年下半年及八十九年度 施政工作計畫實施結果彙總表

主管機關		核定計畫項數		未執行計畫 項數	已完成計畫 項數	尚待繼續執 行計畫項數
名稱	所屬機關數	具衡量單位 計畫	未具衡量單位 計畫			
市議會主管	1	-	15	-	14	1
市政府主管	26	13	133	-	127	19
民政局主管	13	-	66	-	61	5
財政局主管	3	3	31	-	32	2
教育局主管	144	120	533	-	616	37
建設局主管	7	9	45	-	44	10
工務局主管	5	14	34	-	28	20
社會局主管	8	2	40	-	31	11
警察局主管	1	-	37	-	35	2
衛生局主管	20	-	76	-	73	3
環境保護局主管	3	19	17	-	24	12
地政處主管	7	17	41	-	57	1
國民住宅處主管	1	-	9	-	8	1
兵役處主管	1	-	7	-	6	1
勞工局主管	5	-	41	-	40	1
捷運局主管	1	1	-	-	-	1
消防局主管	1	-	11	-	7	4
合 計	247	198	1136	-	1203	131

附表二

民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出經費賸餘彙計表

單位：新台幣萬元

主管機關名稱	預算數	經費賸餘	
		金額	占預算百分比
市議會主管	85,776	5,454	6.36
市政府主管	1,116,645	25,385	2.27
民政局主管	95,892	7,759	8.09
財政局主管	970,207	128,626	13.26
教育局主管	2,800,036	212,883	7.60
建設局主管	189,502	21,527	11.36
工務局主管	1,192,353	143,134	12.00
社會局主管	630,940	16,981	2.69
警察局主管	678,310	11,529	1.70
衛生局主管	212,074	6,240	2.94
環境保護局主管	721,241	97,279	13.49
地政處主管	73,998	1,808	2.44
國民住宅處主管	49,449	2,109	4.27
兵役處主管	16,968	2,987	17.61
勞工局主管	225,051	24,596	10.93
捷運局主管	572,280	10,204	1.78
消防局主管	106,814	8,056	7.54
合計	9,737,542	726,567	7.46

附表三

民國八十八年下半年及八十九年度  
各機關歲出經費賸餘原因分析表

單位：新台幣萬元

經 費 賸 餘 原 因	金 額	百 分 比
工作計畫因故未執行或暫緩執行暨專案經費停辦賸餘	8,100	1.11
補助、獎助或委辦計畫經費結餘	69,508	9.57
債務付息賸餘	114,625	15.78
各項工程競標結餘	89,103	12.26
退休、撫卹、保險等社會福利支出經費賸餘	118	0.02
員額未用足或實際列支薪俸較預算編列為低，人事費減支	200,189	27.55
購置土地價款或地上物拆遷補償費賸餘	82,869	11.41
材料、維護、旅運費結餘	58,334	8.03
營繕工程及購置設備結餘款	10,870	1.50
預備金及準備金未動支之賸餘	17,395	2.39
汽油費結餘	8,805	1.21
業務費及其他賸餘	66,649	9.17
合 計	726,567	100.00



附表四

民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出權責發生及支出保留數彙計表

單位：新台幣萬元

主管機關名稱	預算數	權責發生及支出保留數	
		金額	占預算數百分比
市議會主管	85,776	3,071	3.58
市政府主管	1,116,645	1,580	0.14
民政局主管	95,892	1,542	1.61
財政局主管	970,207	466	0.05
教育局主管	2,800,036	24,037	0.86
建設局主管	189,502	13,449	7.10
工務局主管	1,192,353	181,056	15.18
社會局主管	630,940	14,059	2.23
警察局主管	678,310	4,449	0.66
衛生局主管	212,074	1,231	0.58
環境保護局主管	721,241	20,616	2.86
地政處主管	73,998	733	0.99
國民住宅處主管	49,449	304	0.61
兵役處主管	16,968	38	0.23
勞工局主管	225,051	78	0.03
捷運局主管	572,280	217,985	38.09
消防局主管	106,814	6,374	5.97
合計	9,737,542	491,076	5.04

附表五

民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出權責發生及支出保留原因分析表

單位：新台幣萬元

權責發生及保留原因	金額	百分比
工程尚在規畫設計中	27,288	5.56
工程延期發包	664	0.14
土地尚未取得	179,288	36.51
繼續經費	139,933	28.50
補償費尚未發放完畢	24,405	4.97
變更設計施工延期	3,548	0.72
工程尚未完工	77,758	15.83
設備採購未交貨	11,192	2.28
印刷品尚未交貨	51	0.01
其他(如出國訪問尚未回國、因公訴訟費用等)	26,949	5.49
合計	491,076	100.00

附表六

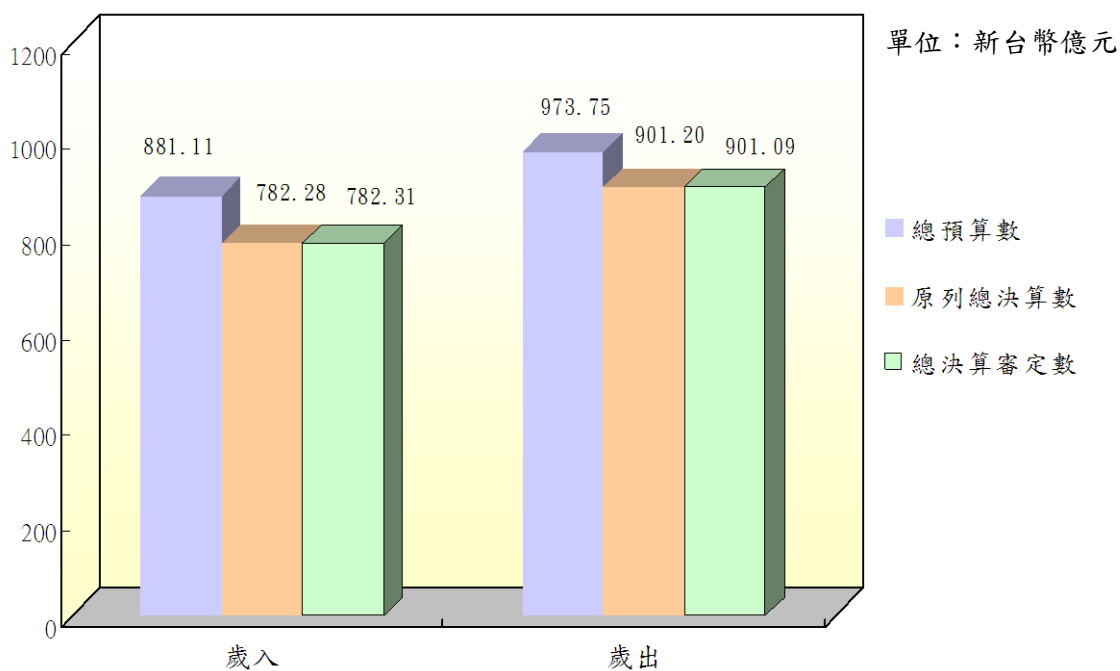
**民國八十八年下半年及八十九年度  
高雄市全部市營(事)業總收支暨盈虧(餘絀)審定簡表**

單位：新臺幣萬元

機 關 ( 基 金 ) 名 稱	總 收 入	總 支 出	盈 虧 ( 餘 絀 )	備 註
<b>營 業 部 分</b>				
實際虧損較預算數增加者				
高雄市屠宰場	3,706	15,095	-11,389	
實際虧損較預算數減少者				
高雄市公共車船管理處	69,268	251,072	-181,803	
實際盈餘較預算數增加者				
高雄市政府財政局動產質借所	10,271	6,634	3,636	
合 計	<b>83,246</b>	<b>272,803</b>	<b>-189,556</b>	
<b>非 營 業 部 分</b>				
實際短絀較預算數增加者				
高雄市政府公教人員福利互助基金	15,606	27,241	-11,635	
預算無餘絀，實際短絀者				
高雄市停車場作業基金	49,623	50,042	-418	
實際短絀較預算數減少者				
高雄市政府補助公教人員購置住宅基金	0.4	113,578	-113,578	
高雄市國民住宅基金	479,956	537,724	-57,767	
高雄市文化體育基金	4,924	5,246	-321	
實際賸餘較預算數增加者				
高雄市勞工權益基金	1,505	1,232	272	
高雄市空氣污染防治基金	42,053	16,030	26,022	
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	344,546	307,673	36,872	
高雄市實施平均地權基金	116,511	58,402	58,109	
合 計	<b>1,054,728</b>	<b>1,117,171</b>	<b>-62,442</b>	
總 計	<b>1,137,974</b>	<b>1,389,974</b>	<b>-251,999</b>	

圖一

歲入歲出總決算審定數與預算數及總決算數之比較  
中華民國八十八年下半年及八十九年度

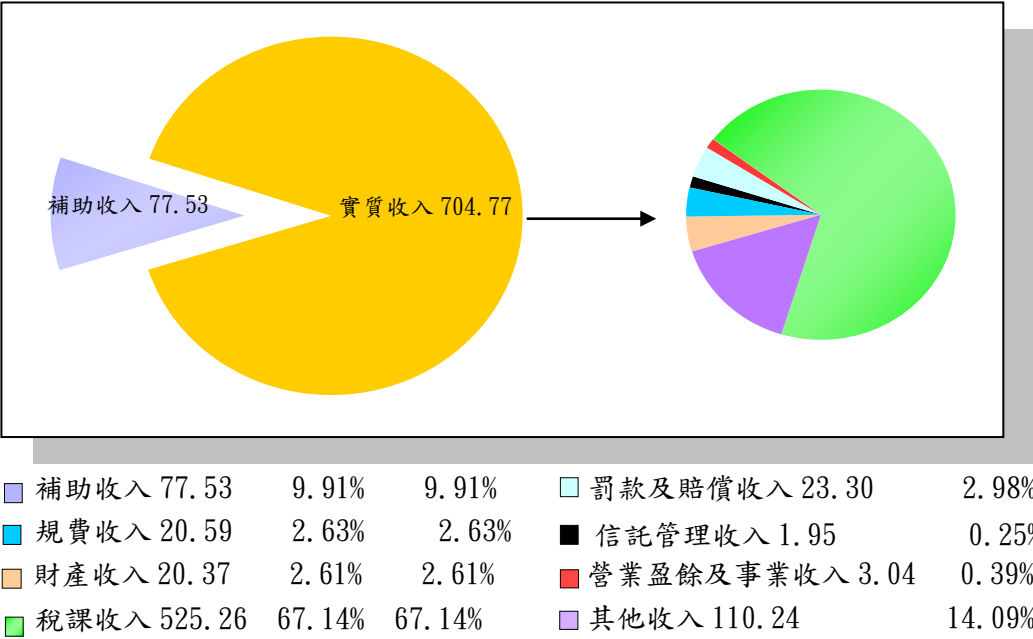


圖二

歲入總決算審定數構成比率  
中華民國八十八年下半年及八十九年度

歲入總金額 782.31 億元

單位：新台幣億元

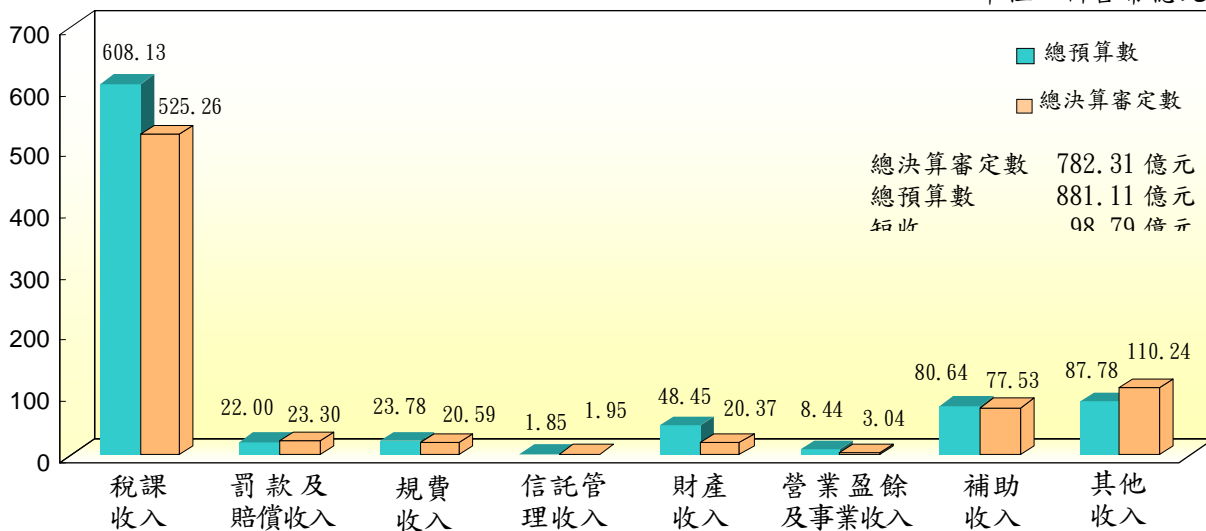


圖三

# 歲入來源別總決算審定數與預算數之比較

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新台幣億元

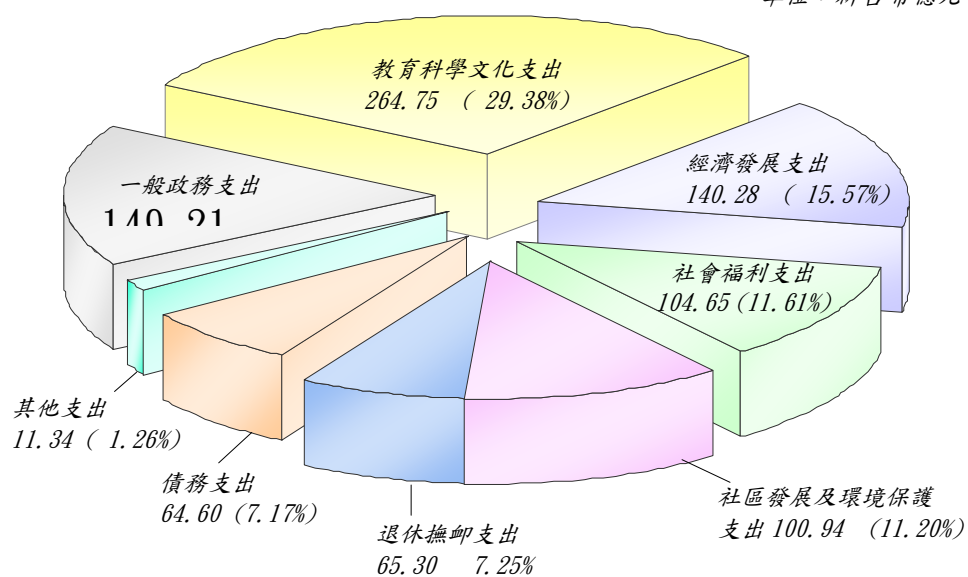


圖四

# 歲出總決算審定數分配比率 中華民國八十八年下半年及八十九年度

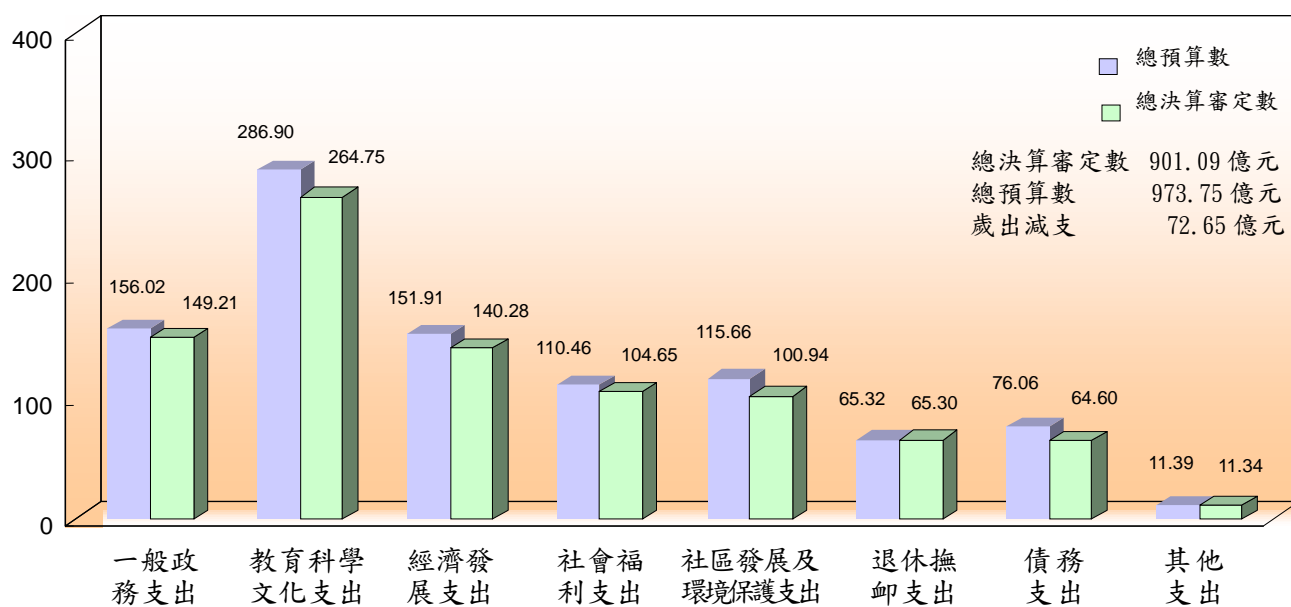
歲出總金額 901.09 億元

單位：新台幣億元



圖五 歲出政事別總決算審定數與預算數之比較  
中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新台幣億元

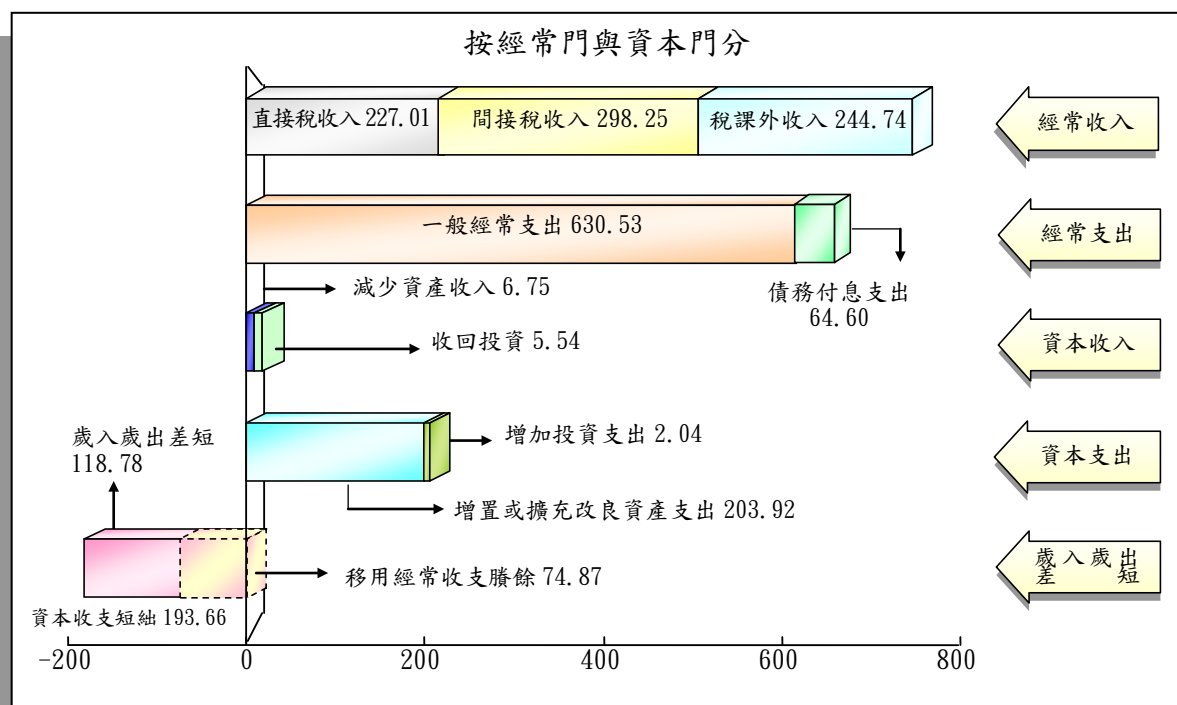




圖六

# 歲入歲出與收支平衡

中華民國八十八年下半年及八十九年度



附表一

## 民國八十八年下半年及八十九年度 施政工作計畫實施結果彙總表

主管機關		核定計畫項數		未執行計畫項數	已完成計畫項數	尚待繼續執行計畫項數
名稱	所屬機關數	具衡量單位計畫	未具衡量單位計畫			
市議會主管	1	-	15	-	14	1
市政府主管	26	13	133	-	127	19
民政局主管	13	-	66	-	61	5
財政局主管	3	3	31	-	32	2
教育局主管	144	120	533	-	616	37
建設局主管	7	9	45	-	44	10
工務局主管	5	14	34	-	28	20
社會局主管	8	2	40	-	31	11
警察局主管	1	-	37	-	35	2
衛生局主管	20	-	76	-	73	3
環境保護局主管	3	19	17	-	24	12
地政處主管	7	17	41	-	57	1
國民住宅處主管	1	-	9	-	8	1
兵役處主管	1	-	7	-	6	1
勞工局主管	5	-	41	-	40	1
捷運局主管	1	1	-	-	-	1
消防局主管	1	-	11	-	7	4

合	計	247	198	1136	-	1203	131
---	---	-----	-----	------	---	------	-----

附表二

民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出經費賸餘彙計表

單位：新台幣萬元

主管機關名稱	預算數	經費賸餘	
		金額	占預算百分比
市議會主管	85,776	5,454	6.36
市政府主管	1,116,645	25,385	2.27
民政局主管	95,892	7,759	8.09
財政局主管	970,207	128,626	13.26
教育局主管	2,800,036	212,883	7.60
建設局主管	189,502	21,527	11.36
工務局主管	1,192,353	143,134	12.00
社會局主管	630,940	16,981	2.69
警察局主管	678,310	11,529	1.70
衛生局主管	212,074	6,240	2.94
環境保護局主管	721,241	97,279	13.49
地政處主管	73,998	1,808	2.44
國民住宅處主管	49,449	2,109	4.27
兵役處主管	16,968	2,987	17.61
勞工局主管	225,051	24,596	10.93
捷運局主管	572,280	10,204	1.78
消防局主管	106,814	8,056	7.54
合計	9,737,542	726,567	7.46

附表三

**民國八十八年下半年及八十九年度  
各機關歲出經費賸餘原因分析表**

單位：新台幣萬元

經 費 賸 餘 原 因	金 額	百 分 比
1. 工作計畫因故未執行或暫緩執行暨專案經費停辦賸餘	8,100	1.11
2. 補助、獎助或委辦計畫經費結餘	69,508	9.57
3. 債務付息賸餘	114,625	15.78
4. 各項工程競標結餘	89,103	12.26
5. 退休、撫卹、保險等社會福利支出經費賸餘	118	0.02
6. 員額未用足或實際列支薪俸較預算編列為低，人事費減支	200,189	27.55
7. 購置土地價款或地上物拆遷補償費賸餘	82,869	11.41
8. 材料、維護、旅運費結餘	58,334	8.03
9. 營繕工程及購置設備結餘款	10,870	1.50
10. 預備金及準備金未動支之賸餘	17,395	2.39
11. 汽油費結餘	8,805	1.21
12. 業務費及其他賸餘	66,649	9.17
合 計	726,567	100.00

附表四

民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出權責發生及支出保留數彙計表

單位：新台幣萬元

主管機關名稱	預算數	權責發生及支出保留數	
		金額	占預算數百分比
市議會主管	85,776	3,071	3.58
市政府主管	1,116,645	1,580	0.14
民政局主管	95,892	1,542	1.61
財政局主管	970,207	466	0.05
教育局主管	2,800,036	24,037	0.86
建設局主管	189,502	13,449	7.10
工務局主管	1,192,353	181,056	15.18
社會局主管	630,940	14,059	2.23
警察局主管	678,310	4,449	0.66
衛生局主管	212,074	1,231	0.58
環境保護局主管	721,241	20,616	2.86
地政處主管	73,998	733	0.99
國民住宅處主管	49,449	304	0.61
兵役處主管	16,968	38	0.23
勞工局主管	225,051	78	0.03
捷運局主管	572,280	217,985	38.09
消防局主管	106,814	6,374	5.97
合計	9,737,542	491,076	5.04

附表五

**民國八十八年下半年及八十九年度  
各主管機關歲出權責發生及支出保留原因分析表**

單位：新台幣萬元

權 責 發 生 及 保 留 原 因	金 額	百 分 比
1. 工程尚在規畫設計中	27,288	5.56
2. 工程延期發包	664	0.14
3. 土地尚未取得	179,288	36.51
4. 繼續經費	139,933	28.50
5. 補償費尚未發放完畢	24,405	4.97
6. 變更設計施工延期	3,548	0.72
7. 工程尚未完工	77,758	15.83
8. 設備採購未交貨	11,192	2.28
9. 印刷品尚未交貨	51	0.01
10. 其他(如出國訪問尚未回國、因公訴訟費用等)	26,949	5.49
合 計	491,076	100.00

附表六

**民國八十八年下半年及八十九年度  
高雄市全部市營(事)業總收支暨盈虧(餘絀)審定簡表**

單位：新臺幣萬元

機 關 ( 基 金 ) 名 稱	總 收 入	總 支 出	盈 虧 ( 餘 絀 )	備 註
<b>營 業 部 分</b>				
實際虧損較預算數增加者				
高雄市屠宰場	3,706	15,095	-11,389	
實際虧損較預算數減少者				
高雄市公共車船管理處	69,268	251,072	-181,803	
實際盈餘較預算數增加者				
高雄市政府財政局動產質借所	10,271	6,634	3,636	
<b>合 計</b>	<b>83,246</b>	<b>272,803</b>	<b>-189,556</b>	
<b>非 營 業 部 分</b>				
實際短絀較預算數增加者				
高雄市政府公教人員福利互助基金	15,606	27,241	-11,635	
預算無餘絀，實際短絀者				
高雄市停車場作業基金	49,623	50,042	-418	
實際短絀較預算數減少者				
高雄市政府輔助公教人員購置住宅基金	0.4	113,578	-113,578	
高雄市國民住宅基金	479,956	537,724	-57,767	
高雄市文化體育基金	4,924	5,246	-321	
實際賸餘較預算數增加者				
高雄市勞工權益基金	1,505	1,232	272	
高雄市空氣污染防制基金	42,053	16,030	26,022	
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	344,546	307,673	36,872	
高雄市實施平均地權基金	116,511	58,402	58,109	
<b>合 計</b>	<b>1,054,728</b>	<b>1,117,171</b>	<b>-62,442</b>	
<b>總 計</b>	<b>1,137,974</b>	<b>1,389,974</b>	<b>-251,999</b>	



## 丙、決算之審核

### 壹、市議會主管

市議會主管僅包括市議會本機關，負責議決市法規、市預算、市特別稅課、臨時稅課及附加稅課、市財產之處分，市府組織規程及市屬事業機構之組織規程、建議市政府提案事項、審議市決算之審核報告、議決市議員提案事項、接受人民請願、其他依法律或中央法規賦予之職權事項。

#### 一、計畫實施之查核

市議會本次施政計畫目標，主要為議決各種議案，監督市政；定期發行公報、議事錄以加強各界對高雄市推行地方自治業務之瞭解；及加強實施資訊化管理與充實各項設備，提昇議事、行政工作效率等；實際辦理主要業務計畫為一般行政、議事業務、廳舍興建與充實設備等，茲將市議會主管本次施政計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
1. 按期召開定期大會、及依實際需要召開臨時大會，議決各種議案與監督市政。	召開定期大會三次，議決市府提案27案、法規提案32案、議員提案609案、報告案11案、人民請願案3案。臨時會3次議決市府提案24案、議員提案94案、人民請願案9案、報告案8案。
2. 定期發行公報及議事錄。	完成編印公報36期、第五屆第二、三、四次定期大會議事錄、及第三、四、五次臨時大會議事錄，分贈各界，使瞭解地方自治業務及議案情形。
3. 編印法規彙編，分贈各界。	辦理第二十次法規彙編，蒐集最新修、增訂之高雄市法規及中央相關法規整理編印成“法規彙編”。
4. 加強實施資訊化管理。	租用網際網路128k專線及ISDN線路增強傳輸速率，並將議員開會現場實況影音資料傳送於網際網路供各界即時收看；更新光纖區域網路設備，增強傳輸速率由原10MBPS提高為100MBPS並增架設高風大樓區域網路及議員研究室設置電腦，以利議員連線上網際網路。另開發公文製作與管理視窗版系統，以配合個人電腦視窗平台並提高公文製作與管理系統之操作便利性與完整性。
5. 購置台北聯絡處及資訊軟及新建汽、機車庫、文康中心工程。	台北聯絡處已於八十九年九月底完成購置，內含隔間及裝璜，故未再辦理隔間及裝璜；至新建汽、機車庫、文康中心工程，經委託高雄市政府工務局新建工程處辦理，於八十九年十一月間完成發包。

## 二、預算執行之審核

本次市議會主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除廳舍修建經費尚需保留 3,071 萬餘元繼續執行，其餘尚能依法定預算辦理。

### (一)歲入部分

本次部分

市議會本次編列預算數 7 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數為 10 萬餘元，較預算數增加 2 萬餘元(29.98%)，主要係什項收入增加。至於市議會主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	79	58	58	-	-	58	-20	25.76
財產孳息	79	58	58	-	-	58	-20	25.76
其他收入	-	44	44	-	-	44	44	-
什項收入	-	44	44	-	-	44	44	-

### (二)歲出部分

本次部分

市議會主管本次歲出原編列預算 8 億 2,366 萬餘元，追加預算 3,410 萬餘元，合計 8 億 5,776 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 772,49 萬餘元(90.06%)，另保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 3,071 萬餘元(3.58%)，決算合計數審定為 8 億 321 萬餘元，與預算數比較，賸餘 5,454 萬餘元(6.36%)，主要為議事業務應事實需要召開臨時大會次數減少，致其業務費節餘，其餘為人事費及協助及補助費之賸餘。至於市議會主管歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						數	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
市議會主管	857,764	772,495	90.06	144	0.02	30,574	3.56	30,719	3.58	54,549	6.36
高雄市議會	857,764	772,495	90.06	144	0.02	30,574	3.56	30,719	3.58	54,549	6.36

### (三)審核結果

高雄市議會本次計畫及預算執行情形，除廳舍修建台北聯絡處隔間預算因購買時已隔間致未執行外，尚能依原訂計畫辦理。

## 三、決算審核簡明表

### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較 減	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
市議會主管	79,000.00	102,681.00	102,681.00	-	-	102,681.00	23,681.00	29.98
高雄市議會	79,000.00	102,681.00	102,681.00	-	-	102,681.00	23,681.00	29.98
財產收入	79,000.00	58,650.00	58,650.00	-	-	58,650.00	-20,350.00	25.76
財產孳息	79,000.00	58,650.00	58,650.00	-	-	58,650.00	-20,350.00	25.76
其他收入	-	44,031.00	44,031.00	-	-	44,031.00	44,031.00	-
什項收入	-	44,031.00	44,031.00	-	-	44,031.00	44,031.00	-

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元					
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
高雄市議會					
財產收入					
財產孳息	79	58	-20	25.76	住公有宿舍員工人數減少，致收回房租津貼短少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市議會主管	857,764,000.00	803,214,434.00	772,495,007.00	144,711.00	30,574,716.00	803,214,434.00	-54,549,566.00	6.36
高雄市議會	857,764,000.00	803,214,434.00	772,495,007.00	144,711.00	30,574,716.00	803,214,434.00	-54,549,566.00	6.36
一般行政	266,229,000.00	256,693,474.00	256,693,474.00	-	-	256,693,474.00	-9,535,526.00	3.58
議事業務	487,374,000.00	446,766,763.00	446,766,763.00	-	-	446,766,763.00	-40,607,237.00	8.33
預備金	470,000.00	-	-	-	-	-	-470,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	103,691,000.00	99,754,197.00	69,034,770.00	144,711.00	30,574,716.00	99,754,197.00	-3,936,803.00	3.80

(四)經費保留簡明表

本次部分								單位：新臺幣千元	
計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析	
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
高雄市議會									
廳舍興建與充實設備									
廳舍修建	86,102	144	0.17	30,574	35.51	30,719	35.68	車庫及文康中心工程尚未完工。	

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>市議會主管</b>				
<b>高雄市議會</b>				
一般行政				
台北聯絡處	1,134	241	21.33	主要係購置廳舍內部已有隔間、裝璜，未再辦理隔間、裝璜所致之賸餘。
議事業務				
召開臨時大會	28,230	21,791	77.19	主要係召開定期大會期間已完成議決各項提案、報告案、人民請願案，減少召開臨時大會次數，致相關經費節餘。
議事刊物	13,886	4,468	32.18	議事錄、公報印刷費減支及質詢期間錄音寫稿費結餘。
預備金				
第一預備金	470	470	100.00	第一預備金預算 270 萬元，動支 223 萬元辦理議事廳音控、音響設備改善工程，結餘 47 萬元。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 貳、市政府主管

高雄市政府主管包括秘書處、主計處、人事處、新聞處、研究發展考核委員會、法規委員會、訴願審議委員會、公教人員住宅輔建及福利互助委員會、資訊中心、高雄廣播電台、政風處、都市計畫委員會、公教人力資源發展中心、空中大學、原住民事務委員會、鹽埕區公所、鼓山區公所、左營區公所、楠梓區公所、三民區公所、新興區公所、前金區公所、苓雅區公所、前鎮區公所、旗津區公所、小港區公所及市統籌等二十七個機關單位。負責主管文書、印信典守、出納庶務、會議、公共關係、外賓接待、民眾檢控、陳情之調查處理，應變防護；歲計、會計、統計及主計人員人事管理；市屬各機關人事管理、員工待遇、福利、考核、獎懲及進修；本市出版事業、電影片映演業、錄影節目帶業之登記、管理、輔導及出版品之審查，政令、政績之宣導，市政新聞之統一發布、市政叢書之編撰；市政工作之研究發展、市政計畫審查評估、加強為民服務工作之督導考核、推展市政建設中、長期計畫、策定年度施政計畫之研議；本市單行法規之研擬制定、修正、廢止、發布、管制、編印等有關事項暨國家賠償事件之處理；人民訴願案件；市屬公教人員福利互助及輔助公教人員購建住宅；高雄市政府暨所屬各機關資訊系統規劃分析、程式設計、電腦應用研究發展；廣播節目規劃、播出及監聽、新聞採訪、編輯、錄音訪問；政風業務之策劃、督導、考核；都市計畫擬定、變更、檢討及都市計畫法令、重大規劃建設研議；公教人力之開發訓練與研究發展；各學科之傳播教學、面授、研究與輔導；原住民政策企劃文化教育、原住民經濟建設與福利服務及辦理自治

行政工作等業務。

## 一、計畫實施之查核

本次市政府主管之施政目標為推動公文電子交換作業、辦理市政會議、發行公報、辦理訪賓接待工作、參加國際性會議或協助推動國際交流工作；審編九十年度本市地方總預算案；審編八十八年度地方總決算；配合政府再造綱領調整機關組織，擴大員額精簡、廣續推動公共事務委託外包，善用社會資源、推動行政單一窗口化、採訪並發布市政活動新聞，宣導政令，加強民意輿情之蒐集、分析與反映工作，規劃市政建設方向，執行市政建設中程計畫；加強法令解釋及諮詢促進法治功能，強化訴願公正客觀性；推動原住民各項照護工作等。茲將市政府主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
推動公文電子交換作業。	八十九年七月一日起，運用電腦及網際網路等科技，以電子傳遞交換方式與中央各機關及台北市政府間公文交換傳遞；至所屬二級機關亦自九十年一月起，全面使用公文管理系統進行公文電子交換作業。
發行市公報。	每週定期發行公報二期，及配合實際需要不定期增刊，並按季編印索引。自八十八年七月至八十九年十二月底止，計出刊一七一期。
配合政府再造綱領調整機關組織，擴大員額精簡。	自八十三年度全面精簡五%，實施迄今實際已精簡員額一五九人，其中行政機關一四九人、學校十人，為有效抑制人事費成長，上開員額精簡措施繼續列管執行。
有效管制聘僱人力。	預計聘僱人力計一、〇六〇人，占職員預算員額五%；經有效管制，聘僱人力較八十八年十二月減少約聘十人、約僱五人，合計十五人。
積極進用身心障礙者、原住民。	八十九年十二月底止市府應進用身心障礙人員五〇二人，實際進用七四五人，進用比率高達一四八·四%。依照市府訂定各機關應進用原住民百分之二比率之進用目標，責成各機關積極遴用，至八十九年底已進用原住民職工二十九人，執行進用比率超越百分之四十三。
辦理職工第二專長訓練。	八十九年上半年辦理職工「中餐烹調」2班，「水電」3班，訓練職工185人，並於十月間再增開「中餐烹調」及「汽車修護」各一班，訓練職工50人。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
賡續辦理出版品管理工作，以淨化社會風氣、維護善良風俗。	查察報紙刊載之賭博（六合彩）、色情（國際色情電話）淫具、錄影帶等不妥廣告八十二家次；報紙刊載色情交易廣告計十三家次，核處違反性侵害犯罪防治法第十條規定之報社十家次，分別核處罰鍰。
辦理「網路公聽會」。	透過市府網站，提供十二個討論主題，由網友上網討論，計有二二、〇二四人次上網發抒意見及流覽。
列管本府八十九年度施政計畫，俾如期完成。	列管計畫已完成者二十二項，進度超前者九項，進度符合者七項，進度落後者十項；改提執行概要四項，撤銷列管三項。
強化服務及檢討服務績效，提升服務品質，充份發揮市民與政府雙向溝通功能。	成立立即處理中心，全天候受理與市民息息相關急要服務事項，總計處理五、九六五件。
不定期抽查公共工程施工情形。	實地查証重大公共工程三五七件，就發現施工中之缺失督促承商改進，遇有需協調解決之困難問題，於查明後陳請市長核定，督促主辦工程機關有效解決，以提昇工程品質及利於計畫之執行。
隨時檢討修正不合時宜之法規命令，切實掌握法規動態加強市法規管理。	完成審議之市法規共七五種，包括新訂三五種、修正三三種廢止七種。轉頒中央法令計八四八種。
提升國家賠償事件處理之公信力。	延聘法官、教授及律師等法界專業人士擔任委員。本年度計召開一五次委員會議，受理人民請求國家賠償案件九六件。
協辦本市消費爭議調解委員會之行政事務。	順利召開消費爭議調解委員會，共一九次調解會議，受理消費爭議調解事件一六二件。
審議訴願案件暨宣導訴願。	受理訴願案件計八九五件，其中已結案者計八二三件（撤銷二二四件、駁回三二〇件、原處分機關自行撤銷一一九件、撤回三一件、移轉一二六件，其他三件）；未結案件七二件，積極辦理中。
預防危害或破壞事件。	督導所屬機關研（修）訂「預防危害或破壞事件實施計畫」計二一〇單位次；督導各機關定期召開安全防護會報或聯繫協調會報計一二四單位次；實施預防措施安全狀況定期檢查計二四六單位次，不定期檢查計二〇一單位次。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
主動發掘重大政風案件，依法嚴密查處，追究責任。	<p>依據「端正政風行動方案」之規劃，加強查察稽核之重點，發掘貪瀆不法事項計：</p> <p>蒐報各類政風資料二、三八三件，經審慎查察研析，從中發掘貪瀆不法線索一四八案（貪瀆線索五七案、不法線索九一案）均依法函送司法調查機關參偵。</p> <p>處貪瀆不法，經司法機關起訴者十八案四四人（貪瀆案五案廿六人，一般不法案十三案十八人；一審判刑者十三案十八人（貪瀆案四案四人、一般不法案九案十四人；另未涉刑責而涉及行政違失，函請主管機關議處者計九十案二七〇人（記大過五人、記過三七人、申誡二二七人、調整職務一人）。</p>
積極推動市政建設，建設繁榮都市，充分發揮都市計畫委員會之功能。	共召開委員會議十六次、專案小組會議二十七次（含會勘），完成審議案件計三十三案、研議案五案、審定案七案、臨時動議案二案、報告案六案，計五十三案次之討論。

## 二、預算執行之審核

本次市政府主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之三民國宅承租戶未繳納租金及歲出「二〇〇一高雄燈會」文宣製作之先期作業、專題委託研究案、守望相助巡守隊冬季外套採購及部分工程變更設計施工延期等，未及於年度終了前完成，經費需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將明細辦理情形，分述如次：

### （一）歲入部分

本次部分

高雄市政府主管本次編列歲入預算數 6,861 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6,375 萬餘元（92.91%），保留以後年度待收之權責發生數 1 萬餘元（0.02%），主要係原住民承租三民國宅承租戶逾三個月未繳納之租金，經核定保留，於下年度繼續執行，決算合計數審定為 6,376 萬餘元，與預算比較，短收 485 萬餘元（7.08%），主要係空中大學招生人數不足及各區公所因應修法停徵監証費所致。至於市政府主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合計	金額	%
市政府主管	68,617	63,761	63,751	10	-	63,761	-4,855	7.08
罰款及賠償收入	100	2,574	2,574	-	-	2,574	2,474	2,474.62

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
罰款收入	100	2,574	2,574	-	-	2,574	2,474	2,474.62
<b>規費收入</b>	<b>734</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>-695</b>	<b>94.75</b>
行政規費	734	38	38	-	-	38	-695	94.75
<b>財產收入</b>	<b>4,147</b>	<b>5,334</b>	<b>5,324</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>5,334</b>	<b>1,187</b>	<b>28.64</b>
財產孳息	4,147	5,334	5,324	10	-	5,334	1,187	28.64
<b>其他收入</b>	<b>63,636</b>	<b>55,813</b>	<b>55,813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,813</b>	<b>-7,822</b>	<b>12.29</b>
學費收入	57,701	45,920	45,920	-	-	45,920	-11,780	20.42
什項收入	5,935	9,893	9,893	-	-	9,893	3,958	66.69

## (二)歲出部分

## 本次部分

市政府主管本次歲出原編列預算數 111 億 4,051 萬餘元，動支第二預備金 2,593 萬餘元，合計 111 億 6,645 萬餘元，決算審核結果，修正減列支出實現數 902 萬餘元，係動支第二預備金 900 萬元辦理增加「高雄畫刊」發行人，經高雄市議會審議其動支數額表時，決議未予同意，及工程結算錯誤溢支工程款 2 萬餘元。審定支出實現數 108 億 9,679 萬餘元（97.59%），保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 1,580 萬餘元（0.14%），主要係：「二〇〇一高雄燈會」文宣製作之先期作業未及完成；專題委託研究案尚未完成或餘款未付；守望相助巡守隊冬季外套採購未交貨；

變更設計施工延期及工程尚未完工等，決算合計數審定數為 109 億 1,260 萬餘元，與預算數比較，賸餘 2 億 5,385 萬餘元（2.27%），主要係裁撤睦鄰服務小組及撙節支出相關經費之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

[illegible]



本次部分（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
公教人員住宅輔建及福利互助委員會	12,330	11,851	96.12	-	-	-	-	-	-	478	3.88
資訊中心	53,099	48,893	92.08	-	-	-	-	-	-	4,205	7.92
高雄廣播電台	74,365	69,332	93.23	-	-	-	-	-	-	5,032	6.77
政風處	55,693	54,254	97.42	-	-	-	-	-	-	1,438	2.58
都市計畫委員會	13,249	12,616	95.23	-	-	-	-	-	-	632	4.77
公教人力資源發展中心	90,870	85,291	93.86	-	-	-	-	-	-	5,578	6.14
空中大學	145,057	104,060	71.74	-	-	-	-	-	-	40,996	28.26
原住民事務委員會	62,759	55,747	88.83	-	-	-	-	-	-	7,011	11.17
鹽埕區公所	105,521	98,731	93.57	-	-	122	0.12	122	0.12	6,666	6.32
鼓山區公所	184,818	173,769	94.02	-	-	217	0.12	217	0.12	10,830	5.86
左營區公所	227,267	206,477	90.85	1,371	0.60	690	0.30	2,061	0.91	18,728	8.24
楠梓區公所	184,038	176,153	95.72	-	-	224	0.12	224	0.12	7,660	4.16
三民區公所	397,785	369,537	92.90	1,449	0.36	1,277	0.32	2,727	0.69	25,520	6.42
新興區公所	149,347	140,018	93.75	-	-	234	0.16	234	0.16	9,094	6.09
前金區公所	102,200	95,996	93.93	-	-	175	0.17	175	0.17	6,028	5.90
苓雅區公所	299,748	285,735	95.33	-	-	697	0.23	697	0.23	13,314	4.44
前鎮區公所	262,927	250,478	95.27	-	-	542	0.21	542	0.21	11,907	4.53
旗津區公所	79,193	73,524	92.84	-	-	24	0.03	24	0.03	5,644	7.13
小港區公所	224,522	202,886	90.36	284	0.13	3,572	1.59	3,857	1.72	17,779	7.92
市統籌	7,659,711	7,656,613	99.96	-	-	-	-	-	-	3,097	0.04

#### 以前年度部分

以前年度（87至88年度）保留於本次繼續支用數計5,773萬餘元，決算審核結果，修正減列支出實現數3,085元，係小型工程溢計廠商營業稅。審定支出實現數4,813萬餘元（83.37%）；無需支用之減免數882萬餘元（15.28%），主要係工程決算之結餘款註銷，保留以後年度繼續支用之權責發生數77萬餘元（1.34%），係小港區公所水電工程設計監造費尚未支付，需保留於以後年度繼續執行。

### 三、決算審核簡明表

#### （一）中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
<b>市政府主管</b>	<b>68,617,000.00</b>	<b>63,761,683.00</b>	<b>63,751,183.00</b>	<b>10,500.00</b>	-	<b>63,761,683.00</b>	<b>-4,855,317.00</b>	<b>7.08</b>
<b>秘書處</b>	<b>615,000.00</b>	<b>1,159,433.00</b>	<b>1,159,433.00</b>	-	-	<b>1,159,433.00</b>	<b>544,433.00</b>	<b>88.53</b>
財產收入	383,000.00	346,706.00	346,706.00	-	-	346,706.00	-36,294.00	9.48
財產孳息	383,000.00	346,706.00	346,706.00	-	-	346,706.00	-36,294.00	9.48
其他收入	232,000.00	812,727.00	812,727.00	-	-	812,727.00	580,727.00	250.31
什項收入	232,000.00	812,727.00	812,727.00	-	-	812,727.00	580,727.00	250.31
<b>主計處</b>	<b>76,000.00</b>	<b>107,073.00</b>	<b>107,073.00</b>	-	-	<b>107,073.00</b>	<b>31,073.00</b>	<b>40.89</b>
財產收入	13,000.00	339.00	339.00	-	-	339.00	-12,661.00	97.39
財產孳息	13,000.00	339.00	339.00	-	-	339.00	-12,661.00	97.39
其他收入	63,000.00	106,734.00	106,734.00	-	-	106,734.00	43,734.00	69.42
什項收入	63,000.00	106,734.00	106,734.00	-	-	106,734.00	43,734.00	69.42
<b>人事處</b>	<b>13,000.00</b>	<b>471,520.00</b>	<b>471,520.00</b>	-	-	<b>471,520.00</b>	<b>458,520.00</b>	<b>3,527.08</b>
財產收入	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
財產孳息	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
其他收入	-	458,920.00	458,920.00	-	-	458,920.00	458,920.00	-
什項收入	-	458,920.00	458,920.00	-	-	458,920.00	458,920.00	-
<b>新聞處</b>	<b>138,000.00</b>	<b>2,770,503.00</b>	<b>2,770,503.00</b>	-	-	<b>2,770,503.00</b>	<b>2,632,503.00</b>	<b>1,907.61</b>
罰款及賠償收入	100,000.00	2,574,620.00	2,574,620.00	-	-	2,574,620.00	2,474,620.00	2,474.62
罰款收入	100,000.00	2,574,620.00	2,574,620.00	-	-	2,574,620.00	2,474,620.00	2,474.62
規費收入	15,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	3,000.00	20.00
行政規費	15,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	3,000.00	20.00
財產收入	23,000.00	23,400.00	23,400.00	-	-	23,400.00	400.00	1.74
財產孳息	23,000.00	23,400.00	23,400.00	-	-	23,400.00	400.00	1.74
其他收入	-	154,483.00	154,483.00	-	-	154,483.00	154,483.00	-
什項收入	-	154,483.00	154,483.00	-	-	154,483.00	154,483.00	-
<b>研究發展考核委員會</b>	-	<b>70,518.00</b>	<b>70,518.00</b>	-	-	<b>70,518.00</b>	<b>70,518.00</b>	-
其他收入	-	70,518.00	70,518.00	-	-	70,518.00	70,518.00	-
什項收入	-	70,518.00	70,518.00	-	-	70,518.00	70,518.00	-
<b>法規委員會</b>	-	<b>407,184.00</b>	<b>407,184.00</b>	-	-	<b>407,184.00</b>	<b>407,184.00</b>	-
其他收入	-	407,184.00	407,184.00	-	-	407,184.00	407,184.00	-

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	-	407,184.00	407,184.00	-	-	407,184.00	407,184.00	-
<b>訴願審議委員會</b>	-	<b>4,218.00</b>	<b>4,218.00</b>	-	-	<b>4,218.00</b>	<b>4,218.00</b>	-
其他收入	-	4,218.00	4,218.00	-	-	4,218.00	4,218.00	-
什項收入	-	4,218.00	4,218.00	-	-	4,218.00	4,218.00	-
<b>公教人員住宅輔建及福利互助委員會</b>	-	<b>469,939.00</b>	<b>469,939.00</b>	-	-	<b>469,939.00</b>	<b>469,939.00</b>	-
其他收入	-	469,939.00	469,939.00	-	-	469,939.00	469,939.00	-
什項收入	-	469,939.00	469,939.00	-	-	469,939.00	469,939.00	-
<b>資訊中心</b>	-	<b>6,350.00</b>	<b>6,350.00</b>	-	-	<b>6,350.00</b>	<b>6,350.00</b>	-
其他收入	-	6,350.00	6,350.00	-	-	6,350.00	6,350.00	-
什項收入	-	6,350.00	6,350.00	-	-	6,350.00	6,350.00	-
<b>高雄廣播電台</b>	<b>916,000.00</b>	<b>1,009,759.00</b>	<b>1,009,759.00</b>	-	-	<b>1,009,759.00</b>	<b>93,759.00</b>	<b>10.24</b>
其他收入	916,000.00	1,009,759.00	1,009,759.00	-	-	1,009,759.00	93,759.00	10.24
什項收入	916,000.00	1,009,759.00	1,009,759.00	-	-	1,009,759.00	93,759.00	10.24
<b>政風處</b>	-	<b>9,839.00</b>	<b>9,839.00</b>	-	-	<b>9,839.00</b>	<b>9,839.00</b>	-
其他收入	-	9,839.00	9,839.00	-	-	9,839.00	9,839.00	-
什項收入	-	9,839.00	9,839.00	-	-	9,839.00	9,839.00	-
<b>公教人力資源發展中心</b>	-	<b>521,687.00</b>	<b>521,687.00</b>	-	-	<b>521,687.00</b>	<b>521,687.00</b>	-
財產收入	-	406,950.00	406,950.00	-	-	406,950.00	406,950.00	-
財產孳息	-	406,950.00	406,950.00	-	-	406,950.00	406,950.00	-
其他收入	-	114,737.00	114,737.00	-	-	114,737.00	114,737.00	-
什項收入	-	114,737.00	114,737.00	-	-	114,737.00	114,737.00	-
<b>空中大學</b>	<b>60,448,000.00</b>	<b>48,365,237.00</b>	<b>48,365,237.00</b>	-	-	<b>48,365,237.00</b>	<b>-12,082,763.00</b>	<b>19.99</b>
財產收入	32,000.00	9,100.00	9,100.00	-	-	9,100.00	-22,900.00	71.56
財產孳息	32,000.00	9,100.00	9,100.00	-	-	9,100.00	-22,900.00	71.56
其他收入	60,416,000.00	48,356,137.00	48,356,137.00	-	-	48,356,137.00	-12,059,863.00	19.96
學費收入	57,701,000.00	45,920,620.00	45,920,620.00	-	-	45,920,620.00	-11,780,380.00	20.42
什項收入	2,715,000.00	2,435,517.00	2,435,517.00	-	-	2,435,517.00	-279,483.00	10.29
<b>原住民事務委員會</b>	<b>1,170,000.00</b>	<b>1,390,958.00</b>	<b>1,380,458.00</b>	<b>10,500.00</b>	-	<b>1,390,958.00</b>	<b>220,958.00</b>	<b>18.89</b>
財產收入	-	615,800.00	605,300.00	10,500.00	-	615,800.00	615,800.00	-
財產孳息	-	615,800.00	605,300.00	10,500.00	-	615,800.00	615,800.00	-

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
其他收入	1,170,000.00	775,158.00	775,158.00	-	-	775,158.00	-394,842.00	33.75
什項收入	1,170,000.00	775,158.00	775,158.00	-	-	775,158.00	-394,842.00	33.75
<b>鹽埕區公所</b>	<b>945,000.00</b>	<b>978,263.00</b>	<b>978,263.00</b>	-	-	<b>978,263.00</b>	<b>33,263.00</b>	<b>3.52</b>
財產收入	941,000.00	936,374.00	936,374.00	-	-	936,374.00	-4,626.00	0.49
財產孳息	941,000.00	936,374.00	936,374.00	-	-	936,374.00	-4,626.00	0.49
其他收入	4,000.00	41,889.00	41,889.00	-	-	41,889.00	37,889.00	947.23
什項收入	4,000.00	41,889.00	41,889.00	-	-	41,889.00	37,889.00	947.23
<b>鼓山區公所</b>	<b>47,000.00</b>	<b>343,906.00</b>	<b>343,906.00</b>	-	-	<b>343,906.00</b>	<b>296,906.00</b>	<b>631.71</b>
規費收入	27,000.00	500.00	500.00	-	-	500.00	-26,500.00	98.15
行政規費	27,000.00	500.00	500.00	-	-	500.00	-26,500.00	98.15
財產收入	13,000.00	1,400.00	1,400.00	-	-	1,400.00	-11,600.00	89.23
財產孳息	13,000.00	1,400.00	1,400.00	-	-	1,400.00	-11,600.00	89.23
其他收入	7,000.00	342,006.00	342,006.00	-	-	342,006.00	335,006.00	4,785.80
什項收入	7,000.00	342,006.00	342,006.00	-	-	342,006.00	335,006.00	4,785.80
<b>左營區公所</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,409,203.00</b>	<b>1,409,203.00</b>	-	-	<b>1,409,203.00</b>	<b>209,203.00</b>	<b>17.43</b>
規費收入	60,000.00	-	-	-	-	-	-60,000.00	100.00
行政規費	60,000.00	-	-	-	-	-	-60,000.00	100.00
財產收入	1,140,000.00	1,240,563.00	1,240,563.00	-	-	1,240,563.00	100,563.00	8.82
財產孳息	1,140,000.00	1,240,563.00	1,240,563.00	-	-	1,240,563.00	100,563.00	8.82
其他收入	-	168,640.00	168,640.00	-	-	168,640.00	168,640.00	-
什項收入	-	168,640.00	168,640.00	-	-	168,640.00	168,640.00	-
<b>楠梓區公所</b>	<b>66,000.00</b>	<b>133,594.00</b>	<b>133,594.00</b>	-	-	<b>133,594.00</b>	<b>67,594.00</b>	<b>102.42</b>
規費收入	46,000.00	2,416.00	2,416.00	-	-	2,416.00	-43,584.00	94.75
行政規費	46,000.00	2,416.00	2,416.00	-	-	2,416.00	-43,584.00	94.75
財產收入	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
財產孳息	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
其他收入	9,000.00	120,378.00	120,378.00	-	-	120,378.00	111,378.00	1,237.53
什項收入	9,000.00	120,378.00	120,378.00	-	-	120,378.00	111,378.00	1,237.53
<b>三民區公所</b>	<b>1,716,000.00</b>	<b>2,062,642.00</b>	<b>2,062,642.00</b>	-	-	<b>2,062,642.00</b>	<b>346,642.00</b>	<b>20.20</b>
規費收入	150,000.00	2,673.00	2,673.00	-	-	2,673.00	-147,327.00	98.22
行政規費	150,000.00	2,673.00	2,673.00	-	-	2,673.00	-147,327.00	98.22
財產收入	1,266,000.00	1,305,996.00	1,305,996.00	-	-	1,305,996.00	39,996.00	3.16

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
財產孳息	1,266,000.00	1,305,996.00	1,305,996.00	-	-	1,305,996.00	39,996.00	3.16
其他收入	300,000.00	753,973.00	753,973.00	-	-	753,973.00	453,973.00	151.32
什項收入	300,000.00	753,973.00	753,973.00	-	-	753,973.00	453,973.00	151.32
新興區公所	46,000.00	180,836.00	180,836.00	-	-	180,836.00	134,836.00	293.12
規費收入	28,000.00	240.00	240.00	-	-	240.00	-27,760.00	99.14
行政規費	28,000.00	240.00	240.00	-	-	240.00	-27,760.00	99.14
財產收入	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
財產孳息	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
其他收入	5,000.00	167,996.00	167,996.00	-	-	167,996.00	162,996.00	3,259.92
什項收入	5,000.00	167,996.00	167,996.00	-	-	167,996.00	162,996.00	3,259.92
前金區公所	76,000.00	26,350.00	26,350.00	-	-	26,350.00	-49,650.00	65.33
規費收入	73,000.00	-	-	-	-	-	-73,000.00	100.00
行政規費	73,000.00	-	-	-	-	-	-73,000.00	100.00
其他收入	3,000.00	26,350.00	26,350.00	-	-	26,350.00	23,350.00	778.33
什項收入	3,000.00	26,350.00	26,350.00	-	-	26,350.00	23,350.00	778.33
苓雅區公所	141,000.00	159,431.00	159,431.00	-	-	159,431.00	18,431.00	13.07
規費收入	90,000.00	11,119.00	11,119.00	-	-	11,119.00	-78,881.00	87.65
行政規費	90,000.00	11,119.00	11,119.00	-	-	11,119.00	-78,881.00	87.65
其他收入	51,000.00	148,312.00	148,312.00	-	-	148,312.00	97,312.00	190.81
什項收入	51,000.00	148,312.00	148,312.00	-	-	148,312.00	97,312.00	190.81
前鎮區公所	220,000.00	297,172.00	297,172.00	-	-	297,172.00	77,172.00	35.08
規費收入	204,000.00	1,288.00	1,288.00	-	-	1,288.00	-202,712.00	99.37
行政規費	204,000.00	1,288.00	1,288.00	-	-	1,288.00	-202,712.00	99.37
財產收入	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
財產孳息	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
其他收入	5,000.00	285,084.00	285,084.00	-	-	285,084.00	280,084.00	5,601.68
什項收入	5,000.00	285,084.00	285,084.00	-	-	285,084.00	280,084.00	5,601.68
旗津區公所	39,000.00	121,588.00	121,588.00	-	-	121,588.00	82,588.00	211.76
財產收入	34,000.00	34,379.00	34,379.00	-	-	34,379.00	379.00	1.11
財產孳息	34,000.00	34,379.00	34,379.00	-	-	34,379.00	379.00	1.11
其他收入	5,000.00	87,209.00	87,209.00	-	-	87,209.00	82,209.00	1,644.18
什項收入	5,000.00	87,209.00	87,209.00	-	-	87,209.00	82,209.00	1,644.18

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額	金 額	%
小港區公所	745,000.00	1,284,480.00	1,284,480.00	-	-	1,284,480.00	539,480.00	72.41
規費收入	41,000.00	2,302.00	2,302.00	-	-	2,302.00	-38,698.00	94.39
行政規費	41,000.00	2,302.00	2,302.00	-	-	2,302.00	-38,698.00	94.39
財產收入	254,000.00	366,780.00	366,780.00	-	-	366,780.00	112,780.00	44.40
財產孳息	254,000.00	366,780.00	366,780.00	-	-	366,780.00	112,780.00	44.40
其他收入	450,000.00	915,398.00	915,398.00	-	-	915,398.00	465,398.00	103.42
什項收入	450,000.00	915,398.00	915,398.00	-	-	915,398.00	465,398.00	103.42

（二）歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>秘書處</b>					
其他收入					
什項收入	232	812	+580	250.31	主要係經收市府大樓火災受損保險理賠金及各電信公司架設行動電話基地台租金所致之超收。
<b>主計處</b>					
財產收入					
財產孳息	13	-	-12	97.39	主要係機關首長因業務實際需要且未攜眷居住公有宿舍，依法令規定奉准免予扣回房租津貼。
其他收入					
什項收入	63	106	+43	69.42	主要係沒收中華電腦統計資訊系統保固金及出售主計出版品增加。
<b>新聞處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	100	2,574	+2,474	2,474.62	主要係違反「有線廣播電視法」修訂，致由地方政府收取相關罰款所致之超收。
規費收入					
行政規費	15	18	+3	20.00	主要係核發電影片映演業設立許可証之增加。
<b>空中大學</b>					
財產收入					
財產孳息	32	9	-22	71.56	係因居住公有宿舍員工減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
其他收入					
學費收入	57,701	45,920	-11,780	20.42	係招收學員人數較預計減少所致。
<b>原住民事務委員會</b>					
其他收入					
什項收入	1,170	775	-394	33.75	係因原住民服務中心臨時住宿人數減少。
<b>鹽埕區公所</b>					
其他收入					
什項收入	4	41	+37	947.23	主要係各項工程招標圖說工本費之超收。
<b>鼓山區公所</b>					
規費收入					
行政規費	27	-	-26	98.15	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
財產收入					
財產孳息	13	1	-11	89.23	係因居住公有宿舍員工減少。
其他收入					
什項收入	7	342	+335	4,785.80	主要係受託經費結餘繳庫及各項工程招標圖說工本費收入之增加。
<b>左營區公所</b>					
規費收入					
行政規費	60	-	-60	100.00	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
<b>楠梓區公所</b>					
規費收入					
行政規費	46	2	-43	94.75	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	9	120	+111	1,237.53	主要係各項工程招標圖說工本費之超收。
<b>三民區公所</b>					
規費收入					
行政規費	150	2	-147	98.22	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	300	753	+453	151.32	主要係經收灣愛里活動中心鄰近土地占用戶土地使用補償金及各項工程招標圖說工本費。
<b>新興區公所</b>					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
規費收入					
行政規費	28	-	-27	99.14	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	5	167	+162	3,259.92	主要係各項工程違約、逾期罰金之超收。
<b>前金區公所</b>					
規費收入					
行政規費	73	-	-73	100.00	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	3	26	+23	778.33	主要係各項工程招標圖說工本費之超收。
<b>苓雅區公所</b>					
規費收入					
行政規費	90	11	-78	87.65	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	51	148	+97	190.81	主要係各項工程招標圖說工本費及逾期完工罰款之超收。
<b>前鎮區公所</b>					
規費收入					
行政規費	204	1	-202	99.37	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
其他收入					
什項收入	5	285	+280	5,601.68	主要係經收電信公司架設行動電話基地台租金之超收。
<b>旗津區公所</b>					
其他收入					
什項收入	5	87	+82	1,644.18	主要係各項工程招標圖說工本費之超收。
<b>小港區公所</b>					
規費收入					
行政規費	41	2	-38	94.39	主要係法令修訂，停徵房屋移轉監証費。
財產收入					
財產孳息	254	366	+112	44.40	主要係房屋出租租金計收標準提高所致。
其他收入					
什項收入	450	915	+465	103.42	主要係各項工程招標圖說工本費及工程逾期完工罰款之增加。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。



### (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

#### 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>市政府主管</b>	<b>11,166,452,506.00</b>	<b>10,921,620,283.00</b>	<b>10,896,798,119.00</b>	<b>3,227,411.00</b>	<b>12,574,714.00</b>	<b>10,912,600,244.00</b>	<b>-253,852,262.00</b>	<b>2.27</b>
<b>秘書處</b>	<b>313,484,000.00</b>	<b>290,287,072.00</b>	<b>290,287,072.00</b>	-	-	<b>290,287,072.00</b>	<b>-23,196,928.00</b>	<b>7.40</b>
一般行政	196,542,000.00	180,312,442.00	180,312,442.00	-	-	180,312,442.00	-16,229,558.00	8.26
事務管理	81,700,000.00	78,140,410.00	78,140,410.00	-	-	78,140,410.00	-3,559,590.00	4.36
文書業務	8,457,000.00	7,989,753.00	7,989,753.00	-	-	7,989,753.00	-467,247.00	5.52
公共關係業務	14,949,000.00	12,733,584.00	12,733,584.00	-	-	12,733,584.00	-2,215,416.00	14.82
機要業務	5,175,000.00	5,002,496.00	5,002,496.00	-	-	5,002,496.00	-172,504.00	3.33
視察業務	334,000.00	312,387.00	312,387.00	-	-	312,387.00	-21,613.00	6.47
預備金	336,553.00	-	-	-	-	-	-336,553.00	100.00
廳舍興建與充實設備	5,990,447.00	5,796,000.00	5,796,000.00	-	-	5,796,000.00	-194,447.00	3.25
<b>主計處</b>	<b>107,338,000.00</b>	<b>105,569,214.00</b>	<b>105,447,401.00</b>	<b>121,813.00</b>	-	<b>105,569,214.00</b>	<b>-1,768,786.00</b>	<b>1.65</b>
一般行政	97,820,000.00	97,159,775.00	97,159,775.00	-	-	97,159,775.00	-660,225.00	0.67
預算編審與督導執行	1,820,000.00	1,594,671.00	1,472,858.00	121,813.00	-	1,594,671.00	-225,329.00	12.38
會計與決算	1,344,000.00	1,232,973.00	1,232,973.00	-	-	1,232,973.00	-111,027.00	8.26
公務統計	1,516,000.00	1,169,845.00	1,169,845.00	-	-	1,169,845.00	-346,155.00	22.83
調查統計	3,278,000.00	2,928,950.00	2,928,950.00	-	-	2,928,950.00	-349,050.00	10.65
預備金	65,000.00	-	-	-	-	-	-65,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	1,495,000.00	1,483,000.00	1,483,000.00	-	-	1,483,000.00	-12,000.00	0.80
<b>人事處</b>	<b>106,132,000.00</b>	<b>102,901,024.00</b>	<b>102,901,024.00</b>	-	-	<b>102,901,024.00</b>	<b>-3,230,976.00</b>	<b>3.04</b>
一般行政	77,099,000.00	75,880,530.00	75,880,530.00	-	-	75,880,530.00	-1,218,470.00	1.58
組織分類	2,346,000.00	2,114,228.00	2,114,228.00	-	-	2,114,228.00	-231,772.00	9.88
任免遷調考試	668,000.00	575,682.00	575,682.00	-	-	575,682.00	-92,318.00	13.82
考核獎懲進修	14,063,000.00	12,955,095.00	12,955,095.00	-	-	12,955,095.00	-1,107,905.00	7.88
待遇福利	10,628,000.00	10,182,106.00	10,182,106.00	-	-	10,182,106.00	-445,894.00	4.20
人事資料管理	648,000.00	514,383.00	514,383.00	-	-	514,383.00	-133,617.00	20.62
廳舍興建與充實設備	680,000.00	679,000.00	679,000.00	-	-	679,000.00	-1,000.00	0.15
<b>新聞處</b>	<b>113,411,510.00</b>	<b>108,027,426.00</b>	<b>96,627,426.00</b>	-	<b>2,400,000.00</b>	<b>99,027,426.00</b>	<b>-14,384,084.00</b>	<b>12.68</b>
一般行政	55,063,000.00	54,484,962.00	54,484,962.00	-	-	54,484,962.00	-578,038.00	1.05
新聞行政	3,853,000.00	3,652,078.00	3,652,078.00	-	-	3,652,078.00	-200,922.00	5.21
政令政績宣導	30,647,000.00	26,797,800.00	24,397,800.00	-	2,400,000.00	26,797,800.00	-3,849,200.00	12.56
編印市政宣傳書刊	20,068,010.00	19,540,388.00	10,540,388.00	-	-	10,540,388.00	-9,527,622.00	47.48

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			決 算 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
新聞發佈	3,556,000.00	3,368,098.00	3,368,098.00	-	-	3,368,098.00	-187,902.00	5.28
預備金	31,500.00	-	-	-	-	-	-31,500.00	100.00
廳舍興建與充實設備	193,000.00	184,100.00	184,100.00	-	-	184,100.00	-8,900.00	4.61
<b>研究發展考核委員會</b>	<b>77,268,000.00</b>	<b>72,240,309.00</b>	<b>69,965,009.00</b>	<b>-</b>	<b>2,275,300.00</b>	<b>72,240,309.00</b>	<b>-5,027,691.00</b>	<b>6.51</b>
一般行政	49,145,000.00	49,109,179.00	49,109,179.00	-	-	49,109,179.00	-35,821.00	0.07
綜合計畫	3,722,000.00	2,845,708.00	2,845,708.00	-	-	2,845,708.00	-876,292.00	23.54
研究發展	13,427,000.00	10,370,987.00	8,095,687.00	-	2,275,300.00	10,370,987.00	-3,056,013.00	22.76
管制考核	7,486,000.00	7,111,491.00	7,111,491.00	-	-	7,111,491.00	-374,509.00	5.00
諮詢業務	1,675,000.00	1,369,979.00	1,369,979.00	-	-	1,369,979.00	-305,021.00	18.21
為民服務	476,000.00	429,804.00	429,804.00	-	-	429,804.00	-46,196.00	9.71
工程品質評鑑與查核	994,000.00	689,661.00	689,661.00	-	-	689,661.00	-304,339.00	30.62
預備金	25,000.00	-	-	-	-	-	-25,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	318,000.00	313,500.00	313,500.00	-	-	313,500.00	-4,500.00	1.42
<b>法規委員會</b>	<b>40,040,000.00</b>	<b>35,751,475.00</b>	<b>35,631,475.00</b>	<b>-</b>	<b>120,000.00</b>	<b>35,751,475.00</b>	<b>-4,288,525.00</b>	<b>10.71</b>
一般行政	25,130,000.00	24,850,125.00	24,850,125.00	-	-	24,850,125.00	-279,875.00	1.11
法規業務	972,000.00	826,193.00	706,193.00	-	120,000.00	826,193.00	-145,807.00	15.00
國家賠償法業務	878,000.00	607,209.00	607,209.00	-	-	607,209.00	-270,791.00	30.84
消費爭議調解業務	998,000.00	932,743.00	932,743.00	-	-	932,743.00	-65,257.00	6.54
預備金	75,000.00	-	-	-	-	-	-75,000.00	100.00
國家賠償準備	11,960,000.00	8,508,205.00	8,508,205.00	-	-	8,508,205.00	-3,451,795.00	28.86
廳舍興建與充實設備	27,000.00	27,000.00	27,000.00	-	-	27,000.00	-	-
<b>訴願審議委員會</b>	<b>24,276,000.00</b>	<b>23,968,502.00</b>	<b>23,968,502.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,968,502.00</b>	<b>-307,498.00</b>	<b>1.27</b>
一般行政	21,469,000.00	21,360,591.00	21,360,591.00	-	-	21,360,591.00	-108,409.00	0.50
訴願審議	2,200,000.00	2,004,546.00	2,004,546.00	-	-	2,004,546.00	-195,454.00	8.88
廳舍興建與充實設備	607,000.00	603,365.00	603,365.00	-	-	603,365.00	-3,635.00	0.60
<b>公教人員住宅輔建及福利互助委員會</b>	<b>12,330,000.00</b>	<b>11,851,890.00</b>	<b>11,851,890.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,851,890.00</b>	<b>-478,110.00</b>	<b>3.88</b>
一般行政	10,763,000.00	10,467,434.00	10,467,434.00	-	-	10,467,434.00	-295,566.00	2.75
公教人員福利互助	1,160,000.00	1,037,895.00	1,037,895.00	-	-	1,037,895.00	-122,105.00	10.53
住宅輔建	103,000.00	80,361.00	80,361.00	-	-	80,361.00	-22,639.00	21.98
廳舍興建與充實設備	304,000.00	266,200.00	266,200.00	-	-	266,200.00	-37,800.00	12.43
<b>資訊中心</b>	<b>53,099,000.00</b>	<b>48,893,430.00</b>	<b>48,893,430.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,893,430.00</b>	<b>-4,205,570.00</b>	<b>7.92</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	41,043,000.00	40,601,127.00	40,601,127.00	-	-	40,601,127.00	-441,873.00	1.08
電子處理資料	10,936,000.00	7,379,843.00	7,379,843.00	-	-	7,379,843.00	-3,556,157.00	32.52
廳舍興建與充實設備	1,120,000.00	912,460.00	912,460.00	-	-	912,460.00	-207,540.00	18.53
<b>高雄廣播電台</b>	<b>74,365,000.00</b>	<b>69,332,162.00</b>	<b>69,332,162.00</b>	-	-	<b>69,332,162.00</b>	<b>-5,032,838.00</b>	<b>6.77</b>
一般行政	50,726,000.00	49,087,526.00	49,087,526.00	-	-	49,087,526.00	-1,638,474.00	3.23
廣播業務	13,484,000.00	10,380,941.00	10,380,941.00	-	-	10,380,941.00	-3,103,059.00	23.01
廳舍興建與充實設備	10,155,000.00	9,863,695.00	9,863,695.00	-	-	9,863,695.00	-291,305.00	2.87
<b>政風處</b>	<b>55,693,000.00</b>	<b>54,254,198.00</b>	<b>54,254,198.00</b>	-	-	<b>54,254,198.00</b>	<b>-1,438,802.00</b>	<b>2.58</b>
一般行政	52,213,000.00	51,433,809.00	51,433,809.00	-	-	51,433,809.00	-779,191.00	1.49
組織管理機密維護	1,220,000.00	976,569.00	976,569.00	-	-	976,569.00	-243,431.00	19.95
政風調查	323,000.00	248,717.00	248,717.00	-	-	248,717.00	-74,283.00	23.00
預防貪瀆	1,040,000.00	838,603.00	838,603.00	-	-	838,603.00	-201,397.00	19.37
預備金	139,000.00	-	-	-	-	-	-139,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	758,000.00	756,500.00	756,500.00	-	-	756,500.00	-1,500.00	0.20
<b>都市計畫委員會</b>	<b>13,249,000.00</b>	<b>12,616,747.00</b>	<b>12,616,747.00</b>	-	-	<b>12,616,747.00</b>	<b>-632,253.00</b>	<b>4.77</b>
一般行政	10,896,000.00	10,840,711.00	10,840,711.00	-	-	10,840,711.00	-55,289.00	0.51
都市計畫委員會	2,296,000.00	1,764,236.00	1,764,236.00	-	-	1,764,236.00	-531,764.00	23.16
預備金	45,000.00	-	-	-	-	-	-45,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	12,000.00	11,800.00	11,800.00	-	-	11,800.00	-200.00	1.67
<b>公教人力資源發展中心</b>	<b>90,870,000.00</b>	<b>85,291,701.00</b>	<b>85,291,701.00</b>	-	-	<b>85,291,701.00</b>	<b>-5,578,299.00</b>	<b>6.14</b>
一般行政	60,615,000.00	59,547,612.00	59,547,612.00	-	-	59,547,612.00	-1,067,388.00	1.76
訓練研習業務	28,512,000.00	24,158,679.00	24,158,679.00	-	-	24,158,679.00	-4,353,321.00	15.27
預備金	50,000.00	-	-	-	-	-	-50,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	1,693,000.00	1,585,410.00	1,585,410.00	-	-	1,585,410.00	-107,590.00	6.35
<b>空中大學</b>	<b>145,057,000.00</b>	<b>104,060,608.00</b>	<b>104,060,608.00</b>	-	-	<b>104,060,608.00</b>	<b>-40,996,392.00</b>	<b>28.26</b>
一般行政	63,415,000.00	56,084,707.00	56,084,707.00	-	-	56,084,707.00	-7,330,293.00	11.56
教學訓輔業務	70,342,000.00	39,777,318.00	39,777,318.00	-	-	39,777,318.00	-30,564,682.00	43.45
廳舍興建與充實設備	11,300,000.00	8,198,583.00	8,198,583.00	-	-	8,198,583.00	-3,101,417.00	27.45
<b>原住民事務委員會</b>	<b>62,759,593.00</b>	<b>55,747,871.00</b>	<b>55,747,871.00</b>	-	-	<b>55,747,871.00</b>	<b>-7,011,722.00</b>	<b>11.17</b>
一般行政	22,082,000.00	20,475,127.00	20,475,127.00	-	-	20,475,127.00	-1,606,873.00	7.28
原住民行政	39,045,000.00	33,694,574.00	33,694,574.00	-	-	33,694,574.00	-5,350,426.00	13.70
廳舍興建與充實設備	1,632,593.00	1,578,170.00	1,578,170.00	-	-	1,578,170.00	-54,423.00	3.33

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	金額	%
			決 算 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計			
豐埕區公所	105,521,101.00	98,854,610.00	98,731,700.00	-	122,910.00	98,854,610.00	-6,666,491.00		6.32
一般行政	75,456,000.00	74,637,146.00	74,637,146.00	-	-	74,637,146.00	-818,854.00		1.09
區公所業務	27,962,667.00	22,472,298.00	22,349,388.00	-	122,910.00	22,472,298.00	-5,490,369.00		19.63
廳舍興建與充實設備	559,434.00	557,234.00	557,234.00	-	-	557,234.00	-2,200.00		0.39
基層建設	1,543,000.00	1,187,932.00	1,187,932.00	-	-	1,187,932.00	-355,068.00		23.01
鼓山區公所	184,818,000.00	173,987,723.00	173,769,819.00	-	217,382.00	173,987,201.00	-10,830,799.00		5.86
一般行政	116,537,000.00	115,117,783.00	115,117,783.00	-	-	115,117,783.00	-1,419,217.00		1.22
區公所業務	56,598,000.00	50,098,389.00	49,881,007.00	-	217,382.00	50,098,389.00	-6,499,611.00		11.48
廳舍興建與充實設備	520,000.00	517,800.00	517,800.00	-	-	517,800.00	-2,200.00		0.42
基層建設	11,163,000.00	8,253,751.00	8,253,229.00	-	-	8,253,229.00	-2,909,771.00		26.07
左營區公所	227,267,000.00	208,538,703.00	206,477,110.00	1,371,448.00	690,145.00	208,538,703.00	-18,728,297.00		8.24
一般行政	131,221,000.00	129,658,863.00	129,658,863.00	-	-	129,658,863.00	-1,562,137.00		1.19
區公所業務	70,500,000.00	57,617,665.00	57,275,445.00	-	342,220.00	57,617,665.00	-12,882,335.00		18.27
廳舍興建與充實設備	13,175,000.00	11,282,804.00	9,563,431.00	1,371,448.00	347,925.00	11,282,804.00	-1,892,196.00		14.36
基層建設	12,371,000.00	9,979,371.00	9,979,371.00	-	-	9,979,371.00	-2,391,629.00		19.33
楠梓區公所	184,038,000.00	176,377,728.00	176,153,116.00	-	224,612.00	176,377,728.00	-7,660,272.00		4.16
一般行政	115,518,000.00	114,096,195.00	114,096,195.00	-	-	114,096,195.00	-1,421,805.00		1.23
區公所業務	55,986,000.00	52,880,471.00	52,655,859.00	-	224,612.00	52,880,471.00	-3,105,529.00		5.55
廳舍興建與充實設備	520,000.00	519,000.00	519,000.00	-	-	519,000.00	-1,000.00		0.19
基層建設	12,014,000.00	8,882,062.00	8,882,062.00	-	-	8,882,062.00	-3,131,938.00		26.07
三民區公所	397,785,600.00	372,283,853.00	369,536,942.00	1,449,612.00	1,277,782.00	372,264,336.00	-25,521,264.00		6.42
一般行政	223,874,000.00	219,919,211.00	219,919,211.00	-	-	219,919,211.00	-3,954,789.00		1.77
區公所業務	126,141,000.00	118,016,376.00	116,738,594.00	-	1,277,782.00	118,016,376.00	-8,124,624.00		6.44
廳舍興建與充實設備	24,575,600.00	20,220,489.00	18,770,877.00	1,449,612.00	-	20,220,489.00	-4,355,111.00		17.72
基層建設	23,195,000.00	14,127,777.00	14,108,260.00	-	-	14,108,260.00	-9,086,740.00		39.18
新興區公所	149,347,742.00	140,253,111.00	140,018,859.00	-	234,252.00	140,253,111.00	-9,094,631.00		6.09
一般行政	100,772,000.00	99,214,420.00	99,214,420.00	-	-	99,214,420.00	-1,557,580.00		1.55
區公所業務	43,820,500.00	37,632,366.00	37,398,114.00	-	234,252.00	37,632,366.00	-6,188,134.00		14.12
廳舍興建與充實設備	565,242.00	563,042.00	563,042.00	-	-	563,042.00	-2,200.00		0.39
基層建設	4,190,000.00	2,843,283.00	2,843,283.00	-	-	2,843,283.00	-1,346,717.00		32.14
前金區公所	102,200,212.00	96,171,479.00	95,996,031.00	-	175,448.00	96,171,479.00	-6,028,733.00		5.90
一般行政	74,082,000.00	73,061,187.00	73,061,187.00	-	-	73,061,187.00	-1,020,813.00		1.38

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額		%
區公所業務	26,803,796.00	21,843,103.00	21,667,655.00	-	175,448.00	21,843,103.00	-4,960,693.00	18.51
廳舍興建與充實設備	599,416.00	590,116.00	590,116.00	-	-	590,116.00	-9,300.00	1.55
基層建設	715,000.00	677,073.00	677,073.00	-	-	677,073.00	-37,927.00	5.30
<b>苓雅區公所</b>	<b>299,748,424.00</b>	<b>286,433,687.00</b>	<b>285,735,751.00</b>	<b>-</b>	<b>697,936.00</b>	<b>286,433,687.00</b>	<b>-13,314,737.00</b>	<b>4.44</b>
一般行政	188,646,000.00	186,159,366.00	186,159,366.00	-	-	186,159,366.00	-2,486,634.00	1.32
區公所業務	92,352,592.00	85,106,402.00	84,408,466.00	-	697,936.00	85,106,402.00	-7,246,190.00	7.85
廳舍興建與充實設備	2,584,832.00	2,579,932.00	2,579,932.00	-	-	2,579,932.00	-4,900.00	0.19
基層建設	16,165,000.00	12,587,987.00	12,587,987.00	-	-	12,587,987.00	-3,577,013.00	22.13
<b>前鎮區公所</b>	<b>262,927,680.00</b>	<b>251,020,458.00</b>	<b>250,478,208.00</b>	<b>-</b>	<b>542,250.00</b>	<b>251,020,458.00</b>	<b>-11,907,222.00</b>	<b>4.53</b>
一般行政	167,277,000.00	165,479,187.00	165,479,187.00	-	-	165,479,187.00	-1,797,813.00	1.07
區公所業務	90,623,680.00	82,539,348.00	81,997,098.00	-	542,250.00	82,539,348.00	-8,084,332.00	8.92
廳舍興建與充實設備	520,000.00	517,800.00	517,800.00	-	-	517,800.00	-2,200.00	0.42
基層建設	4,507,000.00	2,484,123.00	2,484,123.00	-	-	2,484,123.00	-2,022,877.00	44.88
<b>旗津區公所</b>	<b>79,193,000.00</b>	<b>73,548,347.00</b>	<b>73,524,247.00</b>	<b>-</b>	<b>24,100.00</b>	<b>73,548,347.00</b>	<b>-5,644,653.00</b>	<b>7.13</b>
一般行政	54,993,000.00	54,317,272.00	54,317,272.00	-	-	54,317,272.00	-675,728.00	1.23
區公所業務	19,483,000.00	16,626,640.00	16,602,540.00	-	24,100.00	16,626,640.00	-2,856,360.00	14.66
廳舍興建與充實設備	520,000.00	517,800.00	517,800.00	-	-	517,800.00	-2,200.00	0.42
基層建設	4,197,000.00	2,086,635.00	2,086,635.00	-	-	2,086,635.00	-2,110,365.00	50.28
<b>小港區公所</b>	<b>224,522,644.00</b>	<b>206,743,636.00</b>	<b>202,886,501.00</b>	<b>284,538.00</b>	<b>3,572,597.00</b>	<b>206,743,636.00</b>	<b>-17,779,008.00</b>	<b>7.92</b>
一般行政	133,013,000.00	131,182,174.00	131,182,174.00	-	-	131,182,174.00	-1,830,826.00	1.38
區公所業務	56,482,402.00	53,629,972.00	53,062,176.00	-	567,796.00	53,629,972.00	-2,852,430.00	5.05
廳舍興建與充實設備	14,982,242.00	14,913,993.00	11,624,654.00	284,538.00	3,004,801.00	14,913,993.00	-68,249.00	0.46
基層建設	20,045,000.00	7,017,497.00	7,017,497.00	-	-	7,017,497.00	-13,027,503.00	64.99
<b>市統籌</b>	<b>7,659,711,000.00</b>	<b>7,656,613,319.00</b>	<b>7,656,613,319.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,656,613,319.00</b>	<b>-3,097,681.00</b>	<b>0.04</b>
退休金	6,327,583,000.00	6,327,575,319.00	6,327,575,319.00	-	-	6,327,575,319.00	-7,681.00	-
撫卹金	204,500,000.00	203,325,682.00	203,325,682.00	-	-	203,325,682.00	-1,174,318.00	0.57
公教人員各項補助費	956,744,000.00	955,735,801.00	955,735,801.00	-	-	955,735,801.00	-1,008,199.00	0.11
公務人員待遇準備	159,884,000.00	159,426,517.00	159,426,517.00	-	-	159,426,517.00	-457,483.00	0.29
公教人員因公意外傷亡慰問金	11,000,000.00	10,550,000.00	10,550,000.00	-	-	10,550,000.00	-450,000.00	4.09

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 %
	市政府主管	57,736,593.00	8,824,617.00	48,136,404.00	775,572.00	-	-	775,572.00 1.34
	秘書處	206,514.00	34,350.00	172,164.00	-	-	-	-
88	事務管理	206,514.00	34,350.00	172,164.00	-	-	-	-
	小 計	206,514.00	34,350.00	172,164.00	-	-	-	-
	新聞處	6,610,237.00	14,908.00	6,595,329.00	-	-	-	-
88	新聞行政	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	-
88	政令政績宣導	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-	-	-
88	編印市政宣傳書刊	310,237.00	14,908.00	295,329.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-	-	-	-
	小 計	6,610,237.00	14,908.00	6,595,329.00	-	-	-	-
	研究發展考核委員會	992,750.00	-	992,750.00	-	-	-	-
88	研究發展	848,250.00	-	848,250.00	-	-	-	-
88	諮詢業務	144,500.00	-	144,500.00	-	-	-	-
	小 計	992,750.00	-	992,750.00	-	-	-	-
	空中大學	6,073,386.00	-	6,073,386.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	6,073,386.00	-	6,073,386.00	-	-	-	-
	小 計	6,073,386.00	-	6,073,386.00	-	-	-	-
	左營區公所	4,902,030.00	-	4,902,030.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	4,902,030.00	-	4,902,030.00	-	-	-	-
	小 計	4,902,030.00	-	4,902,030.00	-	-	-	-
	楠梓區公所	21,620,562.00	8,767,635.00	12,852,927.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	4,245,842.00	-	4,245,842.00	-	-	-	-
	小 計	4,245,842.00	-	4,245,842.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	17,374,720.00	8,767,635.00	8,607,085.00	-	-	-	-
	小 計	17,374,720.00	8,767,635.00	8,607,085.00	-	-	-	-
	三民區公所	2,462,344.00	4,391.00	2,457,953.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	1,092,764.00	-	1,092,764.00	-	-	-	-
88	基層建設	1,369,580.00	4,391.00	1,365,189.00	-	-	-	-
	小 計	2,462,344.00	4,391.00	2,457,953.00	-	-	-	-
	苓雅區公所	1,616,896.00	-	1,616,896.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	1,616,896.00	-	1,616,896.00	-	-	-	-
	小 計	1,616,896.00	-	1,616,896.00	-	-	-	-

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
	小港區公所	13,251,874.00	3,333.00	12,472,969.00	775,572.00	-	775,572.00	5.85
87	廳舍興建與充實設備	13,251,874.00	3,333.00	12,472,969.00	775,572.00	-	775,572.00	5.85
	小 計	13,251,874.00	3,333.00	12,472,969.00	775,572.00	-	775,572.00	5.85

## (四)經費保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
小港區公所								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	14,937	284	1.90	3,004	20.12	3,289	22.02	興建工程尚未完工。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>秘書處</b>				
一般行政				
行政管理	180,700	15,568	8.62	主要係人員未補足致人事費等賸餘。
事務管理				
車輛管理	5,460	1,217	22.29	主要係汽油費賸餘。
預備金				
第一預備金	336	336	100.00	未動支之賸餘。
<b>主計處</b>				
公務統計				
推行公務統計	379	77	20.54	印製統計年報、月報、手冊等經費之結餘。
編審統計資料	1,137	268	23.60	主要係維護費結餘。
預備金				
第一預備金	65	65	100.00	未動支之賸餘。
<b>人事處</b>				
人事資料管理				
人事資料登記管理	648	133	20.62	辦理研習場次減少。

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>新聞處</b>				
政令政績宣導				
對國際性之宣傳與聯繫工作	2,290	857	37.45	主要係業務費、協助及補助費賸餘。
預備金				
第一預備金	31	31	100.00	未動支之賸餘。
<b>研究發展考核委員會</b>				
綜合計畫				
策定年度施政計畫	2,537	639	25.22	主要係業務費賸餘。
研究發展				
市政研究發展及革新	12,020	2,575	21.42	主要係業務費賸餘。
加強為民服務措施	1,407	480	34.17	主要係業務費賸餘。
管制考核				
公文督導考核	492	99	20.21	主要係業務費賸餘。
工程品質評鑑與查核				
工程品質查核	994	304	30.62	主要係人事費賸餘。
預備金				
第一預備金	25	25	100.00	未動支之賸餘。
<b>法規委員會</b>				
國家賠償法業務				
國家賠償法業務	878	270	30.84	主要係人事費賸餘。
預備金				
第一預備金	75	75	100.00	未動支之賸餘。
國家賠償準備				
國家賠償準備	11,960	3,451	28.86	主要係損失及賠償費賸餘。
<b>公教人員住宅輔建及福利互助委員會</b>				
住宅輔建				
公教人員住宅輔建	103	22	21.98	主要係業務費賸餘。
<b>資訊中心</b>				
電子處理資料				
資料處理及訓練	10,936	3,556	32.52	主要係維護費及業務費賸餘。



## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>高雄廣播電台</b>				
廣播業務				
編訪管理	13,484	3,103	23.01	主要係業務費賸餘。
<b>政風處</b>				
組織管理機密維護				
政風人員管理	394	81	20.78	主要係業務費賸餘。
政風調查				
政風查處	205	47	23.27	主要係業務費賸餘。
品德查處	118	26	22.53	主要係業務費賸餘。
預防貪瀆				
政風防弊	177	67	38.15	主要係業務費賸餘。
預備金				
第一預備金	139	139	100.00	未動支之賸餘。
<b>都市計畫委員會</b>				
都市計畫委員會				
都市計畫審議	2,296	531	23.16	部分委員召開會議未出席。
預備金				
第一預備金	45	45	100.00	未動支之賸餘。
<b>公教人力資源發展中心</b>				
訓練研習業務				
諮詢輔導	2,505	729	29.11	主要係人事費及業務費賸餘。
預備金				
第一預備金	50	50	100.00	未動支之賸餘。
<b>空中大學</b>				
教學訓輔業務				
教學訓輔	70,342	30,564	43.45	招生不足致相關人事費、業務費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	10,000	3,068	30.69	各項工程競標節餘。
<b>原住民事務委員會</b>				
原住民行政				
原住民服務中心管理	3,224	863	26.79	主要係業務費賸餘。
<b>鹽埕區公所</b>				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
基層建設				
小型工程	1,543	355	23.01	各項工程競標節餘。
鼓山區公所				
基層建設				
小型工程	11,163	2,909	26.07	各項工程競標節餘。
楠梓區公所				
基層建設				
小型工程	12,014	3,131	26.07	各項工程競標節餘。
三民區公所				
基層建設				
小型工程	23,195	9,086	39.18	各項工程競標節餘。
新興區公所				
基層建設				
小型工程	4,190	1,346	32.14	各項工程競標節餘。
苓雅區公所				
基層建設				
小型工程	16,165	3,577	22.13	各項工程競標節餘。
前鎮區公所				
基層建設				
小型工程	4,507	2,022	44.88	各項工程競標節餘。
旗津區公所				
基層建設				
小型工程	4,197	2,110	50.28	工程計畫停辦及各項工程競標節餘。
小港區公所				
基層建設				

註：簡明表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以 前 年 度 轉 入 數	減 免 數	%	原 因 分 析
88	楠梓區公所				
	廳舍興建與充實設備				
	廳舍修建	17,374	8,767	50.46	工程結算之結餘款註銷。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

### 1. 本次部分

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
市政府主管		<b>9,020,039.00</b>	
新聞處		<b>9,000,000.00</b>	
	編印市政宣傳書刊	9,000,000.00	動支第二預備金支應增加「高雄畫刊」發行量所需不足經費案，未經市議會審議同意。
鼓山區公所		<b>522.00</b>	
	基層建設	522.00	小型工程結算錯誤，致溢支工程款。
三民區公所		<b>19,517.00</b>	
	基層建設	19,517.00	小型工程結算錯誤，致溢支工程款。

### 2. 以前年度部分

歲出部分

單位：新臺幣元

年度	機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
87	小港區公所		<b>3,085.00</b>	
		廳舍興建與充實設備	3,085.00	小型工程溢計廠商營業稅，致溢支工程款。

## 參、民政局主管

民政局主管包括民政局、文獻委員會、鹽埕區戶政事務所、鼓山區戶政事務所、左營區戶政事務所、楠梓區戶政事務所、三民區戶政事務所、新興區戶政事務所、前金區戶政事務所、苓雅區戶政事務所、前鎮區戶政事務所、旗津區戶政事務所、小港區戶政事務所等十三個機關單位，負責高雄市地方自治行政、公職人員選舉罷免、里民大會、基層建設、區政監督、推行國民禮儀、史蹟文物展示與管理維護等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次民政局主管之施政目標為加強區政監督，強化基層組織功能；端正禮俗，改善社會風氣；加強維護古蹟，強化文化資產；加強戶籍管理；成立客家文化事務基金會；加強蒐集文獻資料，編印文獻專輯；實際辦理之主要業務計畫為區里行政、自治業務、選舉業務、戶政業務、戶政事務所業務、改善禮俗業務、祭典業務、廳舍興建與充實設備、基層建設等計畫，茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重要施政業務計畫	實際辦理情形
加強區里監督及輔導。	促請各區召開里業務會報共三十九場，建議案計三二〇二件，轉權責機關處理。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
督導加強組織功能，改善市容查報，消除病媒孳生源。	督促各區公所對市容重點查報，迅即反應各權責機關處理解決計一、〇八四案；加強市民瞭解市政建設，印製市政文宣「海洋首都飛躍高雄」五十二萬本，分送本市市民；督導各區公所依全民健康保險法規定辦理里鄰長參加全民健保事宜，計有二、五五五里鄰長加入全民健康保險。
積極推行守望相助工作。	各區公所協助宣導推動家戶聯防警鈴系統計有一七、七二六件，協助查報違法行業成果計有四一四件。
加強戶政人員訓練。	委託公教人力資源發展中心舉辦「戶政電腦進階班」、「戶政人員班」各一梯次，計調訓六十二人。
強化戶籍空戶清除及管理工作。	配合清查查尋人口，共查獲行方不明人口計二、二三六人；另為便各行政區門牌整齊美觀，便利民眾通訊、尋人，或貨物之傳送，並利戶籍登記管理，除製發門牌一四、二五〇面外，並對轄內新闢更名之道路及原編門牌號碼序重複零亂者，或原編門牌不符規定者實施整編，本年度計完成整編三四、〇五六戶。
端正禮俗，改善社會風氣工作。	為倡導市民婚嫁節約，於八十八年十二月五日擴大舉行第四十二屆市民集團婚禮，參加新人共計一一七對；加強宣導調解業務，排解糾紛，疏減訟源，促進地方團結和諧。
加強古蹟維護。	對轄內各處古蹟加以管理與修護，鳳山縣舊城因受地質影響，經委請國立高雄應用科技大學辦理地質監測，英國領事館因漏水招商整修，旗後砲台，雄鎮北門等亦分別予以零星整修；左營二號公園即將開闢，其範圍內左營遺址之勘測，經公開評選由國立自然科學博物館受託辦理是項調查研究事宜。
加強調解業務，排解糾紛。	訂定「高雄市八十九年度各區調解業務宣導實施計畫」；各區調解委員會八十八年七月至八十九年十二月受理調解案件共四、一四一件，調解成立案件有二、一二一件。
加強文獻編纂。	完成『高市文獻』期刊第十二卷三、四期及地十三卷第一、二、三、四期；發行文獻專輯如日據時期南台灣治安報告書、清代鳳山縣文官年表、美麗島事件民

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	間資料彙編；編印摺頁式「高雄市忠烈祠」簡介，提供參觀民索閱。
輔導基層建設小型工程及里活動中心興建、使用效益參考。	辦理六公尺以下巷道而之整修共計三四六、二五三・五四平方公尺；辦理小型排水溝興建共設二〇、七七・二五公尺；排水溝維一一、六一四・一公尺；興建里活動中心計有三民區鼎中、鼎力、鼎西、鼎金等聯合活動中心、本合里活動中心、小港區合作里活動中心等三處；由本府組成考察小組對全市各區里活動中心作全面考察。

本處查核民政局重要施政計畫，對於該局負責輔導各區公所執行各項病媒孳生源之防治宣導工作，部分地區登革熱疾病仍時有發生之案例，經函請加強督導辦理。據復：對曾發生登革熱病例之鄰里，加強做好病媒蚊孳生源清除工作，並要利用各區里業務會報，里民大會及基層座談會宣導各項登革熱防治措施；幹事確實查報轄區內髒亂死角清除孳生源；配合市府登革熱檢查考核工作，深入各區病媒蚊孳生源之住家要求立即改善。本處當注意其辦理成效。

## 二、預算執行之審核

本次民政局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入地租第四季租金四一一、八二五元，因承租人尚未繳納及歲出之里長出國補助費、守望相助巡守隊冬季外套採購未交貨、左營遺址範圍及保存價值研究計畫尚未完成，相關經費尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

民政局本次編列歲入預算數 4,455 萬餘元，決算審核結果，修正增列保留以後年度待收之權責發生數 411,825 元，係應收尚未收繳之土地租金，決算未計入權責發生數；審定收入實現數 4,384 萬餘元，保留以後年度待收之權責發生數 41 萬餘元，決算合計審定數為 4,425 萬餘元（1.59%），主要係罰款及規費收入之短收。至於民政局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
民政局主管	44,553	43,840	43,840	411	-	44,252	-300	0.67
罰款及賠償收入	1,281	887	887	-	-	887	-393	30.72
罰款收入	1,281	887	887	-	-	887	-393	30.72
規費收入	40,739	40,446	40,446	-	-	40,446	-292	0.72

本次部分(續)

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
行政規費	40,739	40,446	40,446	-	-	40,446	-292	0.72
財產收入	<b>2,533</b>	<b>2,103</b>	<b>2,103</b>	<b>411</b>	-	<b>2,515</b>	<b>-17</b>	<b>0.68</b>
財產孳息	2,533	2,103	2,103	411	-	2,515	-17	0.68
其他收入	-	<b>402</b>	<b>402</b>	-	-	<b>402</b>	<b>402</b>	-
什項收入	-	402	402	-	-	402	402	-

## (二)歲出部分

### 1. 本次部分

民政局主管本次歲出原編列預算 9 億 5,247 萬餘元，動支第二預備金 645 萬元，合計 9 億 5,892 萬餘元。決算審核結果，修正減列支出實現數 12,694 元，主要係結算營繕工程實作數量減少未依合約相關工程按比例扣減工程款。審定支出實現數 8 億 6,590 萬餘元、保留以後年度繼續支用之權責發生數 1,542 萬餘元，主要係基層建設小型工程尚未完工，與預算數比較，賸餘 7,759 萬餘元(8.09%)，主要為小型工程競標節餘及經常門各項計畫賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						金 額 %	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
民政局主管	<b>958,926</b>	<b>865,908</b>		<b>2,802</b>		<b>12,621</b>		<b>881,345</b>		<b>77,593</b>	<b>8.09</b>
民政局	479,681	396,217	82.60	2,802	0.58	12,621	2.63	15,424	3.22	68,040	14.18
文獻委員會	30,252	28,832	95.31	-	-	-	-	-	-	1,420	4.69
鹽埕區戶政事務所	16,355	16,251	99.37	-	-	-	-	-	-	103	0.63
鼓山區戶政事務所	33,505	32,875	98.12	-	-	-	-	-	-	629	1.88
左營區戶政事務所	37,941	37,586	99.07	-	-	-	-	-	-	354	0.93
楠梓區戶政事務所	40,133	39,445	98.29	-	-	-	-	-	-	687	1.71
三民區戶政事務所	100,914	97,984	97.10	-	-	-	-	-	-	2,929	2.90
新興區戶政事務所	24,383	24,061	98.68	-	-	-	-	-	-	321	1.32
前金區戶政事務所	18,004	17,327	96.24	-	-	-	-	-	-	676	3.76
苓雅區戶政事務所	62,039	61,581	99.26	-	-	-	-	-	-	457	0.74
前鎮區戶政事務所	62,298	61,398	98.56	-	-	-	-	-	-	899	1.44
旗津區戶政事務所	14,377	13,598	94.58	-	-	-	-	-	-	778	5.42
小港區戶政事務所	39,043	38,748	99.25	-	-	-	-	-	-	294	0.75

### 2. 以前年度部分

以前年度(八十七年至八十八年度)保留於本年度繼續支用數計 1,430 萬餘元， 決算審核結果，審定

支出實現數 1,288 萬餘元(90.07%)；無須支用之減免數 108 萬餘元(7.59%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 33 萬餘元(2.33%)，主要係高雄市客家文物館景觀工程尚未完工，需保留於以後年度繼續執行。

三、決算審核簡明表

(一) 中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數			合 計	審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數		金 額	%
民政局主管	44,553,000.00	43,840,795.00	43,840,795.00	411,825.00	-	44,252,620.00	-300,380.00	0.67
民政局	2,500,000.00	2,133,973.00	2,133,973.00	411,825.00	-	2,545,798.00	45,798.00	1.83
財產收入	2,500,000.00	2,079,975.00	2,079,975.00	411,825.00	-	2,491,800.00	-8,200.00	0.33
財產孳息	2,500,000.00	2,079,975.00	2,079,975.00	411,825.00	-	2,491,800.00	-8,200.00	0.33
其他收入	-	53,998.00	53,998.00	-	-	53,998.00	53,998.00	-
什項收入	-	53,998.00	53,998.00	-	-	53,998.00	53,998.00	-
文獻委員會	-	270,068.00	270,068.00	-	-	270,068.00	270,068.00	-
其他收入	-	270,068.00	270,068.00	-	-	270,068.00	270,068.00	-
什項收入	-	270,068.00	270,068.00	-	-	270,068.00	270,068.00	-
鹽埕區戶政事務所	1,213,000.00	1,178,570.00	1,178,570.00	-	-	1,178,570.00	-34,430.00	2.84
罰款及賠償收入	25,000.00	21,680.00	21,680.00	-	-	21,680.00	-3,320.00	13.28
罰款收入	25,000.00	21,680.00	21,680.00	-	-	21,680.00	-3,320.00	13.28
規費收入	1,188,000.00	1,156,890.00	1,156,890.00	-	-	1,156,890.00	-31,110.00	2.62
行政規費	1,188,000.00	1,156,890.00	1,156,890.00	-	-	1,156,890.00	-31,110.00	2.62
鼓山區戶政事務所	2,900,000.00	2,939,777.00	2,939,777.00	-	-	2,939,777.00	39,777.00	1.37
罰款及賠償收入	100,000.00	86,100.00	86,100.00	-	-	86,100.00	-13,900.00	13.90
罰款收入	100,000.00	86,100.00	86,100.00	-	-	86,100.00	-13,900.00	13.90
規費收入	2,800,000.00	2,852,495.00	2,852,495.00	-	-	2,852,495.00	52,495.00	1.87
行政規費	2,800,000.00	2,852,495.00	2,852,495.00	-	-	2,852,495.00	52,495.00	1.87
其他收入	-	1,182.00	1,182.00	-	-	1,182.00	1,182.00	-
什項收入	-	1,182.00	1,182.00	-	-	1,182.00	1,182.00	-
左營區戶政事務所	4,065,000.00	4,725,260.00	4,725,260.00	-	-	4,725,260.00	660,260.00	16.24
罰款及賠償收入	105,000.00	120,375.00	120,375.00	-	-	120,375.00	15,375.00	14.64
罰款收入	105,000.00	120,375.00	120,375.00	-	-	120,375.00	15,375.00	14.64
規費收入	3,949,000.00	4,592,285.00	4,592,285.00	-	-	4,592,285.00	643,285.00	16.29
行政規費	3,949,000.00	4,592,285.00	4,592,285.00	-	-	4,592,285.00	643,285.00	16.29

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
財產收入	11,000.00	6,600.00	6,600.00	-	-	6,600.00	-4,400.00	40.00
財產孳息	11,000.00	6,600.00	6,600.00	-	-	6,600.00	-4,400.00	40.00
其他收入	-	6,000.00	6,000.00	-	-	6,000.00	6,000.00	-
什項收入	-	6,000.00	6,000.00	-	-	6,000.00	6,000.00	-
<b>楠梓區戶政事務所</b>	<b>4,006,000.00</b>	<b>3,761,350.00</b>	<b>3,761,350.00</b>	-	-	<b>3,761,350.00</b>	<b>-244,650.00</b>	<b>6.11</b>
罰款及賠償收入	87,000.00	53,475.00	53,475.00	-	-	53,475.00	-33,525.00	38.53
罰款收入	87,000.00	53,475.00	53,475.00	-	-	53,475.00	-33,525.00	38.53
規費收入	3,919,000.00	3,707,875.00	3,707,875.00	-	-	3,707,875.00	-211,125.00	5.39
行政規費	3,919,000.00	3,707,875.00	3,707,875.00	-	-	3,707,875.00	-211,125.00	5.39
<b>三民區戶政事務所</b>	<b>9,523,000.00</b>	<b>8,991,570.00</b>	<b>8,991,570.00</b>	-	-	<b>8,991,570.00</b>	<b>-531,430.00</b>	<b>5.58</b>
罰款及賠償收入	450,000.00	246,900.00	246,900.00	-	-	246,900.00	-203,100.00	45.13
罰款收入	450,000.00	246,900.00	246,900.00	-	-	246,900.00	-203,100.00	45.13
規費收入	9,073,000.00	8,740,120.00	8,740,120.00	-	-	8,740,120.00	-332,880.00	3.67
行政規費	9,073,000.00	8,740,120.00	8,740,120.00	-	-	8,740,120.00	-332,880.00	3.67
其他收入	-	4,550.00	4,550.00	-	-	4,550.00	4,550.00	-
什項收入	-	4,550.00	4,550.00	-	-	4,550.00	4,550.00	-
<b>新興區戶政事務所</b>	<b>2,225,000.00</b>	<b>2,359,825.00</b>	<b>2,359,825.00</b>	-	-	<b>2,359,825.00</b>	<b>134,825.00</b>	<b>6.06</b>
罰款及賠償收入	54,000.00	37,425.00	37,425.00	-	-	37,425.00	-16,575.00	30.69
罰款收入	54,000.00	37,425.00	37,425.00	-	-	37,425.00	-16,575.00	30.69
規費收入	2,160,000.00	2,312,800.00	2,312,800.00	-	-	2,312,800.00	152,800.00	7.07
行政規費	2,160,000.00	2,312,800.00	2,312,800.00	-	-	2,312,800.00	152,800.00	7.07
財產收入	11,000.00	9,600.00	9,600.00	-	-	9,600.00	-1,400.00	12.73
財產孳息	11,000.00	9,600.00	9,600.00	-	-	9,600.00	-1,400.00	12.73
<b>前金區戶政事務所</b>	<b>1,761,000.00</b>	<b>1,718,675.00</b>	<b>1,718,675.00</b>	-	-	<b>1,718,675.00</b>	<b>-42,325.00</b>	<b>2.40</b>
罰款及賠償收入	45,000.00	30,825.00	30,825.00	-	-	30,825.00	-14,175.00	31.50
罰款收入	45,000.00	30,825.00	30,825.00	-	-	30,825.00	-14,175.00	31.50
規費收入	1,716,000.00	1,680,700.00	1,680,700.00	-	-	1,680,700.00	-35,300.00	2.06
行政規費	1,716,000.00	1,680,700.00	1,680,700.00	-	-	1,680,700.00	-35,300.00	2.06
其他收入	-	7,150.00	7,150.00	-	-	7,150.00	7,150.00	-
什項收入	-	7,150.00	7,150.00	-	-	7,150.00	7,150.00	-
<b>苓雅區戶政事務所</b>	<b>6,025,000.00</b>	<b>5,494,765.00</b>	<b>5,494,765.00</b>	-	-	<b>5,494,765.00</b>	<b>-530,235.00</b>	<b>8.80</b>
罰款及賠償收入	164,000.00	109,825.00	109,825.00	-	-	109,825.00	-54,175.00	33.03



本次部分（續）				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 之 比 較 增 減				
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
罰款收入	164,000.00	109,825.00	109,825.00	-	-	109,825.00	-54,175.00	33.03
規費收入	5,850,000.00	5,375,140.00	5,375,140.00	-	-	5,375,140.00	-474,860.00	8.12
行政規費	5,850,000.00	5,375,140.00	5,375,140.00	-	-	5,375,140.00	-474,860.00	8.12
財產收入	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09
財產孳息	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09
其他收入	-	2,000.00	2,000.00	-	-	2,000.00	2,000.00	-
什項收入	-	2,000.00	2,000.00	-	-	2,000.00	2,000.00	-
<b>前鎮區戶政事務所</b>	<b>5,569,000.00</b>	<b>5,540,590.00</b>	<b>5,540,590.00</b>	-	-	<b>5,540,590.00</b>	<b>-28,410.00</b>	<b>0.51</b>
罰款及賠償收入	130,000.00	104,100.00	104,100.00	-	-	104,100.00	-25,900.00	19.92
罰款收入	130,000.00	104,100.00	104,100.00	-	-	104,100.00	-25,900.00	19.92
規費收入	5,439,000.00	5,432,390.00	5,432,390.00	-	-	5,432,390.00	-6,610.00	0.12
行政規費	5,439,000.00	5,432,390.00	5,432,390.00	-	-	5,432,390.00	-6,610.00	0.12
其他收入	-	4,100.00	4,100.00	-	-	4,100.00	4,100.00	-
什項收入	-	4,100.00	4,100.00	-	-	4,100.00	4,100.00	-
<b>旗津區戶政事務所</b>	<b>990,000.00</b>	<b>910,420.00</b>	<b>910,420.00</b>	-	-	<b>910,420.00</b>	<b>-79,580.00</b>	<b>8.04</b>
罰款及賠償收入	18,000.00	10,275.00	10,275.00	-	-	10,275.00	-7,725.00	42.92
罰款收入	18,000.00	10,275.00	10,275.00	-	-	10,275.00	-7,725.00	42.92
規費收入	972,000.00	900,145.00	900,145.00	-	-	900,145.00	-71,855.00	7.39
行政規費	972,000.00	900,145.00	900,145.00	-	-	900,145.00	-71,855.00	7.39
<b>小港區戶政事務所</b>	<b>3,776,000.00</b>	<b>3,815,952.00</b>	<b>3,815,952.00</b>	-	-	<b>3,815,952.00</b>	<b>39,952.00</b>	<b>1.06</b>
罰款及賠償收入	103,000.00	66,525.00	66,525.00	-	-	66,525.00	-36,475.00	35.41
罰款收入	103,000.00	66,525.00	66,525.00	-	-	66,525.00	-36,475.00	35.41
規費收入	3,673,000.00	3,695,780.00	3,695,780.00	-	-	3,695,780.00	22,780.00	0.62
行政規費	3,673,000.00	3,695,780.00	3,695,780.00	-	-	3,695,780.00	22,780.00	0.62
其他收入	-	53,647.00	53,647.00	-	-	53,647.00	53,647.00	-
什項收入	-	53,647.00	53,647.00	-	-	53,647.00	53,647.00	-

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元					
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>左營區戶政事務所</b>					
財產孳息	11	6	-4	40.00	係原配住公有宿舍人員遷出，致房租收入減少。

## 歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>楠梓區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	87	53	-33	38.53	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
<b>三民區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	450	246	-203	45.13	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
<b>新興區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	54	37	-16	30.69	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
<b>前金區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	45	30	-14	31.50	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
<b>苓雅區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	164	109	-54	33.03	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
財產收入					
財產孳息	11	7	-3	29.09	係原配住公有宿舍人員遷出，致房租收入減少。
<b>旗津區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	18	10	-7	42.92	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。
<b>小港區戶政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	103	66	-36	35.41	主要係戶籍法令修訂放寬戶籍申報期限，致逾期罰款減少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

#### 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>民政局主管</b>	<b>958,926,116.00</b>	<b>881,345,158.00</b>	<b>865,908,306.00</b>	<b>2,802,323.00</b>	<b>12,621,835.00</b>	<b>881,332,464.00</b>	<b>-77,593,652.00</b>	<b>8.09</b>
<b>民政局</b>	<b>479,681,924.00</b>	<b>411,653,872.00</b>	<b>396,217,020.00</b>	<b>2,802,323.00</b>	<b>12,621,835.00</b>	<b>411,653,872.00</b>	<b>-68,040,746.00</b>	<b>14.18</b>
一般行政	97,108,488.00	96,263,851.00	96,263,851.00	-	-	96,263,851.00	-844,637.00	0.87
區里行政	42,620,000.00	39,306,154.00	38,365,684.00	-	940,470.00	39,306,154.00	-3,313,846.00	7.78
自治業務	786,000.00	551,754.00	551,754.00	-	-	551,754.00	-234,246.00	29.80
選舉業務	3,552,016.00	2,854,104.00	2,854,104.00	-	-	2,854,104.00	-697,912.00	19.65
改善禮俗業務	15,247,600.00	13,882,505.00	12,399,705.00	-	1,482,800.00	13,882,505.00	-1,365,095.00	8.95
前清打狗英國領事館								
古蹟	3,804,000.00	3,230,053.00	3,230,053.00	-	-	3,230,053.00	-573,947.00	15.09
戶政業務	5,772,820.00	4,583,598.00	4,583,598.00	-	-	4,583,598.00	-1,189,222.00	20.60
社會保險	55,296,000.00	42,780,705.00	42,780,705.00	-	-	42,780,705.00	-12,515,295.00	22.63
廳舍興建與充實設備	600,000.00	599,000.00	599,000.00	-	-	599,000.00	-1,000.00	0.17
基層建設	239,895,000.00	192,602,148.00	179,588,566.00	2,802,323.00	10,198,565.00	192,589,454.00	-47,305,546.00	19.71
文化資產保存	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
<b>文獻委員會</b>	<b>30,252,192.00</b>	<b>28,832,083.00</b>	<b>28,832,083.00</b>	-	-	<b>28,832,083.00</b>	<b>-1,420,109.00</b>	<b>4.69</b>
一般行政	21,975,000.00	21,432,846.00	21,432,846.00	-	-	21,432,846.00	-542,154.00	2.47
文獻編纂	3,847,192.00	3,495,137.00	3,495,137.00	-	-	3,495,137.00	-352,055.00	9.15
祭典業務	3,417,000.00	2,985,455.00	2,985,455.00	-	-	2,985,455.00	-431,545.00	12.63
廳舍興建與充實設備	1,013,000.00	918,645.00	918,645.00	-	-	918,645.00	-94,355.00	9.31
<b>鹽埕區戶政事務所</b>	<b>16,355,000.00</b>	<b>16,251,665.00</b>	<b>16,251,665.00</b>	-	-	<b>16,251,665.00</b>	<b>-103,335.00</b>	<b>0.63</b>
一般行政	13,705,000.00	13,677,194.00	13,677,194.00	-	-	13,677,194.00	-27,806.00	0.20
戶政事務所業務	2,650,000.00	2,574,471.00	2,574,471.00	-	-	2,574,471.00	-75,529.00	2.85
<b>鼓山區戶政事務所</b>	<b>33,505,000.00</b>	<b>32,875,724.00</b>	<b>32,875,724.00</b>	-	-	<b>32,875,724.00</b>	<b>-629,276.00</b>	<b>1.88</b>
一般行政	29,427,000.00	29,124,131.00	29,124,131.00	-	-	29,124,131.00	-302,869.00	1.03
戶政事務所業務	3,968,000.00	3,641,593.00	3,641,593.00	-	-	3,641,593.00	-326,407.00	8.23
廳舍興建與充實設備	110,000.00	110,000.00	110,000.00	-	-	110,000.00	-	-
<b>左營區戶政事務所</b>	<b>37,941,000.00</b>	<b>37,586,677.00</b>	<b>37,586,677.00</b>	-	-	<b>37,586,677.00</b>	<b>-354,323.00</b>	<b>0.93</b>
一般行政	32,949,000.00	32,789,133.00	32,789,133.00	-	-	32,789,133.00	-159,867.00	0.49
戶政事務所業務	4,992,000.00	4,797,544.00	4,797,544.00	-	-	4,797,544.00	-194,456.00	3.90
<b>楠梓區戶政事務所</b>	<b>40,133,000.00</b>	<b>39,445,581.00</b>	<b>39,445,581.00</b>	-	-	<b>39,445,581.00</b>	<b>-687,419.00</b>	<b>1.71</b>
一般行政	35,118,000.00	34,718,832.00	34,718,832.00	-	-	34,718,832.00	-399,168.00	1.14

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
戶政事務所業務	4,857,000.00	4,581,089.00	4,581,089.00	-	-	4,581,089.00	-275,911.00	5.68
廳舍興建與充實設備	158,000.00	145,660.00	145,660.00	-	-	145,660.00	-12,340.00	7.81
<b>三民區戶政事務所</b>	<b>100,914,000.00</b>	<b>97,984,096.00</b>	<b>97,984,096.00</b>	-	-	<b>97,984,096.00</b>	<b>-2,929,904.00</b>	<b>2.90</b>
一般行政	87,886,000.00	85,855,629.00	85,855,629.00	-	-	85,855,629.00	-2,030,371.00	2.31
戶政事務所業務	7,877,000.00	7,091,029.00	7,091,029.00	-	-	7,091,029.00	-785,971.00	9.98
廳舍興建與充實設備	5,151,000.00	5,037,438.00	5,037,438.00	-	-	5,037,438.00	-113,562.00	2.20
<b>新興區戶政事務所</b>	<b>24,383,000.00</b>	<b>24,061,136.00</b>	<b>24,061,136.00</b>	-	-	<b>24,061,136.00</b>	<b>-321,864.00</b>	<b>1.32</b>
一般行政	21,360,000.00	21,305,487.00	21,305,487.00	-	-	21,305,487.00	-54,513.00	0.26
戶政事務所業務	2,962,000.00	2,694,649.00	2,694,649.00	-	-	2,694,649.00	-267,351.00	9.03
廳舍興建與充實設備	61,000.00	61,000.00	61,000.00	-	-	61,000.00	-	-
<b>前金區戶政事務所</b>	<b>18,004,000.00</b>	<b>17,327,182.00</b>	<b>17,327,182.00</b>	-	-	<b>17,327,182.00</b>	<b>-676,818.00</b>	<b>3.76</b>
一般行政	15,441,000.00	14,929,137.00	14,929,137.00	-	-	14,929,137.00	-511,863.00	3.31
戶政事務所業務	2,422,000.00	2,257,045.00	2,257,045.00	-	-	2,257,045.00	-164,955.00	6.81
廳舍興建與充實設備	141,000.00	141,000.00	141,000.00	-	-	141,000.00	-	-
<b>苓雅區戶政事務所</b>	<b>62,039,000.00</b>	<b>61,581,629.00</b>	<b>61,581,629.00</b>	-	-	<b>61,581,629.00</b>	<b>-457,371.00</b>	<b>0.74</b>
一般行政	55,961,000.00	55,746,295.00	55,746,295.00	-	-	55,746,295.00	-214,705.00	0.38
戶政事務所業務	6,019,000.00	5,776,334.00	5,776,334.00	-	-	5,776,334.00	-242,666.00	4.03
廳舍興建與充實設備	59,000.00	59,000.00	59,000.00	-	-	59,000.00	-	-
<b>前鎮區戶政事務所</b>	<b>62,298,000.00</b>	<b>61,398,534.00</b>	<b>61,398,534.00</b>	-	-	<b>61,398,534.00</b>	<b>-899,466.00</b>	<b>1.44</b>
一般行政	56,297,000.00	55,762,704.00	55,762,704.00	-	-	55,762,704.00	-534,296.00	0.95
戶政事務所業務	5,871,000.00	5,522,955.00	5,522,955.00	-	-	5,522,955.00	-348,045.00	5.93
廳舍興建與充實設備	130,000.00	112,875.00	112,875.00	-	-	112,875.00	-17,125.00	13.17
<b>旗津區戶政事務所</b>	<b>14,377,000.00</b>	<b>13,598,410.00</b>	<b>13,598,410.00</b>	-	-	<b>13,598,410.00</b>	<b>-778,590.00</b>	<b>5.42</b>
一般行政	12,085,000.00	11,428,819.00	11,428,819.00	-	-	11,428,819.00	-656,181.00	5.43
戶政事務所業務	2,202,000.00	2,079,591.00	2,079,591.00	-	-	2,079,591.00	-122,409.00	5.56
廳舍興建與充實設備	90,000.00	90,000.00	90,000.00	-	-	90,000.00	-	-
<b>小港區戶政事務所</b>	<b>39,043,000.00</b>	<b>38,748,569.00</b>	<b>38,748,569.00</b>	-	-	<b>38,748,569.00</b>	<b>-294,431.00</b>	<b>0.75</b>
一般行政	34,906,000.00	34,810,760.00	34,810,760.00	-	-	34,810,760.00	-95,240.00	0.27
戶政事務所業務	3,965,000.00	3,765,809.00	3,765,809.00	-	-	3,765,809.00	-199,191.00	5.02
廳舍興建與充實設備	172,000.00	172,000.00	172,000.00	-	-	172,000.00	-	-

2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 %
	民政局主管	14,307,798.00	1,086,519.00	12,887,404.00	259,012.00	74,863.00	333,875.00	2.33
	民政局	14,307,798.00	1,086,519.00	12,887,404.00	259,012.00	74,863.00	333,875.00	2.33
87	廳舍興建與充實設備	16,984.00	-	16,984.00	-	-	-	-
	小 計	16,984.00	-	16,984.00	-	-	-	-
88	區里行政	75,000.00	-	75,000.00	-	-	-	-
88	戶政業務	194,540.00	-	194,540.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	8,862,016.00	911,796.00	7,616,345.00	259,012.00	74,863.00	333,875.00	3.77
88	基層建設	5,159,258.00	174,723.00	4,984,535.00	-	-	-	-
	小 計	14,290,814.00	1,086,519.00	12,870,420.00	259,012.00	74,863.00	333,875.00	2.34

(四)經費保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數				原 因 分 析	
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%
民政局							
改善禮俗業務							
維護古蹟	15,247	-	-	1,482	43.89	1,482	43.89

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(五)經費賸餘及減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
民政局				
區里行政				
守望相助及春安工作	7,175	1,541	21.49	主要係獎勵及濟助費賸餘。
自治業務				
推行地方自治	495	112	22.72	主要係業務費賸餘。
里鄰長督導及考核	291	121	41.85	主要係業務費賸餘。
選舉業務				
候選人選票補助經費	353	198	56.28	主要係業務費賸餘。
改善禮俗業務				
調解及禁煙禁毒宣導	694	175	25.32	主要係業務費賸餘。
改善婚喪禮儀	277	126	45.67	主要係業務費賸餘。

本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
戶政業務				
戶籍行政及統計	5,772	1,189	20.60	主要係業務費賸餘。
社會保險				
社會保險	55,296	12,515	22.63	主要係補助及協助費賸餘。
基層建設				
小型工程	239,895	47,292	19.71	主要係工程競標節餘。
文獻委員會				
文獻編纂				
續修高雄市志	48	18	37.79	主要係業務費賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## （六）歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
民政局主管		<b>411,825.00</b>	
民政局		<b>411,825.00</b>	
	財產孳息	411,825.00	係應收未收之土地租金，決算未計入權責數。

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
民政局主管		<b>12,694.00</b>	
民政局		<b>12,694.00</b>	
	基層建設	12,694.00	係溢支工程款。

## 肆、財政局主管

財政局主管包括財政局、稅捐稽徵處、集中支付處等三個機關單位，負責高雄市政府財務規劃及管理、稅課徵收及集中支付等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次財政局主管之施政目標為有效開拓財源，充裕地方建設經費；妥善運用市政資源，；加強財務規劃及管理，健全庫政制度；加強督導各項稅籍清查，欠稅清理，以防止逃漏，強化稅捐稽徵作業，實施全面稅務自動化，賡續推展租稅教育及宣導，提高稽徵行政效率；督導高雄銀行、高雄區中小企業銀行、高新銀行及各基層金融機構配合國家金融政策，強化內部控管制度，健全經營管理；

強化市有財產經營管理，積極開發利用公有地，促進都市發展，茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
擴大集中支付靈活庫款調度。	截至八十九年度終了，納入集中支付之保管款及基金活期存款計三四.七億元，有利庫款之靈活調度。
加強財務規劃及管理。	為改善市府財政狀況，積極規劃實施完成路邊停車委外拖吊經營，屠宰場委託經營，垃圾委託清運，及學校警衛委託保全。另積極研擬設置「債務基金」及委託研究「改善本市財政問題，平衡預算計畫」中，期於實施後，能解決市府財政問題。
加速推動市營事業機構民營化。	已於八十八年九月廿七日完成高雄銀行民營化，民營化後，高雄市政府目前持有該行四八％之股權。訂定「高雄市政府投資高雄銀行股份有限公司公股股權管理作業要點」，據以執行公股股權之管理。
加強基層金融管理。	每月依據各信用合作社業務報告分析其經營狀況，督導辦理改善缺失。 派員抽查各信用合作社安全防護措施並檢討缺失，督促各社加強改善。 派員查核各信用合作社及農漁會信用部變現性資產。 督促各信用合作社及農漁會信用部順利完成公元二〇〇〇年電腦年序因應工作。
加強納稅服務。	設置網際網路便民服務電子窗口，提供各項稅務案件查詢、申辦、預約服務。 建立專業志工、一般志工制度，遴選服務熱忱、稅務經驗豐富之會計師、土地代書、稅務會計記帳代理人及社會熱心人士等共計一一五人擔任專業性志工，協助櫃台諮詢服務，以擴大服務層面。 擴大免費服務電話專線，將原設於總處之免費服務專線（四線）擴大至九個分處。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
租稅教育及宣導工作。	針對民眾需要，舉辦營業稅、財產稅等與民眾權益關係密切之稅務法規講習班及節稅須知；並派員列席里民大會、各同業公會會議等活動，解釋疑問並適時宣導租稅法令，引發民眾對稅政之關心與對稅務知識之興趣及瞭解，進而提高納稅意願暨維護納稅權益。
加強工商稅稽徵。	辦理營業稅稅籍清查，結果發現未辦登記或變更者計一〇、一一八家，輔導完成設籍或變更者七、二九三家。及查獲違章家數一、六〇九家，經依法處理。 查核，以防杜營業人員虛報進項稅額、短漏報銷售額，及虛設行號情事。
加強財產稅稽徵。	對自用住宅用地、工業用地及各項減免地價稅地進行清查，計增收稅額約二・九億元，使課稅公平合理，並確實掌握稅源遏止逃漏。 加強重購退稅及財團法人受贈土地免徵土地增值稅案件之查核、列管，及進行年度清查。 擬訂八十九年度房屋稅籍清查工作計畫，針對本市四分之一房屋進行逐戶實地調查。
加強使用牌照稅之稽徵工作。	加強監理處車籍資料之運用厘正，並積極清查使用牌照稅欠稅人戶籍地址，若查得新址，即予更正投遞住所，再以雙掛號寄發，逾滯納期滿未繳即移送強制執行共移送四萬餘件，徵起舊欠二億六千餘萬元。
稅務管理各項作業。	對十萬元以上大額欠稅案件，於查有欠稅人之財產後，即函請地政、監理機關辦理禁止處分登記，本年度計禁止處分二、四四二件，已塗銷禁止處分而繳清



重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	案件一、一四七件，其徵起稅額一億四千六百多萬元；欠稅額達到限制出境標準者，即陳報財政部轉請內政部入出境管理局限制欠稅人出境，本年度計限制七八四件，為解除出境限制而繳清案件者一二五件，徵起稅額九千一百多萬元。
集中支付業務電腦自動化作業。	為實施高雄市市庫集中支付電腦連線作業，於八十九年七月驗收完成電腦軟、硬體設備；開放各機關學校利用電腦連線系統上網查詢付款憑單支付情形、庫款支付對帳資料及可支庫款餘額等。

財政局主管本市財政政策之釐訂與管理，對市政建設深具影響，茲將本處查核財政局暨財政局主管重要施政計畫之建議改善意見，及其辦理情形，說明如次：

**(一)市政財源日趨窘困，舉債情形持續嚴重，亟待積極加強開拓財源及有效落實節流措施。**

本次高雄市地方總決算歲入與歲出差短118億7,842萬餘元，依預算法第六條第三項規定融資調度後，歲入歲出決算仍短差26億2,752萬餘元。近年來，高雄市為辦理徵收公共設施保留地舉借債務，兼因經濟低迷影響，歲入財源短絀，支出規模遞增，債務累積未償餘額逐年增加。又九十年度中央分配給直轄市的統籌分配稅款比例由47%調降為43%後，高雄市分配之統籌稅款較上年度預算數減少18億元，且商港建設費不再分配給高雄市。顯示該府財政將更趨拮据，勢必對未來捷運、鐵路地下化、多功能經貿園區、現代綜合體育館等重大建設，產生嚴重影響。惟查該府前成立之開源小組業予廢止，有關開源節流措施，除於本次訂頒第一、二階段之節流措施函轉各機關遵循執行外，其餘均由所屬各機關自行辦理，尚乏整體之考核，經建請積極規劃研定整體具體可行之共同性或個別性開源節流措施方案供所屬機關遵循執行，及檢討各項措施之可行性及改善方針，庶期有效落實執行，改善財政狀況。據函復略謂：目前已研定整體具體之可行性節流措施諸如加強財務管理，預算節約，繼續推動組織裁併精簡員額政策，繼續推動市政業務委託外包，各機關實施勞力替代措施推動方案，超額職工移撥等，另因各機關業務性質不同，有關管考獎懲不宜制度化，由各機關視實際執行情形逕行辦理獎懲。經查上述各項措施尚屬節流範疇，該局職司市政財務規劃與管理工作，自宜積極研訂有關開拓市政財源方案及實施措施，督促各機關落實執行，並定期考核其實施成效，以利檢討改善。本處當持續促請改善並追蹤其辦理成效。

**(二)高雄銀行釋股計畫未能落實，實際釋股較預計減少，致相關歲入短收，宜請研謀因應措施。**

財政局歲入來源別決算表列「財產收入-資本收回」科目本年度預算數7億8,071萬餘元，執行結果，決算數列5億5,476萬餘元，較預算短收2億2,594萬餘元，約29.94%，顯示年度實際釋股數較預

計大幅減少；該釋股計畫未能按預定數量執行完成，致相關歲入短收，經函請說明對市政整體財務規劃之影響程度暨嗣後之因應措施等。據復：實際釋股時限於市場胃納，無法如數釋出致短收，雖對市政整體財務規劃造成影響，惟因釋股原易受市場因素所影響，嗣後釋股當審視時機、市場狀況覈實辦理。本處當繼續追蹤查核其辦理成效。

## 二、預算執行之審核

本次財政局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出之財務管理係動支第二預備金「改善本市財政問題、平衡預算計畫」委託研究案未及完成發包經費保留及歲出之債務付息經費因八十七、八十八年土地債券持有人到期未兌付利息，依土地債券發行辦法規定債券到期屆滿五年仍需支付，尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 本次部分

財政局主管本次歲入原編列預算數748億9,184萬餘元，追加144萬元、追減3,723萬餘元，合計748億5,604萬餘元，占高雄市地方歲入預算總額 84.96%，決算審核結果，審定決算收入實現數為631億1,955萬餘元（84.32%），保留以後年度待收之權責發生數14億9,111萬餘元（1.99%），主要係應收各項稅捐、市有土地租金尚未收取，及中央補助工程計畫經費，按執行進度核實補助，因進度未如預期尚未核撥之補助款項，經高雄市政府核定保留，於下年度繼續執行；決算合計數審定為646億1,067萬餘元，與預算數比較，短收102億4,536萬餘元（13.69%），主要係景氣持續低迷，土地增值稅、中央統籌分配稅等稅課收入暨市有不動產出售與高雄銀行釋股未如預期所致之短收。茲將財政局主管歲入來源別預算執行情形，表列如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
<b>財政局主管</b>	<b>74,856,048</b>	<b>64,610,678</b>	<b>63,119,559</b>	<b>1,491,119</b>	<b>-</b>	<b>64,610,678</b>	<b>-10,245,369</b>	<b>13.69</b>
<b>稅課收入</b>	<b>60,813,468</b>	<b>52,526,529</b>	<b>51,443,983</b>	<b>1,082,546</b>	<b>-</b>	<b>52,526,529</b>	<b>-8,286,938</b>	<b>13.63</b>
印花稅	900,000	923,521	923,521	-	-	923,521	23,521	2.61
使用牌照稅	3,076,624	3,245,575	3,099,391	146,184	-	3,245,575	168,951	5.49
土地稅	19,790,000	15,489,125	14,856,591	632,533	-	15,489,125	-4,300,874	21.73
房屋稅	4,700,000	4,893,101	4,602,104	290,996	-	4,893,101	193,101	4.11
契稅	1,900,000	1,533,815	1,522,865	10,950	-	1,533,815	-366,184	19.27
娛樂稅	156,844	159,026	157,145	1,881	-	159,026	2,182	1.39
遺產及贈與稅	990,000	785,421	785,421	-	-	785,421	-204,578	20.66
中央統籌分配稅	29,300,000	25,496,941	25,496,941	-	-	25,496,941	-3,803,058	12.98
<b>罰款及賠償收入</b>	<b>59,030</b>	<b>106,178</b>	<b>101,354</b>	<b>4,824</b>	<b>-</b>	<b>106,178</b>	<b>47,148</b>	<b>79.87</b>
罰款收入	59,030	106,178	101,354	4,824	-	106,178	47,148	79.87

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
<b>規費收入</b>	<b>4,693</b>	<b>132</b>	<b>132</b>	-	-	<b>132</b>	<b>-4,560</b>	<b>97.17</b>
行政規費	4,693	132	132	-	-	132	-4,560	97.17
<b>財產收入</b>	<b>4,145,847</b>	<b>1,480,414</b>	<b>1,406,770</b>	<b>73,644</b>	-	<b>1,480,414</b>	<b>-2,665,432</b>	<b>64.29</b>
財產售價	3,200,000	675,523	659,638	15,885	-	675,523	-2,524,476	78.89
資本收回	780,710	554,764	554,764	-	-	554,764	-225,945	28.94
財產孳息	165,137	250,127	192,367	57,759	-	250,127	84,990	51.47
<b>營業盈餘及事業收入</b>	<b>797,179</b>	<b>254,771</b>	<b>254,771</b>	-	-	<b>254,771</b>	<b>-542,407</b>	<b>68.04</b>
營業盈餘	164,804	-	-	-	-	-	-164,804	100.00
投資收益	632,375	254,771	254,771	-	-	254,771	-377,603	59.71
<b>補助收入</b>	<b>2,248,364</b>	<b>2,048,364</b>	<b>1,718,364</b>	<b>330,000</b>	-	<b>2,048,364</b>	<b>-200,000</b>	<b>8.90</b>
補助收入	2,248,364	2,048,364	1,718,364	330,000	-	2,048,364	-200,000	8.90
<b>其他收入</b>	<b>6,787,467</b>	<b>8,194,288</b>	<b>8,194,183</b>	<b>104</b>	-	<b>8,194,288</b>	<b>1,406,821</b>	<b>20.73</b>
商港建設費收入	1,500,000	1,551,043	1,551,043	-	-	1,551,043	51,043	3.40
汽車燃料使用費收入	3,951,309	4,740,700	4,740,700	-	-	4,740,700	789,391	19.98
什項收入	495,348	1,074,342	1,074,238	104	-	1,074,342	578,994	116.89
營業稅代徵經費	840,810	828,201	828,201	-	-	828,201	-12,608	1.50

## 2. 以前年度部分

以前年度（73年度至88年度）保留於本次待收數計194億5,896萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數11億3,495萬餘元，減免數1億3,327萬餘元，主要係註銷八十六年度保留三民區三塊厝段六二二之十二地號等七筆土地租金底冊重複計列地租及八十八年下半年及八十九年度歲入應收款已涵蓋以前年度未徵數為免重複予以註銷；保留以後年度待收之權責發生數181億9,073萬餘元，主要係賒借收入尚未實際借入，仍須保留於以後年度繼續執行。

## （二）歲出部分

### 本次部分

財政局主管本次歲出原編列預算96億9,802萬餘元，追加預算144萬元，動支第二預備金260萬餘元，合計97億207萬餘元。審定支出實現數84億1,113萬餘（86.69%），保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數466萬餘元（0.05%），主要係有關債務付息經費尚未支付，決算合計數審定為84億1,580萬餘元，與預算數比較，賸餘12億8,626萬餘元（13.25%），主要為利率降低及靈活庫款調度，債務付息支出減少，暨工程競標致相關經費賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
財政局主管	9,702,070	8,411,134		4,366		300		8,415,800		1,286,269	13.26
財政局	8,571,204	7,353,772	85.80	4,366	0.05	300	-	4,666	0.05	1,212,765	14.15
稅捐稽徵處	1,078,990	1,006,430	93.28	-	-	-	-	-	-	72,559	6.72
集中支付處	51,876	50,932	98.18	-	-	-	-	-	-	943	1.82

## 2. 以前年度部分

以前年度（80年度至88年度）保留於本次繼續支用數計2,627萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數920萬餘元（35.02%），無需支用之減免數530萬餘元（20.17%），保留以後年度繼續支用之權責發生數1,177萬餘元（44.81%），主要係土地債券到期，持有人未兌領。

### （三）審核結果

欠稅數額逐年增加，欠稅清理工作亟待加強辦理，並提昇清理成效：

高雄市稅捐稽徵處經徵各稅（含營業稅）截至八十九年十二月底止累計尚在徵收期間未徵起之稅款及罰鍰（不含未逾限繳日及行政救濟未徵數）計有279,551件，金額83億7,932萬餘元，件數及金額頗鉅，且與上（八十八）年度之275,752件，金額71億297萬餘元比較，件數增加3,799件、金額則增加12億7,635萬餘元，約17.97%。上列未徵起之稅款及罰鍰中，繳款書未送達者有77,258件，約占27.64%，金額12億8,525萬餘元，約占15.34%；取得執行憑證者116,006件，約占41.50%，金額50億872萬餘元，約占59.77%。另八十八年下半年及八十九度，欠繳稅款及罰鍰逾徵收期限註銷者達21,489件，金額6億1,275萬餘元；執行憑證再移送法院執行徵起者僅6,418件，金額8,339萬餘元，徵起件數占上年度待執行連同本年度再移送之件數57,123件，約11.24%，徵起金額占上年度待執行連同本年度再移送之金額35億1,568萬餘元，約2.37%。由上顯示欠稅之件數及金額頗鉅，且有逐年遞增情形，繳款書未送達及無財產可供執行經法院核發執行憑證者，其比率均甚高，執行憑證再移送法院執行徵起之比率則甚低，而逾徵收期限註銷之欠稅件數及金額相當龐大，經函請該處針對繳款書之送達、催繳取證及清查欠稅人之所得與財產等作業，深入檢討問題癥結，研採有效之對應改善措施，俾提昇欠稅清理績效，減少壞稅損失，以裕庫收，並維護實質之課稅公平。據復該處已針對繳款書之送達、催繳取證及清查欠稅人之所得與財產等作業，研採多項改善措施，本處將繼續追蹤查核其辦理成效。

房地產因市場景氣低迷，標售不易亟須研擬更積極之改善措施：

財政局歲入來源別決算表列「財產收入-財產售價」科目決算數6億7,552元，較全年度預算32億元，短收25億2,447元，約78.89%，其短收金額及幅度均鉅，經函請查復有無係蓄意高估預算情事，或係人為怠於執行因素所致，及有無研擬更積極之處置或改善措施。據復：雖經該局盡力標（讓）售（新草衙專案每月辦理二次標售並加速辦理標售），惟因目前房地產市場景氣低迷，以致標售不易，

故決算數短收二十五億二千四百餘萬元。絕無怠於執行情形，爾後除繼續積極處理標（讓）售案件外，並將加強遊說購買引進競爭因素。本處當繼續追蹤查核其辦理成效。

三、決算審核簡明表

(一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數			
財政局主管	74,856,048,000.00	64,610,678,900.00	63,119,559,269.00	1,491,119,631.00	-	64,610,678,900.00	-10,245,369,100.00	13.69
財政局	43,238,115,000.00	36,843,700,576.00	36,440,055,924.00	403,644,652.00	-	36,843,700,576.00	-6,394,414,424.00	14.79
稅課收入	30,290,000,000.00	26,282,362,785.00	26,282,362,785.00	-	-	26,282,362,785.00	-4,007,637,215.00	13.23
遺產及贈與稅	990,000,000.00	785,421,749.00	785,421,749.00	-	-	785,421,749.00	-204,578,251.00	20.66
中央統籌分配稅	29,300,000,000.00	25,496,941,036.00	25,496,941,036.00	-	-	25,496,941,036.00	-3,803,058,964.00	12.98
罰款及賠償收入	6,030,000.00	1,492,558.00	1,492,558.00	-	-	1,492,558.00	-4,537,442.00	75.25
罰款收入	6,030,000.00	1,492,558.00	1,492,558.00	-	-	1,492,558.00	-4,537,442.00	75.25
規費收入	34,000.00	-	-	-	-	-	-34,000.00	100.00
行政規費	34,000.00	-	-	-	-	-	-34,000.00	100.00
財產收入	4,145,761,000.00	1,480,365,747.00	1,406,721,095.00	73,644,652.00	-	1,480,365,747.00	-2,665,395,253.00	64.29
財產售價	3,200,000,000.00	675,523,153.00	659,638,068.00	15,885,085.00	-	675,523,153.00	-2,524,476,847.00	78.89
資本收回	780,710,000.00	554,764,200.00	554,764,200.00	-	-	554,764,200.00	-225,945,800.00	28.94
財產孳息	165,051,000.00	250,078,394.00	192,318,827.00	57,759,567.00	-	250,078,394.00	85,027,394.00	51.52
營業盈餘及事業收入	797,179,000.00	254,771,088.00	254,771,088.00	-	-	254,771,088.00	-542,407,912.00	68.04
營業盈餘	164,804,000.00	-	-	-	-	-	-164,804,000.00	100.00
投資收益	632,375,000.00	254,771,088.00	254,771,088.00	-	-	254,771,088.00	-377,603,912.00	59.71
補助收入	2,248,364,000.00	2,048,364,000.00	1,718,364,000.00	330,000,000.00	-	2,048,364,000.00	-200,000,000.00	8.90
補助收入	2,248,364,000.00	2,048,364,000.00	1,718,364,000.00	330,000,000.00	-	2,048,364,000.00	-200,000,000.00	8.90
公債及賒借收入	-	-	-	-	-	-	-	-
賒借收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	5,750,747,000.00	6,776,344,398.00	6,776,344,398.00	-	-	6,776,344,398.00	1,025,597,398.00	17.83
商港建設費收入	1,500,000,000.00	1,551,043,967.00	1,551,043,967.00	-	-	1,551,043,967.00	51,043,967.00	3.40
汽車燃料使用費收入	3,951,309,000.00	4,740,700,134.00	4,740,700,134.00	-	-	4,740,700,134.00	789,391,134.00	19.98
什項收入	299,438,000.00	484,600,297.00	484,600,297.00	-	-	484,600,297.00	185,162,297.00	61.84
稅捐稽徵處	31,617,312,000.00	27,766,420,903.00	26,678,945,924.00	1,087,474,979.00	-	27,766,420,903.00	-3,850,891,097.00	12.18
稅課收入	30,523,468,000.00	26,244,166,705.00	25,161,620,411.00	1,082,546,294.00	-	26,244,166,705.00	-4,279,301,295.00	14.02
印花稅	900,000,000.00	923,521,915.00	923,521,915.00	-	-	923,521,915.00	23,521,915.00	2.61

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
使用牌照稅	3,076,624,000.00	3,245,575,910.00	3,099,391,244.00	146,184,666.00	-	3,245,575,910.00	168,951,910.00	5.49
土地稅	19,790,000,000.00	15,489,125,165.00	14,856,591,928.00	632,533,237.00	-	15,489,125,165.00	-4,300,874,835.00	21.73
房屋稅	4,700,000,000.00	4,893,101,194.00	4,602,104,482.00	290,996,712.00	-	4,893,101,194.00	193,101,194.00	4.11
契稅	1,900,000,000.00	1,533,815,808.00	1,522,865,210.00	10,950,598.00	-	1,533,815,808.00	-366,184,192.00	19.27
娛樂稅	156,844,000.00	159,026,713.00	157,145,632.00	1,881,081.00	-	159,026,713.00	2,182,713.00	1.39
罰款及賠償收入	53,000,000.00	104,686,141.00	99,861,701.00	4,824,440.00	-	104,686,141.00	51,686,141.00	97.52
罰款收入	53,000,000.00	104,686,141.00	99,861,701.00	4,824,440.00	-	104,686,141.00	51,686,141.00	97.52
規費收入	4,659,000.00	132,594.00	132,594.00	-	-	132,594.00	-4,526,406.00	97.15
行政規費	4,659,000.00	132,594.00	132,594.00	-	-	132,594.00	-4,526,406.00	97.15
財產收入	86,000.00	49,065.00	49,065.00	-	-	49,065.00	-36,935.00	42.95
財產孳息	86,000.00	49,065.00	49,065.00	-	-	49,065.00	-36,935.00	42.95
其他收入	1,036,099,000.00	1,417,386,398.00	1,417,282,153.00	104,245.00	-	1,417,386,398.00	381,287,398.00	36.80
什項收入	195,289,000.00	589,184,710.00	589,080,465.00	104,245.00	-	589,184,710.00	393,895,710.00	201.70
營業稅代徵經費	840,810,000.00	828,201,688.00	828,201,688.00	-	-	828,201,688.00	-12,608,312.00	1.50
集中支付處	621,000.00	557,421.00	557,421.00	-	-	557,421.00	-63,579.00	10.24
其他收入	621,000.00	557,421.00	557,421.00	-	-	557,421.00	-63,579.00	10.24
什項收入	621,000.00	557,421.00	557,421.00	-	-	557,421.00	-63,579.00	10.24

以前年度部分			單位：新臺幣元					
年度	科 目	以前年度轉入數	算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 %
	財政局主管	19,458,964,035.60	133,276,371.60	1,134,957,373.00	18,190,730,291.00	-	18,190,730,291.00	93.48
	財政局	18,553,233,870.60	185,386.60	362,318,193.00	18,190,730,291.00	-	18,190,730,291.00	98.05
73	財產收入	949,960.00	-	-	949,960.00	-	949,960.00	100.00
	財產售價	949,960.00	-	-	949,960.00	-	949,960.00	100.00
	小 計	949,960.00	-	-	949,960.00	-	949,960.00	100.00
75	財產收入	3,100,800.00	-	-	3,100,800.00	-	3,100,800.00	100.00
	財產售價	3,100,800.00	-	-	3,100,800.00	-	3,100,800.00	100.00
	小 計	3,100,800.00	-	-	3,100,800.00	-	3,100,800.00	100.00
81	財產收入	186,248.00	-	-	186,248.00	-	186,248.00	100.00
	財產孳息	186,248.00	-	-	186,248.00	-	186,248.00	100.00

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	公債及賒借收入	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00
	賒借收入	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>100,186,248.00</b>	-	-	<b>100,186,248.00</b>	-	<b>100,186,248.00</b>	<b>100.00</b>
82	財產收入	1,476,050.00	-	-	1,476,050.00	-	1,476,050.00	100.00
	財產孳息	1,476,050.00	-	-	1,476,050.00	-	1,476,050.00	100.00
	公債及賒借收入	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00	100.00
	賒借收入	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>801,476,050.00</b>	-	-	<b>801,476,050.00</b>	-	<b>801,476,050.00</b>	<b>100.00</b>
83	財產收入	3,445,972.00	-	648,315.00	2,797,657.00	-	2,797,657.00	81.19
	財產孳息	3,445,972.00	-	648,315.00	2,797,657.00	-	2,797,657.00	81.19
	公債及賒借收入	666,254,045.71	0.71	-	666,254,045.00	-	666,254,045.00	100.00
	賒借收入	666,254,045.71	0.71	-	666,254,045.00	-	666,254,045.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>669,700,017.71</b>	<b>0.71</b>	<b>648,315.00</b>	<b>669,051,702.00</b>	-	<b>669,051,702.00</b>	<b>99.90</b>
84	財產收入	21,699,601.00	-	2,268,216.00	19,431,385.00	-	19,431,385.00	89.55
	財產孳息	21,699,601.00	-	2,268,216.00	19,431,385.00	-	19,431,385.00	89.55
	公債及賒借收入	2,482,711,546.24	0.24	-	2,482,711,546.00	-	2,482,711,546.00	100.00
	賒借收入	2,482,711,546.24	0.24	-	2,482,711,546.00	-	2,482,711,546.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>2,504,411,147.24</b>	<b>0.24</b>	<b>2,268,216.00</b>	<b>2,502,142,931.00</b>	-	<b>2,502,142,931.00</b>	<b>99.91</b>
85	財產收入	20,962,382.00	-	1,375,496.00	19,586,886.00	-	19,586,886.00	93.44
	財產孳息	20,962,382.00	-	1,375,496.00	19,586,886.00	-	19,586,886.00	93.44
	公債及賒借收入	4,826,338,945.90	0.90	-	4,826,338,945.00	-	4,826,338,945.00	100.00
	賒借收入	4,826,338,945.90	0.90	-	4,826,338,945.00	-	4,826,338,945.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>4,847,301,327.90</b>	<b>0.90</b>	<b>1,375,496.00</b>	<b>4,845,925,831.00</b>	-	<b>4,845,925,831.00</b>	<b>99.97</b>
86	財產收入	22,637,313.00	185,384.00	2,287,331.00	20,164,598.00	-	20,164,598.00	89.08
	財產孳息	22,637,313.00	185,384.00	2,287,331.00	20,164,598.00	-	20,164,598.00	89.08
	公債及賒借收入	6,976,525,001.02	0.02	-	6,976,525,001.00	-	6,976,525,001.00	100.00
	賒借收入	6,976,525,001.02	0.02	-	6,976,525,001.00	-	6,976,525,001.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>6,999,162,314.02</b>	<b>185,384.02</b>	<b>2,287,331.00</b>	<b>6,996,689,599.00</b>	-	<b>6,996,689,599.00</b>	<b>99.96</b>
87	財產收入	47,575,416.00	-	4,035,919.00	43,539,497.00	-	43,539,497.00	91.52
	財產孳息	47,575,416.00	-	4,035,919.00	43,539,497.00	-	43,539,497.00	91.52
	補助收入	41,202,000.00	-	41,202,000.00	-	-	-	-

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	補助收入	41,202,000.00	-	41,202,000.00	-	-	-	-
	公債及賒借收入	1,961,462,990.00	-	-	1,961,462,990.00	-	1,961,462,990.00	100.00
	賒借收入	1,961,462,990.00	-	-	1,961,462,990.00	-	1,961,462,990.00	100.00
	小 計	2,050,240,406.00	-	45,237,919.00	2,005,002,487.00	-	2,005,002,487.00	97.79
88	財產收入	48,301,532.00	-	16,000,916.00	32,300,616.00	-	32,300,616.00	66.87
	財產售價	1,575,871.00	-	1,575,871.00	-	-	-	-
	財產孳息	46,725,661.00	-	14,425,045.00	32,300,616.00	-	32,300,616.00	69.13
	補助收入	294,500,000.00	-	294,500,000.00	-	-	-	-
	補助收入	294,500,000.00	-	294,500,000.00	-	-	-	-
	公債及賒借收入	233,904,067.73	0.73	-	233,904,067.00	-	233,904,067.00	100.00
	賒借收入	233,904,067.73	0.73	-	233,904,067.00	-	233,904,067.00	100.00
	小 計	576,705,599.73	0.73	310,500,916.00	266,204,683.00	-	266,204,683.00	46.16
	稅捐稽徵處	905,730,165.00	133,090,985.00	772,639,180.00	-	-	-	-
88	稅課收入	901,594,412.00	133,088,621.00	768,505,791.00	-	-	-	-
	使用牌照稅	161,056,574.00	-	161,056,574.00	-	-	-	-
	土地稅	434,103,884.00	90,170,187.00	343,933,697.00	-	-	-	-
	房屋稅	294,213,178.00	41,715,713.00	252,497,465.00	-	-	-	-
	契稅	10,474,619.00	1,183,917.00	9,290,702.00	-	-	-	-
	娛樂稅	1,545,391.00	-	1,545,391.00	-	-	-	-
	教育經費	200,766.00	18,804.00	181,962.00	-	-	-	-
	罰款及賠償收入	4,132,831.00	-	4,132,831.00	-	-	-	-
	罰款收入	4,132,831.00	-	4,132,831.00	-	-	-	-
	其他收入	2,922.00	2,364.00	558.00	-	-	-	-
	什項收入	2,922.00	2,364.00	558.00	-	-	-	-
	小 計	905,730,165.00	133,090,985.00	772,639,180.00	-	-	-	-

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財政局					
稅課收入					



歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
遺產及贈與稅	990,000	785,421	-204,578	20.66	主要係徵課減少，中央核撥收入相對減少所致。
中央統籌分配稅	29,300,000	25,496,941	-3,803,058	12.98	主要係經濟不景氣及金融營業稅調降，致營業稅短收，中央核撥相對減少。
罰款及賠償收入					
罰款收入	6,030	1,492	-4,537	75.25	主要係市有土地租金及使用補償逾期繳款案件減少。
規費收入					
行政規費	34	-	-34	100.00	主要係核(換)發農、漁會信用部許可證自88.7.1起改由財政部辦理。
財產收入					
財產售價	3,200,000	675,523	-2,524,476	78.89	主要係市場房地產景氣低迷，市有土地出售不佳。
資本收回	780,710	554,764	-225,945	28.94	主要係景氣低迷，高雄銀行公股釋股情況不佳。
財產孳息	165,051	250,078	+85,027	51.52	主要係新草衙土地專案申購，分期繳納利息之增加。
營業盈餘及事業收入					
營業盈餘	164,804	-	-164,804	100.00	係高雄銀行因逾放比增高，依財政部函示放款品質及各項準備未提足前，88年度盈餘，暫緩分配。
投資收益	632,375	254,771	-377,603	59.71	係高雄銀行民營化實際釋股數及單價均較預算為低所致。
補助收入					
補助收入	2,248,364	2,048,364	-200,000	8.90	主要係配合中央籌措 921 地賑災及重建財源，調減大林浦填海計畫補助經費 2 億元。
其他收入					
商港建設費收入	1,500,000	1,551,043	+51,043	3.40	係高雄港建設費收入分配增加。
汽車燃料使用費收入	3,951,309	4,740,700	+789,391	19.98	主要係車輛數增加，交通部原核定按比率撥入之收入增加。
什項收入	299,438	484,600	+185,162	61.84	主要係抵繳遺產贈與稅財產變賣價收入超收，及經收高雄港擴建區土地使用費分配款、中央發行公益彩券撥付盈餘分配款、統籌分配稅結算撥入結餘款、前鎮鋼鐵區內市有土地產權移轉登記協議等款項所致。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>稅捐稽徵處</b>					
稅課收入					
印花稅	900,000	923,521	+23,521	2.61	主要係加強辦理總檢查所致。
使用牌照稅	3,076,624	3,245,575	+168,951	5.49	主要係車輛數增加及加強稽徵所致。
土地稅	19,790,000	15,489,125	-4,300,874	21.73	主要係土地增值稅因景氣持續低迷，申報移轉案件減少所致。
房屋稅	4,700,000	4,893,101	+193,101	4.11	主要係加強房屋稅籍清查及稽徵所致。
契稅	1,900,000	1,533,815	-366,184	19.27	主要係景氣低迷致房市交易清淡，稅源萎縮，及贈與、交換契約稅率調降所致。
罰款及賠償收入					
罰款收入	53,000	104,686	+51,686	97.52	主要係稅捐逾期繳納案件增加。
規費收入					
行政規費	4,659	132	-4,526	97.15	主要係原契稅條例第 28 條規定徵收百分之一監證費，經修正後不再徵收。
財產收入					
財產孳息	86	49	-36	42.95	係配住公有宿舍人員減少。
其他收入					
什項收入	195,289	589,184	+393,895	201.70	主要係財政部國庫款提前於本次撥入補助 88 年度營業稅、印花稅稽徵成本。
營業稅代徵經費	840,810	828,201	-12,608	1.50	係高雄市國稅局核撥減少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	金 額	%
<b>財政局主管</b>	<b>9,702,070,279.00</b>	<b>8,415,800,901.00</b>	<b>8,411,134,633.00</b>	<b>4,366,268.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>8,415,800,901.00</b>	<b>-1,286,269,378.00</b>	<b>13.26</b>
<b>財政局</b>	<b>8,571,204,279.00</b>	<b>7,358,438,409.00</b>	<b>7,353,772,141.00</b>	<b>4,366,268.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>7,358,438,409.00</b>	<b>-1,212,765,870.00</b>	<b>14.15</b>
一般行政	94,534,479.00	92,433,504.00	92,433,504.00	-	-	92,433,504.00	-2,100,975.00	2.22
財務行政	22,344,000.00	16,015,453.00	15,715,453.00	-	300,000.00	16,015,453.00	-6,328,547.00	28.32
稅務行政	233,000.00	176,025.00	176,025.00	-	-	176,025.00	-56,975.00	24.45
金融管理	646,234,000.00	637,314,858.00	637,314,858.00	-	-	637,314,858.00	-8,919,142.00	1.38
公產管理	194,842,000.00	146,119,722.00	146,119,722.00	-	-	146,119,722.00	-48,722,278.00	25.01
債務付息	7,606,495,000.00	6,460,242,379.00	6,455,876,111.00	4,366,268.00	-	6,460,242,379.00	-1,146,252,621.00	15.07

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
預備金	304,800.00	-	-	-	-	-	-304,800.00	100.00
廳舍興建與充實設備	1,217,000.00	1,136,468.00	1,136,468.00	-	-	1,136,468.00	-80,532.00	6.62
農業信用保證基金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
<b>稅捐稽徵處</b>	<b>1,078,990,000.00</b>	<b>1,006,430,080.00</b>	<b>1,006,430,080.00</b>	-	-	<b>1,006,430,080.00</b>	<b>-72,559,920.00</b>	<b>6.72</b>
一般行政	835,075,000.00	823,023,376.00	823,023,376.00	-	-	823,023,376.00	-12,051,624.00	1.44
稅捐稽徵業務	187,959,000.00	140,062,685.00	140,062,685.00	-	-	140,062,685.00	-47,896,315.00	25.48
稅務管理	46,798,000.00	35,023,086.00	35,023,086.00	-	-	35,023,086.00	-11,774,914.00	25.16
廳舍興建與充實設備	9,158,000.00	8,320,933.00	8,320,933.00	-	-	8,320,933.00	-837,067.00	9.14
<b>集中支付處</b>	<b>51,876,000.00</b>	<b>50,932,412.00</b>	<b>50,932,412.00</b>	-	-	<b>50,932,412.00</b>	<b>-943,588.00</b>	<b>1.82</b>
一般行政	38,117,000.00	37,567,910.00	37,567,910.00	-	-	37,567,910.00	-549,090.00	1.44
集中支付業務	10,967,000.00	10,632,502.00	10,632,502.00	-	-	10,632,502.00	-334,498.00	3.05
廳舍興建與充實設備	2,792,000.00	2,732,000.00	2,732,000.00	-	-	2,732,000.00	-60,000.00	2.15

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	算 審 定 數				結 清 數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	<b>財政局主管</b>	<b>26,279,106.00</b>	<b>5,300,276.00</b>	<b>9,203,617.00</b>	<b>11,775,213.00</b>	-	<b>11,775,213.00</b>	<b>44.81</b>
	<b>財政局</b>	<b>24,845,875.00</b>	<b>5,270,471.00</b>	<b>7,800,191.00</b>	<b>11,775,213.00</b>	-	<b>11,775,213.00</b>	<b>47.39</b>
80	債務付息	478,200.00	368,800.00	109,400.00	-	-	-	-
	<b>小 計</b>	<b>478,200.00</b>	<b>368,800.00</b>	<b>109,400.00</b>	-	-	-	-
81	債務付息	487,200.00	366,700.00	112,500.00	8,000.00	-	8,000.00	1.64
	<b>小 計</b>	<b>487,200.00</b>	<b>366,700.00</b>	<b>112,500.00</b>	<b>8,000.00</b>	-	<b>8,000.00</b>	<b>1.64</b>
82	債務付息	820,327.00	368,700.00	112,500.00	339,127.00	-	339,127.00	41.34
82	債務還本	1,444,471.00	1,113,945.00	330,526.00	-	-	-	-
	<b>小 計</b>	<b>2,264,798.00</b>	<b>1,482,645.00</b>	<b>443,026.00</b>	<b>339,127.00</b>	-	<b>339,127.00</b>	<b>14.97</b>
83	債務付息	1,351,263.00	261,581.00	299,590.00	790,092.00	-	790,092.00	58.47
83	債務還本	1,699,219.00	1,245,595.00	429,448.00	24,176.00	-	24,176.00	1.42
	<b>小 計</b>	<b>3,050,482.00</b>	<b>1,507,176.00</b>	<b>729,038.00</b>	<b>814,268.00</b>	-	<b>814,268.00</b>	<b>26.69</b>
84	債務付息	1,185,721.00	139,530.00	256,655.00	789,536.00	-	789,536.00	66.59
84	債務還本	2,942,637.00	1,394,880.00	472,357.00	1,075,400.00	-	1,075,400.00	36.55
	<b>小 計</b>	<b>4,128,358.00</b>	<b>1,534,410.00</b>	<b>729,012.00</b>	<b>1,864,936.00</b>	-	<b>1,864,936.00</b>	<b>45.17</b>
85	債務付息	909,913.00	-	220,139.00	689,774.00	-	689,774.00	75.81

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 %
85	債務還本	3,334,848.00	-	738,673.00	2,596,175.00	-	2,596,175.00	77.85
	小 計	4,244,761.00	-	958,812.00	3,285,949.00	-	3,285,949.00	77.41
86	債務付息	620,861.00	-	174,009.00	446,852.00	-	446,852.00	71.97
86	債務還本	3,852,174.00	-	990,605.00	2,861,569.00	-	2,861,569.00	74.28
	小 計	4,473,035.00	-	1,164,614.00	3,308,421.00	-	3,308,421.00	73.96
87	債務付息	301,188.00	-	119,355.00	181,833.00	-	181,833.00	60.37
87	債務還本	3,089,164.00	-	1,224,149.00	1,865,015.00	-	1,865,015.00	60.37
	小 計	3,390,352.00	-	1,343,504.00	2,046,848.00	-	2,046,848.00	60.37
88	財務行政	879,100.00	7,500.00	871,600.00	-	-	-	-
88	金融管理	281,925.00	-	281,925.00	-	-	-	-
88	債務付息	107,664.00	-	-	107,664.00	-	107,664.00	100.00
88	廳舍興建與充實設備	1,060,000.00	3,240.00	1,056,760.00	-	-	-	-
	小 計	2,328,689.00	10,740.00	2,210,285.00	107,664.00	-	107,664.00	4.62
	稅捐稽徵處	1,433,231.00	29,805.00	1,403,426.00	-	-	-	-
88	一般行政	1,433,231.00	29,805.00	1,403,426.00	-	-	-	-
	小 計	1,433,231.00	29,805.00	1,403,426.00	-	-	-	-

## (四)經費保留簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留				數		原 因 分 析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
財政局								
財務行政								
財務管理	1,250	-	-	300	24.00	300	24.00	係動支第二預備金「改善本市財政問題、平衡預算計畫」委託研究案未及完成發包，經費保留。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清				數		原 因 分 析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
82	財政局								
	債務付息								
	債務付息	820	339	41.34	-	-	339	41.34	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未結清數						原因分析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
83	債務付息								
	債務付息	1,351	790	58.47	-	-	790	58.47	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
84	債務付息								
	債務付息	1,185	789	66.59	-	-	789	66.59	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
84	債務還本								
	債務還本	2,942	1,075	36.55	-	-	1,075	36.55	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
85	債務付息								
	債務付息	909	689	75.81	-	-	689	75.81	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
85	債務還本								
	債務還本	3,334	2,596	77.85	-	-	2,596	77.85	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
86	債務付息								
	債務付息	620	446	71.97	-	-	446	71.97	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
86	債務還本								
	債務還本	3,852	2,861	74.28	-	-	2,861	74.28	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
87	債務付息								
	債務付息	301	181	60.37	-	-	181	60.37	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
87	債務還本								
	債務還本	3,089	1,865	60.37	-	-	1,865	60.37	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。
88	債務付息								
	債務付息	107	107	100.00	-	-	107	100.00	土地債券到期，債券持有人尚未兌領。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

#### 1. 本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>財政局</b>				
財務行政				
財務管理	1,250	430	34.41	主要係業務費等節餘。
歲入管理	119	61	51.62	主要係業務費等節餘。
收入憑證管理	2,595	1,550	59.74	主要係收入憑證競標節餘。
債務管理	18,380	4,286	23.32	建設公債未發行，其印製費手續費節餘。
稅務行政				
稅務行政管理	233	56	24.45	主要係業務費等節餘。
金融管理				
彩券管理	2,373	1,653	69.66	公益彩券未再發行，相關經費節餘。
公產管理				
非公用財產管理	194,614	48,698	25.02	主要係市有土地出售致地價稅節餘，及業務費等節餘。
債務付息				
債務付息	7,606,495	1,146,252	15.07	主要係市場利率低迷及加強庫款調度。
預備金				
第一預備金	304	304	100	未動支之賸餘。
<b>稅捐稽徵處</b>				
一般行政				
業務管理	53,601	10,696	19.95	主要係業務費等節餘。
稅捐稽徵業務				
工商稅稽徵	120,862	28,626	23.69	主要係業務費等節餘。及營業稅海關代徵費取消節餘。
財產稅稽徵	50,717	17,347	34.20	主要係業務費等節餘。
稅務管理				
稅務管理	18,462	4,366	23.65	主要係業務費等節餘。
電子作業	25,670	7,293	28.41	主要係業務費等節餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

#### 2. 以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以 前 年 度 轉 入 數	減 免 數	%	原 因 分 析
<b>80</b>	<b>財政局</b>				
	債務付息				

## 2. 以前年度保留經費減免數部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
81	財政局				
	債務付息				
	債務付息	487	366	75.27	土地債券持有人自最後乙次開付日起逾五年仍未兌領，依台灣地區公共建設土地債券發行條例規定不予保留。
82	財政局				
	債務付息				
	債務付息	820	368	44.95	土地債券持有人自最後乙次開付日起逾五年仍未兌領，依台灣地區公共建設土地債券發行條例規定不予保留。
	債務還本				
	債務還本	1,444	1,113	77.12	土地債券持有人自最後乙次開付日起逾五年仍未兌領，依台灣地區公共建設土地債券發行條例規定不予保留。
83	財政局				
	債務還本				
	債務還本	1,699	1,245	73.30	土地債券持有人自最後乙次開付日起逾五年仍未兌領，依台灣地區公共建設土地債券發行條例規定不予保留。
84	財政局				
	債務還本				
	債務還本	2,942	1,394	47.40	土地債券持有人自最後乙次開付日起逾五年仍未兌領，依台灣地區公共建設土地債券發行條例規定不予保留。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 伍、教育局主管

教育局主管包括教育局、中正文化中心管理處、市立圖書館、市立體育場、市立社會教育館、市立美術館、市立歷史博物館、市立高級中等（職業）學校十六所、國民中學三十三所、國民小學八十二所、幼稚園二所、補習學校一所、特殊學校三所，合計一四四個機關單位，掌理本市教育、科學、文化及體育業務之政策制定及推行。

## 一、計畫實施之查核

本次教育局主管之施政目標為落實各校校務發展計畫、賡續試辦延長以職業教育為主之國民教育、加強推動資訊及職業教育、發展與改進國民教育第二期計畫、科學教育發展計畫、資訊教學及試辦九年一貫課程、發展全民體育、增進國際文教合作、充實體育活動設施等。實際辦理之主要業務為發展高級中等暨職業教育、國民中學、國民小學、特殊教育及學前教育業務；社會教育及補習教育；體育及衛生保健；中等以上學校軍訓及護理；各級學校及社會教育機構之指導、考核與策進業務；籌設音樂館、現代化綜合體育館及各級學校之籌設、校舍之新建或修建；充實設備等業務，茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
賡續辦理反毒教育宣導活動，學生尿液篩選與輔導戒除工作。	<p>各校成立「春暉專案」推動小組；辦理春暉專案業務研習計五八〇人參加；學生幹部及春暉社團計七、九〇〇餘人參加。</p> <p>實施學生尿液篩檢計一〇〇、五〇七人受檢，檢出疑似濫用藥物學生二十九人，接受春暉小組輔導戒除者十三人、中途輟學五人、畢業八人、繼續輔導三人。一般健康檢查篩檢九四、八九七人，尿酸鹼呈陽性者〇人、尿血呈陽性者四、〇五六人、尿糖呈陽性者一五九人、尿蛋白呈陽性者二、二二五人，有關資料均已發函各校並提供家長參考。</p> <p>配合辦理九二一反毒賑災義賣晚會、教育部春暉專案巡迴研討座談會、迎千禧跨越二〇〇〇千禧盃學生才藝大賽、教育部高屏地區大專院校春暉宣導活動、春暉社團觀摩暨校園才藝競賽等。</p>
加強學生安全教育、生活教育。	<p>辦理學生校外交通安全服務、隨車及車站輔導、校外聯合巡邏、社區服務等生活輔導，共投入教官一〇一、二五二次人力、教師、訓導、學生糾察及義工、少年隊警員等合計四十五萬餘次人力。</p> <p>強化幼教行政與監督，辦理幼稚園評鑑十八所、追蹤輔導七〇所，確保幼兒安全。</p>



重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
加強推展資訊教育及宣導資訊融入各科教學。	成立本市資訊科技與教育中心及高中、高職、國中、國小合計九所資訊教育軟體暨教材資源中心。配合教育部「資訊教育基礎建設計畫」擴大內需方案採購電腦設備，並指定十所學校優先試辦，建置部分教室有可上網電腦設備。 委託國立中山大學、國立高雄師範大學、本市各高職及南區資訊中心等機關學校辦理教師資訊研習班。
辦理私立高中職及國中學生之學雜費補助。	補助本市籍就讀私立高中職學生每學期學雜費五、〇〇〇元、合計補助二六、六五〇萬元；私立國中學生每學期學雜費八六四元、合計補助一、〇七四萬餘元。
<p>高中職教育部分</p> <p>推動高級中等學校多元入學方案，並增設學校擴充教育管道。</p> <p>改進教學方法、評量方式及技術，推動學科及藝能教育重點學校，推展技職教育。</p> <p>試辦教訓輔三合一輔導體制。</p>	<p>辦理高中職推薦甄選及申請入學，資優保送及完全中學直升入學；籌設楠梓高中、續建三民高中及鼓山中學二校校舍、並將瑞祥國中、中正國中及鼓山國中三校改制為完全中學、興建中正高中綜合教學大樓及高雄女中藝能大樓。</p> <p>成立各科命題研究小組、人文及社會科輔導中心、生物活體教材供應中心、技術教學中心；改進教學評量、加強技術課程支援；指定學校辦理學藝競賽及研習、開設美術、音樂、舞蹈及體育等藝能班；指定學校研究高職商、家、工科及資訊等教學課程，續辦實用技能班、技能競賽及檢定等。</p> <p>鼓勵學校組織調整、辦理訓輔人員研討會、訂定學申訴評議處理要點、成立「學生申訴評議委員會」，加強輔導功能，結合社政、醫療等各種輔導資源及人力，協同輔導青少年健全成長。</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>國民中、小學教育部分</p> <p>改善教學設備及環境，降低班級學生人數，落實小班教學精神。</p> <p>推動國民中、小學教學鄉土化計畫。</p> <p>積極推動九年一貫新課程精神。</p> <p>提昇科學素養。</p> <p>培養民主法治觀念及提倡正常休閒活動。</p>	<p>配合教育部地方國民教育經費，籌設福山國中、辦理瑞豐國中及三民國中多功能活動中心；籌設民權、新上、福山及港和等四所國小；新建建國、新莊、屏山、和平、佛公、華山、港和、福山、新上、民權等十所國小及翠屏國中附設國小部分教室，以因應小班教學之需，降低班級人數，提昇教學品質。編印鄉土教材、藝術活動及鄉土地理；完成鄉土歷史教材南區及北區兩線；完成鹽埕、左營、旗津、鼓山、苓雅等區之鄉土環境實察手冊；辦理鄉土實察、冬令營、夏令營及研習活動。</p> <p>由華山等二十三校參與試辦九年一貫課程，提倡創意活潑教學方式。</p> <p>天文教育館於民國八十九年七月假港和國小設立；舉辦國民中、小學科學展覽會及園遊會、參加全國國民中、小學科學展覽會；指定學校擔任理化、數學、生物、地球科學及資訊教育等科研習中心，負責規劃、提供教學資訊教材、教學方法之改進。</p> <p>配合辦理國中法律常識大會考、教師民主法治教育研習；擴大辦理寒暑假青少年自強育樂活動，共舉辦一七一一個營隊、七千餘人次參加。</p>
<p>特殊及幼稚教育部分</p> <p>落實特殊教育零拒絕政策。</p> <p>加強國中特殊教育、技藝教育。</p>	<p>成立特殊教育資源中心、辦理民國八十八學年度身心障礙特殊教育鑑定安置輔導委員會議、協助教育部辦理民國八十八學年度高職特教班招生轉介分發工作、建立特殊教育學生通報系統、完成十一項特殊教育法規並公布實施、辦理身心障礙教育專業團隊服務，並與高雄榮總等十二家醫療院所合作，服務特殊學生及其家長。</p> <p>成立特殊教育學生甄別鑑定委員會，辦理音樂、美術、舞蹈、體育及資源班之聯合招生鑑定工作；規劃資源班、特教班教師系列研習活動十四場次、共</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>籌設楠梓特殊學校瑞平分校。</p>	<p>九十二人次參加；辦理普通班教師五十六小時特教知能研習共計五場次、五八〇人次參加；國中技藝教育開設美容美髮、水電修護、點心製作、作物栽培、廣告技術及日本料理等六類科班別，辦理技能競賽，並與高職合辦合作式技藝班四十七班、遴薦學生一、五二二人。</p> <p>於民國八十九年三月與少年法院合作試辦、民國八十九年十月正式成立，依據兒童及少年性侵害防制條例，收容經法院裁定或行為偏差之不幸、非常行為及家庭失功能之女學生，施予適性教育。</p>
<p>補習教育部分：加強執行維護公共安全方案。</p>	<p>訂頒「高雄市政府教育局處理未立案補習班處罰基準」、修訂「國民補習學校及進修學校」相關法令暨推動建置電話及電子郵件聯絡網、研訂高雄市短期補習班設立及管理自治條例草案等，輔導公私立補習學校（班），加強補習學校教學正常化及安全管理。</p>
<p>擴充藝文活動場所，推展社教、藝文活動及國內外藝術文化交流。</p>	<p>高雄市音樂館於民國八十九年十二月落成啟用，將以公辦民營方式營運，本次辦理室內演奏及戶外廣場活動共計二十三場次。</p> <p>市立圖書館翠屏分館於民國八十九年六月開館並籌設陽明分館，本次辦理各類展覽、藝文講座、電影欣賞及視聽聆賞等共計三八九場次。</p> <p>市立社會教育館本次辦理文學、體育、戲劇、音樂及舞蹈等各類活動共二十一項。</p> <p>市立中正文化中心管理處本次辦理圖書館之旅等六項藝文活動，開設書法、國畫、花藝及電腦等四十餘班次藝文研習活動。</p> <p>市立美術館本次辦理國內展：羅丹水彩與素描特展、中華民國第十五屆版印年畫展、旗鼓風雲一旗津、世紀風華—橘園美術館珍藏展、第十七屆高雄市美術展覽會、林風眠百歲紀念畫展、李可染藝術世紀展等共二十二個展次；國外展：無聲之音、無形之相之高雄市立美術館館藏書法精品展二場次；及相關配合推廣活動共十五項活動。</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	<p>市立歷史博物館本次辦理港都今昔五十景、海洋新視界、大家如意吉祥沉繡特展、新古典布袋戲特展、生命禮俗文物展、歷代風雲英雄人物特展、中華花藝展及美麗島事件在高雄特展等展覽活動共三十五場次；及為推廣民俗技藝活動、增加展覽趣味性，舉辦民俗技藝展演共十四場次。</p> <p>輔導高雄市實驗國樂團及交響樂團辦理公演、音樂會、推廣及巡迴表演等共一三五場次。</p>
<p>充實體育設施，興建陽明網球場、籌建高雄市現代化綜合體育館、棒球場，及推動體育場地委託民營計畫。</p>	<p>民國八十九年九月啟用國內首座符合國際網球競賽場地之陽明網球場，佔地約三公頃，主球場可容納觀眾四、〇二七人、第二球場可容納觀眾六五〇人、另有附屬球場十一面。</p> <p>高雄市現代化綜合體育館興建計畫於民國八十九年十二月二十日經高雄市議會第五屆第五次臨時會第三次會議決議，同意變更地點為左營 05-體-01 用地，並改以 B O T 方式興建，有關作業由教育局及工務局新建工程處積極辦理中；另棒球場興建計畫併同現代化綜合體育館新建工程進行整體評估、規劃中。</p> <p>體育場地委託民營計畫，因「高雄市公有體育場地委託民營實施辦法」未依程序公告致辦法未生效，而暫停辦理，目前教育局正積極研訂「高雄市公有體育場地委託民營自治條例」，俟該條例公布實施後再據以執行。</p>
<p>推行全民體育、長期培訓優秀體育人才。</p>	<p>主辦第六屆世界大學跆拳道錦標賽、第十三屆國際自由車公路環台邀請賽、第十四屆亞太分齡游泳暨跳水錦標賽。</p> <p>辦理本市國民中、小學運動會、殘障國民運動會及參加各項體育活動、運動競賽。</p> <p>參加民國八十九年全民運動會，共獲得金牌九面、銀牌十四面、銅牌十九面。</p> <p>配合教育部提昇學生體能中程計畫（三三三計畫），加強推廣新式健身操。</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
倡導終身學習，推展社教活動。	委託高雄市社區大學促進會假新興國中開辦社區大學；開設市民學苑四一四班，共一二、一〇一人次參加、成人基本教育研習七十九班，共一、五八〇人次參加。

教育局主管本市教育、文化之推展與管理，茲將本處查核教育局主管重要施政計畫之建議改進意見及其辦理情形，說明如次：

### (一)建請積極健全借用場地收費標準並落實執行，以符使用者付費原則。

高雄市政府教育局所屬機關學校為推展社會教育，配合政策開放場所，有關使用收費標準之研訂及執行，經賡續查核結果，發現部分機關學校仍有未能配合業務需要訂定收費標準、未依規定收繳費用等情事；又部分學校將教室提供借用單位辦理各種考試如二技聯招會辦理二年制技術學院招生考試、考選部辦理公務人員高、普考試及專技人員高、普考試、行政院勞委會職業訓練局辦理各項技能檢定考試等，各校並未對借用場地、耗用水電等酌予收費，致借用機關核撥之試務工作費中並無場地使用費乙項，各校間亦有將使用場地事實及補貼水電費支出之收入，另以代收款或委託經費等帳務處理方式辦理，核與高雄市各機關學校單位預算執行要點第二點規定不合，經建請對於上開考試借用場地研訂收費標準，俾供各校遵循辦理。據復嗣後將注意改善並已通函督促所屬應依高雄市各級學校場所使用要點規定注意以收支對列、納入預算方式辦理。

### (二)重大興建計畫允宜注意列管，俾掌握時效。

該局於民國八十二年度計畫興建高雄市現代化綜合體育館，因細部設計重新檢討暨高雄市議會專案調查徵圖過程及對興建地點有不同意見等，延宕迄民國八十九年十二月二十日經高雄市議會第五屆第五次臨時會第三次會議同意變更興建地點並要求以BOT方式營運，本計畫自八十二年度起編列預算及中央補助款合計4億8,500萬元，累計支付數為7,468萬餘元（占百分之十五），累計保留數（含中央補助款）達4億1,031萬餘元（占百分之八十五），截至本次年度終了係以「改提執行概要」方式列管，按本計畫既已定案，經建請該局注意回復列管，俾掌握計畫執行時效；又本興建計畫既將改以BOT方式辦理，其原計畫編列預算顯與變更後計畫內容不合，亦請該局一併檢討。據復有關體育館興建內容、經費需求、基地面積、政府與民間出資比例、興建期程等正由高雄市政府工務局新建工程處委請顧問公司審慎評估，研議最有利方案，俟決定後將儘速辦理；土地取得部分則由地政處辦理五十四期重劃區市地重劃作業，預定民國九十年底可完成；原編列預算奉准保留部分，將依變更後計畫繼續使用，目前該計畫已列為重大施政項目，專案列管。

### (三)重新審慎檢討工程採購投標須知，以免發生爭議。

高雄市政府教育局辦理市立福山國民中學籌備處第一期校舍工程開標，依據本案工程投標須知第十三條規定，認定最低標廠商因未檢附電腦檔列印資料而為無效標，嗣與次低標廠商決標、簽訂合約，肇致最低標廠商向行政院公共工程委員會提起申訴，經該委員會審議判斷「申訴為有理由」。查該工程招標文件

係依據高雄市政府所訂範本及相關規定辦理，惟因部分規定未盡詳盡、明確，引起認知差異，肇致開決標作業紛爭及異議申訴等不良後果，經函請高雄市政府檢討工程採購投標須知規定，研謀改進。據復高雄市政府除要求教育局改進外，已研修工程採購投標須知第十三條條文，以杜絕認知疑慮，並檢討修正高雄市政府所訂之工程採購須知、注意事項及契約範本等相關條文。

#### (四)公共工程計畫與預算未能配合，影響地方財政資源運用效能。

依據高雄市各機關學校單位預算執行要點第三點規定「歲出預算應依歲出分配預算及計畫進度切實嚴格執行」。惟查高雄市政府教育局暨所屬機關學校本次施政計畫，執行結果，未能如期執行之工作計畫有十五項、金額合計 3,281 萬餘元，其停止執行原因間有地上物補償因地主抗爭致未執行、升降梯工程因教學環境不適合興建而緩辦、工程規劃費因民國九十年年度財政拮据未能繼續編列施工費而停辦等，顯示預算籌編與計畫執行未能相互配合，影響地方財政資源運用效能。又依決算法第七條規定「決算所列各項應收款、應付款、保留數準備，於其年度終了屆滿五年，而仍未能實現者，可免予編列」，惟該局暨所屬機關學校本次決算時仍未結清且保留已逾五年者（包括民國七十四年度至八十四年度）金額合計六、七四四萬餘元，允宜一併檢討改善。據復嗣後工作計畫之擬定，當審慎籌編預算，以增進財政資源運用效能並督促所屬機關學校注意改進；至保留超過五年者係：1. 青少年活動中心土木工程，因與承包廠商訴訟中致該工程未辦理決算，須俟判決確定後始能清理、2. 現代化綜合體育館新建工程，因興建地點及營運方式，至民國八十九年十二月二十日始經高雄市議會第五屆第五次臨時會第三次會議決議通過，目前正進行整體檢討評估及因應中。

以上所列各項本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

## 二、預算執行之審核

本次教育局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出之社會教育、體育保健、廳舍興建與充實設備等三項業務計畫經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 1. 本次部分

教育局主管本次編列歲入預算數11億532萬餘元，占高雄市地方歲入預算數總額1.25%，決算審核結果，審定收入實現數15億687萬餘元（136.33%），與預算數比較，超收4億155萬餘元（36.33%），主要係收回公共設施保留地撤銷徵收補償費及工程解約罰款。至於教育局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合計	金額	%
教育局主管	1,105,323	1,506,877	1,506,877	-	-	1,506,877	401,554	36.33
罰款及賠償收入	-	622	622	-	-	622	622	-
罰款收入	-	622	622	-	-	622	622	-

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
<b>規費收入</b>	<b>18,805</b>	<b>15,327</b>	<b>15,327</b>	-	-	<b>15,327</b>	<b>-3,477</b>	<b>18.49</b>
行政規費	24	41	41	-	-	41	17	72.92
事業規費	18,781	15,285	15,285	-	-	15,285	-3,495	18.61
<b>財產收入</b>	<b>29,661</b>	<b>31,042</b>	<b>31,042</b>	-	-	<b>31,042</b>	<b>1,381</b>	<b>4.66</b>
財產孳息	29,661	31,042	31,042	-	-	31,042	1,381	4.66
<b>其他收入</b>	<b>1,056,857</b>	<b>1,459,885</b>	<b>1,459,885</b>	-	-	<b>1,459,885</b>	<b>403,028</b>	<b>38.13</b>
學費收入	439,411	475,458	475,458	-	-	475,458	36,047	8.20
課業費收入	362,065	323,753	323,753	-	-	323,753	-38,311	10.58
保育費收入	123,270	113,964	113,964	-	-	113,964	-9,305	7.55
什項收入	132,111	546,708	546,708	-	-	546,708	414,597	313.83

## 2. 以前年度部分

以前年度（民國八十三年至八十八年度）保留於本次待收之權責發生轉入數539萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數107萬餘元（19.88%），保留以後年度待收之未結清數432萬餘元（80.12%），主要係市立體育場因湄州媽祖民國八十三年繞境借用場地之租金清潔費、教育局承辦美術名鑑印刷費用及人工跑道訴訟費用，轉列應收歲入款，因尚未收回，仍須保留於以後年度繼續執行。

## （二）歲出部分

### 1. 本次部分

教育局主管本次歲出原編列預算279億3,768萬餘元、追加預算505萬元、動支第二預備金5,763萬餘元，合計280億36萬餘元。決算審核結果，經本處審核教育局主管各機關學校之會計報告與憑證暨抽查財務收支，通知剔除7萬餘元及減列體育保健—推行學校衛生科目列支學童健康檢查結餘款2萬餘元，合計9萬餘元，其中原決算已自行減列1萬餘元，其餘8萬餘元應予修正減列支出實現數，包括溢支體育獎助學金6萬元及學童健康檢查結餘款2萬餘元，審定支出實現數256億3,115萬餘元（91.54%），保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數合計2億4,037萬餘元（0.86%），主要係大義國中多功能活動中心工程、教育局籌設福山國中第一期校舍工程、楠梓特殊學校第二期校舍工程、三民高中第二期校舍工程、陽明國中活動中心工程等尚未完工及新上國小第一、二期校舍新建工程已完工尚未辦理結算等，決算合計數審定為258億7,153萬餘元（92.40%），與預算數比較，賸餘21億2,883萬餘元（7.60%），主要係人事費、各項工程競標節餘及撙節各項業務費支出之賸餘等。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：





本次部分（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						金 額      %	
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%		
市立三民國中	345,617	294,210	85.12	2,821	0.82	11,124	3.22	13,946	4.04	37,460	10.84
市立旗津國中	106,436	93,387	87.74	-	-	-	-	-	-	13,048	12.26
市立前鎮國中	165,508	139,188	84.10	-	-	-	-	-	-	26,319	15.90
市立五福國中	383,535	347,275	90.55	-	-	-	-	-	-	36,259	9.45
市立新興國中	201,607	181,348	89.95	-	-	-	-	-	-	20,258	10.05
市立鹽埕國中	135,292	122,145	90.28	-	-	-	-	-	-	13,146	9.72
市立七賢國中	198,196	166,752	84.14	-	-	-	-	-	-	31,443	15.86
市立壽山國中	145,611	132,800	91.20	-	-	-	-	-	-	12,810	8.80
市立大仁國中	175,400	160,926	91.75	-	-	-	-	-	-	14,473	8.25
市立大義國中	229,170	163,838	71.49	119	0.05	35,359	15.43	35,479	15.48	29,851	13.03
市立右昌國中	199,528	179,985	90.21	-	-	-	-	-	-	19,542	9.79
市立瑞豐國中	238,974	212,038	88.73	-	-	-	-	-	-	26,935	11.27
市立立德國中	97,767	93,725	95.87	-	-	-	-	-	-	4,041	4.13
市立光華國中	142,038	132,216	93.09	-	-	-	-	-	-	9,821	6.91
市立和平國中	191,899	143,176	74.61	-	-	-	-	-	-	48,722	25.39
市立小港國中	237,214	227,915	96.08	-	-	-	-	-	-	9,298	3.92
市立鳳林國中	74,888	67,374	89.97	-	-	-	-	-	-	7,513	10.03
市立興仁國中	97,533	90,768	93.06	-	-	-	-	-	-	6,764	6.94
市立民族國中	258,272	226,243	87.60	-	-	-	-	-	-	32,028	12.40
市立龍華國中	239,775	235,304	98.14	1,707	0.71	1,002	0.42	2,710	1.13	1,760	0.73
市立中山國中	215,187	213,073	99.02	-	-	-	-	-	-	2,113	0.98
市立陽明國中	393,460	372,772	94.74	18,396	4.68	-	-	18,396	4.68	2,290	0.58
市立英明國中	284,266	282,421	99.35	-	-	-	-	-	-	1,844	0.65
市立明義國中	136,441	131,311	96.24	-	-	-	-	-	-	5,129	3.76
市立正興國中	221,601	220,355	99.44	-	-	-	-	-	-	1,245	0.56
市立國昌國中	159,020	151,817	95.47	-	-	-	-	-	-	7,202	4.53
市立翠屏國中	178,014	158,935	89.28	1,478	0.83	-	-	1,478	0.83	17,599	9.89
市立獅甲中級補校	23,517	18,930	80.50	-	-	-	-	-	-	4,586	19.50
市立高雄啟智學校	243,027	233,332	96.01	-	-	-	-	-	-	9,694	3.99
市立成功啟智學校	93,222	88,993	95.46	-	-	-	-	-	-	4,228	4.54
市立楠梓特殊學校	358,792	302,440	84.30	15,839	4.41	360	0.10	16,200	4.51	40,151	11.19



本次部分 (續)

單位：新臺幣千元

[illegible]

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留				合 計		金 額	
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%		%	金 額	%
前鎮區瑞祥國小	246,868	232,367	94.13	-	-	-	-	-	-	14,500	5.87
小港區二苓國小	139,210	130,394	93.67	-	-	-	-	-	-	8,815	6.33
前鎮區鎮昌國小	125,460	118,911	94.78	-	-	-	-	-	-	6,548	5.22
三民區民族國小	214,258	198,289	92.55	-	-	-	-	-	-	15,968	7.45
三民區莊敬國小	243,687	230,937	94.77	-	-	-	-	-	-	12,749	5.23
小港區桂林國小	142,324	131,395	92.32	-	-	-	-	-	-	10,928	7.68
苓雅區福康國小	176,601	169,416	95.93	-	-	-	-	-	-	7,184	4.07
三民區光武國小	242,238	226,436	93.48	-	-	-	-	-	-	15,801	6.52
楠梓區加昌國小	141,657	141,161	99.65	-	-	-	-	-	-	495	0.35
左營區新民國小	109,692	108,634	99.04	-	-	-	-	-	-	1,057	0.96
三民區東光國小	246,917	240,400	97.36	-	-	-	-	-	-	6,516	2.64
小港區漢民國小	182,498	174,904	95.84	-	-	-	-	-	-	7,593	4.16
三民區陽明國小	242,668	232,040	95.62	-	-	-	-	-	-	10,627	4.38
楠梓區楠陽國小	108,239	107,950	99.73	-	-	-	-	-	-	288	0.27
前鎮區佛公國小	85,003	79,205	93.18	-	-	-	-	-	-	5,797	6.82
小港區華山國小	68,458	64,957	94.89	-	-	-	-	-	-	3,500	5.11
前鎮區民權國小	97,820	90,077	92.09	207	0.21	-	-	207	0.21	7,535	7.70
左營區新上國小	141,339	110,794	78.39	22,229	15.73	-	-	22,229	15.73	8,314	5.88
左營區福山國小	158,862	149,369	94.02	-	-	-	-	-	-	9,492	5.98
小港區港和國小	93,388	85,018	91.04	-	-	-	-	-	-	8,369	8.96
前金區前金幼稚園	79,591	76,995	96.74	-	-	-	-	-	-	2,595	3.26
左營區裕誠幼稚園	45,099	35,856	79.51	-	-	-	-	-	-	9,242	20.49

以前年度部分

以前年度（民國七十四年度至八十八年度）保留於本次繼續支用之轉入數合計5億1,538萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數3億9,818萬餘元（77.26%），無需支用之減免數332萬餘元（0.65%），保留以後年度繼續支用之未結清數1億1,387萬餘元（22.09%），主要係：青少年活動中心工程發生糾紛，尚在訴訟中、籌設現代化綜合體育館，因興建地點截至民國八十九年十二月二十日經高雄市議會同意變更興建地點並要求改以BOT方式營運，現正由有關單位研究辦理中、籌設音樂館空調等工程尚未完工等，需保留於以後年度繼續執行。

教育局主管各統籌科目

教育局主管各統籌科目，本次業務計畫列有教職員（工）待遇準備、增班及鐘點費準備、工程準

備金等3項，下分3項工作計畫，執行結果，未能完成者為工程準備金1項，係市立圖書館陽明分館水電空調及消防整修等工程尚未完工，經費保留繼續執行。本次歲出預算數4億378萬餘元，執行結果，審定支出實現數1億3,815萬餘元（34.21%），保留以後年度繼續支用之支出保留數1,129萬餘元（2.80%），決算合計數審定為1億4,944萬餘元（37.01%），較預算數賸餘2億5,433萬餘元（62.99%）。茲將各計畫科目執行情形，分述如次：

#### 教職員（工）待遇準備：

教職員（工）待遇準備本次歲出預算數2億7,438萬元，執行結果，審定支出實現數5,606萬餘元（20.43%），較預算數賸餘2億1,831萬餘元（79.57%），係該局所屬各級學校班級數及教師人數增加，原計畫經費不足，申請動支後之賸餘。

#### 增班及鐘點費準備：

增班及鐘點費準備本次歲出預算數6,625萬餘元，執行結果，審定支出實現數3,146萬餘元（47.50%），較預算數賸餘3,478萬餘元（52.50%），係該局所屬各級學校班級數增加，原計畫經費不足，申請動支後之賸餘。

#### 工程準備金：

工程準備金本次歲出預算數6,315萬餘元，執行結果，審定支出實現數5,061萬餘元（80.17%），支出保留數1,129萬餘元（17.87%），決算合計數審定為6,191萬餘元（98.04%），較預算數賸餘124萬餘元（1.96%），係該局所屬各機關學校辦理各項工程，因物價指數調整或臨時、意外情況，原列工程款不敷支用，申請動支後之賸餘款。

### （三）審核結果

#### 補助設籍本市就讀私立高級中等學校學生學雜費宜覈實辦理，以資公平。

依據「高雄市籍學生就讀私立高級中等學校學雜費補助要點」，補助本市籍就讀私立高級中等（職業）學校學生每學期學雜費5,000元，經抽查民國八十八學年度第一學期就讀私立立志工商職業學校及大榮中學二所學校補助款申請樣本306件，發現部分申請表之資料填載不全者達百分之三十六，間有審查結果未勾選、父或母係軍公教職，惟未檢具未請領其他學雜費補助證明資料、父或母之職業填寫不全或未填寫、遷入高雄市未滿一年或未填寫、學生家長設籍資料缺乏證明等情事。按補助案件之審核除就讀外縣市案件係由該局逐案審核外，本市部分係委由學生就讀學校負審查之責，近年來經抽查結果均發現有審核作業未落實致溢支情事，經函請該局督促注意改善。據復已收回溢支款，並函請各校注意改進與加強抽核各校審查結果，就抽核結果列入學校考查評鑑指標之一。

#### 2. 學校建築應依規定取得使用執照及辦理所有權登記，以維護公產權益。

高雄市立各級學校既有建築物之使用執照及財產登記情形，經本處書面調查結果，既有建築物八一八件，發現未取得使用執照者229件（占百分之二八），其未取得主要原因係建築法民國七十三年增修訂前即已存在之老舊建築物者有134件（占百分之五九）；未辦理所有權登記者有99件（占百分之十二），主要係老舊建築物41件（占百分之四一）；又近十年興建且未辦理所有權登記者有13件、公有宿舍未登記所有權者有7件。緣於學校校舍係屬供公眾使用建築物，依規定應取得使用執照暨辦理所有

權及管理機關登記，其未依規定辦理者已建請該局督促所屬注意辦理。據復已請各相關學校會請各有關單位積極辦理。

共同性應行改善事項允宜注意督促改善。

高雄市政府教育局暨所屬機關學校民國八十八年下半年及八十九年度會計報告及原始憑證暨財務收支抽查結果，發現計畫與預算執行方面有業務計畫與預算籌編未盡覈實、未切實考核受補助單位(社團)預算及計畫執行情形等；內部審核及會計事務處理方面有經收(代收)款項未按時繳庫、自行收納款項統一收據未依規定使用、未設立使用收入憑證登記簿、保管款未按時清理或存放公庫保管等；經費支用方面有核准員工公假參加座談會、說明會並支領全額膳雜費、委辦計畫經費間有支出與計畫用途欠缺直接關連性、缺乏一致標準或超過預(概)算等；財物(務)管理方面有財務、出納、採購人員之輪調制度尚未落實、財產(物品)漏未登列財產(物品)帳、未定期辦理盤點、未填載財產規格或廠牌、電腦軟體之管理未符規定、經管之眷舍未依規定辦理借用契約及經常派員清查、財產(土地)被非法占用或徵收後未取得所有權證明文件及建築設備未取得使用執照等；政府採購方面有工程規劃設計內容有誤致延宕發包、工程保險費未納入發包項目、空氣污染防治費隱含於發包總價、欠缺施工位置圖、溢支建築師酬金等。以上各項經彙整共同性應行改善事項函請該局改善並督促所屬注意依規定辦理，據復將督促所屬注意改善。

以上各項本處當繼續注意其改進情形，追蹤查核。

三、決算審核結果簡明表

(一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
教育局主管	1,105,323,000.00	1,506,877,868.60	1,506,877,868.60	-	-	1,506,877,868.60	401,554,868.60	36.33
教育局	19,417,000.00	438,236,951.00	438,236,951.00	-	-	438,236,951.00	418,819,951.00	2,156.98
規費收入	24,000.00	41,500.00	41,500.00	-	-	41,500.00	17,500.00	72.92
行政規費	24,000.00	41,500.00	41,500.00	-	-	41,500.00	17,500.00	72.92
財產收入	13,000.00	166,918.00	166,918.00	-	-	166,918.00	153,918.00	1,183.98
財產孳息	13,000.00	166,918.00	166,918.00	-	-	166,918.00	153,918.00	1,183.98
其他收入	19,380,000.00	438,028,533.00	438,028,533.00	-	-	438,028,533.00	418,648,533.00	2,160.21
什項收入	19,380,000.00	438,028,533.00	438,028,533.00	-	-	438,028,533.00	418,648,533.00	2,160.21
中正文化中心管理處	12,935,000.00	20,654,146.00	20,654,146.00	-	-	20,654,146.00	7,719,146.00	59.68
財產收入	3,240,000.00	6,391,516.00	6,391,516.00	-	-	6,391,516.00	3,151,516.00	97.27
財產孳息	3,240,000.00	6,391,516.00	6,391,516.00	-	-	6,391,516.00	3,151,516.00	97.27
其他收入	9,695,000.00	14,262,630.00	14,262,630.00	-	-	14,262,630.00	4,567,630.00	47.11

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金	額	%
什項收入	9,695,000.00	14,262,630.00	14,262,630.00	-	-	14,262,630.00	4,567,630.00	47.11
<b>圖書館</b>	<b>1,926,000.00</b>	<b>1,681,836.00</b>	<b>1,681,836.00</b>	-	-	<b>1,681,836.00</b>	<b>-244,164.00</b>	<b>12.68</b>
財產收入	810,000.00	463,250.00	463,250.00	-	-	463,250.00	-346,750.00	42.81
財產孳息	810,000.00	463,250.00	463,250.00	-	-	463,250.00	-346,750.00	42.81
其他收入	1,116,000.00	1,218,586.00	1,218,586.00	-	-	1,218,586.00	102,586.00	9.19
什項收入	1,116,000.00	1,218,586.00	1,218,586.00	-	-	1,218,586.00	102,586.00	9.19
<b>體育場</b>	<b>59,869,000.00</b>	<b>51,611,104.00</b>	<b>51,611,104.00</b>	-	-	<b>51,611,104.00</b>	<b>-8,257,896.00</b>	<b>13.79</b>
規費收入	17,010,000.00	14,116,140.00	14,116,140.00	-	-	14,116,140.00	-2,893,860.00	17.01
事業規費	17,010,000.00	14,116,140.00	14,116,140.00	-	-	14,116,140.00	-2,893,860.00	17.01
財產收入	18,756,000.00	16,676,309.00	16,676,309.00	-	-	16,676,309.00	-2,079,691.00	11.09
財產孳息	18,756,000.00	16,676,309.00	16,676,309.00	-	-	16,676,309.00	-2,079,691.00	11.09
其他收入	24,103,000.00	20,818,655.00	20,818,655.00	-	-	20,818,655.00	-3,284,345.00	13.63
什項收入	24,103,000.00	20,818,655.00	20,818,655.00	-	-	20,818,655.00	3,284,345.00	13.63
<b>社會教育館</b>	<b>6,784,000.00</b>	<b>7,565,018.00</b>	<b>7,565,018.00</b>	-	-	<b>7,565,018.00</b>	<b>781,018.00</b>	<b>11.51</b>
規費收入	1,771,000.00	1,169,740.00	1,169,740.00	-	-	1,169,740.00	-601,260.00	33.95
事業規費	1,771,000.00	1,169,740.00	1,169,740.00	-	-	1,169,740.00	-601,260.00	33.95
財產收入	1,541,000.00	1,971,890.00	1,971,890.00	-	-	1,971,890.00	430,890.00	27.96
財產孳息	1,541,000.00	1,971,890.00	1,971,890.00	-	-	1,971,890.00	430,890.00	27.96
其他收入	3,472,000.00	4,423,388.00	4,423,388.00	-	-	4,423,388.00	951,388.00	27.40
什項收入	3,472,000.00	4,423,388.00	4,423,388.00	-	-	4,423,388.00	951,388.00	27.40
<b>美術館</b>	<b>567,000.00</b>	<b>940,998.00</b>	<b>940,998.00</b>	-	-	<b>940,998.00</b>	<b>373,998.00</b>	<b>65.96</b>
財產收入	9,000.00	92,500.00	92,500.00	-	-	92,500.00	83,500.00	927.78
財產孳息	9,000.00	92,500.00	92,500.00	-	-	92,500.00	83,500.00	927.78
其他收入	558,000.00	848,498.00	848,498.00	-	-	848,498.00	290,498.00	52.06
什項收入	558,000.00	848,498.00	848,498.00	-	-	848,498.00	290,498.00	52.06
<b>歷史博物館</b>	-	<b>57,043.00</b>	<b>57,043.00</b>	-	-	<b>57,043.00</b>	<b>57,043.00</b>	-
其他收入	-	57,043.00	57,043.00	-	-	57,043.00	57,043.00	-
什項收入	-	57,043.00	57,043.00	-	-	57,043.00	57,043.00	-
<b>市立高雄中學</b>	<b>66,937,000.00</b>	<b>71,478,954.00</b>	<b>71,478,954.00</b>	-	-	<b>71,478,954.00</b>	<b>4,541,954.00</b>	<b>6.79</b>
財產收入	213,000.00	339,307.00	339,307.00	-	-	339,307.00	126,307.00	59.30
財產孳息	213,000.00	339,307.00	339,307.00	-	-	339,307.00	126,307.00	59.30
其他收入	66,724,000.00	71,139,647.00	71,139,647.00	-	-	71,139,647.00	4,415,647.00	6.62

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
學費收入	44,764,000.00	49,569,505.00	49,569,505.00	-	-	49,569,505.00	4,805,505.00	10.74
課業費收入	20,237,000.00	19,473,494.00	19,473,494.00	-	-	19,473,494.00	-763,506.00	3.77
什項收入	1,723,000.00	2,096,648.00	2,096,648.00	-	-	2,096,648.00	373,648.00	21.69
<b>市立高雄女中</b>	<b>63,786,000.00</b>	<b>64,375,313.50</b>	<b>64,375,313.50</b>	-	-	<b>64,375,313.50</b>	<b>589,313.50</b>	<b>0.92</b>
財產收入	182,000.00	67,262.00	67,262.00	-	-	67,262.00	-114,738.00	63.04
財產孳息	182,000.00	67,262.00	67,262.00	-	-	67,262.00	-114,738.00	63.04
其他收入	63,604,000.00	64,308,051.50	64,308,051.50	-	-	64,308,051.50	704,051.50	1.11
學費收入	43,745,000.00	46,091,924.00	46,091,924.00	-	-	46,091,924.00	2,346,924.00	5.37
課業費收入	19,205,000.00	17,674,844.00	17,674,844.00	-	-	17,674,844.00	-1,530,156.00	7.97
什項收入	654,000.00	541,283.50	541,283.50	-	-	541,283.50	-112,716.50	17.23
<b>市立前鎮高中</b>	<b>45,751,000.00</b>	<b>49,967,650.00</b>	<b>49,967,650.00</b>	-	-	<b>49,967,650.00</b>	<b>4,216,650.00</b>	<b>9.22</b>
財產收入	8,000.00	8,025.00	8,025.00	-	-	8,025.00	25.00	0.31
財產孳息	8,000.00	8,025.00	8,025.00	-	-	8,025.00	25.00	0.31
其他收入	45,743,000.00	49,959,625.00	49,959,625.00	-	-	49,959,625.00	4,216,625.00	9.22
學費收入	31,726,000.00	34,715,250.00	34,715,250.00	-	-	34,715,250.00	2,989,250.00	9.42
課業費收入	13,729,000.00	13,098,589.00	13,098,589.00	-	-	13,098,589.00	-630,411.00	4.59
什項收入	288,000.00	2,145,786.00	2,145,786.00	-	-	2,145,786.00	1,857,786.00	645.06
<b>市立左營高中</b>	<b>49,782,000.00</b>	<b>46,751,421.00</b>	<b>46,751,421.00</b>	-	-	<b>46,751,421.00</b>	<b>-3,030,579.00</b>	<b>6.09</b>
財產收入	165,000.00	145,899.00	145,899.00	-	-	145,899.00	-19,101.00	11.58
財產孳息	165,000.00	145,899.00	145,899.00	-	-	145,899.00	-19,101.00	11.58
其他收入	49,617,000.00	46,605,522.00	46,605,522.00	-	-	46,605,522.00	-3,011,478.00	6.07
學費收入	33,229,000.00	32,468,610.00	32,468,610.00	-	-	32,468,610.00	-760,390.00	2.29
課業費收入	16,079,000.00	13,719,973.00	13,719,973.00	-	-	13,719,973.00	-2,359,027.00	14.67
什項收入	309,000.00	416,939.00	416,939.00	-	-	416,939.00	107,939.00	34.93
<b>市立中山高中</b>	<b>37,807,000.00</b>	<b>42,306,305.00</b>	<b>42,306,305.00</b>	-	-	<b>42,306,305.00</b>	<b>4,499,305.00</b>	<b>11.90</b>
財產收入	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
財產孳息	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
其他收入	37,796,000.00	42,295,505.00	42,295,505.00	-	-	42,295,505.00	4,499,505.00	11.90
學費收入	26,018,000.00	30,407,025.00	30,407,025.00	-	-	30,407,025.00	4,389,025.00	16.87
課業費收入	11,364,000.00	11,440,506.00	11,440,506.00	-	-	11,440,506.00	76,506.00	0.67
什項收入	414,000.00	447,974.00	447,974.00	-	-	447,974.00	33,974.00	8.21
<b>市立小港高中</b>	<b>38,947,000.00</b>	<b>39,012,205.00</b>	<b>39,012,205.00</b>	-	-	<b>39,012,205.00</b>	<b>65,205.00</b>	<b>0.17</b>



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	38,947,000.00	39,012,205.00	39,012,205.00	-	-	39,012,205.00	65,205.00	0.17
學費收入	27,064,000.00	27,988,160.00	27,988,160.00	-	-	27,988,160.00	924,160.00	3.41
課業費收入	11,883,000.00	10,570,396.00	10,570,396.00	-	-	10,570,396.00	-1,312,604.00	11.05
什項收入	-	453,649.00	453,649.00	-	-	453,649.00	453,649.00	-
<b>市立新莊高中</b>	<b>34,665,000.00</b>	<b>34,036,254.00</b>	<b>34,036,254.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34,036,254.00</b>	<b>-628,746.00</b>	<b>1.81</b>
財產收入	11,000.00	10,974.00	10,974.00	-	-	10,974.00	-26.00	0.24
財產孳息	11,000.00	10,974.00	10,974.00	-	-	10,974.00	-26.00	0.24
其他收入	34,654,000.00	34,025,280.00	34,025,280.00	-	-	34,025,280.00	-628,720.00	1.81
學費收入	23,983,000.00	24,531,584.00	24,531,584.00	-	-	24,531,584.00	548,584.00	2.29
課業費收入	10,536,000.00	9,338,646.00	9,338,646.00	-	-	9,338,646.00	-1,197,354.00	11.36
什項收入	135,000.00	155,050.00	155,050.00	-	-	155,050.00	20,050.00	14.85
<b>市立瑞祥高中</b>	<b>17,720,000.00</b>	<b>20,692,403.00</b>	<b>20,692,403.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,692,403.00</b>	<b>2,972,403.00</b>	<b>16.77</b>
罰款及賠償收入	-	619,529.00	619,529.00	-	-	619,529.00	619,529.00	-
罰款收入	-	619,529.00	619,529.00	-	-	619,529.00	619,529.00	-
財產收入	52,000.00	10,750.00	10,750.00	-	-	10,750.00	-41,250.00	79.33
財產孳息	52,000.00	10,750.00	10,750.00	-	-	10,750.00	-41,250.00	79.33
其他收入	17,668,000.00	20,062,124.00	20,062,124.00	-	-	20,062,124.00	2,394,124.00	13.55
學費收入	11,819,000.00	14,271,753.00	14,271,753.00	-	-	14,271,753.00	2,452,753.00	20.75
課業費收入	5,270,000.00	5,487,277.00	5,487,277.00	-	-	5,487,277.00	217,277.00	4.12
什項收入	579,000.00	303,094.00	303,094.00	-	-	303,094.00	-275,906.00	47.65
<b>市立三民高中</b>	<b>27,450,000.00</b>	<b>28,886,586.00</b>	<b>28,886,586.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28,886,586.00</b>	<b>1,436,586.00</b>	<b>5.23</b>
財產收入	-	7,700.00	7,700.00	-	-	7,700.00	7,700.00	-
財產孳息	-	7,700.00	7,700.00	-	-	7,700.00	7,700.00	-
其他收入	27,450,000.00	28,878,886.00	28,878,886.00	-	-	28,878,886.00	1,428,886.00	5.21
學費收入	19,051,000.00	20,586,224.00	20,586,224.00	-	-	20,586,224.00	1,535,224.00	8.06
課業費收入	8,278,000.00	8,001,604.00	8,001,604.00	-	-	8,001,604.00	-276,396.00	3.34
什項收入	121,000.00	291,058.00	291,058.00	-	-	291,058.00	170,058.00	140.54
<b>市立中正高中</b>	<b>21,951,000.00</b>	<b>23,379,144.00</b>	<b>23,379,144.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,379,144.00</b>	<b>1,428,144.00</b>	<b>6.51</b>
財產收入	61,000.00	43,200.00	43,200.00	-	-	43,200.00	-17,800.00	29.18
財產孳息	61,000.00	43,200.00	43,200.00	-	-	43,200.00	-17,800.00	29.18
其他收入	21,890,000.00	23,335,944.00	23,335,944.00	-	-	23,335,944.00	1,445,944.00	6.61
學費收入	15,060,000.00	16,299,486.00	16,299,486.00	-	-	16,299,486.00	1,239,486.00	8.23

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
課業費收入	6,730,000.00	6,419,370.00	6,419,370.00	-	-	6,419,370.00	-310,630.00	4.62
什項收入	100,000.00	617,088.00	617,088.00	-	-	617,088.00	517,088.00	517.09
<b>市立鼓山中學</b>	<b>17,476,000.00</b>	<b>18,904,242.00</b>	<b>18,904,242.00</b>	-	-	<b>18,904,242.00</b>	<b>1,428,242.00</b>	<b>8.17</b>
財產收入	83,000.00	56,600.00	56,600.00	-	-	56,600.00	-26,400.00	31.81
財產孳息	83,000.00	56,600.00	56,600.00	-	-	56,600.00	-26,400.00	31.81
其他收入	17,393,000.00	18,847,642.00	18,847,642.00	-	-	18,847,642.00	1,454,642.00	8.36
學費收入	11,794,000.00	13,393,527.00	13,393,527.00	-	-	13,393,527.00	1,599,527.00	13.56
課業費收入	5,169,000.00	4,887,895.00	4,887,895.00	-	-	4,887,895.00	-281,105.00	5.44
什項收入	430,000.00	566,220.00	566,220.00	-	-	566,220.00	136,220.00	31.68
<b>市立高雄工職</b>	<b>120,821,000.00</b>	<b>112,365,647.00</b>	<b>112,365,647.00</b>	-	-	<b>112,365,647.00</b>	<b>-8,455,353.00</b>	<b>7.00</b>
財產收入	133,000.00	70,422.00	70,422.00	-	-	70,422.00	-62,578.00	47.05
財產孳息	133,000.00	70,422.00	70,422.00	-	-	70,422.00	-62,578.00	47.05
其他收入	120,688,000.00	112,295,225.00	112,295,225.00	-	-	112,295,225.00	-8,392,775.00	6.95
學費收入	38,821,000.00	41,681,239.00	41,681,239.00	-	-	41,681,239.00	2,860,239.00	7.37
課業費收入	65,865,000.00	56,909,068.00	56,909,068.00	-	-	56,909,068.00	-8,955,932.00	13.60
什項收入	16,002,000.00	13,704,918.00	13,704,918.00	-	-	13,704,918.00	-2,297,082.00	14.35
<b>市立高雄商職</b>	<b>78,557,000.00</b>	<b>72,883,108.00</b>	<b>72,883,108.00</b>	-	-	<b>72,883,108.00</b>	<b>-5,673,892.00</b>	<b>7.22</b>
財產收入	217,000.00	268,851.00	268,851.00	-	-	268,851.00	51,851.00	23.89
財產孳息	217,000.00	268,851.00	268,851.00	-	-	268,851.00	51,851.00	23.89
其他收入	78,340,000.00	72,614,257.00	72,614,257.00	-	-	72,614,257.00	-5,725,743.00	7.31
學費收入	30,573,000.00	32,292,769.00	32,292,769.00	-	-	32,292,769.00	1,719,769.00	5.63
課業費收入	46,976,000.00	39,603,264.00	39,603,264.00	-	-	39,603,264.00	-7,372,736.00	15.69
什項收入	791,000.00	718,224.00	718,224.00	-	-	718,224.00	-72,776.00	9.20
<b>市立中正工職</b>	<b>90,958,000.00</b>	<b>87,143,047.00</b>	<b>87,143,047.00</b>	-	-	<b>87,143,047.00</b>	<b>-3,814,953.00</b>	<b>4.19</b>
財產收入	42,000.00	135,190.00	135,190.00	-	-	135,190.00	93,190.00	221.88
財產孳息	42,000.00	135,190.00	135,190.00	-	-	135,190.00	93,190.00	221.88
其他收入	90,916,000.00	87,007,857.00	87,007,857.00	-	-	87,007,857.00	-3,908,143.00	4.30
學費收入	31,761,000.00	35,064,152.00	35,064,152.00	-	-	35,064,152.00	3,303,152.00	10.40
課業費收入	57,971,000.00	49,137,449.00	49,137,449.00	-	-	49,137,449.00	-8,833,551.00	15.24
什項收入	1,184,000.00	2,806,256.00	2,806,256.00	-	-	2,806,256.00	1,622,256.00	137.01
<b>市立海青工商</b>	<b>67,510,000.00</b>	<b>71,583,550.00</b>	<b>71,583,550.00</b>	-	-	<b>71,583,550.00</b>	<b>4,073,550.00</b>	<b>6.03</b>
財產收入	74,000.00	270,553.00	270,553.00	-	-	270,553.00	196,553.00	265.61

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
財產孳息	74,000.00	270,553.00	270,553.00	-	-	270,553.00	196,553.00	265.61
其他收入	67,436,000.00	71,312,997.00	71,312,997.00	-	-	71,312,997.00	3,876,997.00	5.75
學費收入	24,859,000.00	28,387,712.00	28,387,712.00	-	-	28,387,712.00	3,528,712.00	14.19
課業費收入	42,403,000.00	41,925,768.00	41,925,768.00	-	-	41,925,768.00	-477,232.00	1.13
什項收入	174,000.00	999,517.00	999,517.00	-	-	999,517.00	825,517.00	474.44
<b>市立三民家商</b>	<b>46,620,000.00</b>	<b>45,227,062.00</b>	<b>45,227,062.00</b>	-	-	<b>45,227,062.00</b>	<b>-1,392,938.00</b>	<b>2.99</b>
財產收入	227,000.00	277,688.00	277,688.00	-	-	277,688.00	50,688.00	22.33
財產孳息	227,000.00	277,688.00	277,688.00	-	-	277,688.00	50,688.00	22.33
其他收入	46,393,000.00	44,949,374.00	44,949,374.00	-	-	44,949,374.00	-1,443,626.00	3.11
學費收入	25,144,000.00	27,709,908.00	27,709,908.00	-	-	27,709,908.00	2,565,908.00	10.20
課業費收入	20,370,000.00	16,065,181.00	16,065,181.00	-	-	16,065,181.00	-4,304,819.00	21.13
什項收入	879,000.00	1,174,285.00	1,174,285.00	-	-	1,174,285.00	295,285.00	33.59
<b>市立前金國中</b>	<b>57,000.00</b>	<b>120,572.00</b>	<b>120,572.00</b>	-	-	<b>120,572.00</b>	<b>63,572.00</b>	<b>111.53</b>
財產收入	12,000.00	11,892.00	11,892.00	-	-	11,892.00	-108.00	0.90
財產孳息	12,000.00	11,892.00	11,892.00	-	-	11,892.00	-108.00	0.90
其他收入	45,000.00	108,680.00	108,680.00	-	-	108,680.00	63,680.00	141.51
什項收入	45,000.00	108,680.00	108,680.00	-	-	108,680.00	63,680.00	141.51
<b>市立獅甲國中</b>	<b>333,000.00</b>	<b>486,820.00</b>	<b>486,820.00</b>	-	-	<b>486,820.00</b>	<b>153,820.00</b>	<b>46.19</b>
財產收入	102,000.00	56,300.00	56,300.00	-	-	56,300.00	-45,700.00	44.80
財產孳息	102,000.00	56,300.00	56,300.00	-	-	56,300.00	-45,700.00	44.80
其他收入	231,000.00	430,520.00	430,520.00	-	-	430,520.00	199,520.00	86.37
什項收入	231,000.00	430,520.00	430,520.00	-	-	430,520.00	199,520.00	86.37
<b>市立楠梓國中</b>	<b>176,000.00</b>	<b>434,252.00</b>	<b>434,252.00</b>	-	-	<b>434,252.00</b>	<b>258,252.00</b>	<b>146.73</b>
財產收入	36,000.00	14,600.00	14,600.00	-	-	14,600.00	-21,400.00	59.44
財產孳息	36,000.00	14,600.00	14,600.00	-	-	14,600.00	-21,400.00	59.44
其他收入	140,000.00	419,652.00	419,652.00	-	-	419,652.00	279,652.00	199.75
什項收入	140,000.00	419,652.00	419,652.00	-	-	419,652.00	279,652.00	199.75
<b>市立苓雅國中</b>	<b>564,000.00</b>	<b>455,931.00</b>	<b>455,931.00</b>	-	-	<b>455,931.00</b>	<b>-108,069.00</b>	<b>19.16</b>
財產收入	172,000.00	63,635.00	63,635.00	-	-	63,635.00	-108,365.00	63.00
財產孳息	172,000.00	63,635.00	63,635.00	-	-	63,635.00	-108,365.00	63.00
其他收入	392,000.00	392,296.00	392,296.00	-	-	392,296.00	296.00	0.08
什項收入	392,000.00	392,296.00	392,296.00	-	-	392,296.00	296.00	0.08

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>市立鼎金國中</b>	<b>122,000.00</b>	<b>214,543.00</b>	<b>214,543.00</b>	-	-	<b>214,543.00</b>	<b>92,543.00</b>	<b>75.85</b>
財產收入	26,000.00	95,100.00	95,100.00	-	-	95,100.00	69,100.00	265.77
財產孳息	26,000.00	95,100.00	95,100.00	-	-	95,100.00	69,100.00	265.77
其他收入	96,000.00	119,443.00	119,443.00	-	-	119,443.00	23,443.00	24.42
什項收入	96,000.00	119,443.00	119,443.00	-	-	119,443.00	23,443.00	24.42
<b>市立左營國中</b>	<b>233,000.00</b>	<b>386,781.00</b>	<b>386,781.00</b>	-	-	<b>386,781.00</b>	<b>153,781.00</b>	<b>66.00</b>
財產收入	11,000.00	59,031.00	59,031.00	-	-	59,031.00	48,031.00	436.65
財產孳息	11,000.00	59,031.00	59,031.00	-	-	59,031.00	48,031.00	436.65
其他收入	222,000.00	327,750.00	327,750.00	-	-	327,750.00	105,750.00	47.64
什項收入	222,000.00	327,750.00	327,750.00	-	-	327,750.00	105,750.00	47.64
<b>市立三民國中</b>	<b>94,000.00</b>	<b>484,559.00</b>	<b>484,559.00</b>	-	-	<b>484,559.00</b>	<b>390,559.00</b>	<b>415.49</b>
財產收入	22,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	-12,000.00	54.55
財產孳息	22,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	-12,000.00	54.55
其他收入	72,000.00	474,559.00	474,559.00	-	-	474,559.00	402,559.00	559.11
什項收入	72,000.00	474,559.00	474,559.00	-	-	474,559.00	402,559.00	559.11
<b>市立旗津國中</b>	<b>36,000.00</b>	<b>39,877.00</b>	<b>39,877.00</b>	-	-	<b>39,877.00</b>	<b>3,877.00</b>	<b>10.77</b>
財產收入	9,000.00	-	-	-	-	-	-9,000.00	100.00
財產孳息	9,000.00	-	-	-	-	-	-9,000.00	100.00
其他收入	27,000.00	39,877.00	39,877.00	-	-	39,877.00	12,877.00	47.69
什項收入	27,000.00	39,877.00	39,877.00	-	-	39,877.00	12,877.00	47.69
<b>市立前鎮國中</b>	<b>35,000.00</b>	<b>120,862.00</b>	<b>120,862.00</b>	-	-	<b>120,862.00</b>	<b>85,862.00</b>	<b>245.32</b>
財產收入	17,000.00	17,500.00	17,500.00	-	-	17,500.00	500.00	2.94
財產孳息	17,000.00	17,500.00	17,500.00	-	-	17,500.00	500.00	2.94
其他收入	18,000.00	103,362.00	103,362.00	-	-	103,362.00	85,362.00	474.23
什項收入	18,000.00	103,362.00	103,362.00	-	-	103,362.00	85,362.00	474.23
<b>市立五福國中</b>	<b>448,000.00</b>	<b>422,707.00</b>	<b>422,707.00</b>	-	-	<b>422,707.00</b>	<b>-25,293.00</b>	<b>5.65</b>
財產收入	39,000.00	36,638.00	36,638.00	-	-	36,638.00	-2,362.00	6.06
財產孳息	39,000.00	36,638.00	36,638.00	-	-	36,638.00	-2,362.00	6.06
其他收入	409,000.00	386,069.00	386,069.00	-	-	386,069.00	-22,931.00	5.61
什項收入	409,000.00	386,069.00	386,069.00	-	-	386,069.00	-22,931.00	5.61
<b>市立新興國中</b>	<b>987,000.00</b>	<b>1,033,126.00</b>	<b>1,033,126.00</b>	-	-	<b>1,033,126.00</b>	<b>46,126.00</b>	<b>4.67</b>
財產收入	50,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	-32,000.00	64.00

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
財產孳息	50,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	-32,000.00	64.00
其他收入	937,000.00	1,015,126.00	1,015,126.00	-	-	1,015,126.00	78,126.00	8.34
什項收入	937,000.00	1,015,126.00	1,015,126.00	-	-	1,015,126.00	78,126.00	8.34
<b>市立鹽埕國中</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>1,342,804.00</b>	<b>1,342,804.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,342,804.00</b>	<b>-507,196.00</b>	<b>27.42</b>
財產收入	90,000.00	105,000.00	105,000.00	-	-	105,000.00	15,000.00	16.67
財產孳息	90,000.00	105,000.00	105,000.00	-	-	105,000.00	15,000.00	16.67
其他收入	1,760,000.00	1,237,804.00	1,237,804.00	-	-	1,237,804.00	-522,196.00	29.67
什項收入	1,760,000.00	1,237,804.00	1,237,804.00	-	-	1,237,804.00	-522,196.00	29.67
<b>市立七賢國中</b>	<b>1,097,000.00</b>	<b>1,048,221.00</b>	<b>1,048,221.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,048,221.00</b>	<b>-48,779.00</b>	<b>4.45</b>
財產收入	63,000.00	44,788.00	44,788.00	-	-	44,788.00	-18,212.00	28.91
財產孳息	63,000.00	44,788.00	44,788.00	-	-	44,788.00	-18,212.00	28.91
其他收入	1,034,000.00	1,003,433.00	1,003,433.00	-	-	1,003,433.00	-30,567.00	2.96
什項收入	1,034,000.00	1,003,433.00	1,003,433.00	-	-	1,003,433.00	-30,567.00	2.96
<b>市立壽山國中</b>	<b>600,000.00</b>	<b>243,746.00</b>	<b>243,746.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>243,746.00</b>	<b>-356,254.00</b>	<b>59.38</b>
其他收入	600,000.00	243,746.00	243,746.00	-	-	243,746.00	-356,254.00	59.38
什項收入	600,000.00	243,746.00	243,746.00	-	-	243,746.00	-356,254.00	59.38
<b>市立大仁國中</b>	<b>367,000.00</b>	<b>267,231.00</b>	<b>267,231.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>267,231.00</b>	<b>-99,769.00</b>	<b>27.19</b>
財產收入	40,000.00	24,330.00	24,330.00	-	-	24,330.00	-15,670.00	39.18
財產孳息	40,000.00	24,330.00	24,330.00	-	-	24,330.00	-15,670.00	39.18
其他收入	327,000.00	242,901.00	242,901.00	-	-	242,901.00	-84,099.00	25.72
什項收入	327,000.00	242,901.00	242,901.00	-	-	242,901.00	-84,099.00	25.72
<b>市立大義國中</b>	<b>25,000.00</b>	<b>314,416.00</b>	<b>314,416.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>314,416.00</b>	<b>289,416.00</b>	<b>1,157.66</b>
財產收入	25,000.00	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	200.00	0.80
財產孳息	25,000.00	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	200.00	0.80
其他收入	-	289,216.00	289,216.00	-	-	289,216.00	289,216.00	-
什項收入	-	289,216.00	289,216.00	-	-	289,216.00	289,216.00	-
<b>市立右昌國中</b>	<b>248,000.00</b>	<b>334,522.00</b>	<b>334,522.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,522.00</b>	<b>86,522.00</b>	<b>34.89</b>
財產收入	96,000.00	93,700.00	93,700.00	-	-	93,700.00	-2,300.00	2.40
財產孳息	96,000.00	93,700.00	93,700.00	-	-	93,700.00	-2,300.00	2.40
其他收入	152,000.00	240,822.00	240,822.00	-	-	240,822.00	88,822.00	58.44
什項收入	152,000.00	240,822.00	240,822.00	-	-	240,822.00	88,822.00	58.44
<b>市立瑞豐國中</b>	<b>159,000.00</b>	<b>147,565.00</b>	<b>147,565.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147,565.00</b>	<b>-11,435.00</b>	<b>7.19</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
財產收入	9,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	3,600.00	40.00
財產孳息	9,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	3,600.00	40.00
其他收入	150,000.00	134,965.00	134,965.00	-	-	134,965.00	-15,035.00	10.02
什項收入	150,000.00	134,965.00	134,965.00	-	-	134,965.00	-15,035.00	10.02
<b>市立立德國中</b>	<b>135,000.00</b>	<b>148,100.00</b>	<b>148,100.00</b>	-	-	<b>148,100.00</b>	<b>13,100.00</b>	<b>9.70</b>
財產收入	81,000.00	61,900.00	61,900.00	-	-	61,900.00	-19,100.00	23.58
財產孳息	81,000.00	61,900.00	61,900.00	-	-	61,900.00	-19,100.00	23.58
其他收入	54,000.00	86,200.00	86,200.00	-	-	86,200.00	32,200.00	59.63
什項收入	54,000.00	86,200.00	86,200.00	-	-	86,200.00	32,200.00	59.63
<b>市立光華國中</b>	<b>354,000.00</b>	<b>201,027.00</b>	<b>201,027.00</b>	-	-	<b>201,027.00</b>	<b>-152,973.00</b>	<b>43.21</b>
其他收入	354,000.00	201,027.00	201,027.00	-	-	201,027.00	-152,973.00	43.21
什項收入	354,000.00	201,027.00	201,027.00	-	-	201,027.00	-152,973.00	43.21
<b>市立和平國中</b>	<b>164,000.00</b>	<b>101,086.00</b>	<b>101,086.00</b>	-	-	<b>101,086.00</b>	<b>-62,914.00</b>	<b>38.36</b>
財產收入	38,000.00	37,800.00	37,800.00	-	-	37,800.00	-200.00	0.53
財產孳息	38,000.00	37,800.00	37,800.00	-	-	37,800.00	-200.00	0.53
其他收入	126,000.00	63,286.00	63,286.00	-	-	63,286.00	-62,714.00	49.77
什項收入	126,000.00	63,286.00	63,286.00	-	-	63,286.00	-62,714.00	49.77
<b>市立小港國中</b>	<b>6,000.00</b>	<b>26,900.00</b>	<b>26,900.00</b>	-	-	<b>26,900.00</b>	<b>20,900.00</b>	<b>348.33</b>
其他收入	6,000.00	26,900.00	26,900.00	-	-	26,900.00	20,900.00	348.33
什項收入	6,000.00	26,900.00	26,900.00	-	-	26,900.00	20,900.00	348.33
<b>市立鳳林國中</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,839.00</b>	<b>100,839.00</b>	-	-	<b>100,839.00</b>	<b>839.00</b>	<b>0.84</b>
其他收入	100,000.00	100,839.00	100,839.00	-	-	100,839.00	839.00	0.84
什項收入	100,000.00	100,839.00	100,839.00	-	-	100,839.00	839.00	0.84
<b>市立興仁國中</b>	<b>56,000.00</b>	<b>124,090.00</b>	<b>124,090.00</b>	-	-	<b>124,090.00</b>	<b>68,090.00</b>	<b>121.59</b>
財產收入	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09
財產孳息	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09
其他收入	45,000.00	116,290.00	116,290.00	-	-	116,290.00	71,290.00	158.42
什項收入	45,000.00	116,290.00	116,290.00	-	-	116,290.00	71,290.00	158.42
<b>市立民族國中</b>	<b>61,000.00</b>	<b>157,588.00</b>	<b>157,588.00</b>	-	-	<b>157,588.00</b>	<b>96,588.00</b>	<b>158.34</b>
財產收入	10,000.00	42,675.00	42,675.00	-	-	42,675.00	32,675.00	326.75
財產孳息	10,000.00	42,675.00	42,675.00	-	-	42,675.00	32,675.00	326.75
其他收入	51,000.00	114,913.00	114,913.00	-	-	114,913.00	63,913.00	125.32

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	51,000.00	114,913.00	114,913.00	-	-	114,913.00	63,913.00	125.32
<b>市立龍華國中</b>	<b>117,000.00</b>	<b>650,959.00</b>	<b>650,959.00</b>	-	-	<b>650,959.00</b>	<b>533,959.00</b>	<b>456.38</b>
財產收入	11,000.00	11,500.00	11,500.00	-	-	11,500.00	500.00	4.55
財產孳息	11,000.00	11,500.00	11,500.00	-	-	11,500.00	500.00	4.55
其他收入	106,000.00	639,459.00	639,459.00	-	-	639,459.00	533,459.00	503.26
什項收入	106,000.00	639,459.00	639,459.00	-	-	639,459.00	533,459.00	503.26
<b>市立中山國中</b>	<b>135,000.00</b>	<b>353,617.00</b>	<b>353,617.00</b>	-	-	<b>353,617.00</b>	<b>218,617.00</b>	<b>161.94</b>
財產收入	9,000.00	9,711.00	9,711.00	-	-	9,711.00	711.00	7.90
財產孳息	9,000.00	9,711.00	9,711.00	-	-	9,711.00	711.00	7.90
其他收入	126,000.00	343,906.00	343,906.00	-	-	343,906.00	217,906.00	172.94
什項收入	126,000.00	343,906.00	343,906.00	-	-	343,906.00	217,906.00	172.94
<b>市立陽明國中</b>	<b>11,000.00</b>	<b>121,893.00</b>	<b>121,893.00</b>	-	-	<b>121,893.00</b>	<b>110,893.00</b>	<b>1,008.12</b>
財產收入	11,000.00	-	-	-	-	-	-11,000.00	100.00
財產孳息	11,000.00	-	-	-	-	-	-11,000.00	100.00
其他收入	-	121,893.00	121,893.00	-	-	121,893.00	121,893.00	-
什項收入	-	121,893.00	121,893.00	-	-	121,893.00	121,893.00	-
<b>市立英明國中</b>	<b>817,000.00</b>	<b>632,501.00</b>	<b>632,501.00</b>	-	-	<b>632,501.00</b>	<b>-184,499.00</b>	<b>22.58</b>
財產收入	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
財產孳息	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
其他收入	810,000.00	625,301.00	625,301.00	-	-	625,301.00	-184,699.00	22.80
什項收入	810,000.00	625,301.00	625,301.00	-	-	625,301.00	-184,699.00	22.80
<b>市立明義國中</b>	<b>60,000.00</b>	<b>99,867.00</b>	<b>99,867.00</b>	-	-	<b>99,867.00</b>	<b>39,867.00</b>	<b>66.44</b>
其他收入	60,000.00	99,867.00	99,867.00	-	-	99,867.00	39,867.00	66.44
什項收入	60,000.00	99,867.00	99,867.00	-	-	99,867.00	39,867.00	66.44
<b>市立正興國中</b>	<b>225,000.00</b>	<b>87,018.00</b>	<b>87,018.00</b>	-	-	<b>87,018.00</b>	<b>-137,982.00</b>	<b>61.33</b>
其他收入	225,000.00	87,018.00	87,018.00	-	-	87,018.00	-137,982.00	61.33
什項收入	225,000.00	87,018.00	87,018.00	-	-	87,018.00	-137,982.00	61.33
<b>市立國昌國中</b>	<b>23,000.00</b>	<b>146,972.00</b>	<b>146,972.00</b>	-	-	<b>146,972.00</b>	<b>123,972.00</b>	<b>539.01</b>
財產收入	23,000.00	23,400.00	23,400.00	-	-	23,400.00	400.00	1.74
財產孳息	23,000.00	23,400.00	23,400.00	-	-	23,400.00	400.00	1.74
其他收入	-	123,572.00	123,572.00	-	-	123,572.00	123,572.00	-
什項收入	-	123,572.00	123,572.00	-	-	123,572.00	123,572.00	-

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>市立翠屏國中</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,456,646.00</b>	<b>1,456,646.00</b>	-	-	<b>1,456,646.00</b>	<b>-543,354.00</b>	<b>27.17</b>
財產收入	-	13,800.00	13,800.00	-	-	13,800.00	13,800.00	-
財產孳息	-	13,800.00	13,800.00	-	-	13,800.00	13,800.00	-
其他收入	2,000,000.00	1,442,846.00	1,442,846.00	-	-	1,442,846.00	-557,154.00	27.86
什項收入	2,000,000.00	1,442,846.00	1,442,846.00	-	-	1,442,846.00	-557,154.00	27.86
<b>市立高雄啟智學校</b>	<b>405,000.00</b>	<b>430,566.00</b>	<b>430,566.00</b>	-	-	<b>430,566.00</b>	<b>25,566.00</b>	<b>6.31</b>
財產收入	25,000.00	19,600.00	19,600.00	-	-	19,600.00	-5,400.00	21.60
財產孳息	25,000.00	19,600.00	19,600.00	-	-	19,600.00	-5,400.00	21.60
其他收入	380,000.00	410,966.00	410,966.00	-	-	410,966.00	30,966.00	8.15
什項收入	380,000.00	410,966.00	410,966.00	-	-	410,966.00	30,966.00	8.15
<b>市立成功啟智學校</b>	<b>30,000.00</b>	<b>245,422.00</b>	<b>245,422.00</b>	-	-	<b>245,422.00</b>	<b>215,422.00</b>	<b>718.07</b>
其他收入	30,000.00	245,422.00	245,422.00	-	-	245,422.00	215,422.00	718.07
什項收入	30,000.00	245,422.00	245,422.00	-	-	245,422.00	215,422.00	718.07
<b>市立楠梓特殊學校</b>	<b>510,000.00</b>	<b>336,300.00</b>	<b>336,300.00</b>	-	-	<b>336,300.00</b>	<b>-173,700.00</b>	<b>34.06</b>
其他收入	510,000.00	336,300.00	336,300.00	-	-	336,300.00	-173,700.00	34.06
什項收入	510,000.00	336,300.00	336,300.00	-	-	336,300.00	-173,700.00	34.06
<b>旗津區旗津國小</b>	<b>1,379,000.00</b>	<b>1,011,163.00</b>	<b>1,011,163.00</b>	-	-	<b>1,011,163.00</b>	<b>-367,837.00</b>	<b>26.67</b>
財產收入	30,000.00	21,300.00	21,300.00	-	-	21,300.00	-8,700.00	29.00
財產孳息	30,000.00	21,300.00	21,300.00	-	-	21,300.00	-8,700.00	29.00
其他收入	1,349,000.00	989,863.00	989,863.00	-	-	989,863.00	-359,137.00	26.62
保育費收入	990,000.00	769,000.00	769,000.00	-	-	769,000.00	-221,000.00	22.32
什項收入	359,000.00	220,863.00	220,863.00	-	-	220,863.00	-138,137.00	38.48
<b>旗津區大汕國小</b>	<b>198,000.00</b>	<b>204,107.00</b>	<b>204,107.00</b>	-	-	<b>204,107.00</b>	<b>6,107.00</b>	<b>3.08</b>
其他收入	198,000.00	204,107.00	204,107.00	-	-	204,107.00	6,107.00	3.08
什項收入	198,000.00	204,107.00	204,107.00	-	-	204,107.00	6,107.00	3.08
<b>旗津區中洲國小</b>	<b>1,339,000.00</b>	<b>983,967.00</b>	<b>983,967.00</b>	-	-	<b>983,967.00</b>	<b>-355,033.00</b>	<b>26.51</b>
財產收入	41,000.00	40,821.00	40,821.00	-	-	40,821.00	-179.00	0.44
財產孳息	41,000.00	40,821.00	40,821.00	-	-	40,821.00	-179.00	0.44
其他收入	1,298,000.00	943,146.00	943,146.00	-	-	943,146.00	-354,854.00	27.34
保育費收入	810,000.00	680,100.00	680,100.00	-	-	680,100.00	-129,900.00	16.04
什項收入	488,000.00	263,046.00	263,046.00	-	-	263,046.00	-224,954.00	46.10
<b>前鎮區前鎮國小</b>	<b>1,840,000.00</b>	<b>1,903,107.00</b>	<b>1,903,107.00</b>	-	-	<b>1,903,107.00</b>	<b>63,107.00</b>	<b>3.43</b>



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	1,840,000.00	1,903,107.00	1,903,107.00	-	-	1,903,107.00	63,107.00	3.43
保育費收入	1,800,000.00	1,744,600.00	1,744,600.00	-	-	1,744,600.00	-55,400.00	3.08
什項收入	40,000.00	158,507.00	158,507.00	-	-	158,507.00	118,507.00	296.27
<b>前鎮區獅甲國小</b>	<b>1,450,000.00</b>	<b>971,666.00</b>	<b>971,666.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>971,666.00</b>	<b>-478,334.00</b>	<b>32.99</b>
其他收入	1,450,000.00	971,666.00	971,666.00	-	-	971,666.00	-478,334.00	32.99
保育費收入	990,000.00	848,213.00	848,213.00	-	-	848,213.00	-141,787.00	14.32
什項收入	460,000.00	123,453.00	123,453.00	-	-	123,453.00	-336,547.00	73.16
<b>前鎮區仁愛國小</b>	<b>822,000.00</b>	<b>820,150.00</b>	<b>820,150.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>820,150.00</b>	<b>-1,850.00</b>	<b>0.23</b>
其他收入	822,000.00	820,150.00	820,150.00	-	-	820,150.00	-1,850.00	0.23
保育費收入	810,000.00	738,950.00	738,950.00	-	-	738,950.00	-71,050.00	8.77
什項收入	12,000.00	81,200.00	81,200.00	-	-	81,200.00	69,200.00	576.67
<b>前鎮區樂群國小</b>	<b>1,938,000.00</b>	<b>1,849,800.00</b>	<b>1,849,800.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,849,800.00</b>	<b>-88,200.00</b>	<b>4.55</b>
財產收入	22,000.00	21,600.00	21,600.00	-	-	21,600.00	-400.00	1.82
財產孳息	22,000.00	21,600.00	21,600.00	-	-	21,600.00	-400.00	1.82
其他收入	1,916,000.00	1,828,200.00	1,828,200.00	-	-	1,828,200.00	-87,800.00	4.58
保育費收入	1,800,000.00	1,681,000.00	1,681,000.00	-	-	1,681,000.00	-119,000.00	6.61
什項收入	116,000.00	147,200.00	147,200.00	-	-	147,200.00	31,200.00	26.90
<b>前鎮區瑞豐國小</b>	<b>2,096,000.00</b>	<b>1,940,981.00</b>	<b>1,940,981.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,940,981.00</b>	<b>-155,019.00</b>	<b>7.40</b>
財產收入	36,000.00	29,200.00	29,200.00	-	-	29,200.00	-6,800.00	18.89
財產孳息	36,000.00	29,200.00	29,200.00	-	-	29,200.00	-6,800.00	18.89
其他收入	2,060,000.00	1,911,781.00	1,911,781.00	-	-	1,911,781.00	-148,219.00	7.20
保育費收入	1,620,000.00	1,591,000.00	1,591,000.00	-	-	1,591,000.00	-29,000.00	1.79
什項收入	440,000.00	320,781.00	320,781.00	-	-	320,781.00	-119,219.00	27.10
<b>前鎮區復興國小</b>	<b>1,632,000.00</b>	<b>1,866,030.20</b>	<b>1,866,030.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,866,030.20</b>	<b>234,030.20</b>	<b>14.34</b>
財產收入	12,000.00	12,900.00	12,900.00	-	-	12,900.00	900.00	7.50
財產孳息	12,000.00	12,900.00	12,900.00	-	-	12,900.00	900.00	7.50
其他收入	1,620,000.00	1,853,130.20	1,853,130.20	-	-	1,853,130.20	233,130.20	14.39
保育費收入	1,395,000.00	1,637,500.00	1,637,500.00	-	-	1,637,500.00	242,500.00	17.38
什項收入	225,000.00	215,630.20	215,630.20	-	-	215,630.20	-9,369.80	4.16
<b>前鎮區愛群國小</b>	<b>2,693,000.00</b>	<b>2,477,517.00</b>	<b>2,477,517.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,477,517.00</b>	<b>-215,483.00</b>	<b>8.00</b>
財產收入	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
財產孳息	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	2,680,000.00	2,464,917.00	2,464,917.00	-	-	2,464,917.00	-215,083.00	8.03
保育費收入	2,610,000.00	2,265,500.00	2,265,500.00	-	-	2,265,500.00	-344,500.00	13.20
什項收入	70,000.00	199,417.00	199,417.00	-	-	199,417.00	129,417.00	184.88
<b>前鎮區明正國小</b>	<b>1,670,000.00</b>	<b>1,456,088.00</b>	<b>1,456,088.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,456,088.00</b>	<b>-213,912.00</b>	<b>12.81</b>
其他收入	1,670,000.00	1,456,088.00	1,456,088.00	-	-	1,456,088.00	-213,912.00	12.81
保育費收入	1,620,000.00	1,375,500.00	1,375,500.00	-	-	1,375,500.00	-244,500.00	15.09
什項收入	50,000.00	80,588.00	80,588.00	-	-	80,588.00	30,588.00	61.18
<b>苓雅區苓洲國小</b>	<b>3,312,000.00</b>	<b>2,873,208.00</b>	<b>2,873,208.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,873,208.00</b>	<b>-438,792.00</b>	<b>13.25</b>
財產收入	98,000.00	72,900.00	72,900.00	-	-	72,900.00	-25,100.00	25.61
財產孳息	98,000.00	72,900.00	72,900.00	-	-	72,900.00	-25,100.00	25.61
其他收入	3,214,000.00	2,800,308.00	2,800,308.00	-	-	2,800,308.00	-413,692.00	12.87
保育費收入	2,610,000.00	2,424,750.00	2,424,750.00	-	-	2,424,750.00	-185,250.00	7.10
什項收入	604,000.00	375,558.00	375,558.00	-	-	375,558.00	-228,442.00	37.82
<b>苓雅區成功國小</b>	<b>1,767,000.00</b>	<b>1,289,101.10</b>	<b>1,289,101.10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,289,101.10</b>	<b>-477,898.90</b>	<b>27.05</b>
其他收入	1,767,000.00	1,289,101.10	1,289,101.10	-	-	1,289,101.10	-477,898.90	27.05
保育費收入	1,395,000.00	1,058,750.00	1,058,750.00	-	-	1,058,750.00	-336,250.00	24.10
什項收入	372,000.00	230,351.10	230,351.10	-	-	230,351.10	-141,648.90	38.08
<b>苓雅區五權國小</b>	<b>1,998,000.00</b>	<b>1,307,300.00</b>	<b>1,307,300.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,307,300.00</b>	<b>-690,700.00</b>	<b>34.57</b>
其他收入	1,998,000.00	1,307,300.00	1,307,300.00	-	-	1,307,300.00	-690,700.00	34.57
保育費收入	1,215,000.00	1,074,000.00	1,074,000.00	-	-	1,074,000.00	-141,000.00	11.60
什項收入	783,000.00	233,300.00	233,300.00	-	-	233,300.00	-549,700.00	70.20
<b>苓雅區四維國小</b>	<b>5,575,000.00</b>	<b>5,203,060.00</b>	<b>5,203,060.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,203,060.00</b>	<b>-371,940.00</b>	<b>6.67</b>
財產收入	61,000.00	84,300.00	84,300.00	-	-	84,300.00	23,300.00	38.20
財產孳息	61,000.00	84,300.00	84,300.00	-	-	84,300.00	23,300.00	38.20
其他收入	5,514,000.00	5,118,760.00	5,118,760.00	-	-	5,118,760.00	-395,240.00	7.17
保育費收入	4,770,000.00	4,349,000.00	4,349,000.00	-	-	4,349,000.00	-421,000.00	8.83
什項收入	744,000.00	769,760.00	769,760.00	-	-	769,760.00	25,760.00	3.46
<b>苓雅區福東國小</b>	<b>3,393,000.00</b>	<b>3,035,415.10</b>	<b>3,035,415.10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,035,415.10</b>	<b>-357,584.90</b>	<b>10.54</b>
財產收入	140,000.00	285,000.00	285,000.00	-	-	285,000.00	145,000.00	103.57
財產孳息	140,000.00	285,000.00	285,000.00	-	-	285,000.00	145,000.00	103.57
其他收入	3,253,000.00	2,750,415.10	2,750,415.10	-	-	2,750,415.10	-502,584.90	15.45
保育費收入	2,790,000.00	2,668,503.00	2,668,503.00	-	-	2,668,503.00	-121,497.00	4.35

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	463,000.00	81,912.10	81,912.10	-	-	81,912.10	-381,087.90	82.31
<b>苓雅區凱旋國小</b>	<b>2,415,000.00</b>	<b>2,417,458.00</b>	<b>2,417,458.00</b>	-	-	<b>2,417,458.00</b>	<b>2,458.00</b>	<b>0.10</b>
財產收入	17,000.00	10,523.00	10,523.00	-	-	10,523.00	-6,477.00	38.10
財產孳息	17,000.00	10,523.00	10,523.00	-	-	10,523.00	-6,477.00	38.10
其他收入	2,398,000.00	2,406,935.00	2,406,935.00	-	-	2,406,935.00	8,935.00	0.37
保育費收入	2,205,000.00	2,181,000.00	2,181,000.00	-	-	2,181,000.00	-24,000.00	1.09
什項收入	193,000.00	225,935.00	225,935.00	-	-	225,935.00	32,935.00	17.06
<b>苓雅區中正國小</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,418,557.20</b>	<b>1,418,557.20</b>	-	-	<b>1,418,557.20</b>	<b>-581,442.80</b>	<b>29.07</b>
其他收入	2,000,000.00	1,418,557.20	1,418,557.20	-	-	1,418,557.20	-581,442.80	29.07
保育費收入	990,000.00	761,500.00	761,500.00	-	-	761,500.00	-228,500.00	23.08
什項收入	1,010,000.00	657,057.20	657,057.20	-	-	657,057.20	-352,942.80	34.94
<b>新興區新興國小</b>	<b>4,242,000.00</b>	<b>3,578,929.00</b>	<b>3,578,929.00</b>	-	-	<b>3,578,929.00</b>	<b>-663,071.00</b>	<b>15.63</b>
財產收入	222,000.00	224,100.00	224,100.00	-	-	224,100.00	2,100.00	0.95
財產孳息	222,000.00	224,100.00	224,100.00	-	-	224,100.00	2,100.00	0.95
其他收入	4,020,000.00	3,354,829.00	3,354,829.00	-	-	3,354,829.00	-665,171.00	16.55
保育費收入	3,195,000.00	2,765,500.00	2,765,500.00	-	-	2,765,500.00	-429,500.00	13.44
什項收入	825,000.00	589,329.00	589,329.00	-	-	589,329.00	-235,671.00	28.57
<b>新興區大同國小</b>	<b>4,507,000.00</b>	<b>3,744,353.00</b>	<b>3,744,353.00</b>	-	-	<b>3,744,353.00</b>	<b>-762,647.00</b>	<b>16.92</b>
財產收入	145,000.00	49,610.00	49,610.00	-	-	49,610.00	-95,390.00	65.79
財產孳息	145,000.00	49,610.00	49,610.00	-	-	49,610.00	-95,390.00	65.79
其他收入	4,362,000.00	3,694,743.00	3,694,743.00	-	-	3,694,743.00	-667,257.00	15.30
保育費收入	3,555,000.00	3,356,500.00	3,356,500.00	-	-	3,356,500.00	-198,500.00	5.58
什項收入	807,000.00	338,243.00	338,243.00	-	-	338,243.00	-468,757.00	58.09
<b>新興區信義國小</b>	<b>4,853,000.00</b>	<b>4,587,536.00</b>	<b>4,587,536.00</b>	-	-	<b>4,587,536.00</b>	<b>-265,464.00</b>	<b>5.47</b>
財產收入	145,000.00	182,700.00	182,700.00	-	-	182,700.00	37,700.00	26.00
財產孳息	145,000.00	182,700.00	182,700.00	-	-	182,700.00	37,700.00	26.00
其他收入	4,708,000.00	4,404,836.00	4,404,836.00	-	-	4,404,836.00	-303,164.00	6.44
保育費收入	3,420,000.00	3,430,500.00	3,430,500.00	-	-	3,430,500.00	10,500.00	0.31
什項收入	1,288,000.00	974,336.00	974,336.00	-	-	974,336.00	-313,664.00	24.35
<b>新興區七賢國小</b>	<b>2,595,000.00</b>	<b>2,088,417.00</b>	<b>2,088,417.00</b>	-	-	<b>2,088,417.00</b>	<b>-506,583.00</b>	<b>19.52</b>
財產收入	58,000.00	23,850.00	23,850.00	-	-	23,850.00	-34,150.00	58.88
財產孳息	58,000.00	23,850.00	23,850.00	-	-	23,850.00	-34,150.00	58.88

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	2,537,000.00	2,064,567.00	2,064,567.00	-	-	2,064,567.00	-472,433.00	18.62
保育費收入	1,620,000.00	1,548,500.00	1,548,500.00	-	-	1,548,500.00	-71,500.00	4.41
什項收入	917,000.00	516,067.00	516,067.00	-	-	516,067.00	-400,933.00	43.72
<b>前金區前金國小</b>	<b>2,472,000.00</b>	<b>819,076.00</b>	<b>819,076.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>819,076.00</b>	<b>-1,652,924.00</b>	<b>66.87</b>
財產收入	436,000.00	65,321.00	65,321.00	-	-	65,321.00	-370,679.00	85.02
財產孳息	436,000.00	65,321.00	65,321.00	-	-	65,321.00	-370,679.00	85.02
其他收入	2,036,000.00	753,755.00	753,755.00	-	-	753,755.00	-1,282,245.00	62.98
什項收入	2,036,000.00	753,755.00	753,755.00	-	-	753,755.00	-1,282,245.00	62.98
<b>前金區建國國小</b>	<b>1,807,000.00</b>	<b>1,828,398.00</b>	<b>1,828,398.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,828,398.00</b>	<b>21,398.00</b>	<b>1.18</b>
其他收入	1,807,000.00	1,828,398.00	1,828,398.00	-	-	1,828,398.00	21,398.00	1.18
保育費收入	1,575,000.00	1,304,667.00	1,304,667.00	-	-	1,304,667.00	-270,333.00	17.16
什項收入	232,000.00	523,731.00	523,731.00	-	-	523,731.00	291,731.00	125.75
<b>三民區三民國小</b>	<b>1,683,000.00</b>	<b>1,985,424.00</b>	<b>1,985,424.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,985,424.00</b>	<b>302,424.00</b>	<b>17.97</b>
財產收入	7,000.00	-	-	-	-	-	-7,000.00	100.00
財產孳息	7,000.00	-	-	-	-	-	-7,000.00	100.00
其他收入	1,676,000.00	1,985,424.00	1,985,424.00	-	-	1,985,424.00	309,424.00	18.46
保育費收入	1,395,000.00	1,602,334.00	1,602,334.00	-	-	1,602,334.00	207,334.00	14.86
什項收入	281,000.00	383,090.00	383,090.00	-	-	383,090.00	102,090.00	36.33
<b>三民區鼎金國小</b>	<b>4,341,000.00</b>	<b>3,139,061.90</b>	<b>3,139,061.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,139,061.90</b>	<b>-1,201,938.10</b>	<b>27.69</b>
財產收入	9,000.00	9,000.00	9,000.00	-	-	9,000.00	-	-
財產孳息	9,000.00	9,000.00	9,000.00	-	-	9,000.00	-	-
其他收入	4,332,000.00	3,130,061.90	3,130,061.90	-	-	3,130,061.90	-1,201,938.10	27.75
保育費收入	3,195,000.00	2,834,667.00	2,834,667.00	-	-	2,834,667.00	-360,333.00	11.28
什項收入	1,137,000.00	295,394.90	295,394.90	-	-	295,394.90	-841,605.10	74.02
<b>三民區愛國國小</b>	<b>2,298,000.00</b>	<b>2,176,967.00</b>	<b>2,176,967.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,176,967.00</b>	<b>-121,033.00</b>	<b>5.27</b>
其他收入	2,298,000.00	2,176,967.00	2,176,967.00	-	-	2,176,967.00	-121,033.00	5.27
保育費收入	1,800,000.00	1,721,967.00	1,721,967.00	-	-	1,721,967.00	-78,033.00	4.34
什項收入	498,000.00	455,000.00	455,000.00	-	-	455,000.00	-43,000.00	8.63
<b>三民區十全國小</b>	<b>2,717,000.00</b>	<b>2,493,129.00</b>	<b>2,493,129.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,493,129.00</b>	<b>-223,871.00</b>	<b>8.24</b>
其他收入	2,717,000.00	2,493,129.00	2,493,129.00	-	-	2,493,129.00	-223,871.00	8.24
保育費收入	2,205,000.00	2,206,250.00	2,206,250.00	-	-	2,206,250.00	1,250.00	0.06
什項收入	512,000.00	286,879.00	286,879.00	-	-	286,879.00	-225,121.00	43.97

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>三民區正興國小</b>	<b>4,042,000.00</b>	<b>3,671,321.00</b>	<b>3,671,321.00</b>	-	-	<b>3,671,321.00</b>	<b>-370,679.00</b>	<b>9.17</b>
財產收入	90,000.00	9,875.00	9,875.00	-	-	9,875.00	-80,125.00	89.03
財產孳息	90,000.00	9,875.00	9,875.00	-	-	9,875.00	-80,125.00	89.03
其他收入	3,952,000.00	3,661,446.00	3,661,446.00	-	-	3,661,446.00	-290,554.00	7.35
保育費收入	3,195,000.00	3,117,500.00	3,117,500.00	-	-	3,117,500.00	-77,500.00	2.43
什項收入	757,000.00	543,946.00	543,946.00	-	-	543,946.00	-213,054.00	28.14
<b>三民區博愛國小</b>	<b>2,561,000.00</b>	<b>2,086,990.60</b>	<b>2,086,990.60</b>	-	-	<b>2,086,990.60</b>	<b>-474,009.40</b>	<b>18.51</b>
財產收入	45,000.00	54,154.00	54,154.00	-	-	54,154.00	9,154.00	20.34
財產孳息	45,000.00	54,154.00	54,154.00	-	-	54,154.00	9,154.00	20.34
其他收入	2,516,000.00	2,032,836.60	2,032,836.60	-	-	2,032,836.60	-483,163.40	19.20
保育費收入	1,800,000.00	1,781,500.00	1,781,500.00	-	-	1,781,500.00	-18,500.00	1.03
什項收入	716,000.00	251,336.60	251,336.60	-	-	251,336.60	-464,663.40	64.90
<b>三民區獅湖國小</b>	<b>2,501,000.00</b>	<b>2,023,829.50</b>	<b>2,023,829.50</b>	-	-	<b>2,023,829.50</b>	<b>-477,170.50</b>	<b>19.08</b>
財產收入	11,000.00	600.00	600.00	-	-	600.00	-10,400.00	94.55
財產孳息	11,000.00	600.00	600.00	-	-	600.00	-10,400.00	94.55
其他收入	2,490,000.00	2,023,229.50	2,023,229.50	-	-	2,023,229.50	-466,770.50	18.75
保育費收入	1,800,000.00	1,629,000.00	1,629,000.00	-	-	1,629,000.00	-171,000.00	9.50
什項收入	690,000.00	394,229.50	394,229.50	-	-	394,229.50	-295,770.50	42.87
<b>鹽埕區鹽埕國小</b>	<b>2,517,000.00</b>	<b>2,165,625.00</b>	<b>2,165,625.00</b>	-	-	<b>2,165,625.00</b>	<b>-351,375.00</b>	<b>13.96</b>
財產收入	93,000.00	122,600.00	122,600.00	-	-	122,600.00	29,600.00	31.83
財產孳息	93,000.00	122,600.00	122,600.00	-	-	122,600.00	29,600.00	31.83
其他收入	2,424,000.00	2,043,025.00	2,043,025.00	-	-	2,043,025.00	-380,975.00	15.72
保育費收入	1,800,000.00	1,747,000.00	1,747,000.00	-	-	1,747,000.00	-53,000.00	2.94
什項收入	624,000.00	296,025.00	296,025.00	-	-	296,025.00	-327,975.00	52.56
<b>鹽埕區忠孝國小</b>	<b>1,296,000.00</b>	<b>1,200,050.00</b>	<b>1,200,050.00</b>	-	-	<b>1,200,050.00</b>	<b>-95,950.00</b>	<b>7.40</b>
其他收入	1,296,000.00	1,200,050.00	1,200,050.00	-	-	1,200,050.00	-95,950.00	7.40
保育費收入	990,000.00	949,000.00	949,000.00	-	-	949,000.00	-41,000.00	4.14
什項收入	306,000.00	251,050.00	251,050.00	-	-	251,050.00	-54,950.00	17.96
<b>三民區河濱國小</b>	<b>2,115,000.00</b>	<b>2,047,449.00</b>	<b>2,047,449.00</b>	-	-	<b>2,047,449.00</b>	<b>-67,551.00</b>	<b>3.19</b>
財產收入	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
財產孳息	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
其他收入	2,108,000.00	2,040,249.00	2,040,249.00	-	-	2,040,249.00	-67,751.00	3.21

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
保育費收入	1,620,000.00	1,646,700.00	1,646,700.00	-	-	1,646,700.00	26,700.00	1.65
什項收入	488,000.00	393,549.00	393,549.00	-	-	393,549.00	-94,451.00	19.35
<b>鹽埕區光榮國小</b>	<b>1,508,000.00</b>	<b>1,268,235.00</b>	<b>1,268,235.00</b>	-	-	<b>1,268,235.00</b>	<b>-239,765.00</b>	<b>15.90</b>
其他收入	1,508,000.00	1,268,235.00	1,268,235.00	-	-	1,268,235.00	-239,765.00	15.90
保育費收入	990,000.00	906,000.00	906,000.00	-	-	906,000.00	-84,000.00	8.48
什項收入	518,000.00	362,235.00	362,235.00	-	-	362,235.00	-155,765.00	30.07
<b>鼓山區鼓山國小</b>	<b>2,249,000.00</b>	<b>1,610,685.00</b>	<b>1,610,685.00</b>	-	-	<b>1,610,685.00</b>	<b>-638,315.00</b>	<b>28.38</b>
財產收入	44,000.00	52,800.00	52,800.00	-	-	52,800.00	8,800.00	20.00
財產孳息	44,000.00	52,800.00	52,800.00	-	-	52,800.00	8,800.00	20.00
其他收入	2,205,000.00	1,557,885.00	1,557,885.00	-	-	1,557,885.00	-647,115.00	29.35
保育費收入	2,205,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00	-725,000.00	32.88
什項收入	-	77,885.00	77,885.00	-	-	77,885.00	77,885.00	-
<b>鼓山區鼓岩國小</b>	<b>878,000.00</b>	<b>917,200.00</b>	<b>917,200.00</b>	-	-	<b>917,200.00</b>	<b>39,200.00</b>	<b>4.46</b>
其他收入	878,000.00	917,200.00	917,200.00	-	-	917,200.00	39,200.00	4.46
保育費收入	810,000.00	844,400.00	844,400.00	-	-	844,400.00	34,400.00	4.25
什項收入	68,000.00	72,800.00	72,800.00	-	-	72,800.00	4,800.00	7.06
<b>鼓山區內惟國小</b>	<b>2,032,000.00</b>	<b>1,819,046.00</b>	<b>1,819,046.00</b>	-	-	<b>1,819,046.00</b>	<b>-212,954.00</b>	<b>10.48</b>
財產收入	32,000.00	32,900.00	32,900.00	-	-	32,900.00	900.00	2.81
財產孳息	32,000.00	32,900.00	32,900.00	-	-	32,900.00	900.00	2.81
其他收入	2,000,000.00	1,786,146.00	1,786,146.00	-	-	1,786,146.00	-213,854.00	10.69
保育費收入	1,800,000.00	1,675,500.00	1,675,500.00	-	-	1,675,500.00	-124,500.00	6.92
什項收入	200,000.00	110,646.00	110,646.00	-	-	110,646.00	-89,354.00	44.68
<b>鼓山區中山國小</b>	<b>2,079,000.00</b>	<b>1,622,792.00</b>	<b>1,622,792.00</b>	-	-	<b>1,622,792.00</b>	<b>-456,208.00</b>	<b>21.94</b>
財產收入	59,000.00	41,700.00	41,700.00	-	-	41,700.00	-17,300.00	29.32
財產孳息	59,000.00	41,700.00	41,700.00	-	-	41,700.00	-17,300.00	29.32
其他收入	2,020,000.00	1,581,092.00	1,581,092.00	-	-	1,581,092.00	-438,908.00	21.73
保育費收入	1,395,000.00	1,173,202.00	1,173,202.00	-	-	1,173,202.00	-221,798.00	15.90
什項收入	625,000.00	407,890.00	407,890.00	-	-	407,890.00	-217,110.00	34.74
<b>鼓山區壽山國小</b>	<b>1,020,000.00</b>	<b>747,917.00</b>	<b>747,917.00</b>	-	-	<b>747,917.00</b>	<b>-272,083.00</b>	<b>26.67</b>
其他收入	1,020,000.00	747,917.00	747,917.00	-	-	747,917.00	-272,083.00	26.67
保育費收入	990,000.00	663,500.00	663,500.00	-	-	663,500.00	-326,500.00	32.98
什項收入	30,000.00	84,417.00	84,417.00	-	-	84,417.00	54,417.00	181.39

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>鼓山區龍華國小</b>	<b>2,065,000.00</b>	<b>4,928,170.00</b>	<b>4,928,170.00</b>	-	-	<b>4,928,170.00</b>	<b>2,863,170.00</b>	<b>138.65</b>
財產收入	20,000.00	19,800.00	19,800.00	-	-	19,800.00	-200.00	1.00
財產孳息	20,000.00	19,800.00	19,800.00	-	-	19,800.00	-200.00	1.00
其他收入	2,045,000.00	4,908,370.00	4,908,370.00	-	-	4,908,370.00	2,863,370.00	140.02
保育費收入	1,800,000.00	1,786,250.00	1,786,250.00	-	-	1,786,250.00	-13,750.00	0.76
什項收入	245,000.00	3,122,120.00	3,122,120.00	-	-	3,122,120.00	2,877,120.00	1,174.33
<b>鼓山區九如國小</b>	<b>917,000.00</b>	<b>897,950.00</b>	<b>897,950.00</b>	-	-	<b>897,950.00</b>	<b>-19,050.00</b>	<b>2.08</b>
財產收入	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
財產孳息	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
其他收入	910,000.00	890,750.00	890,750.00	-	-	890,750.00	-19,250.00	2.12
保育費收入	810,000.00	858,600.00	858,600.00	-	-	858,600.00	48,600.00	6.00
什項收入	100,000.00	32,150.00	32,150.00	-	-	32,150.00	-67,850.00	67.85
<b>左營區左營國小</b>	<b>1,949,000.00</b>	<b>1,841,861.00</b>	<b>1,841,861.00</b>	-	-	<b>1,841,861.00</b>	<b>-107,139.00</b>	<b>5.50</b>
財產收入	1,000.00	700.00	700.00	-	-	700.00	-300.00	30.00
財產孳息	1,000.00	700.00	700.00	-	-	700.00	-300.00	30.00
其他收入	1,948,000.00	1,841,161.00	1,841,161.00	-	-	1,841,161.00	-106,839.00	5.48
保育費收入	1,575,000.00	1,520,500.00	1,520,500.00	-	-	1,520,500.00	-54,500.00	3.46
什項收入	373,000.00	320,661.00	320,661.00	-	-	320,661.00	-52,339.00	14.03
<b>左營區舊城國小</b>	<b>1,708,000.00</b>	<b>1,099,516.00</b>	<b>1,099,516.00</b>	-	-	<b>1,099,516.00</b>	<b>-608,484.00</b>	<b>35.63</b>
財產收入	68,000.00	38,800.00	38,800.00	-	-	38,800.00	-29,200.00	42.94
財產孳息	68,000.00	38,800.00	38,800.00	-	-	38,800.00	-29,200.00	42.94
其他收入	1,640,000.00	1,060,716.00	1,060,716.00	-	-	1,060,716.00	-579,284.00	35.32
保育費收入	990,000.00	889,666.00	889,666.00	-	-	889,666.00	-100,334.00	10.13
什項收入	650,000.00	171,050.00	171,050.00	-	-	171,050.00	-478,950.00	73.68
<b>左營區新莊國小</b>	<b>429,000.00</b>	<b>253,712.00</b>	<b>253,712.00</b>	-	-	<b>253,712.00</b>	<b>-175,288.00</b>	<b>40.86</b>
財產收入	72,000.00	38,700.00	38,700.00	-	-	38,700.00	-33,300.00	46.25
財產孳息	72,000.00	38,700.00	38,700.00	-	-	38,700.00	-33,300.00	46.25
其他收入	357,000.00	215,012.00	215,012.00	-	-	215,012.00	-141,988.00	39.77
什項收入	357,000.00	215,012.00	215,012.00	-	-	215,012.00	-141,988.00	39.77
<b>左營區明德國小</b>	<b>1,033,000.00</b>	<b>1,010,076.00</b>	<b>1,010,076.00</b>	-	-	<b>1,010,076.00</b>	<b>-22,924.00</b>	<b>2.22</b>
財產收入	43,000.00	53,400.00	53,400.00	-	-	53,400.00	10,400.00	24.19
財產孳息	43,000.00	53,400.00	53,400.00	-	-	53,400.00	10,400.00	24.19

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	990,000.00	956,676.00	956,676.00	-	-	956,676.00	-33,324.00	3.37
保育費收入	990,000.00	917,500.00	917,500.00	-	-	917,500.00	-72,500.00	7.32
什項收入	-	39,176.00	39,176.00	-	-	39,176.00	39,176.00	-
<b>左營區勝利國小</b>	<b>1,789,000.00</b>	<b>1,472,134.00</b>	<b>1,472,134.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,472,134.00</b>	<b>-316,866.00</b>	<b>17.71</b>
其他收入	1,789,000.00	1,472,134.00	1,472,134.00	-	-	1,472,134.00	-316,866.00	17.71
保育費收入	1,395,000.00	1,147,666.00	1,147,666.00	-	-	1,147,666.00	-247,334.00	17.73
什項收入	394,000.00	324,468.00	324,468.00	-	-	324,468.00	-69,532.00	17.65
<b>左營區屏山國小</b>	<b>138,000.00</b>	<b>137,595.00</b>	<b>137,595.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>137,595.00</b>	<b>-405.00</b>	<b>0.29</b>
財產收入	38,000.00	27,300.00	27,300.00	-	-	27,300.00	-10,700.00	28.16
財產孳息	38,000.00	27,300.00	27,300.00	-	-	27,300.00	-10,700.00	28.16
其他收入	100,000.00	110,295.00	110,295.00	-	-	110,295.00	10,295.00	10.30
什項收入	100,000.00	110,295.00	110,295.00	-	-	110,295.00	10,295.00	10.30
<b>左營區永清國小</b>	<b>1,214,000.00</b>	<b>858,988.00</b>	<b>858,988.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>858,988.00</b>	<b>-355,012.00</b>	<b>29.24</b>
罰款及賠償收入	-	3,135.00	3,135.00	-	-	3,135.00	3,135.00	-
罰款收入	-	3,135.00	3,135.00	-	-	3,135.00	3,135.00	-
財產收入	24,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	-6,000.00	25.00
財產孳息	24,000.00	18,000.00	18,000.00	-	-	18,000.00	-6,000.00	25.00
其他收入	1,190,000.00	837,853.00	837,853.00	-	-	837,853.00	-352,147.00	29.59
保育費收入	990,000.00	767,500.00	767,500.00	-	-	767,500.00	-222,500.00	22.47
什項收入	200,000.00	70,353.00	70,353.00	-	-	70,353.00	-129,647.00	64.82
<b>楠梓區楠梓國小</b>	<b>3,035,000.00</b>	<b>2,776,850.00</b>	<b>2,776,850.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,776,850.00</b>	<b>-258,150.00</b>	<b>8.51</b>
財產收入	57,000.00	61,200.00	61,200.00	-	-	61,200.00	4,200.00	7.37
財產孳息	57,000.00	61,200.00	61,200.00	-	-	61,200.00	4,200.00	7.37
其他收入	2,978,000.00	2,715,650.00	2,715,650.00	-	-	2,715,650.00	-262,350.00	8.81
保育費收入	2,610,000.00	2,339,500.00	2,339,500.00	-	-	2,339,500.00	-270,500.00	10.36
什項收入	368,000.00	376,150.00	376,150.00	-	-	376,150.00	8,150.00	2.21
<b>楠梓區和平國小</b>	<b>1,635,000.00</b>	<b>1,443,085.00</b>	<b>1,443,085.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,443,085.00</b>	<b>-191,915.00</b>	<b>11.74</b>
財產收入	50,000.00	50,400.00	50,400.00	-	-	50,400.00	400.00	0.80
財產孳息	50,000.00	50,400.00	50,400.00	-	-	50,400.00	400.00	0.80
其他收入	1,585,000.00	1,392,685.00	1,392,685.00	-	-	1,392,685.00	-192,315.00	12.13
保育費收入	1,395,000.00	1,268,000.00	1,268,000.00	-	-	1,268,000.00	-127,000.00	9.10
什項收入	190,000.00	124,685.00	124,685.00	-	-	124,685.00	-65,315.00	34.38



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>楠梓區援中國小</b>	<b>725,000.00</b>	<b>598,500.70</b>	<b>598,500.70</b>	-	-	<b>598,500.70</b>	<b>-126,499.30</b>	<b>17.45</b>
其他收入	725,000.00	598,500.70	598,500.70	-	-	598,500.70	-126,499.30	17.45
保育費收入	585,000.00	471,000.00	471,000.00	-	-	471,000.00	-114,000.00	19.49
什項收入	140,000.00	127,500.70	127,500.70	-	-	127,500.70	-12,499.30	8.93
<b>楠梓區右昌國小</b>	<b>1,161,000.00</b>	<b>1,264,586.00</b>	<b>1,264,586.00</b>	-	-	<b>1,264,586.00</b>	<b>103,586.00</b>	<b>8.92</b>
財產收入	160,000.00	132,100.00	132,100.00	-	-	132,100.00	-27,900.00	17.44
財產孳息	160,000.00	132,100.00	132,100.00	-	-	132,100.00	-27,900.00	17.44
其他收入	1,001,000.00	1,132,486.00	1,132,486.00	-	-	1,132,486.00	131,486.00	13.14
保育費收入	810,000.00	917,400.00	917,400.00	-	-	917,400.00	107,400.00	13.26
什項收入	191,000.00	215,086.00	215,086.00	-	-	215,086.00	24,086.00	12.61
<b>楠梓區莒光國小</b>	<b>3,103,000.00</b>	<b>3,105,405.00</b>	<b>3,105,405.00</b>	-	-	<b>3,105,405.00</b>	<b>2,405.00</b>	<b>0.08</b>
財產收入	135,000.00	144,100.00	144,100.00	-	-	144,100.00	9,100.00	6.74
財產孳息	135,000.00	144,100.00	144,100.00	-	-	144,100.00	9,100.00	6.74
其他收入	2,968,000.00	2,961,305.00	2,961,305.00	-	-	2,961,305.00	-6,695.00	0.23
保育費收入	2,790,000.00	2,634,500.00	2,634,500.00	-	-	2,634,500.00	-155,500.00	5.57
什項收入	178,000.00	326,805.00	326,805.00	-	-	326,805.00	148,805.00	83.60
<b>小港區小港國小</b>	<b>2,673,000.00</b>	<b>2,688,398.00</b>	<b>2,688,398.00</b>	-	-	<b>2,688,398.00</b>	<b>15,398.00</b>	<b>0.58</b>
財產收入	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
財產孳息	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
其他收入	2,660,000.00	2,675,798.00	2,675,798.00	-	-	2,675,798.00	15,798.00	0.59
保育費收入	2,610,000.00	2,552,000.00	2,552,000.00	-	-	2,552,000.00	-58,000.00	2.22
什項收入	50,000.00	123,798.00	123,798.00	-	-	123,798.00	73,798.00	147.60
<b>小港區鳳林國小</b>	<b>1,286,000.00</b>	<b>958,772.80</b>	<b>958,772.80</b>	-	-	<b>958,772.80</b>	<b>-327,227.20</b>	<b>25.45</b>
其他收入	1,286,000.00	958,772.80	958,772.80	-	-	958,772.80	-327,227.20	25.45
保育費收入	990,000.00	817,290.00	817,290.00	-	-	817,290.00	-172,710.00	17.45
什項收入	296,000.00	141,482.80	141,482.80	-	-	141,482.80	-154,517.20	52.20
<b>小港區海山國小</b>	<b>100,000.00</b>	<b>191,821.00</b>	<b>191,821.00</b>	-	-	<b>191,821.00</b>	<b>91,821.00</b>	<b>91.82</b>
其他收入	100,000.00	191,821.00	191,821.00	-	-	191,821.00	91,821.00	91.82
什項收入	100,000.00	191,821.00	191,821.00	-	-	191,821.00	91,821.00	91.82
<b>小港區青山國小</b>	<b>1,238,000.00</b>	<b>831,300.00</b>	<b>831,300.00</b>	-	-	<b>831,300.00</b>	<b>-406,700.00</b>	<b>32.85</b>
其他收入	1,238,000.00	831,300.00	831,300.00	-	-	831,300.00	-406,700.00	32.85
保育費收入	990,000.00	764,500.00	764,500.00	-	-	764,500.00	-225,500.00	22.78

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	248,000.00	66,800.00	66,800.00	-	-	66,800.00	-181,200.00	73.06
<b>小港區太平國小</b>	<b>1,186,000.00</b>	<b>904,904.00</b>	<b>904,904.00</b>	-	-	<b>904,904.00</b>	<b>-281,096.00</b>	<b>23.70</b>
其他收入	1,186,000.00	904,904.00	904,904.00	-	-	904,904.00	-281,096.00	23.70
保育費收入	990,000.00	798,500.00	798,500.00	-	-	798,500.00	-191,500.00	19.34
什項收入	196,000.00	106,404.00	106,404.00	-	-	106,404.00	-89,596.00	45.71
<b>小港區鳳鳴國小</b>	<b>312,000.00</b>	<b>203,037.00</b>	<b>203,037.00</b>	-	-	<b>203,037.00</b>	<b>-108,963.00</b>	<b>34.92</b>
其他收入	312,000.00	203,037.00	203,037.00	-	-	203,037.00	-108,963.00	34.92
什項收入	312,000.00	203,037.00	203,037.00	-	-	203,037.00	-108,963.00	34.92
<b>小港區坪頂國小</b>	<b>493,000.00</b>	<b>345,100.00</b>	<b>345,100.00</b>	-	-	<b>345,100.00</b>	<b>-147,900.00</b>	<b>30.00</b>
其他收入	493,000.00	345,100.00	345,100.00	-	-	345,100.00	-147,900.00	30.00
保育費收入	405,000.00	291,000.00	291,000.00	-	-	291,000.00	-114,000.00	28.15
什項收入	88,000.00	54,100.00	54,100.00	-	-	54,100.00	-33,900.00	38.52
<b>前鎮區光華國小</b>	<b>1,278,000.00</b>	<b>1,051,935.00</b>	<b>1,051,935.00</b>	-	-	<b>1,051,935.00</b>	<b>-226,065.00</b>	<b>17.69</b>
其他收入	1,278,000.00	1,051,935.00	1,051,935.00	-	-	1,051,935.00	-226,065.00	17.69
保育費收入	990,000.00	751,000.00	751,000.00	-	-	751,000.00	-239,000.00	24.14
什項收入	288,000.00	300,935.00	300,935.00	-	-	300,935.00	12,935.00	4.49
<b>前鎮區瑞祥國小</b>	<b>1,470,000.00</b>	<b>649,020.00</b>	<b>649,020.00</b>	-	-	<b>649,020.00</b>	<b>-820,980.00</b>	<b>55.85</b>
其他收入	1,470,000.00	649,020.00	649,020.00	-	-	649,020.00	-820,980.00	55.85
什項收入	1,470,000.00	649,020.00	649,020.00	-	-	649,020.00	-820,980.00	55.85
<b>小港區二苓國小</b>	<b>1,104,000.00</b>	<b>684,677.00</b>	<b>684,677.00</b>	-	-	<b>684,677.00</b>	<b>-419,323.00</b>	<b>37.98</b>
財產收入	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
財產孳息	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
其他收入	1,093,000.00	673,877.00	673,877.00	-	-	673,877.00	-419,123.00	38.35
保育費收入	990,000.00	665,667.00	665,667.00	-	-	665,667.00	-324,333.00	32.76
什項收入	103,000.00	8,210.00	8,210.00	-	-	8,210.00	-94,790.00	92.03
<b>前鎮區鎮昌國小</b>	<b>1,602,000.00</b>	<b>1,070,449.00</b>	<b>1,070,449.00</b>	-	-	<b>1,070,449.00</b>	<b>-531,551.00</b>	<b>33.18</b>
其他收入	1,602,000.00	1,070,449.00	1,070,449.00	-	-	1,070,449.00	-531,551.00	33.18
保育費收入	1,170,000.00	822,834.00	822,834.00	-	-	822,834.00	-347,166.00	29.67
什項收入	432,000.00	247,615.00	247,615.00	-	-	247,615.00	-184,385.00	42.68
<b>三民區民族國小</b>	<b>270,000.00</b>	<b>97,060.00</b>	<b>97,060.00</b>	-	-	<b>97,060.00</b>	<b>-172,940.00</b>	<b>64.05</b>
其他收入	270,000.00	97,060.00	97,060.00	-	-	97,060.00	-172,940.00	64.05
什項收入	270,000.00	97,060.00	97,060.00	-	-	97,060.00	-172,940.00	64.05

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>三民區莊敬國小</b>	<b>2,810,000.00</b>	<b>2,621,497.00</b>	<b>2,621,497.00</b>	-	-	<b>2,621,497.00</b>	<b>-188,503.00</b>	<b>6.71</b>
財產收入	90,000.00	399,723.00	399,723.00	-	-	399,723.00	309,723.00	344.14
財產孳息	90,000.00	399,723.00	399,723.00	-	-	399,723.00	309,723.00	344.14
其他收入	2,720,000.00	2,221,774.00	2,221,774.00	-	-	2,221,774.00	-498,226.00	18.32
保育費收入	990,000.00	988,000.00	988,000.00	-	-	988,000.00	-2,000.00	0.20
什項收入	1,730,000.00	1,233,774.00	1,233,774.00	-	-	1,233,774.00	-496,226.00	28.68
<b>小港區桂林國小</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>1,732,927.00</b>	<b>1,732,927.00</b>	-	-	<b>1,732,927.00</b>	<b>-167,073.00</b>	<b>8.79</b>
財產收入	16,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-5,200.00	32.50
財產孳息	16,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-5,200.00	32.50
其他收入	1,884,000.00	1,722,127.00	1,722,127.00	-	-	1,722,127.00	-161,873.00	8.59
保育費收入	1,800,000.00	1,632,000.00	1,632,000.00	-	-	1,632,000.00	-168,000.00	9.33
什項收入	84,000.00	90,127.00	90,127.00	-	-	90,127.00	6,127.00	7.29
<b>苓雅區福康國小</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>1,768,720.00</b>	<b>1,768,720.00</b>	-	-	<b>1,768,720.00</b>	<b>-31,280.00</b>	<b>1.74</b>
其他收入	1,800,000.00	1,768,720.00	1,768,720.00	-	-	1,768,720.00	-31,280.00	1.74
保育費收入	1,800,000.00	1,674,500.00	1,674,500.00	-	-	1,674,500.00	-125,500.00	6.97
什項收入	-	94,220.00	94,220.00	-	-	94,220.00	94,220.00	-
<b>三民區光武國小</b>	<b>976,000.00</b>	<b>755,441.00</b>	<b>755,441.00</b>	-	-	<b>755,441.00</b>	<b>-220,559.00</b>	<b>22.60</b>
財產收入	15,000.00	38,850.00	38,850.00	-	-	38,850.00	23,850.00	159.00
財產孳息	15,000.00	38,850.00	38,850.00	-	-	38,850.00	23,850.00	159.00
其他收入	961,000.00	716,591.00	716,591.00	-	-	716,591.00	-244,409.00	25.43
什項收入	961,000.00	716,591.00	716,591.00	-	-	716,591.00	-244,409.00	25.43
<b>楠梓區加昌國小</b>	<b>968,000.00</b>	<b>770,400.00</b>	<b>770,400.00</b>	-	-	<b>770,400.00</b>	<b>-197,600.00</b>	<b>20.41</b>
其他收入	968,000.00	770,400.00	770,400.00	-	-	770,400.00	-197,600.00	20.41
保育費收入	585,000.00	484,000.00	484,000.00	-	-	484,000.00	-101,000.00	17.26
什項收入	383,000.00	286,400.00	286,400.00	-	-	286,400.00	-96,600.00	25.22
<b>左營區新民國小</b>	<b>738,000.00</b>	<b>445,274.00</b>	<b>445,274.00</b>	-	-	<b>445,274.00</b>	<b>-292,726.00</b>	<b>39.66</b>
其他收入	738,000.00	445,274.00	445,274.00	-	-	445,274.00	-292,726.00	39.66
什項收入	738,000.00	445,274.00	445,274.00	-	-	445,274.00	-292,726.00	39.66
<b>三民區東光國小</b>	<b>707,000.00</b>	<b>568,240.00</b>	<b>568,240.00</b>	-	-	<b>568,240.00</b>	<b>-138,760.00</b>	<b>19.63</b>
財產收入	27,000.00	49,300.00	49,300.00	-	-	49,300.00	22,300.00	82.59
財產孳息	27,000.00	49,300.00	49,300.00	-	-	49,300.00	22,300.00	82.59
其他收入	680,000.00	518,940.00	518,940.00	-	-	518,940.00	-161,060.00	23.69

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	680,000.00	518,940.00	518,940.00	-	-	518,940.00	-161,060.00	23.69
<b>小港區漢民國小</b>	<b>1,090,000.00</b>	<b>1,054,514.00</b>	<b>1,054,514.00</b>	-	-	<b>1,054,514.00</b>	<b>-35,486.00</b>	<b>3.26</b>
其他收入	1,090,000.00	1,054,514.00	1,054,514.00	-	-	1,054,514.00	-35,486.00	3.26
保育費收入	990,000.00	841,250.00	841,250.00	-	-	841,250.00	-148,750.00	15.03
什項收入	100,000.00	213,264.00	213,264.00	-	-	213,264.00	113,264.00	113.26
<b>三民區陽明國小</b>	<b>663,000.00</b>	<b>648,572.00</b>	<b>648,572.00</b>	-	-	<b>648,572.00</b>	<b>-14,428.00</b>	<b>2.18</b>
財產收入	35,000.00	18,989.00	18,989.00	-	-	18,989.00	-16,011.00	45.75
財產孳息	35,000.00	18,989.00	18,989.00	-	-	18,989.00	-16,011.00	45.75
其他收入	628,000.00	629,583.00	629,583.00	-	-	629,583.00	1,583.00	0.25
什項收入	628,000.00	629,583.00	629,583.00	-	-	629,583.00	1,583.00	0.25
<b>楠梓區楠陽國小</b>	<b>1,170,000.00</b>	<b>1,087,900.00</b>	<b>1,087,900.00</b>	-	-	<b>1,087,900.00</b>	<b>-82,100.00</b>	<b>7.02</b>
其他收入	1,170,000.00	1,087,900.00	1,087,900.00	-	-	1,087,900.00	-82,100.00	7.02
保育費收入	1,170,000.00	1,083,500.00	1,083,500.00	-	-	1,083,500.00	-86,500.00	7.39
什項收入	-	4,400.00	4,400.00	-	-	4,400.00	4,400.00	-
<b>前鎮區佛公國小</b>	<b>940,000.00</b>	<b>327,067.00</b>	<b>327,067.00</b>	-	-	<b>327,067.00</b>	<b>-612,933.00</b>	<b>65.21</b>
其他收入	940,000.00	327,067.00	327,067.00	-	-	327,067.00	-612,933.00	65.21
什項收入	940,000.00	327,067.00	327,067.00	-	-	327,067.00	-612,933.00	65.21
<b>小港區華山國小</b>	<b>500,000.00</b>	<b>98,226.00</b>	<b>98,226.00</b>	-	-	<b>98,226.00</b>	<b>-401,774.00</b>	<b>80.35</b>
其他收入	500,000.00	98,226.00	98,226.00	-	-	98,226.00	-401,774.00	80.35
什項收入	500,000.00	98,226.00	98,226.00	-	-	98,226.00	-401,774.00	80.35
<b>前鎮區民權國小</b>	<b>800,000.00</b>	<b>421,992.00</b>	<b>421,992.00</b>	-	-	<b>421,992.00</b>	<b>-378,008.00</b>	<b>47.25</b>
其他收入	800,000.00	421,992.00	421,992.00	-	-	421,992.00	-378,008.00	47.25
什項收入	800,000.00	421,992.00	421,992.00	-	-	421,992.00	-378,008.00	47.25
<b>左營區新上國小</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>428,759.00</b>	<b>428,759.00</b>	-	-	<b>428,759.00</b>	<b>-571,241.00</b>	<b>57.12</b>
財產收入	-	10,200.00	10,200.00	-	-	10,200.00	10,200.00	-
財產孳息	-	10,200.00	10,200.00	-	-	10,200.00	10,200.00	-
其他收入	1,000,000.00	418,559.00	418,559.00	-	-	418,559.00	-581,441.00	58.14
什項收入	1,000,000.00	418,559.00	418,559.00	-	-	418,559.00	-581,441.00	58.14
<b>左營區福山國小</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>699,108.00</b>	<b>699,108.00</b>	-	-	<b>699,108.00</b>	<b>-300,892.00</b>	<b>30.09</b>
財產收入	-	9,580.00	9,580.00	-	-	9,580.00	9,580.00	-
財產孳息	-	9,580.00	9,580.00	-	-	9,580.00	9,580.00	-
其他收入	1,000,000.00	689,528.00	689,528.00	-	-	689,528.00	-310,472.00	31.05

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
什項收入	1,000,000.00	689,528.00	689,528.00	-	-	689,528.00	-310,472.00	31.05
<b>小港區港和國小</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>243,638.00</b>	<b>243,638.00</b>	-	-	<b>243,638.00</b>	<b>-956,362.00</b>	<b>79.70</b>
其他收入	1,200,000.00	243,638.00	243,638.00	-	-	243,638.00	-956,362.00	79.70
什項收入	1,200,000.00	243,638.00	243,638.00	-	-	243,638.00	-956,362.00	79.70
<b>前金區前金幼稚園</b>	<b>13,018,000.00</b>	<b>13,179,933.00</b>	<b>13,179,933.00</b>	-	-	<b>13,179,933.00</b>	<b>161,933.00</b>	<b>1.24</b>
財產收入	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
財產孳息	13,000.00	12,600.00	12,600.00	-	-	12,600.00	-400.00	3.08
其他收入	13,005,000.00	13,167,333.00	13,167,333.00	-	-	13,167,333.00	162,333.00	1.25
保育費收入	12,975,000.00	13,122,018.00	13,122,018.00	-	-	13,122,018.00	147,018.00	1.13
什項收入	30,000.00	45,315.00	45,315.00	-	-	45,315.00	15,315.00	51.05
<b>左營區裕誠幼稚園</b>	<b>5,424,000.00</b>	<b>4,949,738.00</b>	<b>4,949,738.00</b>	-	-	<b>4,949,738.00</b>	<b>-474,262.00</b>	<b>8.74</b>
其他收入	5,424,000.00	4,949,738.00	4,949,738.00	-	-	4,949,738.00	-474,262.00	8.74
保育費收入	5,310,000.00	4,925,618.00	4,925,618.00	-	-	4,925,618.00	-384,382.00	7.24
什項收入	114,000.00	24,120.00	24,120.00	-	-	24,120.00	-89,880.00	78.84

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算 審 定 數					
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
88	教育局主管	5,396,680.00	-	1,072,680.00	1,554,000.00	2,770,000.00	4,324,000.00	80.12
	教育局	2,770,000.00	-	-	-	2,770,000.00	2,770,000.00	100.00
	其他收入	2,770,000.00	-	-	-	2,770,000.00	2,770,000.00	100.00
	什項收入	2,770,000.00	-	-	-	2,770,000.00	2,770,000.00	100.00
	小 計	2,770,000.00	-	-	-	2,770,000.00	2,770,000.00	100.00
83	體育場	2,486,592.00	-	932,592.00	1,554,000.00	-	1,554,000.00	62.50
	財產收入	1,332,000.00	-	-	1,332,000.00	-	1,332,000.00	100.00
	財產孳息	1,332,000.00	-	-	1,332,000.00	-	1,332,000.00	100.00
	其他收入	222,000.00	-	-	222,000.00	-	222,000.00	100.00
	什項收入	222,000.00	-	-	222,000.00	-	222,000.00	100.00
88	小 計	1,554,000.00	-	-	1,554,000.00	-	1,554,000.00	100.00
	財產收入	371,879.00	-	371,879.00	-	-	-	-
	財產孳息	371,879.00	-	371,879.00	-	-	-	-
	其他收入	560,713.00	-	560,713.00	-	-	-	-
	什項收入	560,713.00	-	560,713.00	-	-	-	-

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 %
	小 計	932,592.00	-	932,592.00	-	-	-	-
	市立高雄商職	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	-
88	財產收入	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	-
	財產孳息	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	-
	小 計	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	-
	市立中正工職	134,088.00	-	134,088.00	-	-	-	-
88	其他收入	134,088.00	-	134,088.00	-	-	-	-
	課業費收入	103,692.00	-	103,692.00	-	-	-	-
	什項收入	30,396.00	-	30,396.00	-	-	-	-
	小 計	134,088.00	-	134,088.00	-	-	-	-

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>教育局</b>					
規費收入					
行政規費	24	41	+17	72.92	係申請案件增加所致。
財產收入					
財產孳息	13	166	+153	1,183.98	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	19,380	438,028	+418,648	2,160.21	撤銷徵收用地，原地主繳回徵收補償費及退還土地增值稅繳庫。
<b>中正文化中心管理處</b>					
財產收入					
財產孳息	3,240	6,391	+3,151	97.27	至德堂及至善廳重新開館、活動增加。
其他收入					
什項收入	9,695	14,262	+4,567	47.11	研習班、才藝班報名人數增加及場地清潔費收入增加。
<b>圖書館</b>					
財產收入					
財產孳息	810	463	-346	42.81	場地租金收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>社會教育館</b>					
規費收入					
事業規費	1,771	1,169	-601	33.95	游泳池門票收入減少。
財產收入					
財產孳息	1,541	1,971	+430	27.96	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	3,472	4,423	+951	27.40	研習班次增加。
<b>美術館</b>					
財產收入					
財產孳息	9	92	+83	927.78	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	558	848	+290	52.06	圖說工本費等收入增加。
<b>市立高雄中學</b>					
財產收入					
財產孳息	213	339	+126	59.30	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	1,723	2,096	+373	21.69	係場地清潔水電費收入增加及沒收押標金等。
<b>市立高雄女中</b>					
財產收入					
財產孳息	182	67	-114	63.04	實際公有宿舍使用收入及場地開放情形減少。
<b>市立前鎮高中</b>					
其他收入					
什項收入	288	2,145	+1,857	645.06	資優班甄試報名人數增加。
<b>市立左營高中</b>					
其他收入					
什項收入	309	416	+107	34.93	圖說工本費收入及逾期罰款收入增加。
<b>市立瑞祥高中</b>					
財產收入					
財產孳息	52	10	-41	79.33	場地租金收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
其他收入					
學費收入	11,819	14,271	+2,452	20.75	調整學費收入增加。
什項收入	579	303	-275	47.65	場地開放情形減少、致水電清潔費短收。
<b>市立三民高中</b>					
其他收入					
什項收入	121	291	+170	140.54	圖說工本費收入增加。
<b>市立中正高中</b>					
財產收入					
財產孳息	61	43	-17	29.18	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	100	617	+517	517.09	圖說工本費收入及教師甄試收入增加。
<b>市立鼓山中學</b>					
財產收入					
財產孳息	83	56	-26	31.81	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	430	566	+136	31.68	主要係特殊教育教師經銓敘覆審資歷收回以前年度溢領薪資。
<b>市立高雄工職</b>					
財產收入					
財產孳息	133	70	-62	47.05	開放場地租金收入減少。
<b>市立高雄商職</b>					
財產收入					
財產孳息	217	268	+51	23.89	場地租金收入增加。
<b>市立中正工職</b>					
財產收入					
財產孳息	42	135	+93	221.88	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	1,184	2,806	+1,622	137.01	主要係採購案件廠商逾期罰款 148 萬餘元。
<b>市立海青工商</b>					
財產收入					
財產孳息	74	270	+196	265.61	場地租金收入增加。
其他收入					



歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
什項收入	174	999	+825	474.44	圖說工本費收入增加。
<b>市立三民家商</b>					
財產收入					
財產孳息	227	277	+50	22.33	場地租金收入增加。
其他收入					
課業費收入	20,370	16,065	-4,304	21.13	實用技能班招收學生數減少。
什項收入	879	1,174	+295	33.59	開放場地水電清潔費收入增加。
<b>市立前金國中</b>					
其他收入					
什項收入	45	108	+63	141.51	場地租金收入增加。
<b>市立獅甲國中</b>					
財產收入					
財產孳息	102	56	-45	44.80	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	231	430	+199	86.37	主要係採購案件逾期罰款收入增加。
<b>市立楠梓國中</b>					
財產收入					
財產孳息	36	14	-21	59.44	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	140	419	+279	199.75	主要係教科書損耗費、採購案件逾期罰款收入及教師甄試報名費收入增加。
<b>市立苓雅國中</b>					
財產收入					
財產孳息	172	63	-108	63.00	場地租金收入減少。
<b>市立鼎金國中</b>					
財產收入					
財產孳息	26	95	+69	265.77	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	96	119	+23	24.42	圖說工本費收入增加。
<b>市立左營國中</b>					
財產收入					
財產孳息	11	59	+48	436.65	場地租金收入及公有宿舍使用費收入增加。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
其他收入					
什項收入	222	327	+105	47.64	主要係特殊教育教師經銓敘覆審資歷收回以前年度溢領薪資及罰款收入。
<b>市立三民國中</b>					
財產收入					
財產孳息	22	10	-12	54.55	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	72	474	+402	559.11	教師甄試報名費收入增加。
<b>市立旗津國中</b>					
財產收入					
財產孳息	9	-	-9	100.00	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	27	39	+12	47.69	以前年度各項受託經費賸餘款繳庫。
<b>市立前鎮國中</b>					
其他收入					
什項收入	18	103	+85	474.23	以前年度各項受託經費賸餘款繳庫。
<b>市立新興國中</b>					
財產收入					
財產孳息	50	18	-32	64.00	場地租金收入減少。
<b>市立鹽埕國中</b>					
其他收入					
什項收入	1,760	1,237	-522	29.67	場地租金收入減少及電腦研習班未舉辦。
<b>市立七賢國中</b>					
財產收入					
財產孳息	63	44	-18	28.91	實際公有宿舍使用費收入減少。
<b>市立壽山國中</b>					
其他收入					
什項收入	600	243	-356	59.38	美術班實際報名人數減少。
<b>市立大仁國中</b>					
財產收入					
財產孳息	40	24	-15	39.18	場地租金收入減少。
其他收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
什項收入	327	242	-84	25.72	場地租金收入減少及資優資源班招生人數減少。
<b>市立右昌國中</b>					
其他收入					
什項收入	152	240	+88	58.44	圖說工本費收入增加。
<b>市立瑞豐國中</b>					
財產收入					
財產孳息	9	12	+3	40.00	實際公有宿舍使用費收入增加。
<b>市立立德國中</b>					
財產收入					
財產孳息	81	61	-19	23.58	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	54	86	+32	59.63	圖說工本費收入增加。
<b>市立光華國中</b>					
其他收入					
什項收入	354	201	-152	43.21	主要係場地清潔管理費、教師甄試報名費、圖說工本費等收入減少。
<b>市立和平國中</b>					
其他收入					
什項收入	126	63	-62	49.77	圖說工本費等收入減少。
<b>市立小港國中</b>					
其他收入					
什項收入	6	26	+20	348.33	圖說工本費等收入增加。
<b>市立興仁國中</b>					
財產收入					
財產孳息	11	7	-3	29.09	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	45	116	+71	158.42	圖說工本費等收入增加。
<b>市立民族國中</b>					
財產收入					
財產孳息	10	42	+32	326.75	場地租金收入增加。
其他收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
什項收入	51	114	+63	125.32	圖說工本費等收入增加。
<b>市立龍華國中</b>					
其他收入					
什項收入	106	639	+533	503.26	教師甄試收入及圖說工本費收入增加。
<b>市立中山國中</b>					
其他收入					
什項收入	126	343	+217	172.94	教師甄試收入及圖說工本費收入增加。
<b>市立陽明國中</b>					
財產收入					
財產孳息	11	-	-11	100.00	實際公有宿舍使用費收入減少。
<b>市立英明國中</b>					
其他收入					
什項收入	810	625	-184	22.80	開放場地清潔費收入減少。
<b>市立明義國中</b>					
其他收入					
什項收入	60	99	+39	66.44	教師甄試收入及圖說工本費收入增加。
<b>市立正興國中</b>					
其他收入					
什項收入	225	87	-137	61.33	開放場所清潔費收入減少。
<b>市立翠屏國中</b>					
其他收入					
什項收入	2,000	1,442	-557	27.86	教師甄試收入減少。
<b>市立高雄啟智學校</b>					
財產收入					
財產孳息	25	19	-5	21.60	實際公有宿舍使用費收入減少。
<b>市立成功啟智學校</b>					
其他收入					
什項收入	30	245	+215	718.07	繳回以前年度溢領學術研究費。
<b>市立楠梓特殊學校</b>					
其他收入					
什項收入	510	336	-173	34.06	教師甄試報名費收入及圖說工本費收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>旗津區旗津國小</b>					
財產收入					
財產孳息	30	21	-8	29.00	場地租金收入減少。
其他收入					
保育費收入	990	769	-221	22.32	幼稚班招生人數不足。
什項收入	359	220	-138	38.48	教師甄試及資優班招生之報名費收入減少。
<b>旗津區中洲國小</b>					
其他收入					
什項收入	488	263	-224	46.10	電腦研習營及教師甄試之報名費收入減少。
<b>前鎮區前鎮國小</b>					
其他收入					
什項收入	40	158	+118	296.27	圖說工本費收入增加及以前年度受託經費賸餘款繳庫。
<b>前鎮區獅甲國小</b>					
其他收入					
什項收入	460	123	-336	73.16	電腦研習營、資優班及教師甄試之報名費收入減少。
<b>前鎮區仁愛國小</b>					
其他收入					
什項收入	12	81	+69	576.67	教師甄試報名費收入增加。
<b>前鎮區樂群國小</b>					
其他收入					
什項收入	116	147	+31	26.90	圖說工本費收入增加。
<b>前鎮區瑞豐國小</b>					
其他收入					
什項收入	440	320	-119	27.10	資優班甄試報名費收入減少。
<b>前鎮區愛群國小</b>					
其他收入					
什項收入	70	199	+129	184.88	教師甄試報名費收入增加。
<b>前鎮區明正國小</b>					
其他收入					
什項收入	50	80	+30	61.18	圖說工本費收入增加。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>苓雅區苓洲國小</b>					
財產收入					
財產孳息	98	72	-25	25.61	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	604	375	-228	37.82	教師甄試報名費收入減少。
<b>苓雅區成功國小</b>					
其他收入					
保育費收入	1,395	1,058	-336	24.10	幼稚班招生人數不足。
什項收入	372	230	-141	38.08	研習營收入及教師甄試報名費收入減少。
<b>苓雅區五權國小</b>					
其他收入					
什項收入	783	233	-549	70.20	資優資源班及教師甄試報名費收入減少、電腦研習營未開課。
<b>苓雅區四維國小</b>					
財產收入					
財產孳息	61	84	+23	38.20	場地租金收入增加。
<b>苓雅區福東國小</b>					
財產收入					
財產孳息	140	285	+145	103.57	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	463	81	-381	82.31	資訊教學合作因招生人數不足停辦。
<b>苓雅區凱旋國小</b>					
財產收入					
財產孳息	17	10	-6	38.10	場地租金收入減少。
<b>苓雅區中正國小</b>					
其他收入					
保育費收入	990	761	-228	23.08	幼稚班招生人數不足。
什項收入	1,010	657	-352	34.94	電腦研習停辦。
<b>新興區新興國小</b>					
其他收入					
什項收入	825	589	-235	28.57	開放場地水電清潔費收入減少。
<b>新興區大同國小</b>					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財產收入					
財產孳息	145	49	-95	65.79	場地租金及實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	807	338	-468	58.09	開放場地水電清潔費收入減少。
<b>新興區信義國小</b>					
財產收入					
財產孳息	145	182	+37	26.00	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	1,288	974	-313	24.35	教師甄試報名費收入及開放場地水電清潔費收入減少。
<b>新興區七賢國小</b>					
財產收入					
財產孳息	58	23	-34	58.88	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	917	516	-400	43.72	美術班報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>前金區前金國小</b>					
財產收入					
財產孳息	436	65	-370	85.02	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	2,036	753	-1,282	62.98	資優班報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>前金區建國國小</b>					
其他收入					
什項收入	232	523	+291	125.75	繳回溢領以前年度學術研究費。
<b>三民區三民國小</b>					
財產收入					
財產孳息	7	-	-7	100.00	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	281	383	+102	36.33	教師甄試報名費收入及圖說工本費收入增加。
<b>三民區鼎金國小</b>					
其他收入					
什項收入	1,137	295	-841	74.02	教師及資優班甄試報名費收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>三民區十全國小</b>					
其他收入					
什項收入	512	286	-225	43.97	資優班甄試報名費收入減少。
<b>三民區正興國小</b>					
財產收入					
財產孳息	90	9	-80	89.03	電腦推廣班收入減少。
其他收入					
什項收入	757	543	-213	28.14	資優班甄試報名費收入減少。
<b>三民區博愛國小</b>					
財產收入					
財產孳息	45	54	+9	20.34	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	716	251	-464	64.90	資優班甄試報名費收入減少。
<b>三民區獅湖國小</b>					
財產收入					
財產孳息	11	-	-10	94.55	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	690	394	-295	42.87	場地開放水電清潔管理費及教師甄試報名費收入減少。
<b>鹽埕區鹽埕國小</b>					
財產收入					
財產孳息	93	122	+29	31.83	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	624	296	-327	52.56	電腦研習營及教師甄試報名費收入減少。
<b>鹽埕區光榮國小</b>					
其他收入					
什項收入	518	362	-155	30.07	研習活動收入較預計減少。
<b>鼓山區鼓山國小</b>					
財產收入					
財產孳息	44	52	+8	20.00	場地租金收入增加。
其他收入					
保育費收入	2,205	1,480	-725	32.88	幼稚班較預計數減少一班。



歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>鼓山區內惟國小</b>					
其他收入					
什項收入	200	110	-89	44.68	教師甄試報名費收入減少。
<b>鼓山區中山國小</b>					
財產收入					
財產孳息	59	41	-17	29.32	場地租金收入及實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	625	407	-217	34.74	教師甄試及資優班甄試報名費收入減少。
<b>鼓山區壽山國小</b>					
其他收入					
保育費收入	990	663	-326	32.98	幼稚班招生人數減少。
什項收入	30	84	+54	181.39	圖說工本費收入增加。
<b>鼓山區龍華國小</b>					
其他收入					
什項收入	245	3,122	+2,877	1,174.33	土地撤銷徵收原地主繳回徵收補償費等。
<b>鼓山區九如國小</b>					
其他收入					
什項收入	100	32	-67	67.85	教師甄試報名費收入減少。
<b>左營區舊城國小</b>					
財產收入					
財產孳息	68	38	-29	42.94	場地租金收入減少。
其他收入					
什項收入	650	171	-478	73.68	教師甄試及資優班報名費收入減少。
<b>左營區新莊國小</b>					
財產收入					
財產孳息	72	38	-33	46.25	場地租金收入及實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
什項收入	357	215	-141	39.77	教師甄試報名費收入及開放場地水電清潔費減少。
<b>左營區明德國小</b>					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財產收入					
財產孳息	43	53	+10	24.19	實際公有宿舍使用費收入增加。
<b>左營區屏山國小</b>					
財產收入					
財產孳息	38	27	-10	28.16	實際公有宿舍使用費收入減少。
<b>左營區永清國小</b>					
財產收入					
財產孳息	24	18	-6	25.00	實際公有宿舍使用費收入減少。
其他收入					
保育費收入	990	767	-222	22.47	幼稚班招生人數不足。
什項收入	200	70	-129	64.82	教師甄試報名費收入減少。
<b>楠梓區和平國小</b>					
其他收入					
什項收入	190	124	-65	34.38	教師甄試收入及圖說工本費收入減少。
<b>楠梓區莒光國小</b>					
其他收入					
什項收入	178	326	+148	83.60	教師甄試報名費收入及採購案件罰款收入增加。
<b>小港區小港國小</b>					
其他收入					
什項收入	50	123	+73	147.60	教師甄試報名費收入及利息收入繳庫增加。
<b>小港區鳳林國小</b>					
其他收入					
什項收入	296	141	-154	52.20	教師甄試報名費收入及電腦研習活動收入減少。
<b>小港區海山國小</b>					
其他收入					
什項收入	100	191	+91	91.82	工程逾期罰款等收入增加。
<b>小港區青山國小</b>					
其他收入					
保育費收入	990	764	-225	22.78	幼稚班招生人數不足。
什項收入	248	66	-181	73.06	教師甄試未辦理。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>小港區太平國小</b>					
其他收入					
什項收入	196	106	-89	45.71	資優班等招生人數不足。
<b>小港區鳳鳴國小</b>					
其他收入					
什項收入	312	203	-108	34.92	教師甄試報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>小港區坪頂國小</b>					
其他收入					
保育費收入	405	291	-114	28.15	幼稚班招生人數不足。
什項收入	88	54	-33	38.52	教師甄試報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>前鎮區光華國小</b>					
其他收入					
保育費收入	990	751	-239	24.14	幼稚班招生人數不足。
<b>前鎮區瑞祥國小</b>					
其他收入					
什項收入	1,470	649	-820	55.85	教師甄試報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>小港區二苓國小</b>					
其他收入					
保育費收入	990	665	-324	32.76	幼稚班招生人數不足。
什項收入	103	8	-94	92.03	教師甄試未辦理。
<b>前鎮區鎮昌國小</b>					
其他收入					
保育費收入	1,170	822	-347	29.67	幼稚班招生人數不足。
什項收入	432	247	-184	42.68	教師甄試報名費收入及電腦研習營收入減少。
<b>三民區民族國小</b>					
其他收入					
什項收入	270	97	-172	64.05	場地租金及教師甄試報名費等收入減少。
<b>三民區莊敬國小</b>					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財產收入					
財產孳息	90	399	+309	344.14	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	1,730	1,233	-496	28.68	開放場地清潔費收入減少。
<b>小港區桂林國小</b>					
財產收入					
財產孳息	16	10	-5	32.50	場地租金收入減少。
<b>三民區光武國小</b>					
財產收入					
財產孳息	15	38	+23	159.00	場地租金收入增加。
其他收入					
什項收入	961	716	-244	25.43	電腦研習活動收入減少。
<b>楠梓區加昌國小</b>					
其他收入					
什項收入	383	286	-96	25.22	教師甄試報名費收入減少。
<b>左營區新民國小</b>					
其他收入					
什項收入	738	445	-292	39.66	資優班甄試報名費收入減少。
<b>三民區東光國小</b>					
財產收入					
財產孳息	27	49	+22	82.59	場地開放租金收入增加。
其他收入					
什項收入	680	518	-161	23.69	資優班甄試報名費收入減少。
<b>小港區漢民國小</b>					
其他收入					
什項收入	100	213	+113	113.26	場地租金收入與圖說工本費收入增加。
<b>三民區陽明國小</b>					
財產收入					
財產孳息	35	18	-16	45.75	實際公有宿舍使用費收入減少。
<b>前鎮區佛公國小</b>					
其他收入					
什項收入	940	327	-612	65.21	教師甄試報名費收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>小港區華山國小</b>					
其他收入					
什項收入	500	98	-401	80.35	教師甄試報名費收入減少。
<b>前鎮區民權國小</b>					
其他收入					
什項收入	800	421	-378	47.25	教師甄試報名費收入減少。
<b>左營區新上國小</b>					
其他收入					
什項收入	1,000	418	-581	58.14	教師甄試報名費收入減少。
<b>左營區福山國小</b>					
其他收入					
什項收入	1,000	689	-310	31.05	教師甄試報名費收入減少。
<b>小港區港和國小</b>					
其他收入					
什項收入	1,200	243	-956	79.70	教師甄試報名費收入減少。
<b>前金區前金幼稚園</b>					
其他收入					
什項收入	30	45	+15	51.05	沒收幼兒報名未入學保證金。
<b>左營區裕誠幼稚園</b>					
其他收入					
什項收入	114	24	-89	78.84	教師甄試報名費收入減少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>教育局主管</b>	<b>28,000,368,753.00</b>	<b>25,871,612,802.00</b>	<b>25,631,154,367.00</b>	<b>91,898,193.00</b>	<b>148,479,949.00</b>	<b>25,871,532,509.00</b>	<b>2,128,836,244.00</b>	<b>7.60</b>
<b>教育局</b>	<b>1,531,229,141.00</b>	<b>1,460,400,494.00</b>	<b>1,427,906,829.00</b>	<b>45,202.00</b>	<b>32,368,170.00</b>	<b>1,460,320,201.00</b>	<b>70,908,940.00</b>	<b>4.63</b>
一般行政	211,602,082.00	203,906,426.00	203,906,426.00	-	-	203,906,426.00	7,695,656.00	3.64
高中(職)以上教育	352,452,000.00	343,594,990.00	343,594,990.00	-	-	343,594,990.00	8,857,010.00	2.51
國民中學教育	46,783,000.00	42,809,582.00	42,809,582.00	-	-	42,809,582.00	3,973,418.00	8.49
國民小學教育	32,972,453.00	28,712,728.00	28,712,728.00	-	-	28,712,728.00	4,259,725.00	12.92
社會教育	283,761,785.00	269,438,485.00	269,428,485.00	10,000.00	-	269,438,485.00	14,323,300.00	5.05

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			決 算 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
體育保健	247,274,212.00	221,808,573.00	210,728,280.00	-	11,000,000.00	221,728,280.00	25,545,932.00	10.30
軍訓業務	21,608,000.00	20,262,454.00	20,262,454.00	-	-	20,262,454.00	1,345,546.00	6.23
教育視導	2,570,000.00	2,427,869.00	2,427,869.00	-	-	2,427,869.00	142,131.00	5.53
預備金	89,609.00	-	-	-	-	-	89,609.00	100.00
廳舍興建與充實設備	332,116,000.00	327,439,387.00	306,036,015.00	35,202.00	21,368,170.00	327,439,387.00	4,676,613.00	1.41
<b>中正文化中心管理處</b>	<b>206,668,000.00</b>	<b>202,985,340.00</b>	<b>201,972,051.00</b>	<b>758,793.00</b>	<b>254,496.00</b>	<b>202,985,340.00</b>	<b>3,682,660.00</b>	<b>1.78</b>
一般行政	169,252,000.00	167,478,422.00	167,478,422.00	-	-	167,478,422.00	1,773,578.00	1.05
各項活動	17,980,000.00	16,876,055.00	16,876,055.00	-	-	16,876,055.00	1,103,945.00	6.14
廳舍興建與充實設備	19,436,000.00	18,630,863.00	17,617,574.00	758,793.00	254,496.00	18,630,863.00	805,137.00	4.14
<b>圖書館</b>	<b>156,674,000.00</b>	<b>155,051,224.00</b>	<b>155,051,224.00</b>	-	-	<b>155,051,224.00</b>	<b>1,622,776.00</b>	<b>1.04</b>
一般行政	82,125,000.00	82,003,524.00	82,003,524.00	-	-	82,003,524.00	121,476.00	0.15
圖書管理	50,119,000.00	49,840,386.00	49,840,386.00	-	-	49,840,386.00	278,614.00	0.56
廳舍興建與充實設備	24,430,000.00	23,207,314.00	23,207,314.00	-	-	23,207,314.00	1,222,686.00	5.00
<b>體育場</b>	<b>426,570,000.00</b>	<b>418,383,483.00</b>	<b>418,383,483.00</b>	-	-	<b>418,383,483.00</b>	<b>8,186,517.00</b>	<b>1.92</b>
一般行政	77,244,000.00	74,976,390.00	74,976,390.00	-	-	74,976,390.00	2,267,610.00	2.94
管理及設備	193,071,000.00	187,400,449.00	187,400,449.00	-	-	187,400,449.00	5,670,551.00	2.94
廳舍興建與充實設備	156,255,000.00	156,006,644.00	156,006,644.00	-	-	156,006,644.00	248,356.00	0.16
<b>社會教育館</b>	<b>91,407,000.00</b>	<b>89,064,237.00</b>	<b>89,064,237.00</b>	-	-	<b>89,064,237.00</b>	<b>2,342,763.00</b>	<b>2.56</b>
一般行政	50,875,000.00	50,315,316.00	50,315,316.00	-	-	50,315,316.00	559,684.00	1.10
活動與管理	33,450,000.00	32,623,756.00	32,623,756.00	-	-	32,623,756.00	826,244.00	2.47
廳舍興建與充實設備	7,082,000.00	6,125,165.00	6,125,165.00	-	-	6,125,165.00	956,835.00	13.51
<b>美術館</b>	<b>220,902,000.00</b>	<b>194,492,083.00</b>	<b>190,388,794.00</b>	-	<b>4,103,289.00</b>	<b>194,492,083.00</b>	<b>26,409,917.00</b>	<b>11.96</b>
一般行政	81,856,000.00	71,564,917.00	71,564,917.00	-	-	71,564,917.00	10,291,083.00	12.57
活動與管理	96,405,000.00	84,833,458.00	82,443,119.00	-	2,390,339.00	84,833,458.00	11,571,542.00	12.00
廳舍興建與充實設備	42,641,000.00	38,093,708.00	36,380,758.00	-	1,712,950.00	38,093,708.00	4,547,292.00	10.66
<b>歷史博物館</b>	<b>74,143,650.00</b>	<b>65,841,453.00</b>	<b>55,726,262.00</b>	-	<b>10,115,191.00</b>	<b>65,841,453.00</b>	<b>8,302,197.00</b>	<b>11.20</b>
一般行政	34,079,000.00	27,100,373.00	27,100,373.00	-	-	27,100,373.00	6,978,627.00	20.48
活動與管理	17,922,700.00	17,627,356.00	17,387,356.00	-	240,000.00	17,627,356.00	295,344.00	1.65
廳舍興建與充實設備	22,141,950.00	21,113,724.00	11,238,533.00	-	9,875,191.00	21,113,724.00	1,028,226.00	4.64
<b>教育局主管各統籌科目</b>	<b>403,785,000.00</b>	<b>149,445,671.00</b>	<b>138,152,807.00</b>	-	<b>11,292,864.00</b>	<b>149,445,671.00</b>	<b>254,339,329.00</b>	<b>62.99</b>
教職員(工)待遇準備	274,380,000.00	56,065,520.00	56,065,520.00	-	-	56,065,520.00	218,314,480.00	79.57
增班及鐘點費準備	66,253,000.00	31,469,069.00	31,469,069.00	-	-	31,469,069.00	34,783,931.00	52.50

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
工程準備金	63,152,000.00	61,911,082.00	50,618,218.00	-	11,292,864.00	61,911,082.00	1,240,918.00	1.96
<b>市立高雄中學</b>	<b>461,318,000.00</b>	<b>422,638,641.00</b>	<b>421,844,859.00</b>	<b>-</b>	<b>793,782.00</b>	<b>422,638,641.00</b>	<b>38,679,359.00</b>	<b>8.38</b>
一般行政	381,476,000.00	352,308,819.00	352,308,819.00	-	-	352,308,819.00	29,167,181.00	7.65
各科教學	34,202,000.00	30,265,427.00	30,265,427.00	-	-	30,265,427.00	3,936,573.00	11.51
公費及獎學金	876,000.00	651,143.00	651,143.00	-	-	651,143.00	224,857.00	25.67
廳舍興建與充實設備	44,764,000.00	39,413,252.00	38,619,470.00	-	793,782.00	39,413,252.00	5,350,748.00	11.95
<b>市立高雄女中</b>	<b>418,307,000.00</b>	<b>383,973,150.00</b>	<b>371,234,321.00</b>	<b>1,012,904.00</b>	<b>11,725,925.00</b>	<b>383,973,150.00</b>	<b>34,333,850.00</b>	<b>8.21</b>
一般行政	346,124,000.00	318,249,673.00	318,249,673.00	-	-	318,249,673.00	27,874,327.00	8.05
各科教學	19,429,000.00	17,082,118.00	17,082,118.00	-	-	17,082,118.00	2,346,882.00	12.08
公費及獎學金	2,309,000.00	1,255,068.00	1,255,068.00	-	-	1,255,068.00	1,053,932.00	45.64
廳舍興建與充實設備	50,445,000.00	47,386,291.00	34,647,462.00	1,012,904.00	11,725,925.00	47,386,291.00	3,058,709.00	6.06
<b>市立前鎮高中</b>	<b>336,742,000.00</b>	<b>312,154,059.00</b>	<b>310,599,059.00</b>	<b>-</b>	<b>1,555,000.00</b>	<b>312,154,059.00</b>	<b>24,587,941.00</b>	<b>7.30</b>
一般行政	285,344,000.00	267,722,059.00	267,722,059.00	-	-	267,722,059.00	17,621,941.00	6.18
各科教學	15,350,000.00	14,628,456.00	14,628,456.00	-	-	14,628,456.00	721,544.00	4.70
公費及獎學金	847,000.00	451,326.00	451,326.00	-	-	451,326.00	395,674.00	46.71
廳舍興建與充實設備	35,201,000.00	29,352,218.00	27,797,218.00	-	1,555,000.00	29,352,218.00	5,848,782.00	16.62
<b>市立左營高中</b>	<b>357,442,000.00</b>	<b>327,341,736.00</b>	<b>322,715,160.00</b>	<b>-</b>	<b>4,626,576.00</b>	<b>327,341,736.00</b>	<b>30,100,264.00</b>	<b>8.42</b>
一般行政	300,364,000.00	277,349,840.00	277,349,840.00	-	-	277,349,840.00	23,014,160.00	7.66
各科教學	19,138,000.00	15,578,517.00	15,578,517.00	-	-	15,578,517.00	3,559,483.00	18.60
公費及獎學金	911,000.00	566,513.00	566,513.00	-	-	566,513.00	344,487.00	37.81
廳舍興建與充實設備	37,029,000.00	33,846,866.00	29,220,290.00	-	4,626,576.00	33,846,866.00	3,182,134.00	8.59
<b>市立中山高中</b>	<b>254,237,000.00</b>	<b>240,868,058.00</b>	<b>239,641,668.00</b>	<b>-</b>	<b>1,226,390.00</b>	<b>240,868,058.00</b>	<b>13,368,942.00</b>	<b>5.26</b>
一般行政	216,078,000.00	205,266,478.00	205,266,478.00	-	-	205,266,478.00	10,811,522.00	5.00
各科教學	11,364,000.00	11,175,783.00	11,175,783.00	-	-	11,175,783.00	188,217.00	1.66
公費及獎學金	777,000.00	384,430.00	384,430.00	-	-	384,430.00	392,570.00	50.52
廳舍興建與充實設備	26,018,000.00	24,041,367.00	22,814,977.00	-	1,226,390.00	24,041,367.00	1,976,633.00	7.60
<b>市立小港高中</b>	<b>224,138,000.00</b>	<b>215,712,087.00</b>	<b>215,712,087.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215,712,087.00</b>	<b>8,425,913.00</b>	<b>3.76</b>
一般行政	184,891,000.00	181,509,047.00	181,509,047.00	-	-	181,509,047.00	3,381,953.00	1.83
各科教學	11,883,000.00	10,309,507.00	10,309,507.00	-	-	10,309,507.00	1,573,493.00	13.24
公費及獎學金	300,000.00	259,605.00	259,605.00	-	-	259,605.00	40,395.00	13.47
廳舍興建與充實設備	27,064,000.00	23,633,928.00	23,633,928.00	-	-	23,633,928.00	3,430,072.00	12.67
<b>市立新莊高中</b>	<b>213,953,000.00</b>	<b>198,082,953.00</b>	<b>194,277,682.00</b>	<b>-</b>	<b>3,805,271.00</b>	<b>198,082,953.00</b>	<b>15,870,047.00</b>	<b>7.42</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	171,194,000.00	161,253,409.00	161,253,409.00	-	-	161,253,409.00	9,940,591.00	5.81
各科教學	18,299,000.00	16,357,543.00	16,357,543.00	-	-	16,357,543.00	1,941,457.00	10.61
公費及獎學金	477,000.00	79,754.00	79,754.00	-	-	79,754.00	397,246.00	83.28
廳舍興建與充實設備	23,983,000.00	20,392,247.00	16,586,976.00	-	3,805,271.00	20,392,247.00	3,590,753.00	14.97
<b>市立瑞祥高中</b>	<b>370,639,000.00</b>	<b>358,942,350.00</b>	<b>358,942,350.00</b>	-	-	<b>358,942,350.00</b>	<b>11,696,650.00</b>	<b>3.16</b>
一般行政	336,647,000.00	329,121,788.00	329,121,788.00	-	-	329,121,788.00	7,525,212.00	2.24
各科教學	13,604,000.00	12,442,182.00	12,442,182.00	-	-	12,442,182.00	1,161,818.00	8.54
公費及獎學金	289,000.00	190,850.00	190,850.00	-	-	190,850.00	98,150.00	33.96
廳舍興建與充實設備	20,099,000.00	17,187,530.00	17,187,530.00	-	-	17,187,530.00	2,911,470.00	14.49
<b>市立三民高中</b>	<b>335,024,813.00</b>	<b>326,905,188.00</b>	<b>311,379,171.00</b>	<b>15,526,017.00</b>	-	<b>326,905,188.00</b>	<b>8,119,625.00</b>	<b>2.42</b>
一般行政	142,102,000.00	136,342,006.00	136,342,006.00	-	-	136,342,006.00	5,759,994.00	4.05
各科教學	13,178,000.00	11,531,447.00	11,531,447.00	-	-	11,531,447.00	1,646,553.00	12.49
公費及獎學金	848,813.00	772,220.00	772,220.00	-	-	772,220.00	76,593.00	9.02
廳舍興建與充實設備	178,896,000.00	178,259,515.00	162,733,498.00	15,526,017.00	-	178,259,515.00	636,485.00	0.36
<b>市立中正高中</b>	<b>387,836,000.00</b>	<b>365,247,802.00</b>	<b>349,841,557.00</b>	<b>3,326,744.00</b>	<b>12,079,501.00</b>	<b>365,247,802.00</b>	<b>22,588,198.00</b>	<b>5.82</b>
一般行政	314,596,000.00	295,429,017.00	295,429,017.00	-	-	295,429,017.00	19,166,983.00	6.09
各科教學	12,412,000.00	11,357,860.00	11,357,860.00	-	-	11,357,860.00	1,054,140.00	8.49
公費及獎學金	478,000.00	338,155.00	338,155.00	-	-	338,155.00	139,845.00	29.26
廳舍興建與充實設備	60,350,000.00	58,122,770.00	42,716,525.00	3,326,744.00	12,079,501.00	58,122,770.00	2,227,230.00	3.69
<b>市立鼓山中學</b>	<b>355,615,000.00</b>	<b>319,049,991.00</b>	<b>319,049,991.00</b>	-	-	<b>319,049,991.00</b>	<b>36,565,009.00</b>	<b>10.28</b>
一般行政	243,688,000.00	208,549,129.00	208,549,129.00	-	-	208,549,129.00	35,138,871.00	14.42
各科教學	8,990,000.00	8,204,704.00	8,204,704.00	-	-	8,204,704.00	785,296.00	8.74
公費及獎學金	281,000.00	279,125.00	279,125.00	-	-	279,125.00	1,875.00	0.67
廳舍興建與充實設備	102,656,000.00	102,017,033.00	102,017,033.00	-	-	102,017,033.00	638,967.00	0.62
<b>市立高雄工職</b>	<b>729,418,588.00</b>	<b>641,461,909.00</b>	<b>638,581,245.00</b>	-	<b>2,880,664.00</b>	<b>641,461,909.00</b>	<b>87,956,679.00</b>	<b>12.06</b>
一般行政	599,513,000.00	527,315,707.00	527,315,707.00	-	-	527,315,707.00	72,197,293.00	12.04
技藝訓練	12,142,000.00	8,899,538.00	8,899,538.00	-	-	8,899,538.00	3,242,462.00	26.70
各科教學	70,400,000.00	63,540,043.00	63,540,043.00	-	-	63,540,043.00	6,859,957.00	9.74
公費及獎學金	470,588.00	470,588.00	470,588.00	-	-	470,588.00	-	-
廳舍興建與充實設備	46,893,000.00	41,236,033.00	38,355,369.00	-	2,880,664.00	41,236,033.00	5,656,967.00	12.06
<b>市立高雄商職</b>	<b>454,811,112.00</b>	<b>412,492,343.00</b>	<b>412,492,343.00</b>	-	-	<b>412,492,343.00</b>	<b>42,318,769.00</b>	<b>9.30</b>
一般行政	345,424,000.00	312,181,895.00	312,181,895.00	-	-	312,181,895.00	33,242,105.00	9.62



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計		
各科教學	48,959,000.00	40,749,092.00	40,749,092.00	-	-	40,749,092.00	8,209,908.00	16.77
公費及獎學金	637,112.00	637,112.00	637,112.00	-	-	637,112.00	-	-
廳舍興建與充實設備	59,791,000.00	58,924,244.00	58,924,244.00	-	-	58,924,244.00	866,756.00	1.45
<b>市立中正工職</b>	<b>516,182,000.00</b>	<b>492,064,718.00</b>	<b>492,064,718.00</b>	-	-	<b>492,064,718.00</b>	<b>24,117,282.00</b>	<b>4.67</b>
一般行政	406,329,000.00	389,606,669.00	389,606,669.00	-	-	389,606,669.00	16,722,331.00	4.12
各科教學	71,406,000.00	65,737,999.00	65,737,999.00	-	-	65,737,999.00	5,668,001.00	7.94
公費及獎學金	1,286,000.00	339,972.00	339,972.00	-	-	339,972.00	946,028.00	73.56
廳舍興建與充實設備	37,161,000.00	36,380,078.00	36,380,078.00	-	-	36,380,078.00	780,922.00	2.10
<b>市立海青工商</b>	<b>455,948,612.00</b>	<b>423,453,438.00</b>	<b>422,358,577.00</b>	<b>491,296.00</b>	<b>603,565.00</b>	<b>423,453,438.00</b>	<b>32,495,174.00</b>	<b>7.13</b>
一般行政	378,412,612.00	356,795,324.00	356,795,324.00	-	-	356,795,324.00	21,617,288.00	5.71
各科教學	44,990,000.00	36,889,510.00	36,889,510.00	-	-	36,889,510.00	8,100,490.00	18.01
公費及獎學金	987,000.00	804,222.00	804,222.00	-	-	804,222.00	182,778.00	18.52
廳舍興建與充實設備	31,559,000.00	28,964,382.00	27,869,521.00	491,296.00	603,565.00	28,964,382.00	2,594,618.00	8.22
<b>市立三民家商</b>	<b>327,909,631.00</b>	<b>307,447,877.00</b>	<b>307,447,877.00</b>	-	-	<b>307,447,877.00</b>	<b>20,461,754.00</b>	<b>6.24</b>
一般行政	273,395,000.00	259,885,185.00	259,885,185.00	-	-	259,885,185.00	13,509,815.00	4.94
各科教學	23,638,000.00	19,583,796.00	19,583,796.00	-	-	19,583,796.00	4,054,204.00	17.15
公費及獎學金	632,631.00	603,267.00	603,267.00	-	-	603,267.00	29,364.00	4.64
廳舍興建與充實設備	30,244,000.00	27,375,629.00	27,375,629.00	-	-	27,375,629.00	2,868,371.00	9.48
<b>市立前金國中</b>	<b>192,898,000.00</b>	<b>178,490,997.00</b>	<b>178,490,997.00</b>	-	-	<b>178,490,997.00</b>	<b>14,407,003.00</b>	<b>7.47</b>
一般行政	155,890,000.00	143,384,890.00	143,384,890.00	-	-	143,384,890.00	12,505,110.00	8.02
各科教學	6,404,000.00	5,663,467.00	5,663,467.00	-	-	5,663,467.00	740,533.00	11.56
廳舍興建與充實設備	30,604,000.00	29,442,640.00	29,442,640.00	-	-	29,442,640.00	1,161,360.00	3.79
<b>市立獅甲國中</b>	<b>159,713,000.00</b>	<b>133,281,152.00</b>	<b>133,281,152.00</b>	-	-	<b>133,281,152.00</b>	<b>26,431,848.00</b>	<b>16.55</b>
一般行政	150,044,000.00	125,306,257.00	125,306,257.00	-	-	125,306,257.00	24,737,743.00	16.49
各科教學	3,503,000.00	2,753,586.00	2,753,586.00	-	-	2,753,586.00	749,414.00	21.39
廳舍興建與充實設備	6,166,000.00	5,221,309.00	5,221,309.00	-	-	5,221,309.00	944,691.00	15.32
<b>市立楠梓國中</b>	<b>181,143,000.00</b>	<b>178,773,898.00</b>	<b>178,773,898.00</b>	-	-	<b>178,773,898.00</b>	<b>2,369,102.00</b>	<b>1.31</b>
一般行政	171,430,000.00	170,106,776.00	170,106,776.00	-	-	170,106,776.00	1,323,224.00	0.77
各科教學	7,873,000.00	6,984,911.00	6,984,911.00	-	-	6,984,911.00	888,089.00	11.28
廳舍興建與充實設備	1,840,000.00	1,682,211.00	1,682,211.00	-	-	1,682,211.00	157,789.00	8.58
<b>市立苓雅國中</b>	<b>212,425,000.00</b>	<b>188,608,554.00</b>	<b>188,608,554.00</b>	-	-	<b>188,608,554.00</b>	<b>23,816,446.00</b>	<b>11.21</b>
一般行政	202,636,000.00	180,373,903.00	180,373,903.00	-	-	180,373,903.00	22,262,097.00	10.99

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教學	4,805,000.00	4,262,003.00	4,262,003.00	-	-	4,262,003.00	542,997.00	11.30
廳舍興建與充實設備	4,984,000.00	3,972,648.00	3,972,648.00	-	-	3,972,648.00	1,011,352.00	20.29
<b>市立鼎金國中</b>	<b>289,061,000.00</b>	<b>247,677,157.00</b>	<b>247,677,157.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>247,677,157.00</b>	<b>41,383,843.00</b>	<b>14.32</b>
一般行政	271,672,000.00	232,737,223.00	232,737,223.00	-	-	232,737,223.00	38,934,777.00	14.33
各科教學	11,929,000.00	10,232,519.00	10,232,519.00	-	-	10,232,519.00	1,696,481.00	14.22
廳舍興建與充實設備	5,460,000.00	4,707,415.00	4,707,415.00	-	-	4,707,415.00	752,585.00	13.78
<b>市立左營國中</b>	<b>185,015,000.00</b>	<b>178,415,637.00</b>	<b>178,415,637.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178,415,637.00</b>	<b>6,599,363.00</b>	<b>3.57</b>
一般行政	167,821,000.00	162,724,817.00	162,724,817.00	-	-	162,724,817.00	5,096,183.00	3.04
各科教學	9,471,000.00	8,148,031.00	8,148,031.00	-	-	8,148,031.00	1,322,969.00	13.97
廳舍興建與充實設備	7,723,000.00	7,542,789.00	7,542,789.00	-	-	7,542,789.00	180,211.00	2.33
<b>市立三民國中</b>	<b>345,617,000.00</b>	<b>308,156,633.00</b>	<b>294,210,450.00</b>	<b>2,821,353.00</b>	<b>11,124,830.00</b>	<b>308,156,633.00</b>	<b>37,460,367.00</b>	<b>10.84</b>
一般行政	293,032,000.00	256,416,323.00	256,416,323.00	-	-	256,416,323.00	36,615,677.00	12.50
各科教學	7,185,000.00	7,000,197.00	7,000,197.00	-	-	7,000,197.00	184,803.00	2.57
廳舍興建與充實設備	45,400,000.00	44,740,113.00	30,793,930.00	2,821,353.00	11,124,830.00	44,740,113.00	659,887.00	1.45
<b>市立旗津國中</b>	<b>106,436,000.00</b>	<b>93,387,437.00</b>	<b>93,387,437.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93,387,437.00</b>	<b>13,048,563.00</b>	<b>12.26</b>
一般行政	101,742,000.00	89,253,530.00	89,253,530.00	-	-	89,253,530.00	12,488,470.00	12.27
各科教學	2,404,000.00	2,070,959.00	2,070,959.00	-	-	2,070,959.00	333,041.00	13.85
廳舍興建與充實設備	2,290,000.00	2,062,948.00	2,062,948.00	-	-	2,062,948.00	227,052.00	9.91
<b>市立前鎮國中</b>	<b>165,508,000.00</b>	<b>139,188,864.00</b>	<b>139,188,864.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,188,864.00</b>	<b>26,319,136.00</b>	<b>15.90</b>
一般行政	157,870,000.00	131,836,362.00	131,836,362.00	-	-	131,836,362.00	26,033,638.00	16.49
各科教學	5,385,000.00	5,141,742.00	5,141,742.00	-	-	5,141,742.00	243,258.00	4.52
廳舍興建與充實設備	2,253,000.00	2,210,760.00	2,210,760.00	-	-	2,210,760.00	42,240.00	1.87
<b>市立五福國中</b>	<b>383,535,000.00</b>	<b>347,275,008.00</b>	<b>347,275,008.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>347,275,008.00</b>	<b>36,259,992.00</b>	<b>9.45</b>
一般行政	353,344,000.00	321,064,188.00	321,064,188.00	-	-	321,064,188.00	32,279,812.00	9.14
各科教學	17,716,000.00	16,283,546.00	16,283,546.00	-	-	16,283,546.00	1,432,454.00	8.09
廳舍興建與充實設備	12,475,000.00	9,927,274.00	9,927,274.00	-	-	9,927,274.00	2,547,726.00	20.42
<b>市立新興國中</b>	<b>201,607,665.00</b>	<b>181,348,736.00</b>	<b>181,348,736.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>181,348,736.00</b>	<b>20,258,929.00</b>	<b>10.05</b>
一般行政	177,929,000.00	160,250,924.00	160,250,924.00	-	-	160,250,924.00	17,678,076.00	9.94
各科教學	13,245,000.00	11,846,522.00	11,846,522.00	-	-	11,846,522.00	1,398,478.00	10.56
廳舍興建與充實設備	10,433,665.00	9,251,290.00	9,251,290.00	-	-	9,251,290.00	1,182,375.00	11.33
<b>市立鹽埕國中</b>	<b>135,292,000.00</b>	<b>122,145,638.00</b>	<b>122,145,638.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,145,638.00</b>	<b>13,146,362.00</b>	<b>9.72</b>
一般行政	125,733,000.00	113,228,559.00	113,228,559.00	-	-	113,228,559.00	12,504,441.00	9.95

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教學	5,659,000.00	5,234,815.00	5,234,815.00	-	-	5,234,815.00	424,185.00	7.50
廳舍興建與充實設備	3,900,000.00	3,682,264.00	3,682,264.00	-	-	3,682,264.00	217,736.00	5.58
<b>市立七賢國中</b>	<b>198,196,000.00</b>	<b>166,752,617.00</b>	<b>166,752,617.00</b>	-	-	<b>166,752,617.00</b>	<b>31,443,383.00</b>	<b>15.86</b>
一般行政	186,655,000.00	157,787,956.00	157,787,956.00	-	-	157,787,956.00	28,867,044.00	15.47
各科教學	8,075,000.00	5,868,953.00	5,868,953.00	-	-	5,868,953.00	2,206,047.00	27.32
廳舍興建與充實設備	3,466,000.00	3,095,708.00	3,095,708.00	-	-	3,095,708.00	370,292.00	10.68
<b>市立壽山國中</b>	<b>145,611,000.00</b>	<b>132,800,435.00</b>	<b>132,800,435.00</b>	-	-	<b>132,800,435.00</b>	<b>12,810,565.00</b>	<b>8.80</b>
一般行政	136,883,000.00	125,993,117.00	125,993,117.00	-	-	125,993,117.00	10,889,883.00	7.96
各科教學	3,611,000.00	2,899,438.00	2,899,438.00	-	-	2,899,438.00	711,562.00	19.71
廳舍興建與充實設備	5,117,000.00	3,907,880.00	3,907,880.00	-	-	3,907,880.00	1,209,120.00	23.63
<b>市立大仁國中</b>	<b>175,400,000.00</b>	<b>160,926,949.00</b>	<b>160,926,949.00</b>	-	-	<b>160,926,949.00</b>	<b>14,473,051.00</b>	<b>8.25</b>
一般行政	164,072,000.00	150,851,929.00	150,851,929.00	-	-	150,851,929.00	13,220,071.00	8.06
各科教學	3,799,000.00	3,531,924.00	3,531,924.00	-	-	3,531,924.00	267,076.00	7.03
廳舍興建與充實設備	7,529,000.00	6,543,096.00	6,543,096.00	-	-	6,543,096.00	985,904.00	13.09
<b>市立大義國中</b>	<b>229,170,000.00</b>	<b>199,318,357.00</b>	<b>163,838,969.00</b>	<b>119,986.00</b>	<b>35,359,402.00</b>	<b>199,318,357.00</b>	<b>29,851,643.00</b>	<b>13.03</b>
一般行政	180,333,000.00	153,022,127.00	153,022,127.00	-	-	153,022,127.00	27,310,873.00	15.14
各科教學	4,367,000.00	4,113,176.00	4,113,176.00	-	-	4,113,176.00	253,824.00	5.81
廳舍興建與充實設備	44,470,000.00	42,183,054.00	6,703,666.00	119,986.00	35,359,402.00	42,183,054.00	2,286,946.00	5.14
<b>市立右昌國中</b>	<b>199,528,000.00</b>	<b>179,985,960.00</b>	<b>179,985,960.00</b>	-	-	<b>179,985,960.00</b>	<b>19,542,040.00</b>	<b>9.79</b>
一般行政	185,922,000.00	168,426,485.00	168,426,485.00	-	-	168,426,485.00	17,495,515.00	9.41
各科教學	8,125,000.00	6,776,509.00	6,776,509.00	-	-	6,776,509.00	1,348,491.00	16.60
廳舍興建與充實設備	5,481,000.00	4,782,966.00	4,782,966.00	-	-	4,782,966.00	698,034.00	12.74
<b>市立瑞豐國中</b>	<b>238,974,000.00</b>	<b>212,038,370.00</b>	<b>212,038,370.00</b>	-	-	<b>212,038,370.00</b>	<b>26,935,630.00</b>	<b>11.27</b>
一般行政	229,207,000.00	203,317,909.00	203,317,909.00	-	-	203,317,909.00	25,889,091.00	11.30
各科教學	4,861,000.00	4,376,410.00	4,376,410.00	-	-	4,376,410.00	484,590.00	9.97
廳舍興建與充實設備	4,906,000.00	4,344,051.00	4,344,051.00	-	-	4,344,051.00	561,949.00	11.45
<b>市立立德國中</b>	<b>97,767,000.00</b>	<b>93,725,588.00</b>	<b>93,725,588.00</b>	-	-	<b>93,725,588.00</b>	<b>4,041,412.00</b>	<b>4.13</b>
一般行政	84,502,000.00	81,060,377.00	81,060,377.00	-	-	81,060,377.00	3,441,623.00	4.07
各科教學	1,682,000.00	1,525,468.00	1,525,468.00	-	-	1,525,468.00	156,532.00	9.31
廳舍興建與充實設備	11,583,000.00	11,139,743.00	11,139,743.00	-	-	11,139,743.00	443,257.00	3.83
<b>市立光華國中</b>	<b>142,038,000.00</b>	<b>132,216,256.00</b>	<b>132,216,256.00</b>	-	-	<b>132,216,256.00</b>	<b>9,821,744.00</b>	<b>6.91</b>
一般行政	133,389,000.00	123,939,617.00	123,939,617.00	-	-	123,939,617.00	9,449,383.00	7.08

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教學	3,461,000.00	3,213,967.00	3,213,967.00	-	-	3,213,967.00	247,033.00	7.14
廳舍興建與充實設備	5,188,000.00	5,062,672.00	5,062,672.00	-	-	5,062,672.00	125,328.00	2.42
<b>市立和平國中</b>	<b>191,899,000.00</b>	<b>143,176,412.00</b>	<b>143,176,412.00</b>	-	-	<b>143,176,412.00</b>	<b>48,722,588.00</b>	<b>25.39</b>
一般行政	152,563,000.00	135,316,749.00	135,316,749.00	-	-	135,316,749.00	17,246,251.00	11.30
各科教學	4,159,000.00	3,855,134.00	3,855,134.00	-	-	3,855,134.00	303,866.00	7.31
廳舍興建與充實設備	35,177,000.00	4,004,529.00	4,004,529.00	-	-	4,004,529.00	31,172,471.00	88.62
<b>市立小港國中</b>	<b>237,214,000.00</b>	<b>227,915,022.00</b>	<b>227,915,022.00</b>	-	-	<b>227,915,022.00</b>	<b>9,298,978.00</b>	<b>3.92</b>
一般行政	223,516,000.00	215,929,876.00	215,929,876.00	-	-	215,929,876.00	7,586,124.00	3.39
各科教學	10,790,000.00	9,338,058.00	9,338,058.00	-	-	9,338,058.00	1,451,942.00	13.46
廳舍興建與充實設備	2,908,000.00	2,647,088.00	2,647,088.00	-	-	2,647,088.00	260,912.00	8.97
<b>市立鳳林國中</b>	<b>74,888,000.00</b>	<b>67,374,907.00</b>	<b>67,374,907.00</b>	-	-	<b>67,374,907.00</b>	<b>7,513,093.00</b>	<b>10.03</b>
一般行政	70,043,000.00	62,968,577.00	62,968,577.00	-	-	62,968,577.00	7,074,423.00	10.10
各科教學	1,792,000.00	1,614,212.00	1,614,212.00	-	-	1,614,212.00	177,788.00	9.92
廳舍興建與充實設備	3,053,000.00	2,792,118.00	2,792,118.00	-	-	2,792,118.00	260,882.00	8.55
<b>市立興仁國中</b>	<b>97,533,000.00</b>	<b>90,768,346.00</b>	<b>90,768,346.00</b>	-	-	<b>90,768,346.00</b>	<b>6,764,654.00</b>	<b>6.94</b>
一般行政	92,003,000.00	85,639,799.00	85,639,799.00	-	-	85,639,799.00	6,363,201.00	6.92
各科教學	2,477,000.00	2,262,211.00	2,262,211.00	-	-	2,262,211.00	214,789.00	8.67
廳舍興建與充實設備	3,053,000.00	2,866,336.00	2,866,336.00	-	-	2,866,336.00	186,664.00	6.11
<b>市立民族國中</b>	<b>258,272,000.00</b>	<b>226,243,864.00</b>	<b>226,243,864.00</b>	-	-	<b>226,243,864.00</b>	<b>32,028,136.00</b>	<b>12.40</b>
一般行政	245,671,000.00	214,990,846.00	214,990,846.00	-	-	214,990,846.00	30,680,154.00	12.49
各科教學	5,514,000.00	4,799,744.00	4,799,744.00	-	-	4,799,744.00	714,256.00	12.95
廳舍興建與充實設備	7,087,000.00	6,453,274.00	6,453,274.00	-	-	6,453,274.00	633,726.00	8.94
<b>市立龍華國中</b>	<b>239,775,000.00</b>	<b>238,014,719.00</b>	<b>235,304,457.00</b>	<b>1,707,503.00</b>	<b>1,002,759.00</b>	<b>238,014,719.00</b>	<b>1,760,281.00</b>	<b>0.73</b>
一般行政	206,555,000.00	206,465,926.00	206,465,926.00	-	-	206,465,926.00	89,074.00	0.04
各科教學	6,444,000.00	5,947,303.00	5,947,303.00	-	-	5,947,303.00	496,697.00	7.71
廳舍興建與充實設備	26,776,000.00	25,601,490.00	22,891,228.00	1,707,503.00	1,002,759.00	25,601,490.00	1,174,510.00	4.39
<b>市立中山國中</b>	<b>215,187,000.00</b>	<b>213,073,220.00</b>	<b>213,073,220.00</b>	-	-	<b>213,073,220.00</b>	<b>2,113,780.00</b>	<b>0.98</b>
一般行政	200,258,000.00	198,828,965.00	198,828,965.00	-	-	198,828,965.00	1,429,035.00	0.71
各科教學	7,031,000.00	6,546,806.00	6,546,806.00	-	-	6,546,806.00	484,194.00	6.89
廳舍興建與充實設備	7,898,000.00	7,697,449.00	7,697,449.00	-	-	7,697,449.00	200,551.00	2.54
<b>市立陽明國中</b>	<b>393,460,000.00</b>	<b>391,169,742.00</b>	<b>372,772,939.00</b>	<b>18,396,803.00</b>	-	<b>391,169,742.00</b>	<b>2,290,258.00</b>	<b>0.58</b>
一般行政	331,038,000.00	330,915,403.00	330,915,403.00	-	-	330,915,403.00	122,597.00	0.04

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額	%	
各科教學	11,721,000.00	10,532,872.00	10,532,872.00	-	-	10,532,872.00	1,188,128.00	10.14
廳舍興建與充實設備	50,701,000.00	49,721,467.00	31,324,664.00	18,396,803.00	-	49,721,467.00	979,533.00	1.93
市立英明國中	284,266,000.00	282,421,304.00	282,421,304.00	-	-	282,421,304.00	1,844,696.00	0.65
一般行政	270,100,000.00	269,498,481.00	269,498,481.00	-	-	269,498,481.00	601,519.00	0.22
各科教學	9,885,000.00	9,309,156.00	9,309,156.00	-	-	9,309,156.00	575,844.00	5.83
廳舍興建與充實設備	4,281,000.00	3,613,667.00	3,613,667.00	-	-	3,613,667.00	667,333.00	15.59
市立明義國中	136,441,000.00	131,311,921.00	131,311,921.00	-	-	131,311,921.00	5,129,079.00	3.76
一般行政	126,963,000.00	122,902,796.00	122,902,796.00	-	-	122,902,796.00	4,060,204.00	3.20
各科教學	6,241,000.00	5,642,336.00	5,642,336.00	-	-	5,642,336.00	598,664.00	9.59
廳舍興建與充實設備	3,237,000.00	2,766,789.00	2,766,789.00	-	-	2,766,789.00	470,211.00	14.53
市立正興國中	221,601,000.00	220,355,627.00	220,355,627.00	-	-	220,355,627.00	1,245,373.00	0.56
一般行政	210,613,000.00	210,120,170.00	210,120,170.00	-	-	210,120,170.00	492,830.00	0.23
各科教學	6,685,000.00	6,335,173.00	6,335,173.00	-	-	6,335,173.00	349,827.00	5.23
廳舍興建與充實設備	4,303,000.00	3,900,284.00	3,900,284.00	-	-	3,900,284.00	402,716.00	9.36
市立國昌國中	159,020,000.00	151,817,187.00	151,817,187.00	-	-	151,817,187.00	7,202,813.00	4.53
一般行政	150,584,000.00	143,829,337.00	143,829,337.00	-	-	143,829,337.00	6,754,663.00	4.49
各科教學	5,172,000.00	4,819,604.00	4,819,604.00	-	-	4,819,604.00	352,396.00	6.81
廳舍興建與充實設備	3,264,000.00	3,168,246.00	3,168,246.00	-	-	3,168,246.00	95,754.00	2.93
市立翠屏國中	178,014,000.00	160,414,095.00	158,935,607.00	1,478,488.00	-	160,414,095.00	17,599,905.00	9.89
一般行政	86,437,000.00	69,836,701.00	69,836,701.00	-	-	69,836,701.00	16,600,299.00	19.21
各科教學	829,000.00	500,697.00	500,697.00	-	-	500,697.00	328,303.00	39.60
廳舍興建與充實設備	90,748,000.00	90,076,697.00	88,598,209.00	1,478,488.00	-	90,076,697.00	671,303.00	0.74
市立獅甲中級補校	23,517,000.00	18,930,717.00	18,930,717.00	-	-	18,930,717.00	4,586,283.00	19.50
一般行政	23,123,000.00	18,707,185.00	18,707,185.00	-	-	18,707,185.00	4,415,815.00	19.10
各科教學	394,000.00	223,532.00	223,532.00	-	-	223,532.00	170,468.00	43.27
市立高雄啟智學校	243,027,000.00	233,332,762.00	233,332,762.00	-	-	233,332,762.00	9,694,238.00	3.99
一般行政	228,110,000.00	221,155,235.00	221,155,235.00	-	-	221,155,235.00	6,954,765.00	3.05
各科教學	8,779,000.00	7,346,486.00	7,346,486.00	-	-	7,346,486.00	1,432,514.00	16.32
公費及獎學金	68,000.00	11,112.00	11,112.00	-	-	11,112.00	56,888.00	83.66
廳舍興建與充實設備	6,070,000.00	4,819,929.00	4,819,929.00	-	-	4,819,929.00	1,250,071.00	20.59
市立成功啟智學校	93,222,000.00	88,993,904.00	88,993,904.00	-	-	88,993,904.00	4,228,096.00	4.54
一般行政	84,572,000.00	82,542,245.00	82,542,245.00	-	-	82,542,245.00	2,029,755.00	2.40

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教學	5,650,000.00	3,993,454.00	3,993,454.00	-	-	3,993,454.00	1,656,546.00	29.32
廳舍興建與充實設備	3,000,000.00	2,458,205.00	2,458,205.00	-	-	2,458,205.00	541,795.00	18.06
<b>市立楠梓特殊學校</b>	<b>358,792,000.00</b>	<b>318,640,702.00</b>	<b>302,440,344.00</b>	<b>15,839,488.00</b>	<b>360,870.00</b>	<b>318,640,702.00</b>	<b>40,151,298.00</b>	<b>11.19</b>
一般行政	153,634,000.00	119,273,850.00	119,273,850.00	-	-	119,273,850.00	34,360,150.00	22.36
各科教學	14,588,000.00	10,574,984.00	10,574,984.00	-	-	10,574,984.00	4,013,016.00	27.51
公費及獎學金	120,000.00	24,782.00	24,782.00	-	-	24,782.00	95,218.00	79.35
廳舍興建與充實設備	190,450,000.00	188,767,086.00	172,566,728.00	15,839,488.00	360,870.00	188,767,086.00	1,682,914.00	0.88
<b>旗津區旗津國小</b>	<b>88,272,000.00</b>	<b>82,235,380.00</b>	<b>82,235,380.00</b>	-	-	<b>82,235,380.00</b>	<b>6,036,620.00</b>	<b>6.84</b>
一般行政	85,679,000.00	79,927,481.00	79,927,481.00	-	-	79,927,481.00	5,751,519.00	6.71
廳舍興建與充實設備	2,593,000.00	2,307,899.00	2,307,899.00	-	-	2,307,899.00	285,101.00	11.00
<b>旗津區大汕國小</b>	<b>47,108,000.00</b>	<b>45,873,918.00</b>	<b>45,873,918.00</b>	-	-	<b>45,873,918.00</b>	<b>1,234,082.00</b>	<b>2.62</b>
一般行政	35,965,000.00	34,851,374.00	34,851,374.00	-	-	34,851,374.00	1,113,626.00	3.10
廳舍興建與充實設備	11,143,000.00	11,022,544.00	11,022,544.00	-	-	11,022,544.00	120,456.00	1.08
<b>旗津區中洲國小</b>	<b>69,566,000.00</b>	<b>68,421,113.00</b>	<b>68,421,113.00</b>	-	-	<b>68,421,113.00</b>	<b>1,144,887.00</b>	<b>1.65</b>
一般行政	67,702,000.00	66,731,392.00	66,731,392.00	-	-	66,731,392.00	970,608.00	1.43
廳舍興建與充實設備	1,864,000.00	1,689,721.00	1,689,721.00	-	-	1,689,721.00	174,279.00	9.35
<b>前鎮區前鎮國小</b>	<b>95,645,000.00</b>	<b>90,989,136.00</b>	<b>90,989,136.00</b>	-	-	<b>90,989,136.00</b>	<b>4,655,864.00</b>	<b>4.87</b>
一般行政	94,191,000.00	89,595,474.00	89,595,474.00	-	-	89,595,474.00	4,595,526.00	4.88
廳舍興建與充實設備	1,454,000.00	1,393,662.00	1,393,662.00	-	-	1,393,662.00	60,338.00	4.15
<b>前鎮區獅甲國小</b>	<b>71,261,000.00</b>	<b>63,363,165.00</b>	<b>63,363,165.00</b>	-	-	<b>63,363,165.00</b>	<b>7,897,835.00</b>	<b>11.08</b>
一般行政	70,097,000.00	62,204,954.00	62,204,954.00	-	-	62,204,954.00	7,892,046.00	11.26
廳舍興建與充實設備	1,164,000.00	1,158,211.00	1,158,211.00	-	-	1,158,211.00	5,789.00	0.50
<b>前鎮區仁愛國小</b>	<b>74,626,000.00</b>	<b>72,336,494.00</b>	<b>72,336,494.00</b>	-	-	<b>72,336,494.00</b>	<b>2,289,506.00</b>	<b>3.07</b>
一般行政	72,571,000.00	70,586,853.00	70,586,853.00	-	-	70,586,853.00	1,984,147.00	2.73
廳舍興建與充實設備	2,055,000.00	1,749,641.00	1,749,641.00	-	-	1,749,641.00	305,359.00	14.86
<b>前鎮區樂群國小</b>	<b>164,175,000.00</b>	<b>150,691,790.00</b>	<b>150,691,790.00</b>	-	-	<b>150,691,790.00</b>	<b>13,483,210.00</b>	<b>8.21</b>
一般行政	160,763,000.00	147,613,018.00	147,613,018.00	-	-	147,613,018.00	13,149,982.00	8.18
廳舍興建與充實設備	3,412,000.00	3,078,772.00	3,078,772.00	-	-	3,078,772.00	333,228.00	9.77
<b>前鎮區瑞豐國小</b>	<b>243,953,000.00</b>	<b>229,907,997.00</b>	<b>229,907,997.00</b>	-	-	<b>229,907,997.00</b>	<b>14,045,003.00</b>	<b>5.76</b>
一般行政	240,895,000.00	227,381,577.00	227,381,577.00	-	-	227,381,577.00	13,513,423.00	5.61
廳舍興建與充實設備	3,058,000.00	2,526,420.00	2,526,420.00	-	-	2,526,420.00	531,580.00	17.38
<b>前鎮區復興國小</b>	<b>128,854,000.00</b>	<b>125,184,745.00</b>	<b>125,184,745.00</b>	-	-	<b>125,184,745.00</b>	<b>3,669,255.00</b>	<b>2.85</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額	%	
一般行政	125,163,000.00	121,614,500.00	121,614,500.00	-	-	121,614,500.00	3,548,500.00	2.84
廳舍興建與充實設備	3,691,000.00	3,570,245.00	3,570,245.00	-	-	3,570,245.00	120,755.00	3.27
前鎮區愛群國小	128,181,000.00	115,719,299.00	115,719,299.00	-	-	115,719,299.00	12,461,701.00	9.72
一般行政	125,443,000.00	113,520,970.00	113,520,970.00	-	-	113,520,970.00	11,922,030.00	9.50
廳舍興建與充實設備	2,738,000.00	2,198,329.00	2,198,329.00	-	-	2,198,329.00	539,671.00	19.71
前鎮區明正國小	104,052,000.00	101,096,382.00	101,096,382.00	-	-	101,096,382.00	2,955,618.00	2.84
一般行政	98,147,000.00	95,396,612.00	95,396,612.00	-	-	95,396,612.00	2,750,388.00	2.80
廳舍興建與充實設備	5,905,000.00	5,699,770.00	5,699,770.00	-	-	5,699,770.00	205,230.00	3.48
苓雅區苓洲國小	136,311,000.00	118,236,901.00	118,236,901.00	-	-	118,236,901.00	18,074,099.00	13.26
一般行政	132,808,000.00	115,736,206.00	115,736,206.00	-	-	115,736,206.00	17,071,794.00	12.85
廳舍興建與充實設備	3,503,000.00	2,500,695.00	2,500,695.00	-	-	2,500,695.00	1,002,305.00	28.61
苓雅區成功國小	72,172,000.00	67,699,231.00	67,699,231.00	-	-	67,699,231.00	4,472,769.00	6.20
一般行政	70,948,000.00	66,552,782.00	66,552,782.00	-	-	66,552,782.00	4,395,218.00	6.19
廳舍興建與充實設備	1,224,000.00	1,146,449.00	1,146,449.00	-	-	1,146,449.00	77,551.00	6.34
苓雅區五權國小	132,669,000.00	115,822,934.00	115,822,934.00	-	-	115,822,934.00	16,846,066.00	12.70
一般行政	130,479,000.00	114,080,017.00	114,080,017.00	-	-	114,080,017.00	16,398,983.00	12.57
廳舍興建與充實設備	2,190,000.00	1,742,917.00	1,742,917.00	-	-	1,742,917.00	447,083.00	20.41
苓雅區四維國小	303,428,000.00	282,629,264.00	282,629,264.00	-	-	282,629,264.00	20,798,736.00	6.85
一般行政	300,662,000.00	280,080,354.00	280,080,354.00	-	-	280,080,354.00	20,581,646.00	6.85
廳舍興建與充實設備	2,766,000.00	2,548,910.00	2,548,910.00	-	-	2,548,910.00	217,090.00	7.85
苓雅區福東國小	139,566,000.00	128,894,096.00	128,894,096.00	-	-	128,894,096.00	10,671,904.00	7.65
一般行政	131,980,000.00	122,801,769.00	122,801,769.00	-	-	122,801,769.00	9,178,231.00	6.95
廳舍興建與充實設備	7,586,000.00	6,092,327.00	6,092,327.00	-	-	6,092,327.00	1,493,673.00	19.69
苓雅區凱旋國小	144,142,000.00	138,550,045.00	138,550,045.00	-	-	138,550,045.00	5,591,955.00	3.88
一般行政	140,366,000.00	135,790,566.00	135,790,566.00	-	-	135,790,566.00	4,575,434.00	3.26
廳舍興建與充實設備	3,776,000.00	2,759,479.00	2,759,479.00	-	-	2,759,479.00	1,016,521.00	26.92
苓雅區中正國小	304,062,000.00	294,329,576.00	294,329,576.00	-	-	294,329,576.00	9,732,424.00	3.20
一般行政	300,756,000.00	291,041,772.00	291,041,772.00	-	-	291,041,772.00	9,714,228.00	3.23
廳舍興建與充實設備	3,306,000.00	3,287,804.00	3,287,804.00	-	-	3,287,804.00	18,196.00	0.55
新興區新興國小	157,210,000.00	144,379,961.00	144,379,961.00	-	-	144,379,961.00	12,830,039.00	8.16
一般行政	155,112,000.00	142,497,137.00	142,497,137.00	-	-	142,497,137.00	12,614,863.00	8.13
廳舍興建與充實設備	2,098,000.00	1,882,824.00	1,882,824.00	-	-	1,882,824.00	215,176.00	10.26

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額	%	
新興區大同國小	134,223,000.00	119,331,642.00	119,331,642.00	-	-	119,331,642.00	14,891,358.00	11.09
一般行政	132,389,000.00	117,696,915.00	117,696,915.00	-	-	117,696,915.00	14,692,085.00	11.10
廳舍興建與充實設備	1,834,000.00	1,634,727.00	1,634,727.00	-	-	1,634,727.00	199,273.00	10.87
新興區信義國小	210,220,000.00	194,363,142.00	194,363,142.00	-	-	194,363,142.00	15,856,858.00	7.54
一般行政	207,933,000.00	192,329,163.00	192,329,163.00	-	-	192,329,163.00	15,603,837.00	7.50
廳舍興建與充實設備	2,287,000.00	2,033,979.00	2,033,979.00	-	-	2,033,979.00	253,021.00	11.06
新興區七賢國小	212,301,000.00	196,028,344.00	196,028,344.00	-	-	196,028,344.00	16,272,656.00	7.66
一般行政	210,625,000.00	194,450,554.00	194,450,554.00	-	-	194,450,554.00	16,174,446.00	7.68
廳舍興建與充實設備	1,676,000.00	1,577,790.00	1,577,790.00	-	-	1,577,790.00	98,210.00	5.86
前金區前金國小	202,987,000.00	178,962,752.00	178,962,752.00	-	-	178,962,752.00	24,024,248.00	11.84
一般行政	200,554,000.00	176,672,018.00	176,672,018.00	-	-	176,672,018.00	23,881,982.00	11.91
廳舍興建與充實設備	2,433,000.00	2,290,734.00	2,290,734.00	-	-	2,290,734.00	142,266.00	5.85
前金區建國國小	71,962,000.00	66,570,411.00	66,570,411.00	-	-	66,570,411.00	5,391,589.00	7.49
一般行政	65,380,000.00	60,007,922.00	60,007,922.00	-	-	60,007,922.00	5,372,078.00	8.22
廳舍興建與充實設備	6,582,000.00	6,562,489.00	6,562,489.00	-	-	6,562,489.00	19,511.00	0.30
三民區三民國小	122,510,041.00	112,741,504.00	112,741,504.00	-	-	112,741,504.00	9,768,537.00	7.97
一般行政	120,805,041.00	111,110,723.00	111,110,723.00	-	-	111,110,723.00	9,694,318.00	8.02
廳舍興建與充實設備	1,705,000.00	1,630,781.00	1,630,781.00	-	-	1,630,781.00	74,219.00	4.35
三民區鼎金國小	146,133,000.00	135,166,239.00	135,166,239.00	-	-	135,166,239.00	10,966,761.00	7.50
一般行政	142,948,000.00	132,464,282.00	132,464,282.00	-	-	132,464,282.00	10,483,718.00	7.33
廳舍興建與充實設備	3,185,000.00	2,701,957.00	2,701,957.00	-	-	2,701,957.00	483,043.00	15.17
三民區愛國國小	121,613,000.00	113,679,608.00	113,679,608.00	-	-	113,679,608.00	7,933,392.00	6.52
一般行政	119,878,000.00	112,263,609.00	112,263,609.00	-	-	112,263,609.00	7,614,391.00	6.35
廳舍興建與充實設備	1,735,000.00	1,415,999.00	1,415,999.00	-	-	1,415,999.00	319,001.00	18.39
三民區十全國小	199,032,000.00	179,960,914.00	179,960,914.00	-	-	179,960,914.00	19,071,086.00	9.58
一般行政	197,255,000.00	178,327,325.00	178,327,325.00	-	-	178,327,325.00	18,927,675.00	9.60
廳舍興建與充實設備	1,777,000.00	1,633,589.00	1,633,589.00	-	-	1,633,589.00	143,411.00	8.07
三民區正興國小	173,239,000.00	164,539,204.00	164,539,204.00	-	-	164,539,204.00	8,699,796.00	5.02
一般行政	168,917,000.00	161,027,319.00	161,027,319.00	-	-	161,027,319.00	7,889,681.00	4.67
廳舍興建與充實設備	4,322,000.00	3,511,885.00	3,511,885.00	-	-	3,511,885.00	810,115.00	18.74
三民區博愛國小	214,675,000.00	208,872,087.00	208,872,087.00	-	-	208,872,087.00	5,802,913.00	2.70
一般行政	212,845,000.00	207,059,277.00	207,059,277.00	-	-	207,059,277.00	5,785,723.00	2.72



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
廳舍興建與充實設備	1,830,000.00	1,812,810.00	1,812,810.00	-	-	1,812,810.00	17,190.00	0.94
<b>三民區獅湖國小</b>	<b>213,871,000.00</b>	<b>198,741,784.00</b>	<b>198,741,784.00</b>	-	-	<b>198,741,784.00</b>	<b>15,129,216.00</b>	<b>7.07</b>
一般行政	210,368,000.00	195,389,514.00	195,389,514.00	-	-	195,389,514.00	14,978,486.00	7.12
廳舍興建與充實設備	3,503,000.00	3,352,270.00	3,352,270.00	-	-	3,352,270.00	150,730.00	4.30
<b>鹽埕區鹽埕國小</b>	<b>139,968,000.00</b>	<b>125,296,495.00</b>	<b>125,296,495.00</b>	-	-	<b>125,296,495.00</b>	<b>14,671,505.00</b>	<b>10.48</b>
一般行政	136,781,000.00	122,504,778.00	122,504,778.00	-	-	122,504,778.00	14,276,222.00	10.44
廳舍興建與充實設備	3,187,000.00	2,791,717.00	2,791,717.00	-	-	2,791,717.00	395,283.00	12.40
<b>鹽埕區忠孝國小</b>	<b>89,869,000.00</b>	<b>84,867,867.00</b>	<b>84,867,867.00</b>	-	-	<b>84,867,867.00</b>	<b>5,001,133.00</b>	<b>5.56</b>
一般行政	88,409,000.00	83,452,797.00	83,452,797.00	-	-	83,452,797.00	4,956,203.00	5.61
廳舍興建與充實設備	1,460,000.00	1,415,070.00	1,415,070.00	-	-	1,415,070.00	44,930.00	3.08
<b>三民區河濱國小</b>	<b>147,492,000.00</b>	<b>141,815,181.00</b>	<b>141,815,181.00</b>	-	-	<b>141,815,181.00</b>	<b>5,676,819.00</b>	<b>3.85</b>
一般行政	146,188,000.00	140,659,903.00	140,659,903.00	-	-	140,659,903.00	5,528,097.00	3.78
廳舍興建與充實設備	1,304,000.00	1,155,278.00	1,155,278.00	-	-	1,155,278.00	148,722.00	11.41
<b>鹽埕區光榮國小</b>	<b>48,908,500.00</b>	<b>45,072,515.00</b>	<b>45,072,515.00</b>	-	-	<b>45,072,515.00</b>	<b>3,835,985.00</b>	<b>7.84</b>
一般行政	47,547,500.00	43,897,771.00	43,897,771.00	-	-	43,897,771.00	3,649,729.00	7.68
廳舍興建與充實設備	1,361,000.00	1,174,744.00	1,174,744.00	-	-	1,174,744.00	186,256.00	13.69
<b>鼓山區鼓山國小</b>	<b>110,557,000.00</b>	<b>101,650,544.00</b>	<b>101,650,544.00</b>	-	-	<b>101,650,544.00</b>	<b>8,906,456.00</b>	<b>8.06</b>
一般行政	109,351,000.00	100,524,739.00	100,524,739.00	-	-	100,524,739.00	8,826,261.00	8.07
廳舍興建與充實設備	1,206,000.00	1,125,805.00	1,125,805.00	-	-	1,125,805.00	80,195.00	6.65
<b>鼓山區鼓岩國小</b>	<b>46,777,000.00</b>	<b>46,566,787.00</b>	<b>46,566,787.00</b>	-	-	<b>46,566,787.00</b>	<b>210,213.00</b>	<b>0.45</b>
一般行政	44,618,000.00	44,552,968.00	44,552,968.00	-	-	44,552,968.00	65,032.00	0.15
廳舍興建與充實設備	2,159,000.00	2,013,819.00	2,013,819.00	-	-	2,013,819.00	145,181.00	6.72
<b>鼓山區內惟國小</b>	<b>129,765,000.00</b>	<b>127,622,319.00</b>	<b>127,622,319.00</b>	-	-	<b>127,622,319.00</b>	<b>2,142,681.00</b>	<b>1.65</b>
一般行政	128,213,000.00	126,126,667.00	126,126,667.00	-	-	126,126,667.00	2,086,333.00	1.63
廳舍興建與充實設備	1,552,000.00	1,495,652.00	1,495,652.00	-	-	1,495,652.00	56,348.00	3.63
<b>鼓山區中山國小</b>	<b>246,976,000.00</b>	<b>228,986,124.00</b>	<b>228,986,124.00</b>	-	-	<b>228,986,124.00</b>	<b>17,989,876.00</b>	<b>7.28</b>
一般行政	242,371,000.00	224,542,019.00	224,542,019.00	-	-	224,542,019.00	17,828,981.00	7.36
廳舍興建與充實設備	4,605,000.00	4,444,105.00	4,444,105.00	-	-	4,444,105.00	160,895.00	3.49
<b>鼓山區壽山國小</b>	<b>43,166,000.00</b>	<b>38,918,354.00</b>	<b>38,918,354.00</b>	-	-	<b>38,918,354.00</b>	<b>4,247,646.00</b>	<b>9.84</b>
一般行政	41,908,000.00	37,714,109.00	37,714,109.00	-	-	37,714,109.00	4,193,891.00	10.01
廳舍興建與充實設備	1,258,000.00	1,204,245.00	1,204,245.00	-	-	1,204,245.00	53,755.00	4.27
<b>鼓山區龍華國小</b>	<b>134,949,000.00</b>	<b>126,451,745.00</b>	<b>126,451,745.00</b>	-	-	<b>126,451,745.00</b>	<b>8,497,255.00</b>	<b>6.30</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計		
一般行政	131,383,000.00	123,502,282.00	123,502,282.00	-	-	123,502,282.00	7,880,718.00	6.00
廳舍興建與充實設備	3,566,000.00	2,949,463.00	2,949,463.00	-	-	2,949,463.00	616,537.00	17.29
<b>鼓山區九如國小</b>	<b>99,713,000.00</b>	<b>91,055,156.00</b>	<b>91,055,156.00</b>	-	-	<b>91,055,156.00</b>	<b>8,657,844.00</b>	<b>8.68</b>
一般行政	97,785,000.00	89,452,485.00	89,452,485.00	-	-	89,452,485.00	8,332,515.00	8.52
廳舍興建與充實設備	1,928,000.00	1,602,671.00	1,602,671.00	-	-	1,602,671.00	325,329.00	16.87
<b>左營區左營國小</b>	<b>88,893,000.00</b>	<b>82,404,775.00</b>	<b>82,404,775.00</b>	-	-	<b>82,404,775.00</b>	<b>6,488,225.00</b>	<b>7.30</b>
一般行政	86,803,000.00	80,594,851.00	80,594,851.00	-	-	80,594,851.00	6,208,149.00	7.15
廳舍興建與充實設備	2,090,000.00	1,809,924.00	1,809,924.00	-	-	1,809,924.00	280,076.00	13.40
<b>左營區舊城國小</b>	<b>73,553,000.00</b>	<b>71,209,073.00</b>	<b>71,209,073.00</b>	-	-	<b>71,209,073.00</b>	<b>2,343,927.00</b>	<b>3.19</b>
一般行政	72,235,000.00	69,992,700.00	69,992,700.00	-	-	69,992,700.00	2,242,300.00	3.10
廳舍興建與充實設備	1,318,000.00	1,216,373.00	1,216,373.00	-	-	1,216,373.00	101,627.00	7.71
<b>左營區新莊國小</b>	<b>138,455,000.00</b>	<b>134,152,198.00</b>	<b>130,228,336.00</b>	<b>3,923,862.00</b>	-	<b>134,152,198.00</b>	<b>4,302,802.00</b>	<b>3.11</b>
一般行政	122,130,000.00	117,983,268.00	117,983,268.00	-	-	117,983,268.00	4,146,732.00	3.40
廳舍興建與充實設備	16,325,000.00	16,168,930.00	12,245,068.00	3,923,862.00	-	16,168,930.00	156,070.00	0.96
<b>左營區明德國小</b>	<b>60,956,000.00</b>	<b>58,785,653.00</b>	<b>58,785,653.00</b>	-	-	<b>58,785,653.00</b>	<b>2,170,347.00</b>	<b>3.56</b>
一般行政	59,062,000.00	57,062,853.00	57,062,853.00	-	-	57,062,853.00	1,999,147.00	3.38
廳舍興建與充實設備	1,894,000.00	1,722,800.00	1,722,800.00	-	-	1,722,800.00	171,200.00	9.04
<b>左營區勝利國小</b>	<b>86,050,000.00</b>	<b>81,427,418.00</b>	<b>79,635,308.00</b>	<b>947,443.00</b>	<b>844,667.00</b>	<b>81,427,418.00</b>	<b>4,622,582.00</b>	<b>5.37</b>
一般行政	82,133,000.00	77,699,061.00	77,699,061.00	-	-	77,699,061.00	4,433,939.00	5.40
廳舍興建與充實設備	3,917,000.00	3,728,357.00	1,936,247.00	947,443.00	844,667.00	3,728,357.00	188,643.00	4.82
<b>左營區屏山國小</b>	<b>101,159,000.00</b>	<b>96,974,394.00</b>	<b>95,085,310.00</b>	<b>876,152.00</b>	<b>1,012,932.00</b>	<b>96,974,394.00</b>	<b>4,184,606.00</b>	<b>4.14</b>
一般行政	63,987,000.00	59,828,874.00	59,828,874.00	-	-	59,828,874.00	4,158,126.00	6.50
廳舍興建與充實設備	37,172,000.00	37,145,520.00	35,256,436.00	876,152.00	1,012,932.00	37,145,520.00	26,480.00	0.07
<b>左營區永清國小</b>	<b>107,901,000.00</b>	<b>101,441,955.00</b>	<b>101,441,955.00</b>	-	-	<b>101,441,955.00</b>	<b>6,459,045.00</b>	<b>5.99</b>
一般行政	105,666,000.00	99,450,306.00	99,450,306.00	-	-	99,450,306.00	6,215,694.00	5.88
廳舍興建與充實設備	2,235,000.00	1,991,649.00	1,991,649.00	-	-	1,991,649.00	243,351.00	10.89
<b>楠梓區楠梓國小</b>	<b>184,151,000.00</b>	<b>170,150,801.00</b>	<b>170,150,801.00</b>	-	-	<b>170,150,801.00</b>	<b>14,000,199.00</b>	<b>7.60</b>
一般行政	181,492,000.00	167,822,811.00	167,822,811.00	-	-	167,822,811.00	13,669,189.00	7.53
廳舍興建與充實設備	2,659,000.00	2,327,990.00	2,327,990.00	-	-	2,327,990.00	331,010.00	12.45
<b>楠梓區和平國小</b>	<b>161,222,000.00</b>	<b>155,029,977.00</b>	<b>151,497,196.00</b>	<b>2,188,976.00</b>	<b>1,343,805.00</b>	<b>155,029,977.00</b>	<b>6,192,023.00</b>	<b>3.84</b>
一般行政	127,793,000.00	123,061,818.00	123,061,818.00	-	-	123,061,818.00	4,731,182.00	3.70
廳舍興建與充實設備	33,429,000.00	31,968,159.00	28,435,378.00	2,188,976.00	1,343,805.00	31,968,159.00	1,460,841.00	4.37

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額	%	
楠梓區援中國小	59,472,000.00	55,397,375.00	55,397,375.00	-	-	55,397,375.00	4,074,625.00	6.85
一般行政	57,249,000.00	53,642,650.00	53,642,650.00	-	-	53,642,650.00	3,606,350.00	6.30
廳舍興建與充實設備	2,223,000.00	1,754,725.00	1,754,725.00	-	-	1,754,725.00	468,275.00	21.07
楠梓區右昌國小	173,525,000.00	163,221,561.00	163,221,561.00	-	-	163,221,561.00	10,303,439.00	5.94
一般行政	171,490,000.00	161,385,476.00	161,385,476.00	-	-	161,385,476.00	10,104,524.00	5.89
廳舍興建與充實設備	2,035,000.00	1,836,085.00	1,836,085.00	-	-	1,836,085.00	198,915.00	9.77
楠梓區莒光國小	192,581,000.00	183,865,558.00	183,865,558.00	-	-	183,865,558.00	8,715,442.00	4.53
一般行政	190,190,000.00	181,735,162.00	181,735,162.00	-	-	181,735,162.00	8,454,838.00	4.45
廳舍興建與充實設備	2,391,000.00	2,130,396.00	2,130,396.00	-	-	2,130,396.00	260,604.00	10.90
小港區小港國小	171,613,000.00	158,652,464.00	158,652,464.00	-	-	158,652,464.00	12,960,536.00	7.55
一般行政	169,675,000.00	156,827,691.00	156,827,691.00	-	-	156,827,691.00	12,847,309.00	7.57
廳舍興建與充實設備	1,938,000.00	1,824,773.00	1,824,773.00	-	-	1,824,773.00	113,227.00	5.84
小港區鳳林國小	71,378,000.00	67,194,978.00	67,194,978.00	-	-	67,194,978.00	4,183,022.00	5.86
一般行政	69,466,000.00	65,603,503.00	65,603,503.00	-	-	65,603,503.00	3,862,497.00	5.56
廳舍興建與充實設備	1,912,000.00	1,591,475.00	1,591,475.00	-	-	1,591,475.00	320,525.00	16.76
小港區海山國小	39,931,000.00	38,082,776.00	38,082,776.00	-	-	38,082,776.00	1,848,224.00	4.63
一般行政	34,429,000.00	32,851,137.00	32,851,137.00	-	-	32,851,137.00	1,577,863.00	4.58
廳舍興建與充實設備	5,502,000.00	5,231,639.00	5,231,639.00	-	-	5,231,639.00	270,361.00	4.91
小港區青山國小	74,447,000.00	68,935,560.00	68,935,560.00	-	-	68,935,560.00	5,511,440.00	7.40
一般行政	71,084,000.00	65,888,460.00	65,888,460.00	-	-	65,888,460.00	5,195,540.00	7.31
廳舍興建與充實設備	3,363,000.00	3,047,100.00	3,047,100.00	-	-	3,047,100.00	315,900.00	9.39
小港區太平國小	75,654,000.00	72,956,751.00	72,956,751.00	-	-	72,956,751.00	2,697,249.00	3.57
一般行政	74,436,000.00	71,824,099.00	71,824,099.00	-	-	71,824,099.00	2,611,901.00	3.51
廳舍興建與充實設備	1,218,000.00	1,132,652.00	1,132,652.00	-	-	1,132,652.00	85,348.00	7.01
小港區鳳鳴國小	39,155,000.00	35,189,091.00	35,189,091.00	-	-	35,189,091.00	3,965,909.00	10.13
一般行政	38,430,000.00	34,466,591.00	34,466,591.00	-	-	34,466,591.00	3,963,409.00	10.31
廳舍興建與充實設備	725,000.00	722,500.00	722,500.00	-	-	722,500.00	2,500.00	0.34
小港區坪頂國小	28,538,000.00	28,377,199.00	28,377,199.00	-	-	28,377,199.00	160,801.00	0.56
一般行政	27,761,000.00	27,665,481.00	27,665,481.00	-	-	27,665,481.00	95,519.00	0.34
廳舍興建與充實設備	777,000.00	711,718.00	711,718.00	-	-	711,718.00	65,282.00	8.40
前鎮區光華國小	171,735,000.00	164,618,456.00	164,618,456.00	-	-	164,618,456.00	7,116,544.00	4.14
一般行政	168,712,000.00	161,761,214.00	161,761,214.00	-	-	161,761,214.00	6,950,786.00	4.12

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
廳舍興建與充實設備	3,023,000.00	2,857,242.00	2,857,242.00	-	-	2,857,242.00	165,758.00	5.48
<b>前鎮區瑞祥國小</b>	<b>246,868,000.00</b>	<b>232,367,345.00</b>	<b>232,367,345.00</b>	-	-	<b>232,367,345.00</b>	<b>14,500,655.00</b>	<b>5.87</b>
一般行政	243,267,000.00	229,173,237.00	229,173,237.00	-	-	229,173,237.00	14,093,763.00	5.79
廳舍興建與充實設備	3,601,000.00	3,194,108.00	3,194,108.00	-	-	3,194,108.00	406,892.00	11.30
<b>小港區二苓國小</b>	<b>139,210,000.00</b>	<b>130,394,006.00</b>	<b>130,394,006.00</b>	-	-	<b>130,394,006.00</b>	<b>8,815,994.00</b>	<b>6.33</b>
一般行政	137,118,000.00	128,579,301.00	128,579,301.00	-	-	128,579,301.00	8,538,699.00	6.23
廳舍興建與充實設備	2,092,000.00	1,814,705.00	1,814,705.00	-	-	1,814,705.00	277,295.00	13.26
<b>前鎮區鎮昌國小</b>	<b>125,460,000.00</b>	<b>118,911,074.00</b>	<b>118,911,074.00</b>	-	-	<b>118,911,074.00</b>	<b>6,548,926.00</b>	<b>5.22</b>
一般行政	124,149,000.00	117,665,272.00	117,665,272.00	-	-	117,665,272.00	6,483,728.00	5.22
廳舍興建與充實設備	1,311,000.00	1,245,802.00	1,245,802.00	-	-	1,245,802.00	65,198.00	4.97
<b>三民區民族國小</b>	<b>214,258,000.00</b>	<b>198,289,617.00</b>	<b>198,289,617.00</b>	-	-	<b>198,289,617.00</b>	<b>15,968,383.00</b>	<b>7.45</b>
一般行政	212,696,000.00	196,815,117.00	196,815,117.00	-	-	196,815,117.00	15,880,883.00	7.47
廳舍興建與充實設備	1,562,000.00	1,474,500.00	1,474,500.00	-	-	1,474,500.00	87,500.00	5.60
<b>三民區莊敬國小</b>	<b>243,687,000.00</b>	<b>230,937,812.00</b>	<b>230,937,812.00</b>	-	-	<b>230,937,812.00</b>	<b>12,749,188.00</b>	<b>5.23</b>
一般行政	240,321,000.00	228,060,545.00	228,060,545.00	-	-	228,060,545.00	12,260,455.00	5.10
廳舍興建與充實設備	3,366,000.00	2,877,267.00	2,877,267.00	-	-	2,877,267.00	488,733.00	14.52
<b>小港區桂林國小</b>	<b>142,324,000.00</b>	<b>131,395,251.00</b>	<b>131,395,251.00</b>	-	-	<b>131,395,251.00</b>	<b>10,928,749.00</b>	<b>7.68</b>
一般行政	140,410,000.00	129,754,141.00	129,754,141.00	-	-	129,754,141.00	10,655,859.00	7.59
廳舍興建與充實設備	1,914,000.00	1,641,110.00	1,641,110.00	-	-	1,641,110.00	272,890.00	14.26
<b>苓雅區福康國小</b>	<b>176,601,000.00</b>	<b>169,416,972.00</b>	<b>169,416,972.00</b>	-	-	<b>169,416,972.00</b>	<b>7,184,028.00</b>	<b>4.07</b>
一般行政	169,189,000.00	164,078,095.00	164,078,095.00	-	-	164,078,095.00	5,110,905.00	3.02
廳舍興建與充實設備	7,412,000.00	5,338,877.00	5,338,877.00	-	-	5,338,877.00	2,073,123.00	27.97
<b>三民區光武國小</b>	<b>242,238,000.00</b>	<b>226,436,485.00</b>	<b>226,436,485.00</b>	-	-	<b>226,436,485.00</b>	<b>15,801,515.00</b>	<b>6.52</b>
一般行政	239,428,000.00	223,921,713.00	223,921,713.00	-	-	223,921,713.00	15,506,287.00	6.48
廳舍興建與充實設備	2,810,000.00	2,514,772.00	2,514,772.00	-	-	2,514,772.00	295,228.00	10.51
<b>楠梓區加昌國小</b>	<b>141,657,000.00</b>	<b>141,161,830.00</b>	<b>141,161,830.00</b>	-	-	<b>141,161,830.00</b>	<b>495,170.00</b>	<b>0.35</b>
一般行政	139,787,000.00	139,376,505.00	139,376,505.00	-	-	139,376,505.00	410,495.00	0.29
廳舍興建與充實設備	1,870,000.00	1,785,325.00	1,785,325.00	-	-	1,785,325.00	84,675.00	4.53
<b>左營區新民國小</b>	<b>109,692,000.00</b>	<b>108,634,404.00</b>	<b>108,634,404.00</b>	-	-	<b>108,634,404.00</b>	<b>1,057,596.00</b>	<b>0.96</b>
一般行政	107,810,000.00	107,153,704.00	107,153,704.00	-	-	107,153,704.00	656,296.00	0.61
廳舍興建與充實設備	1,882,000.00	1,480,700.00	1,480,700.00	-	-	1,480,700.00	401,300.00	21.32
<b>三民區東光國小</b>	<b>246,917,000.00</b>	<b>240,400,774.00</b>	<b>240,400,774.00</b>	-	-	<b>240,400,774.00</b>	<b>6,516,226.00</b>	<b>2.64</b>

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	243,526,000.00	237,317,358.00	237,317,358.00	-	-	237,317,358.00	6,208,642.00	2.55
廳舍興建與充實設備	3,391,000.00	3,083,416.00	3,083,416.00	-	-	3,083,416.00	307,584.00	9.07
<b>小港區漢民國小</b>	<b>182,498,000.00</b>	<b>174,904,180.00</b>	<b>174,904,180.00</b>	-	-	<b>174,904,180.00</b>	<b>7,593,820.00</b>	<b>4.16</b>
一般行政	180,931,000.00	173,456,987.00	173,456,987.00	-	-	173,456,987.00	7,474,013.00	4.13
廳舍興建與充實設備	1,567,000.00	1,447,193.00	1,447,193.00	-	-	1,447,193.00	119,807.00	7.65
<b>三民區陽明國小</b>	<b>242,668,000.00</b>	<b>232,040,280.00</b>	<b>232,040,280.00</b>	-	-	<b>232,040,280.00</b>	<b>10,627,720.00</b>	<b>4.38</b>
一般行政	238,326,000.00	227,817,217.00	227,817,217.00	-	-	227,817,217.00	10,508,783.00	4.41
廳舍興建與充實設備	4,342,000.00	4,223,063.00	4,223,063.00	-	-	4,223,063.00	118,937.00	2.74
<b>楠梓區楠陽國小</b>	<b>108,239,000.00</b>	<b>107,950,025.00</b>	<b>107,950,025.00</b>	-	-	<b>107,950,025.00</b>	<b>288,975.00</b>	<b>0.27</b>
一般行政	106,837,000.00	106,583,025.00	106,583,025.00	-	-	106,583,025.00	253,975.00	0.24
廳舍興建與充實設備	1,402,000.00	1,367,000.00	1,367,000.00	-	-	1,367,000.00	35,000.00	2.50
<b>前鎮區佛公國小</b>	<b>85,003,000.00</b>	<b>79,205,072.00</b>	<b>79,205,072.00</b>	-	-	<b>79,205,072.00</b>	<b>5,797,928.00</b>	<b>6.82</b>
一般行政	71,918,000.00	66,911,172.00	66,911,172.00	-	-	66,911,172.00	5,006,828.00	6.96
廳舍興建與充實設備	13,085,000.00	12,293,900.00	12,293,900.00	-	-	12,293,900.00	791,100.00	6.05
<b>小港區華山國小</b>	<b>68,458,000.00</b>	<b>64,957,985.00</b>	<b>64,957,985.00</b>	-	-	<b>64,957,985.00</b>	<b>3,500,015.00</b>	<b>5.11</b>
一般行政	48,670,000.00	48,107,581.00	48,107,581.00	-	-	48,107,581.00	562,419.00	1.16
廳舍興建與充實設備	19,788,000.00	16,850,404.00	16,850,404.00	-	-	16,850,404.00	2,937,596.00	14.85
<b>前鎮區民權國小</b>	<b>97,820,000.00</b>	<b>90,284,955.00</b>	<b>90,077,748.00</b>	<b>207,207.00</b>	-	<b>90,284,955.00</b>	<b>7,535,045.00</b>	<b>7.70</b>
一般行政	48,307,000.00	43,478,431.00	43,478,431.00	-	-	43,478,431.00	4,828,569.00	10.00
廳舍興建與充實設備	49,513,000.00	46,806,524.00	46,599,317.00	207,207.00	-	46,806,524.00	2,706,476.00	5.47
<b>左營區新上國小</b>	<b>141,339,000.00</b>	<b>133,024,918.00</b>	<b>110,794,942.00</b>	<b>22,229,976.00</b>	-	<b>133,024,918.00</b>	<b>8,314,082.00</b>	<b>5.88</b>
一般行政	53,224,000.00	49,868,317.00	49,868,317.00	-	-	49,868,317.00	3,355,683.00	6.30
廳舍興建與充實設備	88,115,000.00	83,156,601.00	60,926,625.00	22,229,976.00	-	83,156,601.00	4,958,399.00	5.63
<b>左營區福山國小</b>	<b>158,862,000.00</b>	<b>149,369,330.00</b>	<b>149,369,330.00</b>	-	-	<b>149,369,330.00</b>	<b>9,492,670.00</b>	<b>5.98</b>
一般行政	61,059,000.00	56,971,604.00	56,971,604.00	-	-	56,971,604.00	4,087,396.00	6.69
廳舍興建與充實設備	97,803,000.00	92,397,726.00	92,397,726.00	-	-	92,397,726.00	5,405,274.00	5.53
<b>小港區港和國小</b>	<b>93,388,000.00</b>	<b>85,018,933.00</b>	<b>85,018,933.00</b>	-	-	<b>85,018,933.00</b>	<b>8,369,067.00</b>	<b>8.96</b>
一般行政	46,777,000.00	39,662,940.00	39,662,940.00	-	-	39,662,940.00	7,114,060.00	15.21
廳舍興建與充實設備	46,611,000.00	45,355,993.00	45,355,993.00	-	-	45,355,993.00	1,255,007.00	2.69
<b>前金區前金幼稚園</b>	<b>79,591,000.00</b>	<b>76,995,821.00</b>	<b>76,995,821.00</b>	-	-	<b>76,995,821.00</b>	<b>2,595,179.00</b>	<b>3.26</b>
一般行政	77,283,000.00	74,794,811.00	74,794,811.00	-	-	74,794,811.00	2,488,189.00	3.22
廳舍興建與充實設備	2,308,000.00	2,201,010.00	2,201,010.00	-	-	2,201,010.00	106,990.00	4.64

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
左營區裕誠幼稚園	45,099,000.00	35,856,596.00	35,856,596.00	-	-	35,856,596.00	9,242,404.00	20.49
一般行政	42,616,000.00	33,733,954.00	33,733,954.00	-	-	33,733,954.00	8,882,046.00	20.84
廳舍興建與充實設備	2,483,000.00	2,122,642.00	2,122,642.00	-	-	2,122,642.00	360,358.00	14.51

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算 審 定 數					
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			數
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	
								%
82	教育局主管	515,385,150.00	3,323,476.00	398,187,862.00	27,998,353.00	85,875,459.00	113,873,812.00	22.09
	教育局	278,618,714.00	1,003,414.00	172,548,707.00	23,220,845.00	81,845,748.00	105,066,593.00	37.71
	廳舍興建與充實設備	17,098,924.00	-	50,000.00	15,686,400.00	1,362,524.00	17,048,924.00	99.71
	小 計	17,098,924.00	-	50,000.00	15,686,400.00	1,362,524.00	17,048,924.00	99.71
83	廳舍興建與充實設備	23,199,552.00	-	9,065,462.00	-	14,134,090.00	14,134,090.00	60.92
	小 計	23,199,552.00	-	9,065,462.00	-	14,134,090.00	14,134,090.00	60.92
84	廳舍興建與充實設備	62,831,792.00	-	29,523,871.00	-	33,307,921.00	33,307,921.00	53.01
	小 計	62,831,792.00	-	29,523,871.00	-	33,307,921.00	33,307,921.00	53.01
85	廳舍興建與充實設備	14,013,667.00	-	14,013,667.00	-	-	-	-
	小 計	14,013,667.00	-	14,013,667.00	-	-	-	-
86	廳舍興建與充實設備	21,666,482.00	-	-	-	21,666,482.00	21,666,482.00	100.00
	小 計	21,666,482.00	-	-	-	21,666,482.00	21,666,482.00	100.00
87	廳舍興建與充實設備	17,840,984.00	-	17,840,984.00	-	-	-	-
	小 計	17,840,984.00	-	17,840,984.00	-	-	-	-
88	社會教育	4,750,000.00	98,000.00	4,652,000.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	117,217,313.00	905,414.00	97,402,723.00	7,534,445.00	11,374,731.00	18,909,176.00	16.13
	小 計	121,967,313.00	1,003,414.00	102,054,723.00	7,534,445.00	11,374,731.00	18,909,176.00	15.50
	圖書館	630,500.00	-	630,500.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	630,500.00	-	630,500.00	-	-	-	-
	小 計	630,500.00	-	630,500.00	-	-	-	-
	體育場	41,208,250.00	-	41,208,250.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	41,208,250.00	-	41,208,250.00	-	-	-	-
	小 計	41,208,250.00	-	41,208,250.00	-	-	-	-
	歷史博物館	9,287,099.00	-	9,287,099.00	-	-	-	-
88	活動與管理	374,900.00	-	374,900.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	8,912,199.00	-	8,912,199.00	-	-	-	-

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
								數
								%
	小 計	9,287,099.00	-	9,287,099.00	-	-	-	-
	市立瑞祥高中	23,250,322.00	547,014.00	22,703,308.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	772,813.00	-	772,813.00	-	-	-	-
	小 計	772,813.00	-	772,813.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	22,477,509.00	547,014.00	21,930,495.00	-	-	-	-
	小 計	22,477,509.00	547,014.00	21,930,495.00	-	-	-	-
	市立三民高中	19,788,038.00	-	17,970,913.00	1,817,125.00	-	1,817,125.00	9.18
86	廳舍興建與充實設備	4,206,595.00	-	2,389,470.00	1,817,125.00	-	1,817,125.00	43.20
	小 計	4,206,595.00	-	2,389,470.00	1,817,125.00	-	1,817,125.00	43.20
87	廳舍興建與充實設備	15,581,443.00	-	15,581,443.00	-	-	-	-
	小 計	15,581,443.00	-	15,581,443.00	-	-	-	-
	市立鼓山中學	15,386,953.00	58,122.00	15,328,831.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	1,952,702.00	-	1,952,702.00	-	-	-	-
	小 計	1,952,702.00	-	1,952,702.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	13,434,251.00	58,122.00	13,376,129.00	-	-	-	-
	小 計	13,434,251.00	58,122.00	13,376,129.00	-	-	-	-
	市立高雄工職	13,662,559.00	605,301.00	12,440,886.00	-	616,372.00	616,372.00	4.51
86	廳舍興建與充實設備	242,553.00	2,153.00	240,400.00	-	-	-	-
	小 計	242,553.00	2,153.00	240,400.00	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	8,724,073.00	-	8,448,701.00	-	275,372.00	275,372.00	3.16
	小 計	8,724,073.00	-	8,448,701.00	-	275,372.00	275,372.00	3.16
88	廳舍興建與充實設備	4,695,933.00	603,148.00	3,751,785.00	-	341,000.00	341,000.00	7.26
	小 計	4,695,933.00	603,148.00	3,751,785.00	-	341,000.00	341,000.00	7.26
	市立中正工職	550,000.00	845.00	549,155.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	550,000.00	845.00	549,155.00	-	-	-	-
	小 計	550,000.00	845.00	549,155.00	-	-	-	-
	市立三民國中	11,550,573.00	-	11,550,573.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	11,550,573.00	-	11,550,573.00	-	-	-	-
	小 計	11,550,573.00	-	11,550,573.00	-	-	-	-
	市立五福國中	1,430,000.00	-	1,430,000.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	1,430,000.00	-	1,430,000.00	-	-	-	-

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算		審 定				數
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清				數
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%	
	小 計	1,430,000.00	-	1,430,000.00	-	-	-	-	-
	市立瑞豐國中	6,909,881.00	-	6,909,881.00	-	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	6,909,881.00	-	6,909,881.00	-	-	-	-	-
	小 計	6,909,881.00	-	6,909,881.00	-	-	-	-	-
	市立成功啟智學校	3,444,294.00	-	30,955.00	-	3,413,339.00	3,413,339.00	99.10	
86	廳舍興建與充實設備	3,444,294.00	-	30,955.00	-	3,413,339.00	3,413,339.00	99.10	
	小 計	3,444,294.00	-	30,955.00	-	3,413,339.00	3,413,339.00	99.10	
	市立楠梓特殊學校	213,715.00	-	213,715.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	213,715.00	-	213,715.00	-	-	-	-	-
	小 計	213,715.00	-	213,715.00	-	-	-	-	-
	苓雅區苓洲國小	1,178,010.00	153,123.00	1,024,887.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	1,178,010.00	153,123.00	1,024,887.00	-	-	-	-	-
	小 計	1,178,010.00	153,123.00	1,024,887.00	-	-	-	-	-
	苓雅區凱旋國小	3,766,853.00	-	3,766,853.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	3,766,853.00	-	3,766,853.00	-	-	-	-	-
	小 計	3,766,853.00	-	3,766,853.00	-	-	-	-	-
	三民區愛國國小	18,357,882.00	39,617.00	18,318,265.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	18,357,882.00	39,617.00	18,318,265.00	-	-	-	-	-
	小 計	18,357,882.00	39,617.00	18,318,265.00	-	-	-	-	-
	左營區左營國小	509,445.00	50,000.00	459,445.00	-	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	459,445.00	-	459,445.00	-	-	-	-	-
	小 計	459,445.00	-	459,445.00	-	-	-	-	-
88	一般行政	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	-	-
	小 計	50,000.00	50,000.00	-	-	-	-	-	-
	左營區新莊國小	6,530,849.00	3,000.00	6,527,849.00	-	-	-	-	-
87	廳舍興建與充實設備	716,049.00	3,000.00	713,049.00	-	-	-	-	-
	小 計	716,049.00	3,000.00	713,049.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	5,814,800.00	-	5,814,800.00	-	-	-	-	-
	小 計	5,814,800.00	-	5,814,800.00	-	-	-	-	-
	左營區明德國小	607,209.00	185,813.00	421,396.00	-	-	-	-	-
84	廳舍興建與充實設備	607,209.00	185,813.00	421,396.00	-	-	-	-	-
	小 計	607,209.00	185,813.00	421,396.00	-	-	-	-	-



## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
87	左營區屏山國小	3,418,533.00	19,786.00	3,398,747.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	3,351,554.00	19,786.00	3,331,768.00	-	-	-	-
	小 計	3,351,554.00	19,786.00	3,331,768.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	66,979.00	-	66,979.00	-	-	-	-
	小 計	66,979.00	-	66,979.00	-	-	-	-
87	左營區永清國小	16,998,314.00	110,958.00	16,887,356.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	2,610,687.00	-	2,610,687.00	-	-	-	-
	小 計	2,610,687.00	-	2,610,687.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	14,387,627.00	110,958.00	14,276,669.00	-	-	-	-
	小 計	14,387,627.00	110,958.00	14,276,669.00	-	-	-	-
88	楠梓區和平國小	14,068,410.00	-	14,068,410.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	14,068,410.00	-	14,068,410.00	-	-	-	-
	小 計	14,068,410.00	-	14,068,410.00	-	-	-	-
74	三民區民族國小	2,960,383.00	-	-	2,960,383.00	-	2,960,383.00	100.00
	建築及設備	2,960,383.00	-	-	2,960,383.00	-	2,960,383.00	100.00
	小 計	2,960,383.00	-	-	2,960,383.00	-	2,960,383.00	100.00
88	小港區桂林國小	1,686,297.00	26,820.00	1,659,477.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	1,686,297.00	26,820.00	1,659,477.00	-	-	-	-
	小 計	1,686,297.00	26,820.00	1,659,477.00	-	-	-	-
88	左營區新民國小	19,115,522.00	519,663.00	18,595,859.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	19,115,522.00	519,663.00	18,595,859.00	-	-	-	-
	小 計	19,115,522.00	519,663.00	18,595,859.00	-	-	-	-
88	小港區華山國小	256,545.00	-	256,545.00	-	-	-	-
	廳舍興建與充實設備	256,545.00	-	256,545.00	-	-	-	-
	小 計	256,545.00	-	256,545.00	-	-	-	-

## (四)經費保留簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
教育局								
體育保健								

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		保 權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
推行國民體育	176,016	-	-	11,000	6.25	11,000	6.25	運動教練、選手體育獎助學金未及於年度終了發給保留數。
廳舍興建與充實設備								
增校工程及設備	276,017	-	-	20,734	7.51	20,734	7.51	主要係籌設福山國民中學第一期校舍工程採一次發包分年編列預算方式辦理，工程尚未完工。
<b>美術館</b>								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	6,530	-	-	1,345	20.61	1,345	20.61	防盜系統改善工程等尚未完工。
<b>歷史博物館</b>								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	9,546	-	-	8,725	91.39	8,725	91.39	典藏室整建工程尚未完工。
<b>教育局主管各統籌科目</b>								
工程準備金								
工程準備金	63,152	-	-	11,292	17.88	11,292	17.88	市立圖書館陽明分館水電空調及消防工程尚未完工。
<b>市立高雄女中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	44,700	1,012	2.27	11,725	26.23	12,738	28.50	校舍工程尚未完工。
<b>市立左營高中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	21,987	-	-	4,626	21.04	4,626	21.04	網球場新建工程等尚未完工。
<b>市立中山高中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	4,483	-	-	1,226	27.36	1,226	27.36	植物教材園工程未完工。
<b>市立新莊高中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	10,002	-	-	3,805	38.05	3,805	38.05	學生停車場、資源回收場、育苗圃等未完工。
<b>市立三民高中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	170,300	15,526	9.12	-	-	15,526	9.12	第二期校舍工程尚未完工。
<b>市立中正高中</b>								
廳舍興建與充實設備								

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
興建校舍	53,700	3,326	6.20	12,079	22.49	15,406	28.69	綜合教學大樓尚未完工。
<b>市立三民國中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	43,400	2,821	6.50	11,124	25.63	13,946	32.13	第二期校舍更新工程採分年編列預算辦理，尚未完工。
<b>市立大義國中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	43,000	119	0.28	35,359	82.23	35,479	82.51	多功能活動中心工程尚未完工。
<b>市立陽明國中</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	49,000	18,396	37.54	-	-	18,396	37.54	興建活動中心工程尚未完工。
<b>市立楠梓特殊學校</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	181,120	15,839	8.75	-	-	15,839	8.75	第二期校舍工程尚未完工。
<b>左營區新莊國小</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	15,010	3,923	26.14	-	-	3,923	26.14	校舍工程尚未完工保留。
<b>左營區勝利國小</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	3,300	947	28.71	844	25.60	1,792	54.31	校舍工程尚未完工保留。
<b>左營區新上國小</b>								
廳舍興建與充實設備								
興建校舍	85,025	22,229	26.15	-	-	22,229	26.15	興建校舍工程尚未辦理決算。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清 數						原 因 分 析
			權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
82	<b>教育局</b> 廳舍興建與充實設備 增校工程及設備	17,098	15,686	91.74	1,362	7.97	17,048	99.71	青少年活動中心興建工程訴訟中，工程款保留尚待執行。
83	廳舍興建與充實設備								

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未結清數						原因分析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
84	廳舍修建	23,199	-	-	14,134	60.92	14,134	60.92	青少年活動中心興建工程訴訟中，工程款保留暨籌設現代化綜合體育館興建計畫因變更計畫專案保留。
	廳舍興建與充實設備								
86	廳舍修建	62,831	-	-	33,307	53.01	33,307	53.01	青少年活動中心興建工程訴訟中工程款保留暨籌設現代化綜合體育館興建計畫因計畫變更暨籌設棒球場工程尚未取得土地專案保留。
	廳舍興建與充實設備								
86	廳舍修建	17,000	-	-	17,000	100.00	17,000	100.00	籌設現代化綜合體育館興建工程因計畫變更專案保留。
	充實設備	4,666	-	-	4,666	100.00	4,666	100.00	
88	廳舍興建與充實設備								網路硬體設備及應用系統尚未驗收合格，無法付款。
	廳舍修建	88,838	7,534	8.48	11,045	12.43	18,580	20.91	
86	市立三民高中 廳舍興建與充實設備								籌設音樂館之空調及特殊工程尚未完工。
	興建校舍	4,206	1,817	43.20	-	-	1,817	43.20	
86	市立成功啟智學校 廳舍興建與充實設備								第二期校舍工程分年編列預算，尚未完工。
	興建校舍	3,444	-	-	3,413	99.10	3,413	99.10	
74	三民區民族國小 建築及設備								第二期校舍工程因故尚未辦理發包。
	興建校舍	2,960	2,960	100.00	-	-	2,960	100.00	

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

## 1. 本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
教育局主管				
教育局				
體育保健				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
推行學校衛生	71,258	17,230	24.18	學生團體保險費節餘。
預備金				
第一預備金	89	89	100.00	未動支賸餘款。
<b>圖書館</b>				
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	3,519	962	27.35	各項工程標餘款。
<b>社會教育館</b>				
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	3,750	945	25.22	工程標餘款。
<b>美術館</b>				
一般行政				
行政管理	81,856	10,291	12.57	主要係人事費賸餘。
活動與管理				
業務管理	96,405	11,571	12.00	業務費等撙節支出節餘。
<b>歷史博物館</b>				
一般行政				
行政管理	34,079	6,978	20.48	主要係人事費賸餘。
<b>教育局主管各統籌科目</b>				
教職員（工）待遇準備				
教職員（工）待遇準備	274,380	218,314	79.57	所屬機關學校申請動支後之賸餘。
增班及鐘點費準備				
增班及鐘點費準備	66,253	34,783	52.50	所屬機關學校申請動支後之賸餘。
<b>市立高雄中學</b>				
一般行政				
行政管理	381,476	29,167	7.65	主要係人事費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	876	224	25.67	實際請領學生數減少。
<b>市立高雄女中</b>				
一般行政				
行政管理	346,124	27,874	8.05	主要係人事費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	2,309	1,053	45.64	實際請領學生數減少所致。

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>市立前鎮高中</b>				
一般行政				
行政管理	285,344	17,621	6.18	人事費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	847	395	46.71	實際請領學生數減少。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	21,528	4,603	21.38	工程標餘款。
<b>市立左營高中</b>				
一般行政				
行政管理	300,364	23,014	7.66	主要係人事費賸餘。
各科教學				
補習教育	2,368	778	32.85	實際兼課人數較預計數減少。
公費及獎學金				
公費生優待	911	344	37.81	實際請領學生數減少。
<b>市立中山高中</b>				
一般行政				
行政管理	216,078	10,811	5.00	主要係人事費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	777	392	50.52	實際請領學生數減少。
<b>市立小港高中</b>				
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	10,291	2,580	25.07	各項工程標餘款。
<b>市立新莊高中</b>				
公費及獎學金				
公費生優待	477	397	83.28	實際請領學生數減少。
<b>市立瑞祥高中</b>				
公費及獎學金				
公費生優待	289	98	33.96	實際請領學生數減少。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	11,533	2,689	23.32	主要係工程標餘款。
<b>市立中正高中</b>				
一般行政				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
行政管理	314,596	19,166	6.09	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	465	118	25.54	特教活動經費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	478	139	29.26	實際請領學生數減少。
<b>市立鼓山中學</b>				
一般行政				
行政管理	243,688	35,138	14.42	主要係人事費賸餘。
<b>市立高雄工職</b>				
一般行政				
行政管理	599,513	72,197	12.04	主要係人事費賸餘。
技藝訓練				
駕駛班	12,142	3,242	26.70	駕駛訓練班學員招生減少，經費相對減支。
<b>市立高雄商職</b>				
一般行政				
行政管理	345,424	33,242	9.62	主要係人事費賸餘。
各科教學				
補習教育	27,017	5,900	21.84	自費班學生人數減少，經費相對減支。
<b>市立中正工職</b>				
一般行政				
行政管理	406,329	16,722	4.12	主要係人事費賸餘。
公費及獎學金				
公費生優待	1,286	946	73.56	實際請領學生數減少。
<b>市立海青工商</b>				
一般行政				
行政管理	378,412	21,617	5.71	主要係人事費賸餘。
各科教學				
補習教育	15,452	4,308	27.88	自費班減少一班及建教合作班八十九學年度停止招生，致經費賸餘。
<b>市立三民家商</b>				
一般行政				
行政管理	273,395	13,509	4.94	主要係人事費賸餘。

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>市立前金國中</b>				
一般行政				
行政管理	155,890	12,505	8.02	主要係人事費賸餘。
<b>市立獅甲國中</b>				
一般行政				
行政管理	150,044	24,737	16.49	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	540	214	39.74	主要係業務費節餘。
<b>市立楠梓國中</b>				
各科教學				
特殊教育	255	135	53.11	主要係業務費節餘。
<b>市立苓雅國中</b>				
一般行政				
行政管理	202,636	22,262	10.99	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	930	208	22.40	特殊班招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	3,250	939	28.92	工程標餘款。
<b>市立鼎金國中</b>				
一般行政				
行政管理	271,672	38,934	14.33	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	150	59	39.63	特殊班招生人數不足，經費相對減支。
<b>市立左營國中</b>				
各科教學				
特殊教育	495	107	21.67	八十八學年度未設置啟明班賸餘款。
<b>市立三民國中</b>				
一般行政				
行政管理	293,032	36,615	12.50	主要係人事費賸餘。
<b>市立旗津國中</b>				
一般行政				
行政管理	101,742	12,488	12.27	主要係人事費賸餘。



## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
各科教學				
特殊教育	225	46	20.82	資源班招生人數減少。
<b>市立前鎮國中</b>				
一般行政				
行政管理	157,870	26,033	16.49	主要係人事費賸餘。
<b>市立五福國中</b>				
各科教學				
教學與活動	17,026	1,352	7.95	業務費等節餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	9,971	2,349	23.57	工程標餘款。
<b>市立新興國中</b>				
一般行政				
行政管理	177,929	17,678	9.94	主要係人事費賸餘。
<b>市立鹽埕國中</b>				
一般行政				
行政管理	125,733	12,504	9.95	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	378	151	39.95	體育班甄試報名費短收，經費相對減支及其他科目節餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	911	194	21.30	工程標餘款。
<b>市立七賢國中</b>				
一般行政				
行政管理	186,655	28,867	15.47	主要係人事費賸餘。
各科教學				
補習教育	4,406	1,876	42.59	實際班級數減少，經費相對減支。
<b>市立壽山國中</b>				
一般行政				
行政管理	136,883	10,889	7.96	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	755	415	55.04	美術班招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
興建校舍	3,680	1,095	29.76	工程標餘款。
<b>市立大仁國中</b>				
一般行政				
行政管理	164,072	13,220	8.06	主要係人事費賸餘。
<b>市立大義國中</b>				
一般行政				
行政管理	180,333	27,310	15.14	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	297	60	20.46	業務費節餘。
<b>市立右昌國中</b>				
一般行政				
行政管理	185,922	17,495	9.41	主要係人事費賸餘。
各科教學				
補習教育	3,761	1,067	28.39	實際兼課人數減少。
<b>市立瑞豐國中</b>				
一般行政				
行政管理	229,207	25,889	11.30	主要係人事費賸餘。
各科教學				
特殊教育	270	74	27.52	資源班實際招生人數減少。
<b>市立立德國中</b>				
各科教學				
特殊教育	225	54	24.31	主要係旅運費之節餘。
<b>市立和平國中</b>				
一般行政				
行政管理	152,563	17,246	11.30	主要係人事費之賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	33,141	31,120	93.90	工程因故停辦及土地購置補償費未執行賸餘。
<b>市立小港國中</b>				
各科教學				
補習教育	3,104	783	25.25	主要係人事費賸餘。
特殊教育	300	71	23.67	主要係人事費、旅運費賸餘。
<b>市立鳳林國中</b>				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
各科教學				
特殊教育	225	49	21.96	主要係旅運費賸餘。
<b>市立興仁國中</b>				
各科教學				
特殊教育	75	26	35.84	係業務費、旅運費賸餘。
<b>市立民族國中</b>				
一般行政				
行政管理	245,671	30,680	12.49	主要係人事費賸餘。
<b>市立英明國中</b>				
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,738	507	29.22	工程標餘款。
<b>市立明義國中</b>				
各科教學				
特殊教育	255	76	29.81	特教班鑑定費未支領及旅運費節餘。
<b>市立翠屏國中</b>				
一般行政				
行政管理	86,437	16,600	19.21	主要係人事費賸餘。
各科教學				
教學與活動	829	328	39.60	材料費節餘。
<b>市立獅甲中級補校</b>				
各科教學				
教學與活動	394	170	43.27	業務費節餘。
<b>市立高雄啟智學校</b>				
公費及獎學金				
公費生優待	68	56	83.66	獎助費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	3,679	877	23.85	工程標餘款。
<b>市立成功啟智學校</b>				
各科教學				
教學與活動	5,650	1,656	29.32	業務費節餘。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	2,400	527	21.96	設備採購賸餘。

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>市立楠梓特殊學校</b>				
一般行政				
行政管理	153,634	34,360	22.36	主要係人事費賸餘。
各科教學				
教學與活動	14,588	4,013	27.51	業務費節餘。
公費及獎學金				
公費生優待	120	95	79.35	獎助費賸餘。
<b>旗津區旗津國小</b>				
一般行政				
特殊教育	275	113	41.16	資優班甄試報名費短收，經費相對減支。
<b>前鎮區獅甲國小</b>				
一般行政				
特殊教育	377	153	40.63	資優班甄試報名費短收，經費相對減支。
<b>前鎮區樂群國小</b>				
一般行政				
行政管理	160,404	13,069	8.15	主要係人事費賸餘。
特殊教育	359	80	22.56	係各項業務費節餘。
<b>前鎮區瑞豐國小</b>				
一般行政				
行政管理	239,969	13,055	5.44	主要係人事費賸餘。
特殊教育	926	458	49.47	電腦研習營及資優班甄試報名費短收，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,764	431	24.46	工程標餘款。
<b>前鎮區愛群國小</b>				
一般行政				
行政管理	125,393	11,919	9.51	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,560	475	30.48	工程標餘款。
<b>苓雅區苓洲國小</b>				
一般行政				
行政管理	132,758	17,067	12.86	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
興建校舍	2,760	988	35.83	工程標餘款。
<b>苓雅區五權國小</b>				
一般行政				
行政管理	129,403	15,775	12.19	主要係人事費賸餘。
特殊教育	1,076	623	57.98	各項甄試報名費短收，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,300	392	30.23	工程標餘款。
<b>苓雅區四維國小</b>				
一般行政				
行政管理	300,191	20,517	6.83	主要係人事費賸餘。
<b>苓雅區福東國小</b>				
廳舍興建與充實設備				
充實設備	6,186	1,270	20.54	設備採購賸餘。
<b>苓雅區凱旋國小</b>				
一般行政				
特殊教育	203	62	30.95	業務費節餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	2,650	921	34.78	工程標餘款。
<b>新興區新興國小</b>				
一般行政				
行政管理	154,514	12,473	8.07	主要係人事費賸餘。
特殊教育	598	141	23.65	主要係業務費、旅運費節餘。
<b>新興區大同國小</b>				
一般行政				
行政管理	132,039	14,663	11.11	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	660	173	26.32	工程標餘款。
<b>新興區信義國小</b>				
一般行政				
行政管理	203,638	15,154	7.44	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,100	236	21.53	工程標餘款。

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
<b>新興區七賢國小</b>				
一般行政				
行政管理	209,975	16,027	7.63	主要係人事費賸餘。
特殊教育	650	147	22.63	業務費節餘。
<b>前金區前金國小</b>				
一般行政				
行政管理	196,580	23,369	11.89	主要係人事費賸餘。
<b>三民區鼎金國小</b>				
一般行政				
行政管理	142,357	10,096	7.09	主要係人事費賸餘。
特殊教育	591	387	65.51	資優班甄試招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,338	317	23.73	工程標餘款。
<b>三民區愛國國小</b>				
一般行政				
特殊教育	453	103	22.75	資優班甄試招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	880	306	34.77	工程標餘款。
<b>三民區十全國小</b>				
一般行政				
行政管理	196,258	18,521	9.44	主要係人事費賸餘。
特殊教育	997	406	40.76	資優班甄試招生人數不足，經費相對減支。
<b>三民區正興國小</b>				
一般行政				
特殊教育	530	185	34.95	資優班甄試招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	3,500	804	23.00	工程標餘款。
<b>三民區博愛國小</b>				
一般行政				
特殊教育	935	606	64.88	資優班甄試招生人數不足，經費相對減支。
<b>三民區獅湖國小</b>				
一般行政				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
行政管理	210,318	14,975	7.12	主要係人事費賸餘。
<b>鹽埕區鹽埕國小</b>				
一般行政				
行政管理	132,765	13,727	10.34	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,656	349	21.12	工程標餘款。
<b>鹽埕區忠孝國小</b>				
一般行政				
特殊教育	314	65	20.95	教師甄試報名費短收，經費相對減支。
<b>鹽埕區光榮國小</b>				
一般行政				
特殊教育	243	85	35.32	主要係業務費節餘。
<b>鼓山區中山國小</b>				
一般行政				
行政管理	241,828	17,620	7.29	主要係人事費賸餘。
特殊教育	543	207	38.30	係業務費、旅運費節餘。
<b>鼓山區龍華國小</b>				
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	2,600	571	21.98	工程標餘款。
<b>左營區舊城國小</b>				
一般行政				
特殊教育	531	302	56.97	主要係業務費節餘。
<b>左營區新莊國小</b>				
一般行政				
特殊教育	50	10	20.78	主要係業務費節餘。
<b>左營區永清國小</b>				
一般行政				
特殊教育	136	33	24.54	主要係人事費、業務費賸餘。
<b>楠梓區楠梓國小</b>				
一般行政				
行政管理	181,236	13,657	7.54	主要係人事費賸餘。
<b>楠梓區援中國小</b>				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,746	457	26.20	工程標餘款。
<b>楠梓區右昌國小</b>				
一般行政				
行政管理	171,441	10,097	5.89	主要係人事費賸餘。
<b>楠梓區莒光國小</b>				
一般行政				
特殊教育	259	110	42.80	資源班招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	800	192	24.00	工程標餘款。
<b>小港區小港國小</b>				
一般行政				
行政管理	169,370	12,818	7.57	主要係人事費賸餘。
<b>小港區鳳林國小</b>				
一般行政				
特殊教育	115	25	22.02	資源班招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	717	148	20.68	採購設備賸餘。
<b>小港區海山國小</b>				
一般行政				
特殊教育	50	15	30.66	資源班招生人數不足，經費相對減支。
<b>小港區太平國小</b>				
一般行政				
特殊教育	618	133	21.54	資源班招生人數，不足經費相對減支。
<b>前鎮區瑞祥國小</b>				
一般行政				
行政管理	243,217	14,090	5.79	主要係人事費賸餘。
<b>前鎮區鎮昌國小</b>				
一般行政				
特殊教育	392	91	23.32	資優班招生人數不足，經費相對減支。
<b>三民區民族國小</b>				
一般行政				



## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
行政管理 <b>三民區莊敬國小</b> 一般行政	212,148	15,829	7.46	主要係人事費賸餘。
行政管理 <b>小港區桂林國小</b> 一般行政	239,769	12,225	5.10	主要係人事費賸餘。
行政管理 <b>苓雅區福康國小</b> 廳舍興建與充實設備	140,360	10,653	7.59	主要係人事費賸餘。
興建校舍	1,340	612	45.70	工程標餘款。
充實設備	6,072	1,460	24.06	採購設備標餘款。
<b>三民區光武國小</b> 一般行政				
行政管理	239,378	15,501	6.48	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,331	270	20.33	工程標餘款。
<b>楠梓區加昌國小</b> 一般行政				
特殊教育	307	63	20.79	資源班招生人數不足，經費相對減支。
<b>左營區新民國小</b> 一般行政				
特殊教育	353	124	35.38	資優班招生人數不足，經費相對減支。
廳舍興建與充實設備				
興建校舍	1,000	256	25.65	工程標餘款。
<b>三民區東光國小</b> 一般行政				
特殊教育	537	223	41.68	資優班招生人數不足，經費相對減支。
<b>三民區陽明國小</b> 一般行政				
行政管理	237,962	10,458	4.39	主要係人事費賸餘。
<b>左營區裕誠幼稚園</b> 一般行政				

## 1. 本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
行政管理	42,568	8,881	20.86	主要係人事費賸餘。

註：簡明表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
84	教育局主管 左營區明德國小 廳舍興建與充實設備 興建校舍	607	185	30.60	與承包商間訴訟，經高等法院判決勝訴，原保留款無需支用，故予減免。
88	左營區左營國小 一般行政 行政管理	50	50	100.00	因宿舍住戶已自動搬遷，原保留訴訟費用無需支用，予以減免。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (六)歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
教育局主管		80,293	
教育局	體育保健	80,293	剔除體育獎助學金申請者資格條件不符溢支數 60,000 元，及修正減列學童健康檢查賸餘款未及於當年度收回數 20,293 元。

## 陸、建設局主管

建設局主管包括建設局、監理處、漁業處、家畜衛生檢驗所、風景區管理所、市場管理處、車輛行車事故鑑定委員會等七個機關單位，負責本市有關之工、商、農林漁牧水利行政暨公民營事業及市場管理、觀光事業、交通及公路監理等業務。

## 一、計畫實施之查核

本次建設局主管之施政目標為輔導協助中小企業健全發展，加強辦理工商展覽中心週邊商業環境改善計畫、專案開發推動新堀江商店街、三多商圈、工商綜合區等計畫，更新商業經營環境；完成鳳鼻頭漁港工程興建；促進漁港功能多元化，發展休閒漁業；督促自來水公司依限於九十一年底完成高級淨水處理場；配合大眾捷運系統之開工，妥善調整公車營運路限及車船汰舊換新，提供民眾

更安全、便捷、舒適之車船服務；辦理高雄果菜暨肉品批發市場（含屠宰場）遷建，推動獎勵民間投資興建多目標使用市場方案，促進傳統零售市場現代化；推展公路監理資訊系統自動化，強化公路監理業務；整體規劃開發觀光資源，發展東沙島觀光旅遊，加強風景區之休憩設施與管理維護。實際辦理之主要業務計畫為一般行政、工業行政、商業行政、農林漁牧水利、公民營事業、企業發展督導、交通行政、觀光事業、社會保險、福利服務、車輛及駕駛人監理、漁業行政、漁業保險、漁業救助、漁業福利、家畜防疫、動物園管理、風景區管理、市場管理、廳舍興建與充實設備等計畫。茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
興建工商展覽中心工程。	各項建築、水電、空調、裝修、電梯工程經於 89 年 12 月完工辦理驗收中。因考量政府機關人員精簡及營運成本，將採公辦民營方式委託民間機關營運。
觀光宣導推廣。	於八十九年元月一日、二日辦理「高雄二〇〇〇國際旗鼓節—旗鼓祈福」活動，製作錄影帶、電腦網站及海報等之宣導資料，透過國內外媒體廣為宣傳並於八十九年一月十日至二月廿日展開「高雄二〇〇〇過好年系列活動」；於八十九年七月八日至九月廿七日舉辦「高雄二〇〇〇年觀光季活動」。另為吸引外地遊客觀光旅遊，促進觀光事業發展，輔導本市觀光協會結合民間觀光業（包括觀光旅館業、旅館業、旅行業及旅遊景點業者等），於八十九年七月一日推出「高雄海港假期套裝旅遊」。
旗津電石渣處理。	第一期工程於八十八年五月十九日辦理發包，其中自旗津三路東側搬運電石渣至旗津海岸公園內作綠化造景，業已於八十八年六月十四日開工，八十九年六月廿七日完工。電石渣處理第二期工程於八十九年十二月十六日發包，整體工程預計九十年內全部完成。
壽山登山健行路線工程。	於八十九年十月卅一日完成壽山登山健行路線整體規劃。工程於八十九年十二月廿九日辦理發包，預計於九十年底完工，施工項目為登山路線地圖板、方向指示牌、生態解說牌、觀景平台以及木棧道，完成後可改善登山休閒環境。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
辦理鳳鼻頭漁港興建工程（第二期）暨中興漁港整體改善工程（第二期）。	業已分別於八十九年二月及八十九年十月完工。
輔導改善養殖業經營環境，及辦理魚苗放流增加漁業資源。	為增加沿海水域及金獅湖、蓮池潭等漁業資源及改善觀光環境，辦理四次魚苗放流活動，計有鯉魚 4 萬尾、石斑魚苗 2 萬尾、海雞母笛鯛魚苗 1 萬 2 千尾、銀紋笛鯛魚苗 2 萬尾、白蝦苗 40 萬尾、鯽魚苗 1,450 公斤、吳郭魚 700 公斤。為使養殖漁民了解各項檢驗結果及魚病防治，於八十九年十二月一日、二日假援中港代天府辦理水產養殖講習會。
加強攤販管理，修正攤販管理規則。	「高雄市攤販管理規則」經修正為「高雄市攤販管理自治條例」，並已函送經濟部備查；完成有證無證、列管攤販之普查共 13,187 份；完成攤販集中區及黃昏市場經營現況調查共 142 場。並辦理 49 處攤販集中場所有攤販查驗。
獎勵投資興建市場。	灣市 12.16 及佛公市一、原市 48 等四處，目前辦理修正競標須知及契約，案經提報市府獎勵投資興建市場評審委員會核備通過，並多次修正條文核定後，再次辦理公告競標。灣市廿八獎勵投資興建案，已完成發包，目前得標廠商辦理申領建造執照。

建設局主管本市經濟發展建設，對全市之經濟整體建設深具影響，茲將本處審核建設局重要施政計畫之建議改進意見，及其辦理情形，說明如次：

**（一）工商展覽中心延宕多年始興建完成，惟未能順利委託民間經營，允宜檢討癥結原因積極研謀改善，以發揮財務效能。**

該局自八十三年度起規劃興建現代化之工商展覽中心，預算編列 9 億 6,171 萬餘元，主體工程於八十三年十二月一日完成發包，預計八十七年度完工，惟因施工期間承商發生財務困難中輟工程進度，影響完工時程，本處迭次通知檢討改善，迨至八十九年十二月始行竣工；近復據新聞報載該中心免費借給家具公會展出，世貿中心檢舉市府圖利他人及違反公平交易法，以及原計畫以公辦民營方式委託民間經營，未能順利完成招標。經函請檢討擬訂具體改進措施及遭受檢舉借用之適當性及合法性查明見復。據復：該局為使該中心委外招標期間能充分利用，免於閒置，同時照顧方便公益團體辦理公益活動，決定開放以公會組織為主之公益團體，非營利行為之活動使用，使用者須負擔使用期間水電及清潔費，如有損壞則須回復原狀，另要求參展之公會團體切結於展覽現場不得為營利行為，藉以提倡公益活動，並借此方式做為行銷之手段，以增加投標廠商意願，有關設備亦作適

當之測試，以為委外經營參考。另考量政府機構人員精簡政策及營運成本，預計以民營方式委託經營，委外經營亦經數次開標，適逢景氣低迷，投標廠商意願不高，致未順利發包，影響興建計畫效益，為免有與民爭利之嫌，將積極研議各項行銷措施，增加投標廠商意願，辦理委外經營招標，又該局詢據公平交易委員會表示出借該展覽中心並未違反公平交易法。惟出借時展覽中心有關設施尚未完成全部驗收作業，其與承商間對於各項設備使用之權利義務尚難區隔，若發生糾紛，徒生紛擾，宜請檢討改善。

## **(二)果菜及花卉批發市場新建工程因經營主體未確定，影響計畫執行，宜檢討改善。**

該局所屬市場管理處於八十八年度辦理「果菜及花卉批發市場新建工程」計畫，預算編列 3,921 萬餘元，截至八十九年十二月止，迄未完成，預算經費一億一千萬餘元仍保留轉入下年度執行。經函請查明何以經營主體年來仍未能確定及實際推動過程，暨嗣後因應措施。據復：經於八十九年召開二次評審會議討論修正有關經營主體之甄選公告須知、契約書等相關資料。九十年二月參加甄選者共有三家，結果由台北花卉產銷公司取得經營主體資格，九十年五月就批發市場建物格局、配置及興建經費，以及籌措方式等進行協商，擬訂於六月簽訂經營使用契約書及公證，屆時即可與建築師共同協商興建事宜，積極辦理該項計畫。

## **(三)市場整建工程未能依計畫辦理，預算編列亦欠覈實。**

該局所屬市場管理處「市場整建工程」計畫，預算編列 3,921 萬餘元，執行結果新興第二市場整建工程已完工尚未驗收結算，楠梓等二十一處市場無障礙設施改善工程於八十九年十二月二十七日始完成招標尚未開工，興東市場整建工程簽奉停辦。經函請檢討並研擬改善措施。據復：新興市場整建工程已完工尚未驗收結算原因，係因施工中辦理部分變更設計及配合農曆七月攤商普渡搬遷事宜，致工期稍有延宕，現該工程已付款結案。楠梓等二十一處市場無障礙設施改善工程係為配合無障礙設施檢查規定，核准動支市場整建工程標餘款並於八十九年十二月二十七日完成發包，目前該工程皆已完工。興東市場停辦原因係為年度預算不足以辦理臨時市場成為合法化市場，為免浪費公帑，故停辦，俟以後年度編足預算再予辦理，目前不影響市場營運。

## **(四)補助高雄區漁會辦理魚貨直銷中心興建工程，計畫之編列及執行未盡妥適。**

該局所屬漁業處辦理「漁會直銷中心興建工程」計畫，預定九十年十二月底竣工；惟因該處未經議會同意，無償撥用土地供高雄區漁會興建「漁業觀光直銷大樓」，有圖利高雄區漁會之嫌案經新聞報導予以披露，經函請查明檢討。據復：該計畫工程預算一億二仟萬元，由行政院農委會漁業署補助經費四仟萬元，漁業處補助四仟萬元，其餘不足部分由高雄區漁會自籌。該工程土木建築及水電分別於八十九年十二月發包，漁業署及漁業處同意保留經費。由於該工程係高雄區漁會執行，該會於八十九年四月始完成公開徵圖評審作業，隨即由建築師辦理設計事宜，經辦理地質鑽探及多次審圖會議修改設計圖說後始辦理招標作業。工程辦理期間亦多次要求區漁會確實掌握進度，避免影響工程。另直銷中心興建工程建址為漁業處經管前鎮區朝陽段四三六之一、四三六之三等二筆市有土地，由於高雄區漁會期盼政府編列補助款且該會亦自籌部分經費，希望取得地上物產權，而現行建管法令規定，本工程起造人應為土地所有權人或取得土地使用權同意書者方得起造，日後工程完

工建築物產權應屬起造人。故區漁會欲取得地上建物產權應由市府出具土地使用同意書方得起造，且據土地法第二十五條規定，出具土地使用同意書應經地方民意機構同意且須報經行政院核准方得辦理，該工程起造人仍為漁業處尚未完成變更，日後地上物產權仍為市政府，對高雄市而言係為財產增加，並無圖利區漁會。有關該計畫後續辦理措施依市議會第五屆第五次定期大會審議結果，總工程費除由農委會補助外，其餘經費由市府編列預算支應，現有補助款收回並同意以墊付款方式辦理，不足經費於下年度編列，興建完成後由區漁會負責承租，工程由高雄市政府承續原有契約、包商、建築師，收回自建，區漁會全力配合辦理。

#### (五)獎勵民間投資興建多目標使用零售市場執行效益不佳，亟待檢討改善。

八十四、八十五年度預算依施政目標「有效利用現有市場用地開發興建，提供當地民間投資興建市場多目標使用大樓」編列 7,941 萬餘元，執行「獎勵民間投資興建多目標使用零售市場」計畫，預計辦理灣市十二、灣市十六、佛公市一、前鎮第一及灣市二十八等多目標工程興建，截至八十九年十二月底止，執行結果，因經多次公告均無廠商遞標而宣告流標，及因地上物拆遷作業延宕未完成，經費將持續保留，致迄未興建無具體執行成效，經函請檢討改善及研議可行之具體措施。據復：為考量市府財政拮据，以獎勵民間投資興建市場大樓方式增加土地使用程度，推展市政建設繁榮地方。惟經多次公告招標結果除灣市二十八市場已於八十九年三月完成公開競標，餘四個市場均無廠商遞標，目前具體措施已檢討修正完成投標須知及契約相關規定，並降低投標條件，以利廠商投標，現正進行公告招標中。

以上所列各項本處已列管繼續注意加強考核改善成效。

## 二、預算執行之審核

本次建設局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之果菜市場使用費、地租、攤鋪位使用費等收入，及歲出壽山登山健行路線工程、旗津電石渣第二期處理工程、燈會活動經費、前鎮漁港魚貨直銷中心興建工程、果菜及花卉批發市場新建工程、果菜暨肉品批發市場新建工程等因尚未完成，經費需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

建設局主管本次編列歲入預算數 13 億 8,805 萬餘元，占高雄市地方歲入預算總額 1.58%，決算審核結果，審定收入實現數 16 億 1,364 萬餘元（116.25%），保留以後年度待收之權責發生數 219 萬餘元（0.16%），主要係市場管理處果菜市場使用費、地租、攤鋪位使用費等收入，經核定保留，於下年度繼續執行，決算合計數審定為 16 億 1,583 萬餘元，與預算比較，超收 2 億 2,777 萬餘元（16.41%），主要係監理罰款之超收。至於建設局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
建設局主管	1,388,057	1,615,836	1,613,641	2,194	-	1,615,836	227,779	16.41

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
<b>罰款及賠償收入</b>	<b>731,508</b>	<b>911,827</b>	<b>911,827</b>	-	-	<b>911,827</b>	<b>180,319</b>	<b>24.65</b>
罰款收入	731,508	911,827	911,827	-	-	911,827	180,319	24.65
<b>規費收入</b>	<b>541,700</b>	<b>558,183</b>	<b>558,157</b>	<b>25</b>	-	<b>558,183</b>	<b>16,483</b>	<b>3.04</b>
行政規費	523,767	539,762	539,762	-	-	539,762	15,995	3.05
事業規費	17,933	18,420	18,394	25	-	18,420	487	2.72
<b>財產收入</b>	<b>69,865</b>	<b>78,904</b>	<b>76,734</b>	<b>2,169</b>	-	<b>78,904</b>	<b>9,039</b>	<b>12.94</b>
財產孳息	69,865	78,904	76,734	2,169	-	78,904	9,039	12.94
<b>其他收入</b>	<b>44,984</b>	<b>66,921</b>	<b>66,921</b>	-	-	<b>66,921</b>	<b>21,937</b>	<b>48.77</b>
什項收入	44,984	66,921	66,921	-	-	66,921	21,937	48.77

以前年度部分

以前年度（82至88年度）保留於本年度待收數計2,111萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數128萬餘元，保留以後年度待收之未結清數1,983萬餘元，主要係市場管理處地租、攤鋪位使用費尚未收回，仍須保留於以後年度繼續執行。

（二）歲出部分

本次部分

建設局主管本次歲出原編預算18億7,483萬餘元，動支第二預備金2,019萬餘元，合計18億9,502萬餘元。決算審核結果，審定支出實現數15億4,524萬餘元（81.54%），保留以後年度繼續執行支用之權責發生數及支出保留數1億3,449萬餘元（7.10%），主要係：風景區景觀美化工程及服務設施增設工程辦理驗收中，壽山公園購置桌椅尚未交貨，壽山登山健行路線工程尚未設計發包，旗津電石渣第二期處理工程尚未完成，壽山千光寺地區山坡地水土保持規劃服務尚未屆合約交貨期，高雄燈會活動尚未辦完竣，前鎮漁港魚貨直銷中心興建工程年度終了始發包，

金獅湖風景區水土保持改善工程施工中，果菜公司交易場工程因得標廠商申訴異議致工程進度延滯，果菜及花卉批發市場新建工程，俟經營主體確定後辦理，暨果菜肉品批發市場新建工程因配合電線地下化致工程進度延滯，新興第二市場尚未驗收完畢，楠梓等21處公有市場改善無障礙設施工程於年度終了始決標，決算合計數審定為16億7,974萬餘元，與預算數比較，賸餘2億1,527萬餘元（11.36%），主要係協助及補助費老年漁民福利津貼賸餘11,331萬餘元，各項工程競標節餘2,337萬餘元，工程停辦賸餘2,613萬餘元，員工薪津實支數較預算編列標準為低，致人事費賸餘1,322萬餘元，其餘為維護費、業務費減支之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
建設局主管	1,895,025	1,545,248	81.54	1,452	0.08	133,047	7.02	134,499	7.10	215,276	11.36
建設局	475,181	396,835	83.51	-	-	42,564	8.96	42,564	8.96	35,781	7.53
監理處	471,150	458,138	97.24	-	-	-	-	-	-	13,012	2.76
漁業處	368,558	224,059	60.79	-	-	38,000	10.31	38,000	10.31	106,498	28.90
家畜衛生檢驗所	32,096	30,382	94.66	-	-	-	-	-	-	1,713	5.34
風景區管理所	202,030	180,763	89.47	1,005	0.50	3,393	1.68	4,399	2.18	16,867	8.35
市場管理處	336,054	245,188	72.96	446	0.13	49,089	14.61	49,536	14.74	41,329	12.30
車輛行車事故鑑定委員會	9,954	9,879	99.25	-	-	-	-	-	-	74	0.75

#### 以前年度部分

以前年度（76至88年度）保留於本次繼續支用數計6億9,098萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數2億8,943萬餘元（41.89%）；無需支用之減免數1,059萬餘元（1.53%），保留以後年度繼續支用之未結清數3億9,095萬餘元（56.58%），主要係76、77年度果菜公司用地徵收，因部分抵觸戶拒領特別救濟金，85、86、87年度工商展覽中心興建工程，因建築承包商發生財務問題，致工程進度落後尚未完成驗收，85年度旗津海案公園後續開發工程之委託規劃監造尚在訴訟中，

88年度新堀江攤商設計規劃暨行人徒步區經營管理委託規劃驗收尚未完成，84、85年度興建多目標使用零售市場發包多次流標，致工程延遲，88年度果菜及花卉批發市場新建工程，俟經營主體確定後辦理，暨果菜肉品批發市場新建工程因配合電線地下化致工程進度延滯88年度三民第一市場攤位改建工程工程延滯等，需保留於以後年度繼續執行。

### （三）審核結果

歲入預算應參酌往年實際狀況覈實估列。

建設局歲入預算並無什項收入預算數，執行結果決算表列載「其他收入—什項收入—什項收入」科目收入實現數94萬餘元，經查主要係經收停車場登記證規費7萬餘元、清理未兌現支票12萬餘元、受託活動經費賸餘53萬餘元，其他21萬餘元等之繳庫數；其中經收停車場登記證規費乙項，近年來每年度實際均有繳交其收入，顯非臨時性收入，經函請嗣後注意依預算法第十三條之規定參酌往年實際收入狀況，估列年度可能收入數額，並參照高雄市地方預算總預算編製要點規定，編列歲入適當科目預算，以符預算功能。據復：將於九十一年度依規定編列歲入適當科目辦理。

積欠之行政罰鍰亟待清理。

建設局所屬監理處八十七年度至八十八下半年及八十九年度止，主要為各年度當年度裁處罰鍰清理收繳金額比率未達百分之八十，查該處各年度（含八十八年下半年及八十九年度）裁處行政罰鍰截至八十九年十二月底止，尚未收繳或清理件數1,259,800件，金額8億1,643萬餘元，數量、金



額頗鉅，且均未取具債權憑證，查主要係因員額少、催繳經費不足所致，雖經研議增加員額、編列催繳裁決送達之郵資費用等之相關措施，惟未訂定清理及取得債權憑證計畫，經函請研訂具體清理計畫，並確實控管實施，以提昇清理成效，或取具債權憑證確保債權及利於嗣後之催收。據復：所報未結案資料，僅根據以往未實施一次裁罰（裁決書依程序寄達前）之統計數目。自八十九年九月起，配合全國各裁罰機關同步實施裁決書一次裁罰作業，倘裁決書依據行政程序送達完成，該交通違規積案，即可按道路交通管理處罰條例第六十五條規定裁處，得以加速裁決以催繳方式通知到案清理。

#### **預算未能覈實編列，計畫亦未能有效執行，允宜檢討改善。**

漁業處本次歲出預算執行結果截至八十九年度終了經常門累計實支數為 1 億 8,860 萬餘元，占累計分配數 65.52%，據稱主要係因老年漁民福利津貼，原預估符合領取資格之漁民數因多已領取其他生活津貼，致實際領取本項津貼之人數較預計量大幅減少；另資本門累計實支數三五、四五四、一八四元，僅占累計分配數 43.94%，據稱主要係因各漁港及其設施興（修）建維護工程，為節約及遲延使用市政經費目前均由行政院農委會補助款項下支應辦理，俟中央補助款用罄時再行動支，單位預算經費，及因漁貨直銷中心興建工程，由高雄區漁會辦理規劃設計及發包，水電及建築工程均於十二月始完成發包所致。顯示其預算未能審酌可能影響因素覈實編列，計畫亦未能按預定進度有效執行，經函請注意督促檢討改善。據復：有關老年漁民福利津貼發放人數，基於預算編列時效，係就「老年農民福利津貼暫行條例」所訂概括性發放對象所估算發放人數而編列，嗣後中央修正「老年農民福利津貼申領及核發辦法」部分條文明定發放對象之資格趨於嚴格，又因符合資格中部分領有政府發放之生活津貼，致與實際有所出入；又對於有關預算未能審酌可能影響因素覈實編列，計畫亦未能按預定進度有效執行情事，已積極辦理檢討改善。

#### **積欠之各項應收收入，宜注意催收清理。**

市場管理處單位決算以前年度歲入轉入數決算表列「財產收入」科目 82 年度至 88 年度轉入數於本次決算時保留以後年度待收之未結清數共計 1,983 萬餘元，其中截至 85 年度終了已逾五年者合計 87 萬餘元，依照行政程序法第一百三十一條：「公法上之請求權，除法律另有規定外，因五年間不行使而消滅。…」之規定，經函請注意催收清理，並查明各該保留款項仍續予保留之依據理由及是否已研議之具體清理措施見復。據復：拒繳之積欠攤鋪使用費，應繼續保留予以催繳，以維市府權益，將注意積極催收，及依據現行法令評估可行性及效益分析後，研議清理措施。

#### **各項採購案件契約允宜適當規範，並注意依政府採購法規定辦理。**

風景區管理所辦理蓮池潭園燈更新工程招標，開標結果以景統水電工程有限公司以低於底價 46.37% 報價得標，該所表示未有採購法第五十八條所述之標價偏低情形，其辦理與政府採購法第四十六條：「機關辦理採購，除本法另有規定外，應訂定底價。底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，…」規定未盡相符；另辦理野生動物飼料—肉類係年度性消耗品採購，歷經三次公開招標復經二次減價後方始決標，該類財物採購案件辦理時程如有延宕恐與次年度契約銜接時間發生落差，對動物之食物供給產生不接續情形。經函請嗣後若辦理特殊單價

項目，應注意依採購法之規定辦理，及適當修訂採購契約範本履約時限，擴充契約效力，惟應依政府採購法對金額、數量或期間之上限規定，避免造成限制性招標情形。據復：注意改進依採購法相關規定辦理及針對各項採購案件檢討履約時限，擴充契約效力得延長至下一年度契約履約之日止，俾免與次年度契約銜接時間發生落差，造成執行困擾。

以上各機關執行歲入歲出預算有關建議改善意見，業據函復提出妥適改進措施，本處已列管繼續注意其改善情形。

### 三、決算審核簡明表

#### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

##### 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>建設局主管</b>	<b>1,388,057,000.00</b>	<b>1,615,836,612.00</b>	<b>1,613,641,670.00</b>	<b>2,194,942.00</b>	-	<b>1,615,836,612.00</b>	<b>227,779,612.00</b>	<b>16.41</b>
<b>建設局</b>	<b>51,105,000.00</b>	<b>60,528,131.00</b>	<b>60,528,131.00</b>	-	-	<b>60,528,131.00</b>	<b>9,423,131.00</b>	<b>18.44</b>
罰款及賠償收入	7,091,000.00	8,320,700.00	8,320,700.00	-	-	8,320,700.00	1,229,700.00	17.34
罰款收入	7,091,000.00	8,320,700.00	8,320,700.00	-	-	8,320,700.00	1,229,700.00	17.34
規費收入	33,658,000.00	43,644,652.00	43,644,652.00	-	-	43,644,652.00	9,986,652.00	29.67
行政規費	33,658,000.00	43,644,652.00	43,644,652.00	-	-	43,644,652.00	9,986,652.00	29.67
財產收入	4,421,000.00	4,792,899.00	4,792,899.00	-	-	4,792,899.00	371,899.00	8.41
財產孳息	4,421,000.00	4,792,899.00	4,792,899.00	-	-	4,792,899.00	371,899.00	8.41
其他收入	5,935,000.00	3,769,880.00	3,769,880.00	-	-	3,769,880.00	-2,165,120.00	36.48
什項收入	5,935,000.00	3,769,880.00	3,769,880.00	-	-	3,769,880.00	-2,165,120.00	36.48
<b>監理處</b>	<b>1,249,057,000.00</b>	<b>1,447,892,188.00</b>	<b>1,447,892,188.00</b>	-	-	<b>1,447,892,188.00</b>	<b>198,835,188.00</b>	<b>15.92</b>
罰款及賠償收入	722,562,000.00	901,166,975.00	901,166,975.00	-	-	901,166,975.00	178,604,975.00	24.72
罰款收入	722,562,000.00	901,166,975.00	901,166,975.00	-	-	901,166,975.00	178,604,975.00	24.72
規費收入	487,510,000.00	494,926,175.00	494,926,175.00	-	-	494,926,175.00	7,416,175.00	1.52
行政規費	487,510,000.00	494,926,175.00	494,926,175.00	-	-	494,926,175.00	7,416,175.00	1.52
財產收入	20,000.00	33,442.00	33,442.00	-	-	33,442.00	13,442.00	67.21
財產孳息	20,000.00	33,442.00	33,442.00	-	-	33,442.00	13,442.00	67.21
其他收入	38,965,000.00	51,765,596.00	51,765,596.00	-	-	51,765,596.00	12,800,596.00	32.85
什項收入	38,965,000.00	51,765,596.00	51,765,596.00	-	-	51,765,596.00	12,800,596.00	32.85
<b>漁業處</b>	<b>9,071,000.00</b>	<b>13,647,172.00</b>	<b>13,647,172.00</b>	-	-	<b>13,647,172.00</b>	<b>4,576,172.00</b>	<b>50.45</b>
規費收入	5,776,000.00	8,251,593.00	8,251,593.00	-	-	8,251,593.00	2,475,593.00	42.86
事業規費	5,776,000.00	8,251,593.00	8,251,593.00	-	-	8,251,593.00	2,475,593.00	42.86
財產收入	3,289,000.00	2,814,172.00	2,814,172.00	-	-	2,814,172.00	-474,828.00	14.44

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
財產孳息	3,289,000.00	2,814,172.00	2,814,172.00	-	-	2,814,172.00	-474,828.00	14.44
其他收入	6,000.00	2,581,407.00	2,581,407.00	-	-	2,581,407.00	2,575,407.00	42,923.45
什項收入	6,000.00	2,581,407.00	2,581,407.00	-	-	2,581,407.00	2,575,407.00	42,923.45
<b>家畜衛生檢驗所</b>	<b>2,586,000.00</b>	<b>2,668,807.00</b>	<b>2,668,807.00</b>	-	-	<b>2,668,807.00</b>	<b>82,807.00</b>	<b>3.20</b>
規費收入	2,586,000.00	1,165,310.00	1,165,310.00	-	-	1,165,310.00	-1,420,690.00	54.94
行政規費	2,586,000.00	1,165,310.00	1,165,310.00	-	-	1,165,310.00	-1,420,690.00	54.94
其他收入	-	1,503,497.00	1,503,497.00	-	-	1,503,497.00	1,503,497.00	-
什項收入	-	1,503,497.00	1,503,497.00	-	-	1,503,497.00	1,503,497.00	-
<b>風景區管理所</b>	<b>15,176,000.00</b>	<b>20,145,512.00</b>	<b>20,145,512.00</b>	-	-	<b>20,145,512.00</b>	<b>4,969,512.00</b>	<b>32.75</b>
規費收入	11,700,000.00	9,708,718.00	9,708,718.00	-	-	9,708,718.00	-1,991,282.00	17.02
事業規費	11,700,000.00	9,708,718.00	9,708,718.00	-	-	9,708,718.00	-1,991,282.00	17.02
財產收入	3,436,000.00	10,122,433.00	10,122,433.00	-	-	10,122,433.00	6,686,433.00	194.60
財產孳息	3,436,000.00	10,122,433.00	10,122,433.00	-	-	10,122,433.00	6,686,433.00	194.60
其他收入	40,000.00	314,361.00	314,361.00	-	-	314,361.00	274,361.00	685.90
什項收入	40,000.00	314,361.00	314,361.00	-	-	314,361.00	274,361.00	685.90
<b>市場管理處</b>	<b>61,062,000.00</b>	<b>70,954,802.00</b>	<b>68,759,860.00</b>	<b>2,194,942.00</b>	-	<b>70,954,802.00</b>	<b>9,892,802.00</b>	<b>16.20</b>
罰款及賠償收入	1,855,000.00	2,340,048.00	2,340,048.00	-	-	2,340,048.00	485,048.00	26.15
罰款收入	1,855,000.00	2,340,048.00	2,340,048.00	-	-	2,340,048.00	485,048.00	26.15
規費收入	470,000.00	486,831.00	461,284.00	25,547.00	-	486,831.00	16,831.00	3.58
行政規費	13,000.00	26,700.00	26,700.00	-	-	26,700.00	13,700.00	105.38
事業規費	457,000.00	460,131.00	434,584.00	25,547.00	-	460,131.00	3,131.00	0.69
財產收入	58,699,000.00	61,141,165.00	58,971,770.00	2,169,395.00	-	61,141,165.00	2,442,165.00	4.16
財產孳息	58,699,000.00	61,141,165.00	58,971,770.00	2,169,395.00	-	61,141,165.00	2,442,165.00	4.16
其他收入	38,000.00	6,986,758.00	6,986,758.00	-	-	6,986,758.00	6,948,758.00	18,286.21
什項收入	38,000.00	6,986,758.00	6,986,758.00	-	-	6,986,758.00	6,948,758.00	18,286.21

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額	%
	<b>建設局主管</b>	<b>21,117,840.00</b>	-	<b>1,282,328.00</b>	<b>3,308,512.00</b>	<b>16,527,000.00</b>	<b>19,835,512.00</b>	<b>93.93</b>
	<b>市場管理處</b>	<b>21,117,840.00</b>	-	<b>1,282,328.00</b>	<b>3,308,512.00</b>	<b>16,527,000.00</b>	<b>19,835,512.00</b>	<b>93.93</b>
82	財產收入	16,258.00	-	-	16,258.00	-	16,258.00	100.00
	財產孳息	16,258.00	-	-	16,258.00	-	16,258.00	100.00

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清		合 計	%
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數		
	小 計	16,258.00	-	-	16,258.00	-	16,258.00	100.00
83	財產收入	8,317.00	-	-	8,317.00	-	8,317.00	100.00
	財產孳息	8,317.00	-	-	8,317.00	-	8,317.00	100.00
	小 計	8,317.00	-	-	8,317.00	-	8,317.00	100.00
84	財產收入	98,059.00	-	-	98,059.00	-	98,059.00	100.00
	財產孳息	98,059.00	-	-	98,059.00	-	98,059.00	100.00
	小 計	98,059.00	-	-	98,059.00	-	98,059.00	100.00
85	財產收入	753,562.00	-	4,281.00	749,281.00	-	749,281.00	99.43
	財產孳息	753,562.00	-	4,281.00	749,281.00	-	749,281.00	99.43
	小 計	753,562.00	-	4,281.00	749,281.00	-	749,281.00	99.43
86	財產收入	555,392.00	-	45,346.00	510,046.00	-	510,046.00	91.84
	財產孳息	555,392.00	-	45,346.00	510,046.00	-	510,046.00	91.84
	小 計	555,392.00	-	45,346.00	510,046.00	-	510,046.00	91.84
87	財產收入	925,637.00	-	58,034.00	867,603.00	-	867,603.00	93.73
	財產孳息	925,637.00	-	58,034.00	867,603.00	-	867,603.00	93.73
	小 計	925,637.00	-	58,034.00	867,603.00	-	867,603.00	93.73
88	財產收入	18,760,615.00	-	1,174,667.00	1,058,948.00	16,527,000.00	17,585,948.00	93.74
	財產售價	16,527,000.00	-	-	-	16,527,000.00	16,527,000.00	100.00
	財產孳息	2,233,615.00	-	1,174,667.00	1,058,948.00	-	1,058,948.00	47.41
	小 計	18,760,615.00	-	1,174,667.00	1,058,948.00	16,527,000.00	17,585,948.00	93.74

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>建設局</b>					
規費收入					
行政規費	33,658	43,644	+9,986	29.67	變更登記案件增加。
其他收入					
什項收入	5,935	3,769	-2,165	36.48	技能檢驗實際報名人數減少。
<b>監理處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	722,562	901,166	+178,604	24.72	違反道路交通法規案件增加。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財產收入					
財產孳息	20	33	+13	67.21	公有宿舍收入增加。
其他收入					
什項收入	38,965	51,765	+12,800	32.85	主要係號牌選號費收入之超收。
<b>漁業處</b>					
規費收入					
事業規費	5,776	8,251	+2,475	42.86	大型圍網漁船返港整修致管理費收入增加。
其他收入					
什項收入	6	2,581	+2,575	42,923.45	違反漁業法及沒收履約保證金等較預計增加。
<b>家畜衛生檢驗所</b>					
規費收入					
行政規費	2,586	1,165	-1,420	54.94	狂犬疫苗調降價格。
其他收入					
什項收入	-	1,503	+1,503	-	新增犬隻晶片植入、未絕育、絕育寵物登記費收入增加所致。
<b>風景區管理所</b>					
財產收入					
財產孳息	3,436	10,122	+6,686	194.60	新建販賣部出租致收入增加。
其他收入					
什項收入	40	314	+274	685.90	各項罰款、賠償金、變賣財物、圖說費等之增加。
<b>市場管理處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	1,855	2,340	+485	26.15	因修訂高雄市零售市嘗管理規則致市場攤位違約金超收。
規費收入					
行政規費	13	26	+13	105.38	武廟路臨時攤販集中市場三年換證一次致超收。
其他收入					
什項收入	38	6,986	+6,948	18,286.21	收回代墊灣市 28 市場多目標興建工程規劃費、果菜公司退還購儲蔬菜緩和價格波動計畫賸餘款及公有市場基地地租逾期罰款等。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

#### 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>建設局主管</b>	<b>1,895,025,135.00</b>	<b>1,679,748,585.00</b>	<b>1,545,248,811.00</b>	<b>1,452,177.00</b>	<b>133,047,597.00</b>	<b>1,679,748,585.00</b>	<b>-215,276,550.00</b>	<b>11.36</b>
<b>建設局</b>	<b>475,181,648.00</b>	<b>439,399,901.00</b>	<b>396,835,657.00</b>	-	<b>42,564,244.00</b>	<b>439,399,901.00</b>	<b>-35,781,747.00</b>	<b>7.53</b>
一般行政	211,921,528.00	207,440,463.00	207,440,463.00	-	-	207,440,463.00	-4,481,065.00	2.11
工業行政	1,259,420.00	913,694.00	913,694.00	-	-	913,694.00	-345,726.00	27.45
商業行政	6,789,000.00	6,382,604.00	6,382,604.00	-	-	6,382,604.00	-406,396.00	5.99
農林漁牧水利	9,672,000.00	8,029,160.00	7,313,060.00	-	716,100.00	8,029,160.00	-1,642,840.00	16.99
公民營事業	3,072,086.00	2,981,862.00	2,981,862.00	-	-	2,981,862.00	-90,224.00	2.94
企業發展督導	1,960,000.00	1,787,532.00	1,787,532.00	-	-	1,787,532.00	-172,468.00	8.80
交通行政	40,774,000.00	20,456,869.00	20,456,869.00	-	-	20,456,869.00	-20,317,131.00	49.83
觀光事業	12,273,000.00	12,204,651.00	9,545,651.00	-	2,659,000.00	12,204,651.00	-68,349.00	0.56
社會保險	31,877,000.00	31,877,000.00	31,877,000.00	-	-	31,877,000.00	-	-
福利服務	103,483,000.00	103,483,000.00	103,483,000.00	-	-	103,483,000.00	-	-
預備金	21,745.00	-	-	-	-	-	-21,745.00	100.00
廳舍興建與充實設備	52,078,869.00	43,843,066.00	4,653,922.00	-	39,189,144.00	43,843,066.00	-8,235,803.00	15.81
<b>監理處</b>	<b>471,150,537.00</b>	<b>458,138,254.00</b>	<b>458,138,254.00</b>	-	-	<b>458,138,254.00</b>	<b>-13,012,283.00</b>	<b>2.76</b>
一般行政	283,971,000.00	276,659,999.00	276,659,999.00	-	-	276,659,999.00	-7,311,001.00	2.57
車輛及駕駛人監理	184,913,537.00	179,282,095.00	179,282,095.00	-	-	179,282,095.00	-5,631,442.00	3.05
廳舍興建與充實設備	2,266,000.00	2,196,160.00	2,196,160.00	-	-	2,196,160.00	-69,840.00	3.08
<b>漁業處</b>	<b>368,558,000.00</b>	<b>262,059,974.00</b>	<b>224,059,974.00</b>	-	<b>38,000,000.00</b>	<b>262,059,974.00</b>	<b>-106,498,026.00</b>	<b>28.90</b>
一般行政	84,882,000.00	80,865,844.00	80,865,844.00	-	-	80,865,844.00	-4,016,156.00	4.73
漁業行政	27,827,000.00	23,269,182.00	23,269,182.00	-	-	23,269,182.00	-4,557,818.00	16.38
漁業保險	63,000,000.00	54,040,815.00	54,040,815.00	-	-	54,040,815.00	-8,959,185.00	14.22
漁業救助	11,551,000.00	11,536,000.00	11,536,000.00	-	-	11,536,000.00	-15,000.00	0.13
漁業福利	100,603,000.00	18,893,949.00	18,893,949.00	-	-	18,893,949.00	-81,709,051.00	81.22
廳舍興建與充實設備	80,695,000.00	73,454,184.00	35,454,184.00	-	38,000,000.00	73,454,184.00	-7,240,816.00	8.97
<b>家畜衛生檢驗所</b>	<b>32,096,000.00</b>	<b>30,382,937.00</b>	<b>30,382,937.00</b>	-	-	<b>30,382,937.00</b>	<b>-1,713,063.00</b>	<b>5.34</b>
一般行政	26,143,000.00	25,247,225.00	25,247,225.00	-	-	25,247,225.00	-895,775.00	3.43
家畜防疫	5,431,000.00	4,639,712.00	4,639,712.00	-	-	4,639,712.00	-791,288.00	14.57
廳舍興建與充實設備	522,000.00	496,000.00	496,000.00	-	-	496,000.00	-26,000.00	4.98
<b>風景區管理所</b>	<b>202,030,510.00</b>	<b>185,162,741.00</b>	<b>180,763,653.00</b>	<b>1,005,526.00</b>	<b>3,393,562.00</b>	<b>185,162,741.00</b>	<b>-16,867,769.00</b>	<b>8.35</b>
一般行政	109,013,000.00	105,304,500.00	105,304,500.00	-	-	105,304,500.00	-3,708,500.00	3.40

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計			
動物園管理	23,823,000.00	20,403,365.00	20,403,365.00	-	-	20,403,365.00	-3,419,635.00	14.35	
風景區管理	30,931,510.00	28,705,878.00	28,705,878.00	-	-	28,705,878.00	-2,225,632.00	7.20	
廳舍興建與充實設備	38,263,000.00	30,748,998.00	26,349,910.00	1,005,526.00	3,393,562.00	30,748,998.00	-7,514,002.00	19.64	
<b>市場管理處</b>	<b>336,054,440.00</b>	<b>294,725,332.00</b>	<b>245,188,890.00</b>	<b>446,651.00</b>	<b>49,089,791.00</b>	<b>294,725,332.00</b>	<b>-41,329,108.00</b>	<b>12.30</b>	
一般行政	108,479,000.00	107,651,338.00	107,651,338.00	-	-	107,651,338.00	-827,662.00	0.76	
市場管理	107,244,440.00	100,007,595.00	99,428,168.00	214,890.00	364,537.00	100,007,595.00	-7,236,845.00	6.75	
廳舍興建與充實設備	120,331,000.00	87,066,399.00	38,109,384.00	231,761.00	48,725,254.00	87,066,399.00	-33,264,601.00	27.64	
<b>車輛行車事故鑑定委員會</b>	<b>9,954,000.00</b>	<b>9,879,446.00</b>	<b>9,879,446.00</b>	-	-	<b>9,879,446.00</b>	<b>-74,554.00</b>	<b>0.75</b>	
交通行政	9,954,000.00	9,879,446.00	9,879,446.00	-	-	9,879,446.00	-74,554.00	0.75	

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	算 審 定 數						數
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	
	<b>建設局主管</b>	<b>690,989,262.00</b>	<b>10,598,078.00</b>	<b>289,437,467.00</b>	<b>69,697,017.00</b>	<b>321,256,700.00</b>	<b>390,953,717.00</b>	<b>56.58</b>	
	<b>建設局</b>	<b>420,955,537.00</b>	<b>2,259,852.00</b>	<b>237,467,122.00</b>	<b>69,124,043.00</b>	<b>112,104,520.00</b>	<b>181,228,563.00</b>	<b>43.05</b>	
76	建築及設備	29,746,819.00	-	-	-	29,746,819.00	29,746,819.00	100.00	
	<b>小 計</b>	<b>29,746,819.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,746,819.00</b>	<b>29,746,819.00</b>	<b>100.00</b>	
83	廳舍興建與充實設備	12,109,436.00	-	12,109,436.00	-	-	-	-	-
	<b>小 計</b>	<b>12,109,436.00</b>	<b>-</b>	<b>12,109,436.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
84	廳舍興建與充實設備	66,302,586.00	-	66,302,586.00	-	-	-	-	-
	<b>小 計</b>	<b>66,302,586.00</b>	<b>-</b>	<b>66,302,586.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
85	廳舍興建與充實設備	6,886,045.00	12,863.00	4,135,557.00	-	2,737,625.00	2,737,625.00	39.76	
	<b>小 計</b>	<b>6,886,045.00</b>	<b>12,863.00</b>	<b>4,135,557.00</b>	<b>-</b>	<b>2,737,625.00</b>	<b>2,737,625.00</b>	<b>39.76</b>	
86	廳舍興建與充實設備	13,332,062.00	590,426.00	10,468,429.00	2,119,635.00	153,572.00	2,273,207.00	17.05	
	<b>小 計</b>	<b>13,332,062.00</b>	<b>590,426.00</b>	<b>10,468,429.00</b>	<b>2,119,635.00</b>	<b>153,572.00</b>	<b>2,273,207.00</b>	<b>17.05</b>	
87	廳舍興建與充實設備	258,612,130.00	-	112,420,218.00	67,004,408.00	79,187,504.00	146,191,912.00	56.53	
	<b>小 計</b>	<b>258,612,130.00</b>	<b>-</b>	<b>112,420,218.00</b>	<b>67,004,408.00</b>	<b>79,187,504.00</b>	<b>146,191,912.00</b>	<b>56.53</b>	
88	一般行政	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	-	-
88	公民營事業	149,875.00	-	149,875.00	-	-	-	-	-
88	觀光事業	8,950,000.00	202,107.00	8,747,893.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	24,566,584.00	1,454,456.00	22,833,128.00	-	279,000.00	279,000.00	1.14	
	<b>小 計</b>	<b>33,966,459.00</b>	<b>1,656,563.00</b>	<b>32,030,896.00</b>	<b>-</b>	<b>279,000.00</b>	<b>279,000.00</b>	<b>0.82</b>	
	<b>漁業處</b>	<b>7,168,127.00</b>	<b>7,006,765.00</b>	<b>161,362.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
								數
								%
88	廳舍興建與充實設備	7,168,127.00	7,006,765.00	161,362.00	-	-	-	-
	小 計	7,168,127.00	7,006,765.00	161,362.00	-	-	-	-
	風景區管理所	25,578,324.00	550,243.00	22,511,749.00	-	2,516,332.00	2,516,332.00	9.84
88	廳舍興建與充實設備	25,578,324.00	550,243.00	22,511,749.00	-	2,516,332.00	2,516,332.00	9.84
	小 計	25,578,324.00	550,243.00	22,511,749.00	-	2,516,332.00	2,516,332.00	9.84
	市場管理處	237,287,274.00	781,218.00	29,297,234.00	572,974.00	206,635,848.00	207,208,822.00	87.32
77	建築及設備	15,133,899.00	-	701,253.00	-	14,432,646.00	14,432,646.00	95.37
	小 計	15,133,899.00	-	701,253.00	-	14,432,646.00	14,432,646.00	95.37
84	廳舍興建與充實設備	4,598,098.00	-	2,664,750.00	-	1,933,348.00	1,933,348.00	42.05
	小 計	4,598,098.00	-	2,664,750.00	-	1,933,348.00	1,933,348.00	42.05
85	廳舍興建與充實設備	9,059,546.00	-	89,543.00	-	8,970,003.00	8,970,003.00	99.01
	小 計	9,059,546.00	-	89,543.00	-	8,970,003.00	8,970,003.00	99.01
86	廳舍興建與充實設備	24,355,875.00	-	12,018,642.00	572,974.00	11,764,259.00	12,337,233.00	50.65
	小 計	24,355,875.00	-	12,018,642.00	572,974.00	11,764,259.00	12,337,233.00	50.65
88	市場管理	16,591,179.00	195,352.00	363,827.00	-	16,032,000.00	16,032,000.00	96.63
88	廳舍興建與充實設備	167,548,677.00	585,866.00	13,459,219.00	-	153,503,592.00	153,503,592.00	91.62
	小 計	184,139,856.00	781,218.00	13,823,046.00	-	169,535,592.00	169,535,592.00	92.07

## (四)經費保留簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
<b>建設局</b>								
觀光事業								
觀光事業管理	12,273	-	-	2,659	21.67	2,659	21.67	2001 高雄燈會活動尚未完成，相關經費繼續保留。
廳舍興建與充實設備								
充實設備	3,179	-	-	740	23.28	740	23.28	壽山公園木製桌椅尚未驗收完成
觀光地區新建設施工程	48,685	-	-	38,449	78.97	38,449	78.97	壽山登山健行路線工程、旗津電石渣工程等尚未完成。
<b>漁業處</b>								
廳舍興建與充實設備								



## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
廳舍修建	40,000	-	-	38,000	95.00	38,000	95.00	前鎮漁港漁貨直銷中心興建工程尚未完成驗收，經費繼續保留。
<b>市場管理處</b>								
廳舍興建與充實設備								
市場興建工程	80,000	-	-	45,928	57.41	45,928	57.41	果菜及花卉批發市場新建工程尚未完成。
廳舍修建	788	-	-	522	66.29	522	66.29	果菜交易市場工程尚未完成。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣千元

年 度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清 數						原 因 分 析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
	<b>建設局</b>								
76	建築及設備								
	果菜公司用地收回補償	29,746	-	-	29,746	100.00	29,746	100.00	果菜公司用地徵收部分抵觸戶拒領特別救濟金。
85	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	3,585	-	-	2,262	63.10	2,262	63.10	工商展覽中心尚未完成，委託規劃監造費未支付保留。
86	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	3,510	2,119	60.38	153	4.37	2,273	64.75	工商展覽中心尚未完成，委託規劃監造費未支付保留。
87	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	258,612	67,004	25.91	79,187	30.62	146,191	56.53	工商展覽中心工程尚未完成驗收。
	<b>市場管理處</b>								
77	建築及設備								
	果菜公司用地收回補償	15,133	-	-	14,432	95.37	14,432	95.37	果菜公司用地徵收部分抵觸戶拒領補償費。
84	廳舍興建與充實設備								
	市場興建工程	4,598	-	-	1,933	42.05	1,933	42.05	興建多目標使用零售市場多次流標致工程進度延滯經費保留。
85	廳舍興建與充實設備								
	市場興建工程	9,059	-	-	8,970	99.01	8,970	99.01	興建多目標使用零售市場多次流標致工程進度延滯經費保留。
86	廳舍興建與充實設備								

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未結清數						原因分析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
	市場整建工程	24,355	572	2.35	11,764	48.30	12,337	50.65	三民第一市場中央攤位整（改）建工程尚未完成。
88	市場管理								
	零售市場督導管理	16,591	-	-	16,032	96.63	16,032	96.63	七賢大樓 19 戶銷售方式尚協調中，經費辦理保留。
88	廳舍興建與充實設備								
	市場興建工程	116,928	-	-	116,381	99.53	116,381	99.53	果菜及花卉市場整建工程尚未完成。 三民第一市場中央攤位整（改）建工程尚未完成。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## （五）經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

## 1. 本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>建設局</b>				
工業行政				
工業行政及管理	1,259	345	27.45	技師懲戒委員會出席業務於 89 年 4 月改由行政院公共工程委員會辦理。
交通行政				
交通業務管理	40,774	20,317	49.83	民營路外收費停車場地主未於期限內提出申請致經費賸餘。
預備金				
第一預備金	21	21	100.00	第二預備金動支後賸餘。
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	214	214	100.00	支用後之賸餘。
<b>漁業處</b>				
一般行政				
業務管理	13,073	3,174	24.28	主要係業務費賸餘。
漁業行政				
漁會輔導	751	183	24.50	主要係業務費、協助及補助費賸餘。
漁港及魚市場輔導管理	11,823	3,414	28.88	維護費撙節賸餘。
漁業合作	623	203	32.72	各項費用撙節賸餘。
漁業福利				

## 1. 本次經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
漁民福利	100,603	81,709	81.22	老年漁民福利津貼實際補助人數減少。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	1,970	1,105	56.11	設備採購賸餘。
<b>風景區管理所</b>				
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	36,000	7,362	20.45	各項工程競標節餘。
<b>市場管理處</b>				
廳舍興建與充實設備				
市場興建工程	80,000	29,813	37.27	主要係工程計畫停辦之節餘。
廳舍修建	788	234	29.79	主要係協助及補助費賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 2. 以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
88	<b>漁業處</b>				
	廳舍興建與充實設備				
	漁港修建	7,168	7,006	97.75	工程結餘款。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 柒、工務局主管

工務局主管包括工務局、新建工程處、下水道工程處、養護工程處及違章建築處理隊等五個機關單位，負責推行本市工務行政、公共建設、交通規劃新建及改善工程，暨道路、橋樑、公園綠化、雨水、污水下水道、溝渠、路燈等之興建與養護，推動實施都市計畫，加強建築管理與違章建築處理、管線管理等業務。

## 一、計畫實施之查核

本次工務局主管之施政目標為公共工程業務管理，長期工務建設計畫及專案計畫之擬定，營繕工程有關法令規章之擬定、修正；都市規劃，都市計畫管理；建築管理，建照審查施工管理及建築物公安使用管理；都市公共設施規劃測量，高雄多功能經貿園區都市設計規劃、高雄市原都市計畫細部計畫通盤檢討規劃、高雄市部分地區細部計畫通盤檢討規劃、高雄市城鄉新風貌暨土地使用分區管制執行整合之研究等，實際辦理之主要業務計畫為一般行政、工務行政、都市規劃、建築管理、工程品質管制、廳舍興建與充實設備、都市公共設施規劃測量、工程行政、公共工程、道路橋樑停車場工程、營運行政、下水道工程、聯合保養廠管理、公共設施養護、管線行政管理、工程維護、路燈工程、公園管理、違章拆除業務等計畫，茲將該局主管本年度重要施政業務計畫執行情形，摘

要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
審核各項新建、下水道、養護工程之設計，並辦理督導及監辦各項工程，以提高工程品質。	<p>1. 依據政府採購法第一百零八條之規定，成立採購稽核小組，自八十八年十月四日開始展開作業，除常態性按季蒐集各機關學校之採購案件，抽取案件進行稽核外，對於重大異常案件，亦不定期機動展開稽核監督，以輔導各機關學校遵照政府採購法辦理各項採購。</p> <p>2. 高市鐵路地下化計畫於八十五年七月奉行政院核定「高雄都會區鐵路地下化可行性研究暨先期規劃」後，由交通部台北市區地下化鐵路工程處接續進行「高雄都會區鐵路地下化綜合規劃」，範圍確定縱貫線鐵路主線（左營至高雄車站）地下化，高速鐵路延伸至高雄車站與鐵路地下化、捷運系統三鐵共構於高雄火車站，共站於左營新站，總經費七百八十七億元，目前已進入細部設計，九十年該地鐵處已編列經費四・八億元辦理先期工程，實質進入施工階段。</p>
解決停車問題。	興建完成左營高中運動場地下停車場，其餘三民公園地下停車場、前鎮二十二號公園地下停車場、左營福山國小停車場、前鎮民權國小地下停車場等新建工程，尚在施工中。
加強施工管理，維護公共安全。	為加強建築工地管理，成立工地巡邏小組，定期巡邏檢查建築施工工地，若發現有違反規定者，依違反情形處起、承、監造人罰款或勒令工程停工。為維護公共安全及減少施工損壞鄰房事件發生，召開施工說明會審查凡地上五十公尺及地下二層以上建築工程施工計畫書，八十九年度共召開審查會二十一次，共計審查案件七十一件。配合颱風期間加強督導建築工地安全，各責任區承辦員加強工地施工安全督導，防範颱風期間災害發生。
推動建立本市無障礙生活環境。	為建立本市無障礙生活環境，按全市無障礙設施分

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	類、分區、分期執行計畫，依次實施公共建築物供行動不便者使用設施及設備檢查，通知限期改善工作，檢查家數共計五五四家。舉辦「高雄市推動公共建築物無障礙生活環境規劃講習會」召集建築師、技師從業人員及政府相關發包工程人員，宣導無障礙設施設計觀念。
加強供公眾使用建築物之安全檢查管理。	依內政部頒布「維護公共安全方案」，對供公眾使用營業場所配合高雄市政府治安會報統一聯合稽查綜合處理小組查處，計檢查一、五四五次。
提升高雄市全市藝文水準，提供市民綜合性藝文活動場所。	新建內惟埤文化園區（美術公園），完成美術公園第二期工程、水電工程、植栽工程、步道植栽工程、園燈工程發包。
健全污水下水道系統及有效改善前鎮河水質。	繼續辦理二號運河集流區域內污水管線工程第三標、翠華路污水管線工程、第七、十四、十五期重劃污水管線之施工，前鎮河污水下水道工程。
道路橋樑停車場之興建。	繼續辦理楠梓八-六八號道路等八十八件道路（橋樑）開闢，高雄都會區快速道路新建工程（第一期），建國橋改建，完成新建道路桿管線，新建道路標誌標線及交通號誌，前金行政中心北側立體停車場新建工程及腳踏車專用道路網可行性評估及整體規劃等。
排水防洪計畫。	完成楠梓區仁昌街、元昌街，左營區文府路，鼓山區明誠里明華路，鼓山區東門路三六巷等排水改善工程及全市排水興建工程。
河川整治計畫。	完成愛河河堤整建（K幹線出口至D幹線出口段），鼓山區龍子里農二一跨愛河橋樑，青埔排水溝（鐵路橋至高速公路段）加蓋，二號運河（復興路至民族段）河堤整建，後勁溪（德惠橋往下游至縣市界段）河堤整建，鼓山運河開闢工程等。
推廣家庭用戶及事業用戶廢水接管、高雄市污水下水道系統設施，提昇普及率，改善環境生活品質。	完成新建築物雨水污水分流設計審查及竣工查驗案，合計約一、三九三件，辦理大順路沿線、自由路明誠路一帶區域及德安國宅共約九、二〇〇戶用戶接管工程設計、發包、施工，高雄市用戶接管普及率由八十七年度五・二%提昇至八十九年度十五%。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
加強維護市區道路、人行道及附屬構造物之完整與交通安全。	加鋪及整修A C路面一、三二四、四〇三平方公尺，補修人行道紅磚一〇、七六九磚塊，補修人行道、安全島緣石一、五七一公尺，整修路街巷牌三二支。

工務局主管全市公共工程之建設與管理，對全市之公共工程建設深具影響，向為市民所關切，茲將本處審核工務局重要施政計畫之建議改進意見，及其辦理情形，說明如次：

### (一)計畫執行進度與工程預算編列未能相配合，亟須注意檢討改善。

新建工程處辦理「道路橋樑停車場工程-新建道路橋樑停車場」計畫，本次預算數 57 億 321 萬餘元，執行結果，決算列支付實現數 39 億 1,138 萬餘元，約為預算數 68.40%，另保留數 9 億 8,895 萬餘元，約為預算數 17.34%，權責發生數 4,640 萬餘元，約為預算數 0.8%，賸餘 7 億 6,672 萬元，約為預算數 13.45%，預算執行績效有待加強，主要係因工程尚在規劃設計或施工中，及用地補償費尚未發放完竣所致，顯示計畫實施進度與預算執行未能相互配合，亟待注意檢討改善。據復：爾後年度編列預算時確實估列改善。本處當注意追蹤其實際處理情形。

### (二)加強工程委託設計圖說之審查，以減少工程紛爭。

新建工程處辦理「民族路(大中路段)拓寬工程」屬共同管道工程，預算編列 6,143 萬餘元本次預算編列經委託「中原工程顧問公司」規劃設計與監造，八十二年六月三十日發包決標，合約完工期限七八三日歷天，同年十一月三十日開工，惟因承商質疑顧問公司所設計之防水材料（該設計之相關成分，在市面上尋不著符合設計規範之材料，且經國立台灣科技大學證實無法製造）與監視系統（中原工程顧問公司原設計者李君亦開設金一承公司販售監視系統儀器）有綁標問題，並向主辦機關與監察院、司法機關陳訴，致工程糾葛多年始於八十八年四月十二日完工，遲延完工時程達五年餘，對計畫執行效益與廠商權益均屬負面影響，亟待檢討改進。據復：將加強工程委託設計圖說之審查，並要求設計顧問公司在監造工作上落實積極確實辦理。本處當注意追蹤其改善情形。

### (三)連續性工程預算之編列，未審度計畫執行進度，亟須注意檢討改善。

下水道工程處辦理「下水道工程-河川整治」計畫，本次預算編列 3 億 997 萬餘元，執行結果，累計支付實現數 6,576 萬餘元，約占預算數 21.22%，另保留數 7,734 萬餘元，約占預算數 24.95%，賸餘 1 億 6,687 萬餘元，約占預算數 53.83%，比率偏高，預算編列顯欠覈實；經查主要係因計畫辦理之鼓山區龍子里農二一跨愛河橋樑工程等，屬連續性工程，採一次發包分年編列預算方式辦理，惟未審度計畫實施進度覈實編列所致，經通知請注意檢討改善。據復：嗣後當於編列預算時審慎考量，避免類似情事發生。本處當注意追蹤其改善情形。

## 二、預算執行之審核

本次工務局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出之新建道路橋樑停車場及下水道工程等各項工程計畫，尚未辦理完成，相關經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

## (一)歲入部分

### 本次部分

工務局職掌本市建築管理、工程品質管制，本次編列歲入預算數 1 億 7,469 萬餘元，決算審核結果，修正增列保留以後年度待收之權責發生數 163,180 元，係短計罰款，決算合計數審定為 2 億 6,406 萬餘元，與預算數比較，超收 8,937 萬餘元（51.16%），主要係第四台纜線暫掛租金超收。至於工務局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
工務局主管	174,690	263,902	262,080	1,985	-	264,065	89,375	51.16
罰款及賠償收入	64,856	30,121	30,094	190	-	30,284	-34,571	53.30
罰款收入	64,856	30,121	30,094	190	-	30,284	-34,571	53.30
規費收入	78,936	49,970	49,970	-	-	49,970	-28,965	36.70
行政規費	73,698	38,109	38,109	-	-	38,109	-35,588	48.29
事業規費	5,238	11,860	11,860	-	-	11,860	6,622	126.43
財產收入	593	1,099	510	589	-	1,099	506	85.43
財產孳息	593	1,099	510	589	-	1,099	506	85.43
補助收入	2,500	2,147	2,147	-	-	2,147	-352	14.11
中央各部會補助	2,500	2,147	2,147	-	-	2,147	-352	14.11
收入								
其他收入	27,805	180,563	179,358	1,205	-	180,563	152,758	549.39
什項收入	27,805	180,563	179,358	1,205	-	180,563	152,758	549.39

### 以前年度部分

以前年度（84 至 88 年度）保留於本期待收數計 3,455 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 12 萬餘元，減免數 5 萬餘元，保留以後年度待收之未結清數 3,437 萬餘元，主要係七十八年度動支第二預備金辦理四維路市政大樓補強工程，經高雄市議會審議動支數額表時決議刪除，尚未收回款項，保留於以後年度繼續執行。

## (二)歲出部分

### 本次部分

工務局主管本次歲出原編列預算 119 億 1,113 萬餘元，動支第二預備金 1,239 萬餘元，合計 119 億 2,353 萬餘元。決算審核結果，除溢支出差膳什費 5,890 元及工程費 198,320 元，經本處審核會計報告及憑證時通知剔除經收回繳庫，原決算已自行減列，另支出實現數內含動支第二預備金 911,394 元，高雄市議會審議其動支數額表時決議未便同意，原列決算數應予修正減列，審定支出實現數 86 億 8,161 萬餘元（72.81%），保留以後年度繼續執行支用之權責發生數及支出保留數 18 億

1,056 萬餘元 (15.19%)，主要係內惟埤文化園區新建工程及左營福山國小運動場地下停車場工程辦理驗收中，青埔排水溝加蓋工程、二號運河整建工程、後勁溪河堤整建及河道清疏工程暨高雄都會區快速道路新建（第一期工程）、左營海平路開闢工程等尚未完工，相關經費尚未支付及前金行政中心北側停車場工程補償費尚未發放完畢等，決算合計數審定數為 104 億 9,218 萬餘元，與預算數比較，賸餘 14 億 3,134 萬餘元 (12.00%)，主要係土地購置及補償費中左營區文府路排水工程因土地所有權人對於補償費表示異議取消徵收暨鼓山運河開闢工程因視排水防洪需要檢討調整河道用地致暫緩辦理徵收等賸餘 19,135 萬餘元，及苓雅區海邊路五十三巷因維雄新村改建需九十三年後辦理搬遷，致停辦徵購賸餘 50,484 萬餘元，暨各項工程競標節餘 42,163 萬餘元。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
工務局主管	11,923,530	8,681,616	72.81	78,520	0.66	1,732,044	14.53	1,810,564	15.18	1,431,348	12.00
工務局	426,025	389,357	91.39	-	-	27,150	6.37	27,150	6.37	9,517	2.23
新建工程處	6,128,670	4,299,071	70.15	54,100	0.88	1,006,855	16.43	1,060,955	17.31	768,642	12.54
下水道工程處	2,214,353	1,533,722	69.26	11,733	0.53	409,393	18.49	421,126	19.02	259,503	11.72
養護工程處	3,035,198	2,348,184	77.37	12,686	0.42	288,644	9.51	301,331	9.93	385,682	12.71
違章建築處理隊	119,283	111,280	93.29	-	-	-	-	-	-	8,002	6.71

#### 以前年度部分

以前年度（79 至 88 年度）保留於本年度繼續支用數計 26 億 2,699 萬餘元，決算審核結果，修正減列支出實現數並增列減免數各 80 元，審定支出實現數 11 億 5,103 萬餘元 (43.82%)，無需支用之減免數 1 億 2,275 萬餘元 (4.67%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 13 億 5,320 萬餘元 (51.51%)，主要係前鎮河污水下水道、高雄市污水下水道系統第二期六年計畫、高雄市多目標使用停車場新建及高雄市內屏東線鐵路拆除等工程尚未完工，經費需保留於以後年度繼續執行。

### (三)審核結果

施工項目、內容雷同之維修工程，應以施工項目單價發包總價決標方式辦理，俾達成競標效果。

下水道工程處本（八十八年下半年及八十九年度）期間辦理三民區灣興里緊急排水改善工程等 450 項，工程款共計 4,547 萬餘元，採行限制性招標，查各該工程施工項目、內容雷同；允宜集中公開招標，以施工項目單價發包總價決標方式辦理，俟施作後以實作數量計算付款，除可應立即招商搶修之需求外並可達成競標效果，經通知檢討改善。據復：已注意檢討改進。本處將注意追蹤其改善情形。



安全島上鑿設深井，影響觀瞻及行車安全與車輛暢通，宜注意檢討改進。

養護工程處辦理「博愛路花草種植工程」，於博愛一至二路安全島上種植花草。經查該工程承商為灌溉花草需要，於（博愛二路與新庄子路交叉路口附近）安全島上打鑿深井架設管路抽取地下水，致產生深井與水管暴露安全島上或跨越於島與島之間，影響觀瞻；因於安全島打設深井，致撒水車經常停留於慢車道上等候盛水，嚴重影響機車道（慢車道）之行車安全與暢通。經通知嗣後對於類此植栽工程規劃設計時，審慎考量避免影響行車安全與暢通。據復：已督促承商自行拆除安全島上之管路，並將注意檢討改進。本處持續注意其處理情形。

四維路市政大樓興建工程損失追償與履約保證金索還案，應積極清理，期能早日結案。

有關四維路市政大樓興建工程損失追償與履約保證金索還案，工務局雖督促承辦單位，催促受託委辦律師積極辦理，期能早日清償損失，惟該案截至目前為止，仍於三審訴訟中，經函請宜再積極注意督促研謀有效因應及維護權益措施，以利早日清償結案。據復：已催促承辦律師積極洽辦。本處已列管繼續注意其處理情形。

對於標比偏低工程，應加強工程監造，以確保工程品質。

新建工程處，八十七年度辦理高雄市前鎮二十二號公園地下停車場新建工程(含土建植栽與機電工程)工程經費6億3,447萬元，惟於委託規劃設計後工程預算金額為3億4,200萬餘元，發包核定底價3億1,888萬元，決標金額為2億2,700萬餘元，預算編列工程經費逾設計預算金額達2億9,247萬元，而工程決標金額較設計預算金額減少1億1,500萬元，兩者差距過大，經函請檢討工程預算編列偏高原因，研謀改善，並注意對於類此標比偏低工程加強工程監造，以確保工程品質。據復：對於標比偏低工程，將加強工程監造以確保工程品質。本處當注意追蹤其改善情形。

### 三、決算審核簡明表

#### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分			單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
工務局主管	174,690,000.00	263,902,133.00	262,080,165.00	1,985,148.00	-	264,065,313.00	89,375,313.00	51.16
工務局	145,257,000.00	79,488,460.00	79,488,460.00	163,180.00	-	79,651,640.00	-65,605,360.00	45.17
罰款及賠償收入	47,975,000.00	27,231,864.00	27,231,864.00	163,180.00	-	27,395,044.00	-20,579,956.00	42.90
罰款收入	47,975,000.00	27,231,864.00	27,231,864.00	163,180.00	-	27,395,044.00	-20,579,956.00	42.90
規費收入	73,698,000.00	38,109,751.00	38,109,751.00	-	-	38,109,751.00	-35,588,249.00	48.29
行政規費	73,698,000.00	38,109,751.00	38,109,751.00	-	-	38,109,751.00	-35,588,249.00	48.29
財產收入	34,000.00	46,800.00	46,800.00	-	-	46,800.00	12,800.00	37.65
財產孳息	34,000.00	46,800.00	46,800.00	-	-	46,800.00	12,800.00	37.65
其他收入	23,550,000.00	14,100,045.00	14,100,045.00	-	-	14,100,045.00	-9,449,955.00	40.13
什項收入	23,550,000.00	14,100,045.00	14,100,045.00	-	-	14,100,045.00	-9,449,955.00	40.13

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
<b>新建工程處</b>	<b>9,393,000.00</b>	<b>101,078,631.00</b>	<b>101,078,631.00</b>	-	-	<b>101,078,631.00</b>	<b>91,685,631.00</b>	<b>976.11</b>
罰款及賠償收入	5,500,000.00	99,219.00	99,219.00	-	-	99,219.00	-5,400,781.00	98.20
罰款收入	5,500,000.00	99,219.00	99,219.00	-	-	99,219.00	-5,400,781.00	98.20
財產收入	93,000.00	263,841.00	263,841.00	-	-	263,841.00	170,841.00	183.70
財產孳息	93,000.00	263,841.00	263,841.00	-	-	263,841.00	170,841.00	183.70
補助收入	2,500,000.00	2,147,170.00	2,147,170.00	-	-	2,147,170.00	-352,830.00	14.11
中央各部會補助收入	2,500,000.00	2,147,170.00	2,147,170.00	-	-	2,147,170.00	-352,830.00	14.11
其他收入	1,300,000.00	98,568,401.00	98,568,401.00	-	-	98,568,401.00	97,268,401.00	7,482.18
什項收入	1,300,000.00	98,568,401.00	98,568,401.00	-	-	98,568,401.00	97,268,401.00	7,482.18
<b>下水道工程處</b>	<b>13,404,000.00</b>	<b>73,638,334.00</b>	<b>73,638,334.00</b>	-	-	<b>73,638,334.00</b>	<b>60,234,334.00</b>	<b>449.38</b>
罰款及賠償收入	7,381,000.00	128,429.00	128,429.00	-	-	128,429.00	-7,252,571.00	98.26
罰款收入	7,381,000.00	128,429.00	128,429.00	-	-	128,429.00	-7,252,571.00	98.26
規費收入	5,238,000.00	11,860,372.00	11,860,372.00	-	-	11,860,372.00	6,622,372.00	126.43
事業規費	5,238,000.00	11,860,372.00	11,860,372.00	-	-	11,860,372.00	6,622,372.00	126.43
財產收入	35,000.00	31,200.00	31,200.00	-	-	31,200.00	-3,800.00	10.86
財產孳息	35,000.00	31,200.00	31,200.00	-	-	31,200.00	-3,800.00	10.86
其他收入	750,000.00	61,618,333.00	61,618,333.00	-	-	61,618,333.00	60,868,333.00	8,115.78
什項收入	750,000.00	61,618,333.00	61,618,333.00	-	-	61,618,333.00	60,868,333.00	8,115.78
<b>養護工程處</b>	<b>6,636,000.00</b>	<b>9,679,466.00</b>	<b>7,857,498.00</b>	<b>1,821,968.00</b>	-	<b>9,679,466.00</b>	<b>3,043,466.00</b>	<b>45.86</b>
罰款及賠償收入	4,000,000.00	2,662,020.00	2,635,020.00	27,000.00	-	2,662,020.00	-1,337,980.00	33.45
罰款收入	4,000,000.00	2,662,020.00	2,635,020.00	27,000.00	-	2,662,020.00	-1,337,980.00	33.45
財產收入	431,000.00	757,771.00	168,203.00	589,568.00	-	757,771.00	326,771.00	75.82
財產孳息	431,000.00	757,771.00	168,203.00	589,568.00	-	757,771.00	326,771.00	75.82
其他收入	2,205,000.00	6,259,675.00	5,054,275.00	1,205,400.00	-	6,259,675.00	4,054,675.00	183.89
什項收入	2,205,000.00	6,259,675.00	5,054,275.00	1,205,400.00	-	6,259,675.00	4,054,675.00	183.89
<b>違章建築處理隊</b>	-	<b>17,242.00</b>	<b>17,242.00</b>	-	-	<b>17,242.00</b>	<b>17,242.00</b>	-
其他收入	-	17,242.00	17,242.00	-	-	17,242.00	17,242.00	-
什項收入	-	17,242.00	17,242.00	-	-	17,242.00	17,242.00	-

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	工務局主管	34,552,436.00	54,000.00	127,019.00	34,371,417.00	-	34,371,417.00	99.48
	工務局	31,455,400.00	-	-	31,455,400.00	-	31,455,400.00	100.00
88	其他收入	31,455,400.00	-	-	31,455,400.00	-	31,455,400.00	100.00
	什項收入	31,455,400.00	-	-	31,455,400.00	-	31,455,400.00	100.00
	小 計	31,455,400.00	-	-	31,455,400.00	-	31,455,400.00	100.00
	養護工程處	3,097,036.00	54,000.00	127,019.00	2,916,017.00	-	2,916,017.00	94.16
84	其他收入	2,796,434.00	-	-	2,796,434.00	-	2,796,434.00	100.00
	什項收入	2,796,434.00	-	-	2,796,434.00	-	2,796,434.00	100.00
	小 計	2,796,434.00	-	-	2,796,434.00	-	2,796,434.00	100.00
87	財產收入	119,583.00	-	-	119,583.00	-	119,583.00	100.00
	財產孳息	119,583.00	-	-	119,583.00	-	119,583.00	100.00
	小 計	119,583.00	-	-	119,583.00	-	119,583.00	100.00
88	罰款及賠償收入	126,000.00	54,000.00	72,000.00	-	-	-	-
	罰款收入	126,000.00	54,000.00	72,000.00	-	-	-	-
	財產收入	55,019.00	-	55,019.00	-	-	-	-
	財產孳息	55,019.00	-	55,019.00	-	-	-	-
	小 計	181,019.00	54,000.00	127,019.00	-	-	-	-

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
工務局					
罰款及賠償收入					
罰款收入	47,975	27,395	-20,579	42.90	因經濟不景氣且加強宣導違規，數量減少致短收。
規費收入					
行政規費	73,698	38,109	-35,588	48.29	因經濟不景氣且空屋仍多，致建築申請案件減少。
財產收入					
財產孳息	34	46	+12	37.65	因公有宿舍使用費收入增加所致。
其他收入					
什項收入	23,550	14,100	-9,449	40.13	因經濟不景氣，圖說工本費收入減少。

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>新建工程處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	5,500	99	-5,400	98.20	因工程逾期完工情形減少。
財產收入					
財產孳息	93	263	+170	183.70	因地租收入增加所致。
其他收入					
什項收入	1,300	98,568	+97,268	7,482.18	因圖說工本費收入增加所致。
<b>下水道工程處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	7,381	128	-7,252	98.26	因工程逾期完工情事減少所致。
規費收入					
事業規費	5,238	11,860	+6,622	126.43	因污水下水道使用費用戶使用度數較預計提高所致。
其他收入					
什項收入	750	61,618	+60,868	8,115.78	因收繳第四台纜線暫掛租金，致超收。
<b>養護工程處</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	4,000	2,662	-1,337	33.45	因工程逾期完工情形減少。
財產收入					
財產孳息	431	757	+326	75.82	因地租收入增加所致。
其他收入					
什項收入	2,205	6,259	+4,054	183.89	因路面修護收入增加所致。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>工務局主管</b>	<b>11,923,530,250.00</b>	<b>10,493,092,727.00</b>	<b>8,681,616,768.00</b>	<b>78,520,507.00</b>	<b>1,732,044,058.00</b>	<b>10,492,181,333.00</b>	<b>-1,431,348,917.00</b>	<b>12.00</b>
<b>工務局</b>	<b>426,025,000.00</b>	<b>416,507,584.00</b>	<b>389,357,312.00</b>	-	<b>27,150,272.00</b>	<b>416,507,584.00</b>	<b>-9,517,416.00</b>	<b>2.23</b>
一般行政	279,626,000.00	276,795,100.00	276,795,100.00	-	-	276,795,100.00	-2,830,900.00	1.01
工務行政	1,047,000.00	1,021,199.00	1,021,199.00	-	-	1,021,199.00	-25,801.00	2.46
都市規劃	5,249,000.00	4,500,196.00	4,340,196.00	-	160,000.00	4,500,196.00	-748,804.00	14.27
建築管理	12,421,000.00	9,726,812.00	9,244,412.00	-	482,400.00	9,726,812.00	-2,694,188.00	21.69

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額		%
工程品質管制	1,816,035.00	1,669,122.00	1,669,122.00	-	-	1,669,122.00	-146,913.00	8.09
預備金	1,728,965.00	-	-	-	-	-	-1,728,965.00	100.00
廳舍興建與充實設備	4,417,000.00	4,357,100.00	4,357,100.00	-	-	4,357,100.00	-59,900.00	1.36
都市公共設施規劃測量	119,720,000.00	118,438,055.00	91,930,183.00	-	26,507,872.00	118,438,055.00	-1,281,945.00	1.07
<b>新建工程處</b>	<b>6,128,670,394.00</b>	<b>5,360,939,248.00</b>	<b>4,299,071,940.00</b>	<b>54,100,246.00</b>	<b>1,006,855,668.00</b>	<b>5,360,027,854.00</b>	<b>-768,642,540.00</b>	<b>12.54</b>
一般行政	264,698,000.00	263,768,990.00	263,768,990.00	-	-	263,768,990.00	-929,010.00	0.35
工程行政	1,008,394.00	986,985.00	75,591.00	-	-	75,591.00	-932,803.00	92.50
廳舍興建與充實設備	485,000.00	427,000.00	427,000.00	-	-	427,000.00	-58,000.00	11.96
公共工程	159,260,000.00	159,260,000.00	133,661,428.00	7,696,459.00	17,902,113.00	159,260,000.00	-	-
道路橋樑停車場工程	5,703,219,000.00	4,936,496,273.00	3,901,138,931.00	46,403,787.00	988,953,555.00	4,936,496,273.00	-766,722,727.00	13.44
<b>下水道工程處</b>	<b>2,214,353,041.00</b>	<b>1,954,849,530.00</b>	<b>1,533,722,741.00</b>	<b>11,733,423.00</b>	<b>409,393,366.00</b>	<b>1,954,849,530.00</b>	<b>-259,503,511.00</b>	<b>11.72</b>
一般行政	290,749,000.00	289,366,091.00	289,366,091.00	-	-	289,366,091.00	-1,382,909.00	0.48
工程行政	145,000.00	143,556.00	143,556.00	-	-	143,556.00	-1,444.00	1.00
營運行政	160,908,041.00	145,820,338.00	145,744,420.00	11,033.00	64,885.00	145,820,338.00	-15,087,703.00	9.38
廳舍興建與充實設備	12,487,000.00	11,384,299.00	1,424,100.00	-	9,960,199.00	11,384,299.00	-1,102,701.00	8.83
下水道工程	1,750,064,000.00	1,508,135,246.00	1,097,044,574.00	11,722,390.00	399,368,282.00	1,508,135,246.00	-241,928,754.00	13.82
<b>養護工程處</b>	<b>3,035,198,815.00</b>	<b>2,649,516,017.00</b>	<b>2,348,184,427.00</b>	<b>12,686,838.00</b>	<b>288,644,752.00</b>	<b>2,649,516,017.00</b>	<b>-385,682,798.00</b>	<b>12.71</b>
一般行政	501,254,000.00	494,376,211.00	494,376,211.00	-	-	494,376,211.00	-6,877,789.00	1.37
工程行政	278,000.00	256,317.00	256,317.00	-	-	256,317.00	-21,683.00	7.80
聯合保養廠管理	10,539,815.00	9,661,671.00	9,645,005.00	-	16,666.00	9,661,671.00	-878,144.00	8.33
公共設施養護	276,165,000.00	269,441,311.00	268,759,000.00	-	682,311.00	269,441,311.00	-6,723,689.00	2.43
管線管理行政	628,000.00	493,214.00	493,214.00	-	-	493,214.00	-134,786.00	21.46
廳舍興建與充實設備	34,970,000.00	27,532,060.00	13,306,205.00	208,805.00	14,017,050.00	27,532,060.00	-7,437,940.00	21.27
工程維護	592,948,000.00	469,582,761.00	366,222,460.00	5,265,209.00	98,095,092.00	469,582,761.00	-123,365,239.00	20.81
路燈工程	251,737,000.00	222,115,236.00	160,727,937.00	4,408,139.00	56,979,160.00	222,115,236.00	-29,621,764.00	11.77
公園管理	1,366,679,000.00	1,156,057,236.00	1,034,398,078.00	2,804,685.00	118,854,473.00	1,156,057,236.00	-210,621,764.00	15.41
<b>違章建築處理隊</b>	<b>119,283,000.00</b>	<b>111,280,348.00</b>	<b>111,280,348.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111,280,348.00</b>	<b>-8,002,652.00</b>	<b>6.71</b>
一般行政	99,072,000.00	96,695,476.00	96,695,476.00	-	-	96,695,476.00	-2,376,524.00	2.40
違章拆除業務	5,255,000.00	3,867,176.00	3,867,176.00	-	-	3,867,176.00	-1,387,824.00	26.41
廳舍興建與充實設備	12,956,000.00	10,717,696.00	10,717,696.00	-	-	10,717,696.00	-2,238,304.00	17.28
違建拆除處理	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	100.00

以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 %
	工務局主管	2,626,993,844.00	122,753,243.00	1,151,031,949.00	23,789,406.00	1,329,419,246.00	1,353,208,652.00	51.51
	工務局	33,216,565.00	156,420.00	12,176,051.00	-	20,884,094.00	20,884,094.00	62.87
79	建築及設備	8,284,050.00	-	-	-	8,284,050.00	8,284,050.00	100.00
	小 計	8,284,050.00	-	-	-	8,284,050.00	8,284,050.00	100.00
83	都市公共設施規劃測量	419,030.00	-	-	-	419,030.00	419,030.00	100.00
	小 計	419,030.00	-	-	-	419,030.00	419,030.00	100.00
85	廳舍興建與充實設備	5,305,796.00	-	-	-	5,305,796.00	5,305,796.00	100.00
	小 計	5,305,796.00	-	-	-	5,305,796.00	5,305,796.00	100.00
86	都市公共設施規劃測量	1,681,600.00	-	1,389,000.00	-	292,600.00	292,600.00	17.40
	小 計	1,681,600.00	-	1,389,000.00	-	292,600.00	292,600.00	17.40
87	都市公共設施規劃測量	1,417,500.00	-	-	-	1,417,500.00	1,417,500.00	100.00
	小 計	1,417,500.00	-	-	-	1,417,500.00	1,417,500.00	100.00
88	一般行政	1,027,998.00	-	-	-	1,027,998.00	1,027,998.00	100.00
88	建築管理	2,440,000.00	19,631.00	2,420,369.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	3,026,856.00	26,377.00	3,000,479.00	-	-	-	-
88	都市公共設施規劃測量	9,613,735.00	110,412.00	5,366,203.00	-	4,137,120.00	4,137,120.00	43.03
	小 計	16,108,589.00	156,420.00	10,787,051.00	-	5,165,118.00	5,165,118.00	32.06
	新建工程處	1,762,880,940.00	75,028,776.00	630,829,624.00	18,133,254.00	1,038,889,286.00	1,057,022,540.00	59.96
82	道路橋樑工程	43,104,724.00	-	-	2,734,493.00	40,370,231.00	43,104,724.00	100.00
	小 計	43,104,724.00	-	-	2,734,493.00	40,370,231.00	43,104,724.00	100.00
83	道路橋樑工程	1,167,756.00	-	1,167,756.00	-	-	-	-
83	停車場工程	57,632,108.00	-	680.00	-	57,631,428.00	57,631,428.00	100.00
	小 計	58,799,864.00	-	1,168,436.00	-	57,631,428.00	57,631,428.00	98.01
84	公共工程	8,948,503.00	45,274.00	8,903,229.00	-	-	-	-
84	道路橋樑工程	19,293,143.00	237,295.00	19,055,848.00	-	-	-	-
84	停車場工程	23,305,829.00	-	1,684,425.00	-	21,621,404.00	21,621,404.00	92.77
	小 計	51,547,475.00	282,569.00	29,643,502.00	-	21,621,404.00	21,621,404.00	41.94
85	道路橋樑工程	162,977,756.00	951,879.00	55,437,452.00	817,758.00	105,770,667.00	106,588,425.00	65.40
	小 計	162,977,756.00	951,879.00	55,437,452.00	817,758.00	105,770,667.00	106,588,425.00	65.40
86	公共工程	11,836,871.00	7,355,676.00	4,025,395.00	-	455,800.00	455,800.00	3.85
86	道路橋樑停車場工程	101,473,500.00	2,367,847.00	34,310,245.00	1,068,440.00	63,726,968.00	64,795,408.00	63.85

## 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
								數
								%
	小 計	113,310,371.00	9,723,523.00	38,335,640.00	1,068,440.00	64,182,768.00	65,251,208.00	57.59
87	道路橋樑停車場工程	273,117,759.00	12,719,583.00	120,153,293.00	3,976,443.00	136,268,440.00	140,244,883.00	51.35
	小 計	273,117,759.00	12,719,583.00	120,153,293.00	3,976,443.00	136,268,440.00	140,244,883.00	51.35
88	公共工程	5,772,185.00	47.00	5,772,138.00	-	-	-	-
88	道路橋樑停車場工程	1,054,250,806.00	51,351,175.00	380,319,163.00	9,536,120.00	613,044,348.00	622,580,468.00	59.05
	小 計	1,060,022,991.00	51,351,222.00	386,091,301.00	9,536,120.00	613,044,348.00	622,580,468.00	58.73
	下水道工程處	437,393,302.00	9,462,606.00	188,689,311.00	-	239,241,385.00	239,241,385.00	54.70
83	下水道工程	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00
	小 計	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00
84	下水道工程	55,008,491.00	-	50,000,000.00	-	5,008,491.00	5,008,491.00	9.10
	小 計	55,008,491.00	-	50,000,000.00	-	5,008,491.00	5,008,491.00	9.10
85	下水道工程	8,642,267.00	-	890,862.00	-	7,751,405.00	7,751,405.00	89.69
	小 計	8,642,267.00	-	890,862.00	-	7,751,405.00	7,751,405.00	89.69
86	下水道工程	74,287,275.00	1,988.00	14,020.00	-	74,271,267.00	74,271,267.00	99.98
	小 計	74,287,275.00	1,988.00	14,020.00	-	74,271,267.00	74,271,267.00	99.98
87	下水道工程	107,874,790.00	883,177.00	30,772,726.00	-	76,218,887.00	76,218,887.00	70.65
	小 計	107,874,790.00	883,177.00	30,772,726.00	-	76,218,887.00	76,218,887.00	70.65
88	營運行政	85,265.00	-	85,265.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	3,449,827.00	-	3,449,827.00	-	-	-	-
88	下水道工程	173,045,387.00	8,577,441.00	103,476,611.00	-	60,991,335.00	60,991,335.00	35.25
	小 計	176,580,479.00	8,577,441.00	107,011,703.00	-	60,991,335.00	60,991,335.00	34.54
	養護工程處	384,317,912.00	33,559,415.00	314,697,864.00	5,656,152.00	30,404,481.00	36,060,633.00	9.38
83	公園管理	1,692,472.00	-	-	-	1,692,472.00	1,692,472.00	100.00
	小 計	1,692,472.00	-	-	-	1,692,472.00	1,692,472.00	100.00
84	公園管理	2,467,199.00	9,252.00	177,213.00	-	2,280,734.00	2,280,734.00	92.44
	小 計	2,467,199.00	9,252.00	177,213.00	-	2,280,734.00	2,280,734.00	92.44
85	工程維護	3,006,884.00	245,420.00	2,761,464.00	-	-	-	-
85	公園管理	1,329,424.00	88,501.00	1,240,923.00	-	-	-	-
	小 計	4,336,308.00	333,921.00	4,002,387.00	-	-	-	-
86	工程維護	57,548,351.00	9,898,755.00	46,939,676.00	-	709,920.00	709,920.00	1.23
86	公園管理	17,116,126.00	2,631,669.00	13,867,858.00	-	616,599.00	616,599.00	3.60
	小 計	74,664,477.00	12,530,424.00	60,807,534.00	-	1,326,519.00	1,326,519.00	1.78

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算 審 定 數					
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
87	工程維護	55,847,698.00	4,154,944.00	31,737,939.00	4,844,883.00	15,109,932.00	19,954,815.00	35.73
87	公園管理	10,291,756.00	825,017.00	9,311,139.00	-	155,600.00	155,600.00	1.51
	小 計	66,139,454.00	4,979,961.00	41,049,078.00	4,844,883.00	15,265,532.00	20,110,415.00	30.41
88	聯合保養廠管理	33,791.00	-	33,791.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	13,914,750.00	-	13,914,750.00	-	-	-	-
88	工程維護	51,002,157.00	7,747,628.00	42,216,544.00	-	1,037,985.00	1,037,985.00	2.04
88	路燈工程	32,646,093.00	225,970.00	32,420,123.00	-	-	-	-
88	公園管理	137,421,211.00	7,732,259.00	120,076,444.00	811,269.00	8,801,239.00	9,612,508.00	6.99
	小 計	235,018,002.00	15,705,857.00	208,661,652.00	811,269.00	9,839,224.00	10,650,493.00	4.53
	違章建築處理隊	9,185,125.00	4,546,026.00	4,639,099.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	9,185,125.00	4,546,026.00	4,639,099.00	-	-	-	-
	小 計	9,185,125.00	4,546,026.00	4,639,099.00	-	-	-	-

## (四)經費保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
工務局								
都市公共設施規劃測量								
都市規劃測量	119,720	-	-	26,507	22.14	26,507	22.14	係辦理高雄市城鄉新風貌暨土地使用分區管制執行整合之研究，依合約進度尚在辦理中。
新建工程處								
公共工程								
公園綠地及公有建築	159,260	7,696	4.83	17,902	11.24	25,598	16.07	係內惟埤文化園區新建工程尚辦理驗收中。
道路橋樑停車場工程								
新建道路橋樑停車場	5,703,219	46,403	0.81	988,953	17.34	1,035,357	18.15	係高雄都會區快速道路新建工程（第一期工程）、左營海平路開闢工程，尚未完工，及前金行政中心北側停車場工程補償費，尚未發放完畢等
下水道工程處								
廳舍興建與充實設備								
充實設備	12,487	-	-	9,960	79.76	9,960	79.76	係購置中區污水處理廠維修用設備及備用零件，尚在辦理驗收中。
下水道工程								



本次部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	留 數						原 因 分 析
		保 權 責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
污水系統	1,145,430	9,722	0.85	287,705	25.12	297,428	25.97	係高雄市污水下水道第二三期工程及前鎮河污水下水道工程等屬連續性工程，尚未完工。
溝渠維護	244,229	1,186	0.49	35,040	14.35	36,227	14.83	係高雄市下水道維護管理資訊系統第二期工程，尚在施工中。
河川整治	309,976	813	0.26	76,529	24.69	77,342	24.95	係青埔排水溝加蓋工程、二號運河整建工程、後勁溪河堤整建及河道清疏等工程尚未完工。
<b>養護工程處</b>								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	8,500	169	1.99	2,953	34.75	3,123	36.75	係存放倍力橋材之倉庫工程尚未完工。
充實設備	26,470	39	0.15	11,063	41.79	11,102	41.94	採購車輛尚未驗收。
工程維護								
改善道路交通	69,991	799	1.14	9,519	13.60	10,319	14.74	係部分天然災害緊急搶修及路街巷牌增設工程，尚未完工。
道路橋隧工程	522,957	4,465	0.85	88,575	16.94	93,041	17.79	係部分瀝青混凝土路面維護、道路橋隧人行道工程，尚未完工。
路燈工程								
道路橋樑路燈增設	251,737	4,408	1.75	56,979	22.63	61,387	24.39	係部分道路路燈零星增設及配合台電線路地下化改善工程，尚未完工。
公園管理								
公園綠地開闢及公共設施工程	1,072,349	2,783	0.26	37,109	3.46	39,892	3.72	係公園綠地兒童遊戲場開闢及現有公園改善，尚未完工。
公園綠地道路綠化工程	294,330	21	0.01	81,745	27.77	81,766	27.78	係撫育期未至。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清 數						原 因 分 析
			權 責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
79	工務局 建築及設備 興建市政大樓	8,284	-	-	8,284	100.00	8,284	100.00	市政大樓追償案，目前法院仍在執行拍賣保證廠商房地產中，尚未完成拍賣。
83	都市公共設施規劃測量								

以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	結 清						原因分析
			未 權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
	都市規劃測量	419	-	-	419	100.00	419	100.00	俟都市計畫通盤檢討完成法定程序後，再修正開發計畫書重新報核。
85	廳舍興建與充實設備								
	充實設備	5,305	-	-	5,305	100.00	5,305	100.00	土地使用分區管理系統暨建築管理系統資料建檔工程與承商產生爭議，尚未解決。
87	都市公共設施規劃測量								
	都市規劃測量	1,417	-	-	1,417	100.00	1,417	100.00	高雄市都市計畫整體開發地區，開發策略及都市計畫研討案，尚未辦理完成。
88	一般行政								
	行政管理	237	-	-	237	100.00	237	100.00	四維大樓工程原合約訴訟案，仍在法院審理中，尚未結案。
	業務管理	790	-	-	790	100.00	790	100.00	四維大樓工程原合約訴訟案，仍在法院審理中，尚未結案。
88	都市公共設施規劃測量								
	都市規劃測量	9,613	-	-	4,137	43.03	4,137	43.03	高雄多功能經貿園區分期分區開發計畫及環境影響評估規劃，尚在辦理中。
	<b>新建工程處</b>								
82	道路橋樑工程								
	新建道路橋樑	43,104	2,734	6.34	40,370	93.66	43,104	100.00	民族大中路段道路開闢工程，因進度嚴重延宕，與承商發生爭議，目前由工程會調處中。
83	停車場工程								
	新建停車場	57,632	-	-	57,631	100.00	57,631	100.00	文化中心停車場工程，尚在訴訟中。
84	停車場工程								
	新建停車場	23,305	-	-	21,621	92.77	21,621	92.77	十號公園停車場工程，尚在訴訟中。
85	道路橋樑工程								
	新建道路橋樑	162,977	817	0.50	105,770	64.90	106,588	65.40	屏東線鐵路拆除工程，尚未完工。
86	道路橋樑停車場工程								

以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	結 算						原因分析
			未 權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
	新建道路橋樑停車場	101,473	1,068	1.05	63,726	62.80	64,795	63.85	鼓山鐵路街 13 巷工程，尚未完工。
87	道路橋樑停車場工程								
	新建道路橋樑停車場	273,117	3,976	1.46	136,268	49.89	140,244	51.35	楠梓 9-106、8-90 號道路開闢工程，補償費尚未發放完畢。
88	道路橋樑停車場工程								
	新建道路橋樑停車場	1,054,250	9,536	0.90	613,044	58.15	622,580	59.05	鼓山綠 38 鐵路旁六米巷道開闢工程，補償費尚未發放完畢。。
	<b>下水道工程處</b>								
83	下水道工程								
	污水系統	15,000	-	-	15,000	100.00	15,000	100.00	後勁溪流域污水截流系統工程，用地問題尚未解決，規劃費全數保留。
84	下水道工程								
	污水系統	5,008	-	-	5,008	100.00	5,008	100.00	高雄市污水下水道系統第二期六年計畫，屬連續性工程，尚在施工中。
85	下水道工程								
	污水系統	8,642	-	-	7,751	89.69	7,751	89.69	前鎮河下水道工程，屬連續性工程，尚在施工中。
86	下水道工程								
	污水系統	74,287	-	-	74,271	99.98	74,271	99.98	高雄市污水下水道系統第二期六年計畫，屬連續性工程，尚在施工中。
87	下水道工程								
	污水系統	107,874	-	-	76,218	70.65	76,218	70.65	前鎮河下水道工程，屬連續性工程，尚在施工中。
88	下水道工程								
	污水系統	68,711	-	-	25,212	36.69	25,212	36.69	高雄市污水下水道系統第二期六年計畫，屬連續性工程，尚在施工中。
	河川整治	55,497	-	-	35,778	64.47	35,778	64.47	青埔排水溝加蓋工程，屬連續性工程，尚在施工中。
	<b>養護工程處</b>								
83	公園管理								
	公園綠地開闢及公共設施工程	1,692	-	-	1,692	100.00	1,692	100.00	楠梓 07-公-06 開闢規劃費，因工程尚未結案。

以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未結清						原因分析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
84	公園管理								
	公園綠地開闢及公共設施工程	2,467	-	-	2,280	92.44	2,280	92.44	楠梓 07-公-06 開闢規劃費，因工程尚未結案。
87	工程維護								
	改善道路交通	15,708	3,569	22.73	6,584	41.92	10,154	64.64	海邊、青年路改善工程，尚未完工。
	道路橋隧工程	40,138	1,274	3.18	8,525	21.24	9,800	24.42	中山四路拓寬工程，尚未完工。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>工務局</b>				
一般行政				
業務管理	4,587	1,420	30.97	主要係業務費及維護費賸餘。
建築管理				
建築物無障礙設備與設施改善	633	458	72.37	主要係業務費及人事費賸餘。
預備金				
第一預備金	1,728	1,728	100.00	未動支賸餘數。
<b>新建工程處</b>				
工程行政				
工程業務	1,008	932	92.50	主要係動支第二預備金辦理「鹽埕區行政中心新建機械停車場設備工程」返還履約保證金及差額保證金案，未獲市議會同意，轉列賸餘。
道路橋樑停車場工程				
新建道路橋樑停車場	5,703,219	766,722	13.44	主要係土地購置及補償費及各項工程競標節餘。
<b>下水道工程處</b>				
一般行政				
車輛管理及維護	4,827	1,288	26.70	主要係業務費及維護費賸餘。
營運行政				
營運管理	160,908	15,087	9.38	主要係業務費及維護費賸餘。
下水道工程				
排水防洪	50,429	24,091	47.77	主要係補償費未發放完竣之經費賸餘。

本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
溝渠維護	244,229	44,740	18.32	主要係工程完工之經費賸餘。
河川整治	309,976	166,871	53.83	主要係工程完工之經費賸餘。
<b>養護工程處</b>				
一般行政				
車輛管理及維護	23,266	6,446	27.71	主要係業務費及維護費賸餘。
管線管理行政				
管道管線督導管理	628	134	21.46	主要係業務費及旅運費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	8,500	2,051	24.13	主要係各項工程競標節餘。
充實設備	26,470	5,386	20.35	主要係購置費及設備採購賸餘。
工程維護				
改善道路交通	69,991	19,928	28.47	主要係各項工程競標節餘。
道路橋隧工程	522,957	103,436	19.78	主要係各項工程競標節餘。
路燈工程				
道路橋樑路燈增設	251,737	29,621	11.77	主要係各項工程競標節餘。
公園管理				
公園綠地開闢及公共設施工程	1,072,349	155,564	14.51	主要係土地購置及補償費及各項工程競標節餘。
公園綠地道路綠化工程	294,330	55,057	18.71	主要係各項工程競標節餘。
<b>違章建築處理隊</b>				
違章拆除業務				
違章拆除	5,255	1,387	26.41	主要係業務費及維護費賸餘。
違建拆除處理				
違建拆除	2,000	2,000	100.00	主要係工程計畫停辦節餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以 前 年 度 轉 入 數	減 免 數	%	原 因 分 析
85	<b>養護工程處</b>				
	工程維護				
	道路橋隧工程	340	79	23.49	係工程已完工，賸餘款不再支用。
86	<b>新建工程處</b>				
	公共工程				

以前年度保留經費減免數部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
87	公園綠地及公有建築 養護工程處 工程維護 道路橋隧工程	11,836	7,355	62.14	係補償費賸餘。
	新建工程處 道路橋樑停車場工程 新建道路橋樑停車場	24,935	9,875	39.60	係工程已完工，賸餘款不再支用。
	新建工程處 道路橋樑停車場工程 新建道路橋樑停車場	273,117	12,719	4.66	係三民灣子內 05-30-2009 工程，暫不開關，不須保留。
	新建工程處 道路橋樑停車場工程 新建道路橋樑停車場	1,054,250	51,351	4.87	係工程已完工，賸餘款不再支用
88	養護工程處 工程維護 改善道路交通	16,021	4,500	28.09	係工程已完工，賸餘款不再支用
	違章建築處理隊 廳舍興建與充實設備 廳舍修建	9,185	4,546	49.49	係工程已完工，賸餘款不再支用。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
工務局		163,180.00	
	罰款收入	163,180.00	係因原罰款金額短計。

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
新建工程處		911,394.00	
	工程行政	911,394.00	動支第二預備金辦理「鹽埕區行政中心新建機械停車場設備工程」返還履約保證金及差額保證金案，未獲市議會同意。

以前年度部分

歲出部分

單位：新臺幣元

年度	機關名稱	科目	修正	繳庫數	說明
88	養護工程處	公園管理		80.00	溢支誤餐費已收回原決算未減列。

## 捌、社會局主管

社會局主管包括社會局、殯葬管理所、仁愛之家、兒童福利服務中心、無障礙之家、長青綜合服務中心、公益彩券盈餘基金、社會福利基金等八個機關單位，負責本市社會福利與社會服務、社區建設、人民團體輔導等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次社會局主管之施政目標為擴展福利服務業務，積極推動老人、兒童、殘障福利及社會救助工作，加強照顧低收入戶，提昇社會工作人員專業服務功能，強化社區發展工作；擴大推展托育服務，落實兒童保護服務，建立發展遲緩兒童早期療育服務，強化親職教育，加強辦理兒童福利；增設婦女福利服務中心，結合民間資源，擴大照顧單親家庭，強化婦女保護措施及推動家庭暴力與性侵害防治事項；推動「加強老人安養服務方案」落實老人保護服務，關懷照顧獨居及失智老人；積極獎勵民間設立老人安養、養護機構、結合民間資源提供居家服務，增進老人福利。落實執行維護身心障礙者人格及合法權益，加強辦理身心障礙者服務，賡續擴大辦理低收入戶長期癱瘓老人及精神病患收容養護；增設青少年服務機構，擴大推展青少年福利服務措施；賡續辦理建教合作，加強墓區水土保持，更新火化爐，提升喪葬服務品質，實際辦理之主要業務計畫為一般行政、社會運動、社會福利、社會救助、社區發展、合作行政、社會工作、補助人民團體、社會保險、福利服務、國民就業、國民住宅、社會教育、殯葬業務、廳舍興建與充實設備等計畫。茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重要施政業務計畫	實際辦理情形
中低收入戶各項生活津貼發放。	發放中低收入老人生活補助 1,693,592,078 元，中低收入戶身心障礙生活補助 1,469,592,078 元，第一、二、三類低收入戶生活補助 418,778,888 元。
辦理敬老年福利金發放。	秉持不重複領取原則發放六十五歲以上老人每人每月 3,000 元，計發放 42,194 人。
提供兒童與家庭諮詢服務。	委託高雄師範大學辦理兒童與家庭諮詢服務，計受理電話諮詢 381 人次，諮詢晤談 1010 人次，心理測驗 34 人次，團體輔導諮商 342 人次。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
設置兒童保護專線，處理兒虐案件。	接獲舉報案件 271 件，結合家扶中心辦理兒保案後續安置及追蹤計 115 人，收養及監護案件訪視調查 256 件，委託高雄醫學院完成進行兒童保護一、二線服務運送制度評估研究。
辦理老人生活服務及開辦老人餐飲服務。	照顧獨居老人，結合 20 個慈善團體組成長青社區關懷服務隊，募集 600 餘位志工關懷獨居老人，提供送餐、陪同就醫安裝緊急通報系統等服務。
老人安養、養護業務。	安置設籍高雄市年滿六十歲以上列冊低收入戶之老人，截至八十九年底止安置公費家民 232 人，自費家民 241 人，合計 473 人；提供生活照顧、醫療保健服務、文康休閒活動、個案輔導等工作。擴大服務層面轉型安養與養護並重之機構，使家民獲得連續性照顧並收容安置養護照顧之低收入戶老人，第一階段已於養護所規劃設置 55 床，且已收容安置 50 人，第二階段再規劃設置 60 床，已於九十年度開辦。
委託民間財團法人辦理失能老人養護照顧服務計畫。	為加強照顧癱瘓老人轉型兼辦養護業務，收容安置五十三名失能老人，九十年度起內政部不再補助服務費，該項業務以公辦民營方式辦理公開招標，已由財團法人高雄市私立濟眾老人養護中心獲得評選辦理。

## 二、預算執行之審核

本次社會局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之違反老人福利法、少年福利法及兒童福利法之罰款，部分尚未繳納及歲出敬老年金未發放完竣、各項補助津貼資訊系統建置於年度終了前始發包、納骨塔新建工程因興建地點未取得燕巢鄉公所同意及改善火化場作業環境工程、身心障礙福利服務中心及視障按摩中心之相關搬遷經費及婦女館修繕工程、家庭暴力及性侵害防治中心辦公場所搬遷委託規劃設計、設備採購等尚未完成暨採購仁愛之家養護床設備尚未交貨，相關經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 本次部分

社會局主管本次歲入原編列預算數 1 億 6,961 萬餘元，追加預算 384 萬元，合計 1 億 7,345 萬餘元，占高雄市地方歲入預算總額 1.97%，決算審核結果，修正增列保留以後年度待收之權責發生數 2,180,000 元，審定收入實現數 1 億 8,436 萬餘元 (106.29%)，保留以後年度待收之權責發生數 218 萬元 (1.25%)，係違反老人福利法、少年福利法及兒童福利法，尚未繳納之罰款，原決算漏未計列，經修正增列保留於下年



度繼續執行，決算合計數審定為 1 億 8,654 萬餘元，與預算數比較，超收 1,308 萬餘元（7.54%），主要係什項收入收回以前年度溢付之各項補助費及經收各項活動報名費之超收。至於社會局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
社會局主管	173,456	184,360	184,360	2,180	-	186,540	13,084	7.54
罰款及賠償收入	5,280	1,529	1,529	2,180	-	3,709	-1,571	29.75
罰款收入	5,280	1,529	1,529	2,180	-	3,709	-1,571	29.75
規費收入	148,171	116,412	116,412	-	-	116,412	-31,758	21.43
事業規費	148,171	116,412	116,412	-	-	116,412	-31,758	21.43
財產收入	778	1,140	1,140	-	-	1,140	362	46.57
財產孳息	778	1,140	1,140	-	-	1,140	362	46.57
營業盈餘及事業收入	3,500	4,034	4,034	-	-	4,034	534	15.28
作業賸餘	3,500	4,034	4,034	-	-	4,034	534	15.28
其他收入	15,727	61,243	61,243	-	-	61,243	45,516	289.42
什項收入	11,887	57,403	57,403	-	-	57,403	45,516	382.91
公益彩券盈餘收入	3,840	3,840	3,840	-	-	3,840	-	-

#### 以前年度部分

以前年度（88 年度）保留於本年度待收數計 183 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 1 萬餘元，保留以後年度待收之收入保留數 182 萬餘元，主要係社會局應收之罰款收入尚未繳納，仍須保留於以後年度繼續執行。

#### （二）歲出部分

##### 本次部分

社會局主管本次歲出原編預算數 62 億 7,145 萬餘元，追加預算 384 萬元，動支第二預備金 3,411 萬餘元，合計 63 億 940 萬餘元。決算審核結果，修正減列支出實現數 222,630 元，係支出之租金內含承租押金。審定支出實現數 59 億 9,899 萬餘元（95.08%），保留以後年度繼續執行支用之權責發生數及支出保留數 1 億 4,059 萬餘元（2.23%），主要係： 母子家園清潔費未及支付， 敬老年金未發放完竣， 各項補助津貼資訊系統建置尚未完成， 納骨塔新建工程因興建地點未取得燕巢鄉公所同意及改善火化場作業環境工程未及完成發包， 身心障礙福利服務中心及視障按摩中心之相關搬遷經費及婦女館修繕工程尚未完成， 老人假牙補助， 家庭暴力及性侵害防治中心辦公場所搬遷委託規劃設計未完成及相關設備費專案保留，暨仁愛之家養護床設備尚未交貨；決算合計數審定為 61 億 3,958 萬餘元，與預算數比較，賸餘 1 億 6,981 萬餘元（2.69%），主要係部分費用先由內政部之補助款支付，致協助及補助費、獎勵補助費、委辦費及業務費等相關經費賸餘賸餘 1 億 5,466

萬餘元，其餘為人事費、維護費、旅運費之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
社會局主管	6,309,405	5,998,998	95.08	116	0.00	140,473	2.23	140,590	2.23	169,816	2.69
社會局	3,412,353	3,371,282	98.80	-	-	3,294	0.10	3,294	0.10	37,776	1.11
殯葬管理所	213,308	126,450	59.28	-	-	84,630	39.68	84,630	39.68	2,227	1.04
仁愛之家	48,132	46,176	95.94	-	-	-	-	-	-	1,955	4.06
兒童福利服務中心	31,097	29,842	95.97	-	-	-	-	-	-	1,254	4.03
無障礙之家	60,817	58,826	96.73	-	-	-	-	-	-	1,990	3.27
長青綜合服務中心	25,094	24,569	97.91	-	-	-	-	-	-	524	2.09
公益彩券盈餘基金	3,840	2,012	52.41	-	-	1,827	47.59	1,827	47.59	-	-
社會福利基金	2,514,764	2,339,838	93.04	116	0.00	50,721	2.02	50,837	2.02	124,088	4.93

#### 以前年度部分

以前年度（84 至 88 年度）保留於本次繼續支用數計 5,719 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 1,571 萬餘元（27.47%），無需支用之減免數 48 萬餘元（0.85%），保留以後年度繼續支用之未結清數 4,099 萬餘元（71.68%），主要係 長青綜合服務中心興建工程委託規劃設計、監造費因訴訟中尚未支付，深水山納骨塔新建工程因興建地點未取得燕巢鄉公所同意，需保留於以後年度繼續執行。

### （三）審核結果

#### 聯合勸募基金之管理及運用允宜檢討改善。

社會局「港都之愛—聯合捐款」帳戶，係於八十二年十一月二十日依捐募基金管理委員會第四次委員會會議通過「高雄市港都之愛聯合勸募基金管理委員會設置要點」設置，嗣於八十七年十月十五日經社會救助金專戶管理運用委員會第三次會議決議由救助金專戶孳息部分提撥一千萬元，供該聯合捐募基金委員會補助各立案之公私立社會福利機關（構）、團體或相關單位專業人員人事費；惟目前該港都之愛聯合勸募基金實際並無勸募等收入，而基金支出用途亦屬「社會救助金專戶」計畫業務性質範圍；經函請併入社會救助金專戶辦理，依規定配合會計帳務處理時間定期徵信公告及定期召開會議。據復：業已召開法規小組會議審議相關規定，研議併入「社會救助金專戶」項下辦理；目前正依修法程序進行修正該基金運用要點。本處將注意其後續辦理情形。

#### 各項收款收據未能妥適保管，允宜加強落實內部審核工作。

社會局接受各界九二一賑災款有關之收款收據，經查未能按序號使用，掣開之收據存根亦未妥適保管，按序號裝訂，經盤點並有收據整本缺漏情事；又會計單位未能依據原始捐款收據存根聯勾稽核對列帳，僅以代收銀行之送款憑單回條入帳，缺乏勾稽核對功能，經函請注意切實依照「高雄市

政府所屬各機關學校收入憑証管理要點」規定保管使用，並加強落實內部審核工作，以健全內部控制。據復已將缺漏部分詳加檢視，並將已掣開收據存根按序號整理並覓妥空間妥適保管，另缺漏部分函請各機關將剩餘空白收據檢還保管，嗣後將加強收據勾稽核對及落實內部審核工作，以健全管理。惟為防患未收回之空白收據流為不法用途，本處仍復請注意研謀有效防患措施，並將繼續注意其改善情形。

### 3. 行政罰鍰亟待積極清理。

社會局八十七年度至八十九年度各項行政罰鍰裁罰案件，截至八十九年十二月底止之各當年度裁處罰鍰件數計 1,164 件，金額 2,268 萬餘元，實際收繳件數為 635 件，金額 1,141 萬餘元，收繳件數比率平均為 54.55%，金額比率 50.33%；以前年度應收未收罰鍰件數及處理情形，八十七、八十八年度均未收繳，八十八年下半年及八十九年度收繳及清理件數為 1 件，收繳清理件數比率 0.23%，金額 4 萬餘元，收繳比率偏低。綜上該局三年來平均清理件數偏低，各年度期末應收未收罰鍰亦呈逐年上升趨勢，收繳清理比率甚低，幾未催收清理，亟待加強辦理；再者各年度欠款未取得債權憑證者，亦未訂定清理計畫，經函請訂定清理計畫，確實控管實施，並注意取得債權憑證以確保債權，利於嗣後之催收。據復：經採取 對處分書或催繳通知書因故無法順利寄達受處分人案件採公示送達方式辦理。 對依規定完成催繳程序，仍拒不繳納案件，儘速整理案卷資料送請法務部行政執行署高雄執行處依法進行強制執行俾取得債權憑證以確保債權。 對依法取得債權憑證案件，加強追蹤管制等措施，以積極清理。本處已列管繼續注意查核其清理成效。

## 三、決算審核簡明表

### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

#### 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>社會局主管</b>	<b>173,456,000.00</b>	<b>184,360,216.00</b>	<b>184,360,216.00</b>	<b>2,180,000.00</b>	-	<b>186,540,216.00</b>	<b>13,084,216.00</b>	<b>7.54</b>
<b>社會局</b>	<b>9,544,000.00</b>	<b>7,700,135.00</b>	<b>7,700,135.00</b>	<b>2,180,000.00</b>	-	<b>9,880,135.00</b>	<b>336,135.00</b>	<b>3.52</b>
罰款及賠償收入	5,280,000.00	1,529,000.00	1,529,000.00	2,180,000.00	-	3,709,000.00	-1,571,000.00	29.75
罰款收入	5,280,000.00	1,529,000.00	1,529,000.00	2,180,000.00	-	3,709,000.00	-1,571,000.00	29.75
財產收入	654,000.00	660,703.00	660,703.00	-	-	660,703.00	6,703.00	1.02
財產孳息	654,000.00	660,703.00	660,703.00	-	-	660,703.00	6,703.00	1.02
營業盈餘及事業收入	3,500,000.00	4,034,731.00	4,034,731.00	-	-	4,034,731.00	534,731.00	15.28
作業騰餘	3,500,000.00	4,034,731.00	4,034,731.00	-	-	4,034,731.00	534,731.00	15.28
其他收入	110,000.00	1,475,701.00	1,475,701.00	-	-	1,475,701.00	1,365,701.00	1,241.55
什項收入	110,000.00	1,475,701.00	1,475,701.00	-	-	1,475,701.00	1,365,701.00	1,241.55
<b>殯葬管理所</b>	<b>130,110,000.00</b>	<b>107,372,743.00</b>	<b>107,372,743.00</b>	-	-	<b>107,372,743.00</b>	<b>-22,737,257.00</b>	<b>17.48</b>
規費收入	129,897,000.00	106,797,181.00	106,797,181.00	-	-	106,797,181.00	-23,099,819.00	17.78

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
事業規費	129,897,000.00	106,797,181.00	106,797,181.00	-	-	106,797,181.00	-23,099,819.00	17.78
財產收入	63,000.00	422,050.00	422,050.00	-	-	422,050.00	359,050.00	569.92
財產孳息	63,000.00	422,050.00	422,050.00	-	-	422,050.00	359,050.00	569.92
其他收入	150,000.00	153,512.00	153,512.00	-	-	153,512.00	3,512.00	2.34
什項收入	150,000.00	153,512.00	153,512.00	-	-	153,512.00	3,512.00	2.34
<b>仁愛之家</b>	<b>10,227,000.00</b>	<b>8,589,422.00</b>	<b>8,589,422.00</b>	-	-	<b>8,589,422.00</b>	<b>-1,637,578.00</b>	<b>16.01</b>
財產收入	61,000.00	57,600.00	57,600.00	-	-	57,600.00	-3,400.00	5.57
財產孳息	61,000.00	57,600.00	57,600.00	-	-	57,600.00	-3,400.00	5.57
其他收入	10,166,000.00	8,531,822.00	8,531,822.00	-	-	8,531,822.00	-1,634,178.00	16.07
什項收入	10,166,000.00	8,531,822.00	8,531,822.00	-	-	8,531,822.00	-1,634,178.00	16.07
<b>兒童福利服務中心</b>	<b>700,000.00</b>	<b>753,099.00</b>	<b>753,099.00</b>	-	-	<b>753,099.00</b>	<b>53,099.00</b>	<b>7.59</b>
其他收入	700,000.00	753,099.00	753,099.00	-	-	753,099.00	53,099.00	7.59
什項收入	700,000.00	753,099.00	753,099.00	-	-	753,099.00	53,099.00	7.59
<b>無障礙之家</b>	<b>8,740,000.00</b>	<b>3,858,507.00</b>	<b>3,858,507.00</b>	-	-	<b>3,858,507.00</b>	<b>-4,881,493.00</b>	<b>55.85</b>
規費收入	8,740,000.00	3,843,245.00	3,843,245.00	-	-	3,843,245.00	-4,896,755.00	56.03
事業規費	8,740,000.00	3,843,245.00	3,843,245.00	-	-	3,843,245.00	-4,896,755.00	56.03
其他收入	-	15,262.00	15,262.00	-	-	15,262.00	15,262.00	-
什項收入	-	15,262.00	15,262.00	-	-	15,262.00	15,262.00	-
<b>長青綜合服務中心</b>	<b>10,295,000.00</b>	<b>7,213,194.00</b>	<b>7,213,194.00</b>	-	-	<b>7,213,194.00</b>	<b>-3,081,806.00</b>	<b>29.93</b>
規費收入	9,534,000.00	5,771,960.00	5,771,960.00	-	-	5,771,960.00	-3,762,040.00	39.46
事業規費	9,534,000.00	5,771,960.00	5,771,960.00	-	-	5,771,960.00	-3,762,040.00	39.46
其他收入	761,000.00	1,441,234.00	1,441,234.00	-	-	1,441,234.00	680,234.00	89.39
什項收入	761,000.00	1,441,234.00	1,441,234.00	-	-	1,441,234.00	680,234.00	89.39
<b>公益彩券盈餘基金</b>	<b>3,840,000.00</b>	<b>3,840,000.00</b>	<b>3,840,000.00</b>	-	-	<b>3,840,000.00</b>	-	-
其他收入	3,840,000.00	3,840,000.00	3,840,000.00	-	-	3,840,000.00	-	-
公益彩券盈餘收入	3,840,000.00	3,840,000.00	3,840,000.00	-	-	3,840,000.00	-	-
<b>社會福利基金</b>	-	<b>45,033,116.00</b>	<b>45,033,116.00</b>	-	-	<b>45,033,116.00</b>	<b>45,033,116.00</b>	-
其他收入	-	45,033,116.00	45,033,116.00	-	-	45,033,116.00	45,033,116.00	-
什項收入	-	45,033,116.00	45,033,116.00	-	-	45,033,116.00	45,033,116.00	-

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	結 清 數			
					未 權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	社會局主管	1,837,500.00	-	13,500.00	-	1,824,000.00	1,824,000.00	99.27
	社會局	1,837,500.00	-	13,500.00	-	1,824,000.00	1,824,000.00	99.27
88	罰款及賠償收入	1,837,500.00	-	13,500.00	-	1,824,000.00	1,824,000.00	99.27
	罰款收入	1,837,500.00	-	13,500.00	-	1,824,000.00	1,824,000.00	99.27
	小 計	1,837,500.00	-	13,500.00	-	1,824,000.00	1,824,000.00	99.27

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>社會局</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	5,280	3,709	-1,571	29.75	罰款案件較預計減少。
其他收入					
什項收入	110	1,475	+1,365	1,241.55	主要係收回以前年度溢領之各項生活津貼。
<b>殯葬管理所</b>					
規費收入					
事業規費	129,897	106,797	-23,099	17.78	因民間納骨塔日益增加致短收。
財產收入					
財產孳息	63	422	+359	569.92	因調高費率致超收。
<b>無障礙之家</b>					
規費收入					
事業規費	8,740	3,843	-4,896	56.03	主要係受託單位向家長收取之之托育費用作為機構營運費用，受託單位學童繳納之費用不再繳庫所致。
<b>長青綜合服務中心</b>					
規費收入					
事業規費	9,534	5,771	-3,762	39.46	收容中度失能、殘障老人之人數較預計減少。
其他收入					
什項收入	761	1,441	+680	89.39	場地租用減少。
<b>社會福利基金</b>					
其他收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
什項收入	-	45,033	+45,033	-	收回以前年度各項補助溢付數及報名費收入增加。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>社會局主管</b>	<b>6,309,405,632.00</b>	<b>6,139,811,464.00</b>	<b>5,998,998,713.00</b>	<b>116,550.00</b>	<b>140,473,571.00</b>	<b>6,139,588,834.00</b>	<b>-169,816,798.00</b>	<b>2.69</b>
<b>社會局</b>	<b>3,412,353,000.00</b>	<b>3,374,576,734.00</b>	<b>3,371,282,734.00</b>	-	<b>3,294,000.00</b>	<b>3,374,576,734.00</b>	<b>-37,776,266.00</b>	<b>1.11</b>
一般行政	115,191,881.00	114,531,679.00	114,531,679.00	-	-	114,531,679.00	-660,202.00	0.57
社會運動	8,334,119.00	6,037,662.00	6,037,662.00	-	-	6,037,662.00	-2,296,457.00	27.55
社會福利	5,566,000.00	3,909,020.00	3,909,020.00	-	-	3,909,020.00	-1,656,980.00	29.77
社會救助	2,492,284,000.00	2,485,119,238.00	2,485,119,238.00	-	-	2,485,119,238.00	-7,164,762.00	0.29
社區發展	14,676,000.00	11,195,190.00	11,195,190.00	-	-	11,195,190.00	-3,480,810.00	23.72
合作行政	1,064,000.00	256,864.00	256,864.00	-	-	256,864.00	-807,136.00	75.86
社會工作	33,298,000.00	32,900,485.00	32,900,485.00	-	-	32,900,485.00	-397,515.00	1.19
補助人民團體	5,589,000.00	1,929,000.00	1,929,000.00	-	-	1,929,000.00	-3,660,000.00	65.49
社會保險	55,591,000.00	55,591,000.00	55,591,000.00	-	-	55,591,000.00	-	-
福利服務	676,639,000.00	659,488,374.00	659,194,374.00	-	294,000.00	659,488,374.00	-17,150,626.00	2.53
廳舍興建與充實設備	4,120,000.00	3,618,222.00	618,222.00	-	3,000,000.00	3,618,222.00	-501,778.00	12.18
<b>殯葬管理所</b>	<b>213,308,000.00</b>	<b>211,080,836.00</b>	<b>126,450,320.00</b>	-	<b>84,630,516.00</b>	<b>211,080,836.00</b>	<b>-2,227,164.00</b>	<b>1.04</b>
一般行政	60,351,000.00	60,317,908.00	60,317,908.00	-	-	60,317,908.00	-33,092.00	0.05
殯葬業務	26,949,000.00	25,497,775.00	25,497,775.00	-	-	25,497,775.00	-1,451,225.00	5.39
廳舍興建與充實設備	126,008,000.00	125,265,153.00	40,634,637.00	-	84,630,516.00	125,265,153.00	-742,847.00	0.59
<b>仁愛之家</b>	<b>48,132,000.00</b>	<b>46,176,200.00</b>	<b>46,176,200.00</b>	-	-	<b>46,176,200.00</b>	<b>-1,955,800.00</b>	<b>4.06</b>
一般行政	47,882,000.00	45,947,200.00	45,947,200.00	-	-	45,947,200.00	-1,934,800.00	4.04
廳舍興建與充實設備	250,000.00	229,000.00	229,000.00	-	-	229,000.00	-21,000.00	8.40
<b>兒童福利服務中心</b>	<b>31,097,000.00</b>	<b>29,842,656.00</b>	<b>29,842,656.00</b>	-	-	<b>29,842,656.00</b>	<b>-1,254,344.00</b>	<b>4.03</b>
一般行政	31,097,000.00	29,842,656.00	29,842,656.00	-	-	29,842,656.00	-1,254,344.00	4.03
<b>無障礙之家</b>	<b>60,817,000.00</b>	<b>58,826,567.00</b>	<b>58,826,567.00</b>	-	-	<b>58,826,567.00</b>	<b>-1,990,433.00</b>	<b>3.27</b>
一般行政	60,817,000.00	58,826,567.00	58,826,567.00	-	-	58,826,567.00	-1,990,433.00	3.27
<b>長青綜合服務中心</b>	<b>25,094,000.00</b>	<b>24,569,354.00</b>	<b>24,569,354.00</b>	-	-	<b>24,569,354.00</b>	<b>-524,646.00</b>	<b>2.09</b>
一般行政	25,094,000.00	24,569,354.00	24,569,354.00	-	-	24,569,354.00	-524,646.00	2.09

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>公益彩券盈餘基金</b>	<b>3,840,000.00</b>	<b>3,840,000.00</b>	<b>2,012,384.00</b>	-	<b>1,827,616.00</b>	<b>3,840,000.00</b>	-	-
福利服務	1,840,000.00	1,840,000.00	71,984.00	-	1,768,016.00	1,840,000.00	-	-
廳舍興建與充實設備	2,000,000.00	2,000,000.00	1,940,400.00	-	59,600.00	2,000,000.00	-	-
<b>社會福利基金</b>	<b>2,514,764,632.00</b>	<b>2,390,899,117.00</b>	<b>2,339,838,498.00</b>	<b>116,550.00</b>	<b>50,721,439.00</b>	<b>2,390,676,487.00</b>	<b>-124,088,145.00</b>	<b>4.93</b>
社會保險	984,304,000.00	983,812,164.00	983,812,164.00	-	-	983,812,164.00	-491,836.00	0.05
國民就業	11,500,000.00	9,341,843.00	9,341,843.00	-	-	9,341,843.00	-2,158,157.00	18.77
社會救助	303,111,000.00	279,899,329.00	279,899,329.00	-	-	279,899,329.00	-23,211,671.00	7.66
國民住宅	1,872,000.00	1,566,871.00	1,566,871.00	-	-	1,566,871.00	-305,129.00	16.30
福利服務	1,079,956,000.00	990,068,492.00	942,479,152.00	116,550.00	47,250,160.00	989,845,862.00	-90,110,138.00	8.34
社會教育	114,550,672.00	110,882,720.00	110,882,720.00	-	-	110,882,720.00	-3,667,952.00	3.20
社會福利	499,000.00	139,558.00	139,558.00	-	-	139,558.00	-359,442.00	72.03
廳舍興建與充實設備	18,971,960.00	15,188,140.00	11,716,861.00	-	3,471,279.00	15,188,140.00	-3,783,820.00	19.94

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算 審 定 數					
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
	社會局主管	57,193,805.00	484,371.00	15,712,454.00	4,829,703.00	36,167,277.00	40,996,980.00	71.68
	殯葬管理所	45,564,625.00	105,481.00	9,291,867.00	-	36,167,277.00	36,167,277.00	79.38
87	廳舍興建與充實設備	196,949.00	1.00	196,948.00	-	-	-	-
	小 計	196,949.00	1.00	196,948.00	-	-	-	-
88	一般行政	379,400.00	-	379,400.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	44,988,276.00	105,480.00	8,715,519.00	-	36,167,277.00	36,167,277.00	80.39
	小 計	45,367,676.00	105,480.00	9,094,919.00	-	36,167,277.00	36,167,277.00	79.72
	社會福利基金	11,629,180.00	378,890.00	6,420,587.00	4,829,703.00	-	4,829,703.00	41.53
84	廳舍興建與充實設備	2,698,547.00	-	2,698,547.00	-	-	-	-
	小 計	2,698,547.00	-	2,698,547.00	-	-	-	-
85	廳舍興建與充實設備	5,343,110.00	-	513,407.00	4,829,703.00	-	4,829,703.00	90.39
	小 計	5,343,110.00	-	513,407.00	4,829,703.00	-	4,829,703.00	90.39
88	福利服務	3,037,523.00	349,341.00	2,688,182.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	550,000.00	29,549.00	520,451.00	-	-	-	-
	小 計	3,587,523.00	378,890.00	3,208,633.00	-	-	-	-

## (四)經費保留簡明表

### 1. 本次部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	保留數						原因分析
		保 權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
<b>社會局</b>								
廳舍興建與充實設備								
充實設備	4,120	-	-	3,000	72.82	3,000	72.82	各項補助費資訊建置系統，尚未完成。
<b>殯葬管理所</b>								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	100,397	-	-	84,113	83.78	84,113	83.78	納骨塔新建工程因興建地點遲未取得當地主管機關同意致尚未發包及改善火化場作業環境工程尚未發包。
<b>公益彩券盈餘基金</b>								
福利服務								
身心障礙福利服務	1,840	-	-	1,768	96.09	1,768	96.09	身心障礙福利服務中心及視障按摩中心之搬遷相關經費及婦女館修繕工程尚未完成等。
<b>社會福利基金</b>								
福利服務								
老人福利服務計畫	389,922	-	-	44,864	11.51	44,864	11.51	老人假牙等補助經費尚未執行完成。
廳舍興建與充實設備								
充實設備	9,354	-	-	3,221	34.44	3,221	34.44	家庭暴力及性侵害防治中心辦公場所搬遷委託規劃設計未完成及設備尚未採購，暨仁愛之家養護床設備尚未交貨。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### 2. 以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未結清數						原因分析
			未 權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
	<b>殯葬管理所</b>								
88	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	44,988	-	-	36,167	80.39	36,167	80.39	納骨塔新建工程因興建地點尚未取得當地主管機關同意致未發包。
	<b>社會福利基金</b>								
85	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	5,343	4,829	90.39	-	-	4,829	90.39	長青中心工程委託規劃設計費尚在訴訟中。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。



### (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>社會局</b>				
社會運動				
各項慶典活動	7,170	2,236	31.19	主要係因九二一地震後減少舉辦各項活動。
社會福利				
社會福利措施	5,566	1,656	29.77	主要係業務費賸餘。
社區發展				
推行社區建設	14,676	3,480	23.72	主要係協助及補助費賸餘。
合作行政				
推行合作業務	1,064	807	75.86	主要係合作社補助辦法修改，申請補助減少。
補助人民團體				
公私團體補助	5,589	3,660	65.49	主要係申請補助減少。
福利服務				
老人福利服務	676,639	17,150	2.53	主要係獎勵及濟助費賸餘。
<b>社會福利基金</b>				
社會救助				
老弱及特殊市民收容給養計畫	228,098	19,000	8.33	主要係獎勵及濟助費賸餘。
福利服務				
婦幼及青少年福利服務計畫	508,609	43,773	8.61	主要係補助費及委辦費賸餘。
身心障礙福利服務計畫	177,322	33,258	18.76	主要係補助費及委辦費賸餘。
其他福利服務計畫	4,103	1,354	33.01	主要係業務費賸餘。
社會福利				
社會福利事業	499	359	72.03	主要係人事費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	9,617	2,303	23.95	主要係各項工程競標後節餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
<b>社會局</b>		<b>2,180,000.00</b>	
	罰款收入	2,180,000.00	應繳納之罰鍰尚未收繳。

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正	繳庫數	說明
社會福利基金	福利服務		222,630.00 222,630.00	承租山明國宅押金，誤計入承租費用。

## 玖、警察局主管

警察局主管僅有警察局本機關；該局於局本部下設新興、鹽埕、左營、鼓山、苓雅、三民第一、前鎮、小港、三民第二、楠梓等十個分局及刑警、保安、交通等三個大隊，負責高雄市地方治安、交通之維護等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次警察局主管之施政目標主要為強化偵防，預防犯罪，加強維護社會治安；嚴密外僑管理、取締非法營業、色情、電玩，以淨化社會治安；檢肅非法槍械、流氓、煙毒、竊盜、查捕重要逃犯、管制重大刑案；加強保護少年兒童；落實執行「防制家庭暴力」，推動性侵害之預防與處置，加強婦幼保護工作之宣導；維護交通秩序，汰換老舊號誌、標誌、強化交通安全教育宣導、裁決違警事件；實際辦理之主要業務計畫為行政業務、保安業務、保防業務、督察業務、戶口業務、民防業務、分局業務、大隊業務；茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重要施政業務計畫	實際辦理情形
加強巡邏勤務、迅速處理各種治安狀況及加強 110 為民服務。	89 年 8 月完成建置擴充地理資訊系統，準確搜尋本市案發地址之每一戶門牌號碼，迅速提供警力指派完整參考資訊，及在區域網路架構下於所屬各分局建置值機台、地理資訊及監錄音系統，以利管制、紀錄案件，達成伺機作業，爭取時效掌握先機。本次受理民眾 110 報案有 138,225 件，經指揮立即偵破各類刑案有 1,718 件 1,908 人。
加強管制重大刑案，嚴密督導支援偵辦，提高破案績效。	加強重大未破獲刑案專人列管、定期召開專案會議，促進偵防功能，其破獲成果： 發生殺人案 92 件、破獲 81 件、破積案 14 件、破獲率 88%。 發生強盜案 234 件、破獲 156 件、破積案 69 件、破獲率 66.67%。 發生搶奪案 1,710 件、破獲 255 件、破積案 507 件、破獲率 14.91%。 發生擄人勒贖案 1 件、破積案 1 件。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	發生強制性交案 86 件、破獲 73 件、破積案 69 件、破獲率 84.88%。
積極檢肅非法槍械、流氓、煙毒、竊盜及追捕重要逃犯。	<p>加強查緝持有或歹徒製（改）造非法槍械；檢肅流氓幫派，並列冊加強輔導；成立「肅清煙毒協調督導會報」，統合各治安單位力量肅清煙毒；為檢肅汽機車竊盜，每週規劃「順風專案」勤務，責成各分局確實全面執行，實施結果計：</p> <p>查獲制式槍枝 203 枝、非制式槍枝 97 枝、各式子彈 6,084 發、爆裂物 18 枚。</p> <p>認定流氓 146 名，移送審理 136 名、執行感訓處分流氓 72 名。</p> <p>列冊流氓 90 名，經積極輔導，其中僅 4 名再犯，再犯率 4%，輔導工作已具成效。</p> <p>執行迅雷專案 9 次，經提報認定為計畫目標 69 名，經檢肅到案移送審理 68 名，到案率 98%。</p> <p>清查列控不良幫派 16 個組合，其成員 174 人。</p> <p>查獲販賣煙毒案計 357 件 451 人，吸食持有煙毒案計 2,353 件 2,546 人，販賣麻藥案計 546 件 637 人，吸食麻藥案計 2,890 件 3,068 人。</p> <p>偵破重大竊案 17 件、破積案 17 件，一般竊盜發生 8,295 件，汽車竊案發生 3,442 件、偵破 945 件、破積案 731 件。</p> <p>查獲各類逃犯計 4,733 名。</p>
加強婦幼保護、家庭暴力防治、處理性侵害案件，預防犯罪宣導。	<p>加強婦幼安全防護，女警隊二十四小時受理案件，計辦理：</p> <p>加強婦幼安全防護相關宣導計 520 場，學員 167,779 人次</p> <p>保護婦幼 207 件。</p> <p>辦理家庭暴力案件 2,381 件。</p> <p>處理性侵害案件 292 件。</p>
加強春安工作、嚴密自衛槍枝管理、輔導建立民間守望相助巡守組織。	實施春節前後春安工作，維護社會秩序及公共安全，配合軍、憲、警、民防、義警及民政機關里鄰等民間力量，加強巡守埋伏會哨等勤務。獲致：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	<p>偵破重大刑案 293 件 226 人、檢肅竊盜案 928 件 582 人、檢肅煙毒麻醉藥品案 983 件 1,171 人、檢肅制式長短槍枝 43 枝、其他槍枝 28 枝、子彈 570 發、檢肅流氓 75 人。</p> <p>查獲走私 2 件 2 人、大陸偷渡犯 21 件 27 人、查獲逃犯 808 人、查處取締逾期停留非法工作及逃逸外勞 191 件 337 人、清查處理查尋人口，共協尋到案撤消列管 910 人。</p> <p>列管自衛槍枝甲種 60 枝、乙種 677 枝，合計 737 枝。</p> <p>加強宣導積極推動高樓大廈管理委員會計 1,220 棟、社區巡守隊 217 里 317 隊，並每半年對巡守（管理）員舉行常年訓練，定期實施督導考核。</p>
<p>加強列管少年查訪、防範少年犯罪宣導、舉辦輔導少年活動、輔導不良少年就學、就業、就醫、就養等生活教育及校外安全維護。</p>	<p>實施結果：</p> <p>由少年隊及各分局刑警針對本市列管少年重點對象每月查訪 1 次，各勤區警員每月查訪 2 次，共計查訪 2,170 人次。</p> <p>由少年隊配合本市學生校外生活指導委員會所排定之日期實施，共聯巡 235 次。</p> <p>由刑事單位主管暨少年隊隊長分赴各級學校及團體講解少年法常識及少年實務，共宣導 66 次。</p> <p>舉辦列管或適應不良行為少年自強活動及寒暑假期間舉辦大型育樂營，共舉辦 15 次，參加 18,690 人次。</p> <p>對於受輔導少年施予生活、品德、心理等教育，期能改過遷善，適應正常生活，共計輔導 144 人次。</p> <p>加強維護校園安全共巡訪 1,384 次。</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
加強組合警力運作、風化管制、取締違規攤販整頓市容。	<p>實施結果：</p> <p>每日組合機動巡邏組 2,140 組，使用警力 2,858 人次</p> <p>查獲雛妓賣淫 12 件 35 人，妨害風化（俗）行為 667 件 1,287 人，違規坐檯陪酒 24 件 58 人。</p> <p>取締賭博性電動玩具 1,030 件 4,308 台 1,354 人。</p> <p>取締違規攤販告發 14,506 件、沒入攤架 5 件、拆除攤架 10,511 件、勸導 83,391 件。</p> <p>整頓騎樓地人行慢車道工作場所 4,262 件、處理堆積物 75,014 件、處理廢棄物 125,123 件。</p>
落實外僑居留管理及妥善處理涉外案件。	<p>實施結果：</p> <p>核發 13,459 件居留證。</p> <p>辦理遷入出異動登記 1,065 件。</p> <p>核發出入境許可證 3,717 件。</p> <p>辦理簽證延期 1,375 件。</p> <p>查獲逾期停留外僑 332 件。</p> <p>辦理外僑戶口總校隊，取締非法外籍勞工 53 人。</p> <p>違返就業服務法處分後強制出境計有非法雇主、仲介業者 100 人，從事色情外僑 19 人、執行遣送非法外勞、逾期外僑 107 人出境。</p> <p>處理涉外案件 68 件。</p>
執行戶口聯繫工作、資料管理、協尋查尋人口。	<p>強化戶口查察，對轄內一、二種戶仍依原有規定次數查察外，對於轄內三種戶之查察，由每六個月查察一次修正為總戶數未滿 300 戶者，每二個月至少查察一次，300 戶以上 500 戶未滿者每三個月至少查察一次，500 戶以上未滿 700 戶者每四個月至少查察一次，（餘類推），以掌握轄內人口動態，消除空、漏戶口；另加強口卡註記通報與管理；積極協尋查尋人口作業。計辦理：</p> <p>口卡註記 587,106 件、通報各縣市 83,268 件、素行記錄 31,966 件、通報台查詢 90,303 件。</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	查詢人口(發生查獲數):查詢人口發生 3,527 件、查獲本轄人口 1,868 件、查獲他轄查詢人口 1,739 件。
新設(汰換)交通號誌、標誌工程、標線及發展交通執法科技，嚴正交通執法，增進交通安全。	辦理結果： 新設交通號誌工程 70 處。 漆劃各路段交通熱拌反光標線 1,535,850 公尺。 漆劃普通標線 1,444,266 公尺。 新設大型車道指示標誌四處。 汰換交通號誌工程 158 處路口，以增進交通安全，行車平安。 將舊有交通標誌汰換為高級反光標誌 1,236 面，提醒駕駛人注意來車，保持安全速距。 購置闖紅燈及超速照相備用路口系統 141 處。
防制車禍。	訂定「規劃防制措施勤務措施」，加強易肇事路段(口)之巡邏交通整頓及攔檢勤務，取締易肇事之交通違規行為。對於每月、每季及每年車禍案件，定期統計、分析製作車禍斑點圖，作為勤務規劃之依據。經統計本次交通事故發生 105 件，死傷 152 人，較去年同期交通事故發生 127 件減少 22 件，死傷 151 人增加 1 人。
執行掃醉專案勤務。	將取締酒醉駕駛違規，列為重點專案工作，每週規劃分局、交通大隊同步實施達二次以上，針對餐廳、酒家、舞廳、卡拉 OK、KTV 等特種營業場週邊道路加強取締，本次計舉發 33,738 件，有效防制車禍傷亡，保障市民生命財產安全。
防制飆車工作。	執行取締飆車 104 次，動員警力 40,618 人次，逮捕飆車青少年 568 人，扣車 368 輛，帶回深夜遊蕩未歸青少年 9,659 人。
舉辦專案勤務，取締重大違規行為。	每週規劃三次專案取締勤務，集結警力加強取締各項重大違規行為，如學生無照駕駛、大貨車超載、闖紅

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	燈、違規停車、安程專案等違規，以防制交通事故發生，確保用路者生命安全。本次共取締學生無照駕駛 7,783 件、大貨車超載 7,915 件、闖紅燈 198,727 件、違規停車 742,512 件、計程車各項違規 30,953 件。

## 二、預算執行之審核

本次警察局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除電腦化交通控制系統暨第一期整體規劃案因規劃設計變更並系統建置改採BOT方式進行致尚未完成暨其第一期工程尚未動工、購置微電腦呼氣酒精測試器，因部分檢驗不合格，無法交貨，及採購無線電機外接天線接點銜接頭，尚未驗收，經費予以保留於以後年度繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 本次部分

本次編列歲入預算數16億8,718萬餘元，占高雄市地方歲入預算總額1.91%，決算審核結果，修正增列收入實現數448,920元、保留以後年度待收之權責發生數29,700元，合計修正增列478,620元，包括：已入帳之停車場收入於年度結束整理期間未清理解繳市庫445,620元；採購設備逾期交貨罰款33,000元，未以逾期違約金辦理繳庫，並短計罰款29,700元。審定收入實現數15億5,487萬餘元（99.99 %），保留以後年度待收之權責發生數2萬餘元（0.01%），主要係短計逾期違約金，決算合計審定為15億5,490萬餘元，與預算數比較，短收1億3,228萬餘元（7.84%），主要係公共停車場停車費短收。至於警察局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
<b>警察局主管</b>	<b>1,687,189</b>	<b>1,554,422</b>	<b>1,554,871</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>1,554,901</b>	<b>-132,287</b>	<b>7.84</b>
罰款及賠償收入	1,123,063	1,140,967	1,140,970	29	-	1,141,000	17,937	1.60
罰款收入	1,123,063	1,140,967	1,140,970	29	-	1,141,000	17,937	1.60
規費收入	1,242	1,176	1,176	-	-	1,176	-66	5.31
行政規費	1,242	1,176	1,176	-	-	1,176	-66	5.31
財產收入	562,884	406,717	407,163	-	-	407,163	-155,720	27.66
財產孳息	562,884	406,717	407,163	-	-	407,163	-155,720	27.66
其他收入	-	5,561	5,561	-	-	5,561	5,561	-
什項收入	-	5,561	5,561	-	-	5,561	5,561	-

#### 以前年度部分

以前年度（八十三年度至八十五年度）保留於本次待收之轉入數計274萬餘元，決算審核結果，

全數保留以後年度待收，主要係三民一分局前出納虧空之公款及八十四、八十五年度消防局成立前之消防違規罰款，雖已取得債權憑證，惟尚未收得，仍須保留於以後年度繼續執行。

## (二)歲出部分

### 本次部分

警察局主管本次歲出原編列預算67億6,884萬餘元，動支第二預備金1,425萬餘元，合計67億8,310萬餘元。決算審核結果，修正減列支出實現數12,533元，係剔除溢支之加班費；增列支付實現數3,300元，係採購設備逾期違約金逕由設備款扣抵列帳；審定支出實現數66億2,330萬餘元（97.64%），保留以後年度繼續支用之支出保留數4,449萬餘元（0.66%），主要係電腦化交通控制系統暨第一期整體規劃案，因規劃設計變更及系統建置改採BOT方式進行致遲延完成暨其第一期工程尚未動工、購置微電腦呼氣酒精測試器，因部分檢驗不合格，無法交貨，及採購無線電機外接天線接點銜接頭尚未驗收，相關經費尚未支付，決算合計審定數為66億6,780萬餘元。至於該局歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
警察局主管	6,783,100	6,623,306	97.64	-	-	44,494	0.66	44,494	0.66	115,299	1.70
警察局	6,783,100	6,623,306	97.64	-	-	44,494	0.66	44,494	0.66	115,299	1.70

### 以前年度部分

以前年度（八十二、八十八年度）保留於本次繼續支用之轉入數計1,874萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數836萬餘元（44.64%），無需支用之減免數33萬餘元（1.79%），保留以後年度繼續支用之支出保留數1,004萬餘元（53.57%），主要係省台一線民族路管線地下化工程尚未驗收完成、勤務中心來電地址顯示系統尚未驗收完成，及採購防彈衣尚由警政署辦理發包中，經費需保留於以後年度繼續執行。

## (三)審核結果

### 內部審核工作未落實，亟待檢討改善。

該局列支相關經費，核有溢支員工差旅費、授課鐘點費及部分員警重複報支加班或值日費等情事，顯示內部審核未有效落實執行，除通知將溢支經費剔除或收回外，並請注意檢討改善。據復：已將溢支經費收回，並採行電腦控管等方式，強化內部控制。本處嗣後將加強注意其實施情形。

### 2. 積欠之行政罰鍰亟待積極催收清理。

該局暨所屬分局八十七年度裁罰清理39,001件，金額1,404萬餘元，清理比率分別為95.74%及84.32%，八十八年度裁罰清理34,576件，金額795萬餘元，比率分別為93.98%及72.52%，本（八十八年下半年及八十九年度）次裁罰清理54,328件，金額1,929萬餘元比率分別為88.03%及67.02%。三個年度平均裁罰清理件數及金額比率分別為91.86%及73.19%，清理比率有逐年降低趨勢，其中部分分局清理比率本次部分未達百分之八十及以前年度未達百分之三十，其主要原因係社會秩序法罰鍰部



分，依社會秩序維護法規定逾三個月未執行者，免予執行；另交通罰鍰部分，因處罰主體不同，無法律約束力，故目前無法強制移送行政執行處執行審理又未訂定清理計畫。允宜注意研議相關改善措施並落實執行，以提升清理績效。據復：違反社會秩序維護法部分將研提辦法，就已達及未達標準之單位予以行政獎勵或懲處；違反道路交通管理處罰條例之慢車、行人及道路障礙部分，亦將研提具體計畫，以提升績效。本處將注意追蹤查核其辦理成效。

三、決算審核簡明表

(一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分						單位：新臺幣元		
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	金額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數			
警察局主管	1,687,189,000.00	1,554,422,625.58	1,554,871,545.58	29,700.00	-	1,554,901,245.58	-132,287,754.42	7.84
警察局	1,687,189,000.00	1,554,422,625.58	1,554,871,545.58	29,700.00	-	1,554,901,245.58	-132,287,754.42	7.84
罰款及賠償收入	1,123,063,000.00	1,140,967,599.00	1,140,970,899.00	29,700.00	-	1,141,000,599.00	17,937,599.00	1.60
罰款收入	1,123,063,000.00	1,140,967,599.00	1,140,970,899.00	29,700.00	-	1,141,000,599.00	17,937,599.00	1.60
規費收入	1,242,000.00	1,176,000.00	1,176,000.00	-	-	1,176,000.00	-66,000.00	5.31
行政規費	1,242,000.00	1,176,000.00	1,176,000.00	-	-	1,176,000.00	-66,000.00	5.31
財產收入	562,884,000.00	406,717,897.00	407,163,517.00	-	-	407,163,517.00	-155,720,483.00	27.66
財產孳息	562,884,000.00	406,717,897.00	407,163,517.00	-	-	407,163,517.00	-155,720,483.00	27.66
其他收入	-	5,561,129.58	5,561,129.58	-	-	5,561,129.58	5,561,129.58	-
什項收入	-	5,561,129.58	5,561,129.58	-	-	5,561,129.58	5,561,129.58	-

2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			結 清 數		
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	警察局主管	2,742,105.00	-	-	1,711,605.00	1,030,500.00	2,742,105.00	100.00
	警察局	2,742,105.00	-	-	1,711,605.00	1,030,500.00	2,742,105.00	100.00
83	罰款及賠償收入	1,711,605.00	-	-	1,711,605.00	-	1,711,605.00	100.00
	罰款收入	1,711,605.00	-	-	1,711,605.00	-	1,711,605.00	100.00
	小 計	1,711,605.00	-	-	1,711,605.00	-	1,711,605.00	100.00
84	罰款及賠償收入	696,000.00	-	-	-	696,000.00	696,000.00	100.00
	罰款收入	696,000.00	-	-	-	696,000.00	696,000.00	100.00
	小 計	696,000.00	-	-	-	696,000.00	696,000.00	100.00
85	罰款及賠償收入	334,500.00	-	-	-	334,500.00	334,500.00	100.00
	罰款收入	334,500.00	-	-	-	334,500.00	334,500.00	100.00
	小 計	334,500.00	-	-	-	334,500.00	334,500.00	100.00

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>警察局</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	1,123,063	1,141,000	+17,937	1.60	主要係交通違規案件增加裁處罰款收入增加。
財產收入					
財產孳息	562,884	407,163	-155,720	27.66	主要係停車費收入減少。
其他收入					
什項收入	-	5,561	+5,561	-	主要係採購之逾期違約金，履約保證金、保固金逾期未領回及報廢車輛殘值之繳庫收入。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>警察局主管</b>	<b>6,783,100,015.00</b>	<b>6,667,809,849.00</b>	<b>6,623,306,511.00</b>	-	<b>44,494,105.00</b>	<b>6,667,800,616.00</b>	<b>-115,299,399.00</b>	<b>1.70</b>
<b>警察局</b>	<b>6,783,100,015.00</b>	<b>6,667,809,849.00</b>	<b>6,623,306,511.00</b>	-	<b>44,494,105.00</b>	<b>6,667,800,616.00</b>	<b>-115,299,399.00</b>	<b>1.70</b>
一般行政	728,651,000.00	721,708,920.00	721,364,796.00	-	343,200.00	721,707,996.00	-6,943,004.00	0.95
行政業務	69,600,435.00	65,712,504.00	65,712,504.00	-	-	65,712,504.00	-3,887,931.00	5.59
保安業務	76,949,000.00	51,682,412.00	51,682,412.00	-	-	51,682,412.00	-25,266,588.00	32.84
保防業務	2,967,000.00	2,464,846.00	2,464,846.00	-	-	2,464,846.00	-502,154.00	16.92
督察業務	38,706,000.00	36,456,558.00	36,450,233.00	-	-	36,450,233.00	-2,255,767.00	5.83
戶政業務	2,529,000.00	2,182,857.00	2,182,857.00	-	-	2,182,857.00	-346,143.00	13.69
民防業務	14,877,000.00	12,954,755.00	12,954,755.00	-	-	12,954,755.00	-1,922,245.00	12.92
分局業務	3,504,752,881.00	3,487,417,247.00	3,487,417,247.00	-	-	3,487,417,247.00	-17,335,634.00	0.49
大隊業務	2,131,152,000.00	2,108,163,615.00	2,108,158,331.00	-	-	2,108,158,331.00	-22,993,669.00	1.08
預備金	121,657.00	-	-	-	-	-	-121,657.00	100.00
廳舍興建與充實設備	208,427,042.00	174,699,135.00	130,551,530.00	-	44,150,905.00	174,702,435.00	-33,724,607.00	16.18
非營業基金	4,367,000.00	4,367,000.00	4,367,000.00	-	-	4,367,000.00	-	-

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
	警察局主管	18,745,507.00	335,395.00	8,367,570.00	-	10,042,542.00	10,042,542.00	53.57
	警察局	18,745,507.00	335,395.00	8,367,570.00	-	10,042,542.00	10,042,542.00	53.57
82	廳舍興建與充實設備	698,650.00	-	21,227.00	-	677,423.00	677,423.00	96.96
	小 計	698,650.00	-	21,227.00	-	677,423.00	677,423.00	96.96
88	一般行政	1,520,000.00	-	1,520,000.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	16,526,857.00	335,395.00	6,826,343.00	-	9,365,119.00	9,365,119.00	56.67
	小 計	18,046,857.00	335,395.00	8,346,343.00	-	9,365,119.00	9,365,119.00	51.89

## (四)預算保留簡明表

## 本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
警察局 廳舍興建與充實設備 充實設備	171,925	-	-	44,150	25.68	44,150	25.68	主 要 係 電 腦 化 交 通 控 制 系 統 暨 第 一 期 整 體 規 劃 案 因 規 劃 設 計 變 更 並 系 統 建 置 改 採 BOT 方 式 進 行 致 尚 未 完 成 暨 其 第 一 期 工 程 尚 未 動 工、購 置 微 電 腦 呼 氣 酒 精 測 試 器，因 部 分 檢 驗 不 合 格，無 法 交 貨，及 採 購 無 線 電 機 外 接 天 線 接 點 銜 接 頭 尚 未 驗 收，相 關 經 費 尚 未 支 付

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清 數						原 因 分 析
			權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
82	警察局 廳舍興建與充實設備 充實設備	698	-	-	677	96.96	677	96.96	省 台 一 線 民 族 路 管 線 地 下 化 工 程 尚 未 驗 收 完 成。
88	廳舍興建與充實設備 充實設備	10,273	-	-	9,123	88.81	9,123	88.81	勤 務 中 心 來 電 地 址 顯 示 系 統 尚 未 驗 收 完 成，及 採 購 防 彈 衣 由 警 政 署 辦 理 發 包 中

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>警察局</b>				
一般行政				
政令傳播	4,612	1,306	28.32	主要係約聘人員未足額聘用致人事費賸餘。
保安業務				
保安警察業務	74,080	24,872	33.58	主要係里社區守望相助巡守隊巡守人員協勤誤餐費依實際協勤時段核給之賸餘。
民防業務				
安全檢查	980	371	37.90	主要係漁民出入港安全檢查工作自八十九年二月移由海巡署辦理，相關業務費賸餘。
分局業務				
各分局業務	870,220	15,950	1.83	主要係車輛汽油費採油卡（摺）方式執行之賸餘。
預備金				
第一預備金	121	121	100.00	全數未動支之賸餘。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	171,925	31,364	18.24	新設三色號誌及汰換號誌控制器等設備之賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

### (六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
<b>警察局</b>		<b>478,620.00</b>	
	罰款收入	33,000.00	採購設備逾期違約金逕以工程款扣抵。
	財產孳息	445,620.00	已繳入收費專戶收入未解繳市庫。

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
<b>警察局</b>		<b>12,533.00</b>	
	一般行政	924.00	溢支員工加班費。
	督察業務	6,325.00	溢支員工加班費。
	大隊業務	5,284.00	溢支員工加班費。

## 拾、衛生局主管

衛生局主管包括衛生局、民生醫院、大同醫院、婦幼綜合醫院、中醫醫院、凱旋醫院、旗津醫院（八十九年九月一日公辦民營）、慢性病防治中心、性病防治所、鹽埕區衛生所、鼓山區衛生所、左營區衛生所、楠梓區衛生所、三民區衛生所、新興區衛生所、前金區衛生所、苓雅區衛生所、前鎮區衛生所、旗津區衛生所、小港區衛生所等 20 個機關單位，負責本市衛生行政及有關公共衛生技術事宜、市民疾病診療及衛生指導、醫護人員訓練、推行各項公共衛生醫療保健防疫及配合全民健康保險有關事項等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次衛生局主管之施政目標為加強登革熱、愛滋病、性病、肺結核、肝炎等傳染病及婦女子宮頸癌、乳癌防治、監視工作；加強國小入學新生及學齡前幼兒預防接種檢查以及國小學童級健康檢查；推展營業場所自主衛生管理制度；建立「急診專科專任醫師」制度；加強藥事人員執業管理，取締不法藥物、化粧品與違規廣告；推動反毒及菸害、檳榔危害、事故傷害防制；加強醫療保健服務；執行公共飲食場所及肉品衛生管理等，實際辦理之主要業務計畫為一般行政、防疫保健、營業及工業衛生、醫政業務、藥政業務、護理業務、衛生教育業務、食品衛生業務、檢驗業務、衛生技術、精神病防治、勒戒業務、慢性病防治、醫療業務、衛生所業務、廳舍興建與充實設備等計畫，茲將該局主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
急慢性傳染病防疫工作。	本期接獲醫院、診所報告疑似登革熱病例共計 178 人，經採血送驗結果確定登革熱病例 7 人，各區衛生所定期訪視醫院診所，計訪視 10,849 所次；白喉、百日咳、破傷風混合疫苗接種 80,631 人次；辦理一般民眾等 HIV 抗體篩檢共計 122,114 人次，陽性個案 96 人；X 光檢查 32,735 人，疑似患病 326 人；B 型肝炎注射 90,035 人次；辦理一般民眾梅毒血清反應檢查計 124,356 人；小兒麻痺接種 126,964 人；日本腦炎接種 58,236 人次。
保健工作。	國小新生入學檢查黃卡人數 41,321 人，補種減量白喉、破傷風混合疫苗等 8,275 人次，學齡前幼兒檢查黃卡人數 68,925 人，補種減量白喉、破傷風混合疫苗等 6,065 人次；辦理國小學童一、四年級健康檢查 65,593 人及尿液篩檢 65,689 人，檢查結果異常個案均由學校護士追蹤轉診矯治；學童口腔、視力保健分別為 2,970 人、16,211 人；婦女子宮頸癌採片 17,307 人，疑陽性 1,788 人、其中子宮頸癌 578 人。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
推展營業場所自主衛生管理制度，強化職業病防治。	為加強灌輸各種營業衛生管理員及從業人員衛生知識，以促使提昇營業場所設施衛生，辦理 10 場次衛生講習，1,546 人參加，辦理從業人員衛生技能及常識輔導講習 7 場次，1,425 人參加；強化職業病防治，一般健檢勞工 94,958 人，特殊健檢 40,579 人；為因應全市勞工職業病防治與門診就醫，分別在民生、健仁、國軍左營、小港等醫院及漫性病防治中心開辦職業病特別門診。
強化緊急醫療救護，建立「急診專科專任醫師」制度，及加強市立醫院營運管理。	每年辦理本市緊急救護責任醫院督導考核，加強督導本市緊急救護責任醫院之急診室有專任醫師及醫學中心協助代訓其他醫院醫院急診專科醫師。辦理急救責任醫院傷患緊急醫療救護演練，考評急救責任醫院「急診醫護人員訓練計畫」及「改善急診重症醫療品質計畫」；加強市立醫院營運管理，於衛生局成立市立醫院聯合管理中心，以整合醫療資源，提昇各市立醫院（中心）經營績效及服務品質；完成旗津醫院公辦民營；辦理本市六十五歲老人公費裝置假牙第一期口腔篩檢計 18,427 人，完成假牙裝置 6,003 人；增訂「衛生局研究發展獎勵金執行要點」、修定「各市立醫院員工自行研究發展獎金」、「市立醫院意外事件處理要點」、「市立醫院受外界捐贈財務處理要點」。
加強藥事人員執業管理及不法藥物、化妝品與違規廣告之稽查、管理。	授權各區衛生所核（換）發藥商許可執照，藥商設立 1,416 家依據「藥事法」取締無照及非法藥商，本期內取締無照藥商 15 家；依據藥事法第六章管制藥品之管理規定，查核 280 家次、查獲違法販售 18 件；八十九年一月、五月各舉辦一場「高雄市醫藥互動協調委員會」，八十九年度市立慢性病防治中心釋出處方簽 4,022 張，全市 775 家診所截至八十九年底領有藥師（藥劑生）執業執照之診所有 63 家，約占 81.42%，健保特約診所 695 家中 605 家聘有藥師（藥劑生）執業，約占 87.05%；為提高市售藥品品質，抽驗 493 件、醫療器材 26 件，查獲之不法藥物有偽藥 21 件、劣藥 1 件、禁藥 7 件、其他違規藥品 65 件；

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	藥物標示查核 1,499 件，藥物標示違規 90 件；違規廣告藥物本市 29 件、其他縣市 394 件；不定期會同衛生所至轄區輔導檢查所屬化粧品製造工廠 552 家次；查獲不法化粧品 207 件，包括成分不合格 29 件、未經核准製造或輸入 14 件、來源不明 4 件、品名用途標示跨大或涉及醫療效能 134 件、未標示製造廠商或製造日期 26 件。
反毒及菸害、檳榔危害、事故傷害防制工作。	尿液嗎啡檢驗 2,352 件，不合格 757 件，尿液安非他命檢驗 2,352 件，不合格 1,435 件；菸品健康警語標示總稽查數 10,737 件，均合格標示，禁菸場所設置標示或區隔總稽查數 4,864 件，合格數佔 4,864 件，本期菸害稽查件數 50,910 件，違規 51 件，市立中醫醫院辦理戒菸班四梯次，參加 180 人；檳榔口腔癌篩檢 64,532 人，陽性個案 793 人確定癌症 42 人；配合本市各項活動宣導預防事故傷害及本局所屬各區衛生所於八十九年九月至十二月辦理 30 場次之座談會或講習以防事故傷害。
辦理家庭計畫，優生保健，婦幼衛生及中老年慢性病防治及積極推展長期照護業務。	輔導鹽埕區等十一衛生所護產業務計 20 次，召開業務檢討會 6 次；老人流行感冒疫苗接種 78,810 人，老人健檢 34,947 人，三合一篩檢 4,058 人、發放糖尿病護照 3,357 人、糖尿病個案建檔追蹤 2,221 人、高血壓個案建檔追蹤 2,352 人；外籍新娘建卡 702 人、護理指導 451 人，口服避孕藥 69,318 人、低收入戶嬰兒營養品補助 396 人，4,055 人接受羊膜穿刺，篩檢率達 60%，提供更年期骨質密度篩檢服務 48,545 人；訪視 644 位老人、電話問安 1,795 人次、定時探訪 351 人次、轉可居家服務 140 人、喘息服務 1,081 人次，本市目前共有 37 家立案護理之家，提供 1,954 床服務量。
加強食品衛生管理工作。	申請食品衛生合格證明書計 750 件，其中不符合規定有 62 件；食品廣告申請計 36 件，取締違規廣告 167 件；本期抽驗市售食品計 11,322 件（包括食品標示檢查 4331 件、食品衛生抽驗 6,685 件、委託檢驗 176

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	件)，不符合規定 442 件（包括食品標示檢查 131 件、食品衛生抽驗 311 件）；檢查公共飲食場計 8,249 家次，限期改善計 790 家次；屠宰衛生檢查（88 年 7 月至 89 年 6 月止）210,938 頭，全部廢棄 66 頭、部分肉脂、內臟廢棄 29,941 件；抽查超級市場、便利商店等場所，檢查食品標示 4,331 件，不符合規定 131 件；輔導檢查自製午餐學校 905 校次、學校員工消費合作社 95 校次、輔導檢查托兒所、安養中心計 221 家次。
加強役男體檢之血清檢查及民防醫護訓練。	配合徵兵役男體檢，辦理梅毒血清反應檢查 13,674 人，陽性個案 4 人，均已完成治療，辦理 HIV 抗體檢驗計篩檢 13,674 人；辦理本市醫護大隊暨各區醫護中（分）隊民防訓練 571 人參加，救護車急救訓練 100 人參訓，辦理「高級心肺救命術」課程一梯次，辦理護理人員「基礎救命術」教育課程一梯次，辦理「民眾基礎急救技術訓練」一梯次，辦理「小兒高級急救」訓練一梯次，參與本市年度防災演習 5 次、萬安演習 2 次、高屏核安演習一次。

## 二、預算執行之審核

本次衛生局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之衛生罰款收入及歲出之廳舍鋁門窗整修、防疫疫苗採購及多媒體簡報製作經費等尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### （一）歲入部分

本次部分

衛生局主管本次編列歲入預算數 6,962 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6,444 萬餘元（92.56%），保留以後年度待收之收入保留數 588 萬餘元（8.46%），係衛生罰款尚未繳納，決算合計數審定為 7,033 萬餘元，與預算數比較，超收 70 萬餘元（1.02%），主要係什項收入增加所致。至於該局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
衛生局主管	69,624	70,333	64,446	-	5,886	70,333	709	1.02
罰款及賠償收入	16,218	12,940	7,054	-	5,886	12,940	-3,277	20.21



本次部分（續）

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
罰款收入	16,218	12,940	7,054	-	5,886	12,940	-3,277	20.21
<b>規費收入</b>	<b>4,741</b>	<b>4,787</b>	<b>4,787</b>	-	-	<b>4,787</b>	<b>46</b>	<b>0.98</b>
行政規費	4,741	4,787	4,787	-	-	4,787	46	0.98
<b>財產收入</b>	<b>4,623</b>	<b>4,896</b>	<b>4,896</b>	-	-	<b>4,896</b>	<b>273</b>	<b>5.92</b>
財產孳息	4,623	4,896	4,896	-	-	4,896	273	5.92
<b>營業盈餘及事業收入</b>	<b>43,992</b>	<b>45,244</b>	<b>45,244</b>	-	-	<b>45,244</b>	<b>1,252</b>	<b>2.85</b>
作業賸餘	43,992	45,244	45,244	-	-	45,244	1,252	2.85
<b>其他收入</b>	<b>50</b>	<b>2,464</b>	<b>2,464</b>	-	-	<b>2,464</b>	<b>2,414</b>	<b>4,828.44</b>
什項收入	50	2,464	2,464	-	-	2,464	2,414	4,828.44

以前年度部分

以前年度（八十七至八十八年度）保留於本次待收數計 516 萬元，決算審核結果，審定收入實現數 106 萬餘元，減免數 6,000 元，保留以後年度待收之未結清數 408 萬餘元，均係罰款收入，仍須保留於以後年度繼續執行。

## (二)歲出部分

## 本次部分

衛生局主管本次歲出原編列預算 21 億 1,545 萬餘元，動支第二預備金 528 萬餘元，合計 21 億 2,074 萬餘元。決算審核結果，審定支出實現數 20 億 4,603 萬餘元（96.48%），保留以後年度繼續支用之支出保留數 1,231 萬餘元（0.58%），決算合計數審定為 20 億 5,834 萬餘元，與預算數比較，賸餘 6,240 萬餘元（2.94%），主要係員額未足額晉用，人事費賸餘，及材料費、業務費及其他經費減支之賸餘。至於該局主管歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

[illegible]

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
慢性病防治中心	41,133	39,416	95.83	-	-	-	-	-	-	1,716	4.17
性病防治所	39,792	27,785	69.83	-	-	-	-	-	-	12,006	30.17
鹽埕區衛生所	20,505	19,097	93.14	-	-	-	-	-	-	1,407	6.86
鼓山區衛生所	18,799	18,538	98.61	-	-	-	-	-	-	260	1.39
左營區衛生所	24,854	22,216	89.39	-	-	-	-	-	-	2,637	10.61
楠梓區衛生所	24,025	21,870	91.03	-	-	-	-	-	-	2,154	8.97
三民區衛生所	30,471	29,653	97.32	-	-	-	-	-	-	817	2.68
新興區衛生所	21,990	21,797	99.13	-	-	-	-	-	-	192	0.87
前金區衛生所	20,741	19,001	91.61	-	-	-	-	-	-	1,739	8.39
苓雅區衛生所	28,721	27,497	95.74	-	-	-	-	-	-	1,223	4.26
前鎮區衛生所	27,480	27,178	98.90	-	-	-	-	-	-	301	1.10
旗津區衛生所	16,405	15,025	91.59	-	-	-	-	-	-	1,379	8.41
小港區衛生所	22,473	21,612	96.17	-	-	-	-	-	-	860	3.83

#### 以前年度部分

以前年度（八十二年度至八十八年度）保留於本次繼續支用數計 1,938 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 1,206 萬餘元（62.26%），保留以後年度繼續支用之未結清數 731 萬餘元（37.74%），主要係衛生局八十二年度廳舍修建，規劃費因涉及法律訴訟而繼續辦理保留；凱旋醫院八十五年度充實設備及八十六年度廳舍修建係新建大樓工程因訴訟案等尚未結案，業經報准專案保留。

#### （三）審核結果

**歲入預算允宜參酌往年實收狀況，覈實編列。**

該局本次歲入預算未編列「其他收入-什項收入」，惟決算該科目列有招標文件工本費等之零星收入實現數 289,366 元。經查該局八十八年度與八十七年度決算亦分別列有該等收入 17,824 元及 299,156 元。經函請嗣後請注意依照高雄市地方總預算編審要點八之規定，參酌以前年度實收狀況並衡酌可能影響因素，切實核編，以減少預算數與決算數差異過大情事。據復：將注意依照高雄市地方總預算編審要點八之規定辦理。本處將注意查核其改善情形。

**對於裁處違規罰款案件及其罰款繳款書之控管欠佳，函須注意檢討改善。**

衛生局辦理違反醫師法等各項罰款，對於裁罰案件之控管作業、登載之內容，未能統一；又印製使用之行政處分罰鍰繳款書未列印序號，控管不易，經函請注意檢討改善，以強化內部控制功能。據復：將統一格式另行製冊，以利查核；嗣後有關罰鍰繳款書並依規定格式印製。本處嗣後當注意其辦理成效。

### 三、決算審核簡明表

#### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>衛生局主管</b>	<b>69,624,000.00</b>	<b>70,333,124.00</b>	<b>64,446,624.00</b>	-	<b>5,886,500.00</b>	<b>70,333,124.00</b>	<b>709,124.00</b>	<b>1.02</b>
<b>衛生局</b>	<b>62,225,000.00</b>	<b>60,727,706.00</b>	<b>54,841,206.00</b>	-	<b>5,886,500.00</b>	<b>60,727,706.00</b>	<b>-1,497,294.00</b>	<b>2.41</b>
罰款及賠償收入	16,218,000.00	12,940,500.00	7,054,000.00	-	5,886,500.00	12,940,500.00	-3,277,500.00	20.21
罰款收入	16,218,000.00	12,940,500.00	7,054,000.00	-	5,886,500.00	12,940,500.00	-3,277,500.00	20.21
規費收入	2,002,000.00	2,228,400.00	2,228,400.00	-	-	2,228,400.00	226,400.00	11.31
行政規費	2,002,000.00	2,228,400.00	2,228,400.00	-	-	2,228,400.00	226,400.00	11.31
財產收入	13,000.00	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	12,200.00	93.85
財產孳息	13,000.00	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	12,200.00	93.85
營業盈餘及事業收入	43,992,000.00	45,244,240.00	45,244,240.00	-	-	45,244,240.00	1,252,240.00	2.85
作業賸餘	43,992,000.00	45,244,240.00	45,244,240.00	-	-	45,244,240.00	1,252,240.00	2.85
其他收入	-	289,366.00	289,366.00	-	-	289,366.00	289,366.00	-
什項收入	-	289,366.00	289,366.00	-	-	289,366.00	289,366.00	-
<b>民生醫院</b>	<b>147,000.00</b>	<b>281,997.00</b>	<b>281,997.00</b>	-	-	<b>281,997.00</b>	<b>134,997.00</b>	<b>91.83</b>
財產收入	147,000.00	81,900.00	81,900.00	-	-	81,900.00	-65,100.00	44.29
財產孳息	147,000.00	81,900.00	81,900.00	-	-	81,900.00	-65,100.00	44.29
其他收入	-	200,097.00	200,097.00	-	-	200,097.00	200,097.00	-
什項收入	-	200,097.00	200,097.00	-	-	200,097.00	200,097.00	-
<b>大同醫院</b>	<b>162,000.00</b>	<b>1,241,011.00</b>	<b>1,241,011.00</b>	-	-	<b>1,241,011.00</b>	<b>1,079,011.00</b>	<b>666.06</b>
財產收入	162,000.00	106,539.00	106,539.00	-	-	106,539.00	-55,461.00	34.24
財產孳息	162,000.00	106,539.00	106,539.00	-	-	106,539.00	-55,461.00	34.24
其他收入	-	1,134,472.00	1,134,472.00	-	-	1,134,472.00	1,134,472.00	-
什項收入	-	1,134,472.00	1,134,472.00	-	-	1,134,472.00	1,134,472.00	-
<b>婦幼綜合醫院</b>	<b>3,825,000.00</b>	<b>4,429,978.00</b>	<b>4,429,978.00</b>	-	-	<b>4,429,978.00</b>	<b>604,978.00</b>	<b>15.82</b>
財產收入	3,825,000.00	4,168,979.00	4,168,979.00	-	-	4,168,979.00	343,979.00	8.99
財產孳息	3,825,000.00	4,168,979.00	4,168,979.00	-	-	4,168,979.00	343,979.00	8.99
其他收入	-	260,999.00	260,999.00	-	-	260,999.00	260,999.00	-
什項收入	-	260,999.00	260,999.00	-	-	260,999.00	260,999.00	-
<b>中醫醫院</b>	<b>61,000.00</b>	<b>61,839.00</b>	<b>61,839.00</b>	-	-	<b>61,839.00</b>	<b>839.00</b>	<b>1.38</b>
財產收入	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09

本次部分（續）				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計		
財產孳息	11,000.00	7,800.00	7,800.00	-	-	7,800.00	-3,200.00	29.09
其他收入	50,000.00	54,039.00	54,039.00	-	-	54,039.00	4,039.00	8.08
什項收入	50,000.00	54,039.00	54,039.00	-	-	54,039.00	4,039.00	8.08
<b>凱旋醫院</b>	<b>270,000.00</b>	<b>545,070.00</b>	<b>545,070.00</b>	-	-	<b>545,070.00</b>	<b>275,070.00</b>	<b>101.88</b>
財產收入	270,000.00	384,600.00	384,600.00	-	-	384,600.00	114,600.00	42.44
財產孳息	270,000.00	384,600.00	384,600.00	-	-	384,600.00	114,600.00	42.44
其他收入	-	160,470.00	160,470.00	-	-	160,470.00	160,470.00	-
什項收入	-	160,470.00	160,470.00	-	-	160,470.00	160,470.00	-
<b>旗津醫院</b>	-	<b>178,755.00</b>	<b>178,755.00</b>	-	-	<b>178,755.00</b>	<b>178,755.00</b>	-
其他收入	-	178,755.00	178,755.00	-	-	178,755.00	178,755.00	-
什項收入	-	178,755.00	178,755.00	-	-	178,755.00	178,755.00	-
<b>慢性病防治中心</b>	-	<b>30,400.00</b>	<b>30,400.00</b>	-	-	<b>30,400.00</b>	<b>30,400.00</b>	-
其他收入	-	30,400.00	30,400.00	-	-	30,400.00	30,400.00	-
什項收入	-	30,400.00	30,400.00	-	-	30,400.00	30,400.00	-
<b>性病防治所</b>	<b>162,000.00</b>	<b>116,342.00</b>	<b>116,342.00</b>	-	-	<b>116,342.00</b>	<b>-45,658.00</b>	<b>28.18</b>
財產收入	162,000.00	110,344.00	110,344.00	-	-	110,344.00	-51,656.00	31.89
財產孳息	162,000.00	110,344.00	110,344.00	-	-	110,344.00	-51,656.00	31.89
其他收入	-	5,998.00	5,998.00	-	-	5,998.00	5,998.00	-
什項收入	-	5,998.00	5,998.00	-	-	5,998.00	5,998.00	-
<b>鹽埕區衛生所</b>	<b>44,000.00</b>	<b>69,200.00</b>	<b>69,200.00</b>	-	-	<b>69,200.00</b>	<b>25,200.00</b>	<b>57.27</b>
規費收入	44,000.00	69,200.00	69,200.00	-	-	69,200.00	25,200.00	57.27
行政規費	44,000.00	69,200.00	69,200.00	-	-	69,200.00	25,200.00	57.27
<b>鼓山區衛生所</b>	<b>192,000.00</b>	<b>167,600.00</b>	<b>167,600.00</b>	-	-	<b>167,600.00</b>	<b>-24,400.00</b>	<b>12.71</b>
規費收入	192,000.00	160,400.00	160,400.00	-	-	160,400.00	-31,600.00	16.46
行政規費	192,000.00	160,400.00	160,400.00	-	-	160,400.00	-31,600.00	16.46
其他收入	-	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	7,200.00	-
什項收入	-	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	7,200.00	-
<b>左營區衛生所</b>	<b>310,000.00</b>	<b>242,167.00</b>	<b>242,167.00</b>	-	-	<b>242,167.00</b>	<b>-67,833.00</b>	<b>21.88</b>
規費收入	288,000.00	231,300.00	231,300.00	-	-	231,300.00	-56,700.00	19.69
行政規費	288,000.00	231,300.00	231,300.00	-	-	231,300.00	-56,700.00	19.69
財產收入	22,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-11,200.00	50.91
財產孳息	22,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-11,200.00	50.91

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定			審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計		
其他收入	-	67.00	67.00	-	-	67.00	67.00	-
什項收入	-	67.00	67.00	-	-	67.00	67.00	-
<b>楠梓區衛生所</b>	<b>161,000.00</b>	<b>161,086.00</b>	<b>161,086.00</b>	-	-	<b>161,086.00</b>	<b>86.00</b>	<b>0.05</b>
規費收入	150,000.00	145,400.00	145,400.00	-	-	145,400.00	-4,600.00	3.07
行政規費	150,000.00	145,400.00	145,400.00	-	-	145,400.00	-4,600.00	3.07
財產收入	11,000.00	600.00	600.00	-	-	600.00	-10,400.00	94.55
財產孳息	11,000.00	600.00	600.00	-	-	600.00	-10,400.00	94.55
其他收入	-	15,086.00	15,086.00	-	-	15,086.00	15,086.00	-
什項收入	-	15,086.00	15,086.00	-	-	15,086.00	15,086.00	-
<b>三民區衛生所</b>	<b>684,000.00</b>	<b>776,780.00</b>	<b>776,780.00</b>	-	-	<b>776,780.00</b>	<b>92,780.00</b>	<b>13.56</b>
規費收入	684,000.00	773,700.00	773,700.00	-	-	773,700.00	89,700.00	13.11
行政規費	684,000.00	773,700.00	773,700.00	-	-	773,700.00	89,700.00	13.11
其他收入	-	3,080.00	3,080.00	-	-	3,080.00	3,080.00	-
什項收入	-	3,080.00	3,080.00	-	-	3,080.00	3,080.00	-
<b>新興區衛生所</b>	<b>170,000.00</b>	<b>203,925.00</b>	<b>203,925.00</b>	-	-	<b>203,925.00</b>	<b>33,925.00</b>	<b>19.96</b>
規費收入	170,000.00	193,400.00	193,400.00	-	-	193,400.00	23,400.00	13.76
行政規費	170,000.00	193,400.00	193,400.00	-	-	193,400.00	23,400.00	13.76
其他收入	-	10,525.00	10,525.00	-	-	10,525.00	10,525.00	-
什項收入	-	10,525.00	10,525.00	-	-	10,525.00	10,525.00	-
<b>前金區衛生所</b>	<b>201,000.00</b>	<b>135,001.00</b>	<b>135,001.00</b>	-	-	<b>135,001.00</b>	<b>-65,999.00</b>	<b>32.84</b>
規費收入	201,000.00	128,300.00	128,300.00	-	-	128,300.00	-72,700.00	36.17
行政規費	201,000.00	128,300.00	128,300.00	-	-	128,300.00	-72,700.00	36.17
其他收入	-	6,701.00	6,701.00	-	-	6,701.00	6,701.00	-
什項收入	-	6,701.00	6,701.00	-	-	6,701.00	6,701.00	-
<b>苓雅區衛生所</b>	<b>576,000.00</b>	<b>472,342.00</b>	<b>472,342.00</b>	-	-	<b>472,342.00</b>	<b>-103,658.00</b>	<b>18.00</b>
規費收入	576,000.00	425,900.00	425,900.00	-	-	425,900.00	-150,100.00	26.06
行政規費	576,000.00	425,900.00	425,900.00	-	-	425,900.00	-150,100.00	26.06
其他收入	-	46,442.00	46,442.00	-	-	46,442.00	46,442.00	-
什項收入	-	46,442.00	46,442.00	-	-	46,442.00	46,442.00	-
<b>前鎮區衛生所</b>	<b>263,000.00</b>	<b>304,700.00</b>	<b>304,700.00</b>	-	-	<b>304,700.00</b>	<b>41,700.00</b>	<b>15.86</b>
規費收入	263,000.00	250,700.00	250,700.00	-	-	250,700.00	-12,300.00	4.68
行政規費	263,000.00	250,700.00	250,700.00	-	-	250,700.00	-12,300.00	4.68

本次部分（續）							單位：新臺幣元	
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
其他收入	-	54,000.00	54,000.00	-	-	54,000.00	54,000.00	-
什項收入	-	54,000.00	54,000.00	-	-	54,000.00	54,000.00	-
<b>旗津區衛生所</b>	<b>18,000.00</b>	<b>19,477.00</b>	<b>19,477.00</b>	-	-	<b>19,477.00</b>	<b>1,477.00</b>	<b>8.21</b>
規費收入	18,000.00	15,700.00	15,700.00	-	-	15,700.00	-2,300.00	12.78
行政規費	18,000.00	15,700.00	15,700.00	-	-	15,700.00	-2,300.00	12.78
其他收入	-	3,777.00	3,777.00	-	-	3,777.00	3,777.00	-
什項收入	-	3,777.00	3,777.00	-	-	3,777.00	3,777.00	-
<b>小港區衛生所</b>	<b>153,000.00</b>	<b>167,748.00</b>	<b>167,748.00</b>	-	-	<b>167,748.00</b>	<b>14,748.00</b>	<b>9.64</b>
規費收入	153,000.00	165,000.00	165,000.00	-	-	165,000.00	12,000.00	7.84
行政規費	153,000.00	165,000.00	165,000.00	-	-	165,000.00	12,000.00	7.84
其他收入	-	2,748.00	2,748.00	-	-	2,748.00	2,748.00	-
什項收入	-	2,748.00	2,748.00	-	-	2,748.00	2,748.00	-

2. 以前年度部分					單位：新臺幣元			
年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定			數
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
87	衛生局主管	5,160,000.00	6,000.00	1,065,000.00	-	4,089,000.00	4,089,000.00	79.24
	衛生局	5,160,000.00	6,000.00	1,065,000.00	-	4,089,000.00	4,089,000.00	79.24
	罰款及賠償收入	3,137,000.00	6,000.00	240,000.00	-	2,891,000.00	2,891,000.00	92.16
	罰款收入	3,137,000.00	6,000.00	240,000.00	-	2,891,000.00	2,891,000.00	92.16
	小 計	3,137,000.00	6,000.00	240,000.00	-	2,891,000.00	2,891,000.00	92.16
88	罰款及賠償收入	2,023,000.00	-	825,000.00	-	1,198,000.00	1,198,000.00	59.22
	罰款收入	2,023,000.00	-	825,000.00	-	1,198,000.00	1,198,000.00	59.22
	小 計	2,023,000.00	-	825,000.00	-	1,198,000.00	1,198,000.00	59.22

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元						
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因	分 析
			金 額	%		
<b>衛生局</b>						
罰款及賠償收入						
罰款收入	16,218	12,940	-3,277	20.21	主要係加強輔導，違反醫師法等案件減少所致。	
財產收入						

歲入超(短)收數簡明表 (續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
財產孳息	13	25	+12	93.85	係實際使用宿舍人員較預計數增加。
<b>民生醫院</b>					
財產收入					
財產孳息	147	81	-65	44.29	係實際使用公有宿舍員工較預計數減少。
<b>大同醫院</b>					
財產收入					
財產孳息	162	106	-55	34.24	係實際使用公有宿舍員工較預計數減少。
其他收入					
什項收入	-	1,134	+1,134	-	主要係停車場管理收入及自動販賣機水電維護費收入。
<b>中醫醫院</b>					
財產收入					
財產孳息	11	7	-3	29.09	係實際使用公有宿舍員工較預計數減少。
<b>凱旋醫院</b>					
財產收入					
財產孳息	270	384	+114	42.44	係實際使用公有宿舍員工較預計數增加。
<b>性病防治所</b>					
財產收入					
財產孳息	162	110	-51	31.89	係預算編列房舍租予陽光社會福利基金會租金估計偏高。
<b>鹽埕區衛生所</b>					
規費收入					
行政規費	44	69	+25	57.27	主要係因申請醫師執業、藥師、護士等執照及藥商許可件數增多。
<b>左營區衛生所</b>					
財產收入					
財產孳息	22	10	-11	50.91	係實際使用公有宿舍員工較預計數減少。
<b>楠梓區衛生所</b>					
財產收入					
財產孳息	11	-	-10	94.55	係實際使用公有宿舍員工較預計數減少。
<b>前金區衛生所</b>					
規費收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
行政規費	201	128	-72	36.17	主要係因申請醫師執業、藥師、護士等執照及藥商許可件數減少。
苓雅區衛生所					
規費收入					
行政規費	576	425	-150	26.06	主要係因申請醫師執業、藥師、護士等執照及藥商許可件數減少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
衛生局主管	2,120,746,260.00	2,058,344,846.00	2,046,032,045.00	-	12,312,801.00	2,058,344,846.00	-62,401,414.00	2.94
衛生局	292,820,260.00	282,714,801.00	270,402,000.00	-	12,312,801.00	282,714,801.00	-10,105,459.00	3.45
一般行政	197,763,850.00	195,713,660.00	195,540,660.00	-	173,000.00	195,713,660.00	-2,050,190.00	1.04
防疫保健	65,621,000.00	60,741,732.00	48,716,931.00	-	12,024,801.00	60,741,732.00	-4,879,268.00	7.44
營業及工業衛生	521,000.00	472,444.00	472,444.00	-	-	472,444.00	-48,556.00	9.32
醫政業務	2,019,000.00	1,657,103.00	1,657,103.00	-	-	1,657,103.00	-361,897.00	17.92
藥政業務	1,024,000.00	932,237.00	932,237.00	-	-	932,237.00	-91,763.00	8.96
護理業務	7,841,200.00	6,647,562.00	6,647,562.00	-	-	6,647,562.00	-1,193,638.00	15.22
衛生教育業務	3,424,000.00	2,904,944.00	2,904,944.00	-	-	2,904,944.00	-519,056.00	15.16
食品衛生業務	2,254,000.00	2,023,991.00	2,023,991.00	-	-	2,023,991.00	-230,009.00	10.20
檢驗業務	5,613,000.00	5,393,208.00	5,393,208.00	-	-	5,393,208.00	-219,792.00	3.92
衛生技術	620,210.00	502,920.00	387,920.00	-	115,000.00	502,920.00	-117,290.00	18.91
廳舍興建與充實設備	6,119,000.00	5,725,000.00	5,725,000.00	-	-	5,725,000.00	-394,000.00	6.44
民生醫院	435,967,000.00	433,646,126.00	433,646,126.00	-	-	433,646,126.00	-2,320,874.00	0.53
一般行政	435,967,000.00	433,646,126.00	433,646,126.00	-	-	433,646,126.00	-2,320,874.00	0.53
大同醫院	278,619,000.00	278,381,234.00	278,381,234.00	-	-	278,381,234.00	-237,766.00	0.09
一般行政	278,619,000.00	278,381,234.00	278,381,234.00	-	-	278,381,234.00	-237,766.00	0.09
婦幼綜合醫院	235,034,000.00	234,884,203.00	234,884,203.00	-	-	234,884,203.00	-149,797.00	0.06
一般行政	235,034,000.00	234,884,203.00	234,884,203.00	-	-	234,884,203.00	-149,797.00	0.06
中醫醫院	89,933,000.00	89,823,636.00	89,823,636.00	-	-	89,823,636.00	-109,364.00	0.12
一般行政	89,933,000.00	89,823,636.00	89,823,636.00	-	-	89,823,636.00	-109,364.00	0.12
凱旋醫院	381,743,000.00	380,383,586.00	380,383,586.00	-	-	380,383,586.00	-1,359,414.00	0.36



本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	378,670,000.00	378,190,565.00	378,190,565.00	-	-	378,190,565.00	-479,435.00	0.13
精神病防治	1,212,000.00	415,439.00	415,439.00	-	-	415,439.00	-796,561.00	65.72
勒戒業務	1,861,000.00	1,777,582.00	1,777,582.00	-	-	1,777,582.00	-83,418.00	4.48
<b>旗津醫院</b>	<b>69,241,000.00</b>	<b>47,820,770.00</b>	<b>47,820,770.00</b>	-	-	<b>47,820,770.00</b>	<b>-21,420,230.00</b>	<b>30.94</b>
一般行政	69,241,000.00	47,820,770.00	47,820,770.00	-	-	47,820,770.00	-21,420,230.00	30.94
<b>慢性病防治中心</b>	<b>41,133,000.00</b>	<b>39,416,288.00</b>	<b>39,416,288.00</b>	-	-	<b>39,416,288.00</b>	<b>-1,716,712.00</b>	<b>4.17</b>
一般行政	29,343,000.00	29,288,183.00	29,288,183.00	-	-	29,288,183.00	-54,817.00	0.19
慢性病防治	11,790,000.00	10,128,105.00	10,128,105.00	-	-	10,128,105.00	-1,661,895.00	14.10
<b>性病防治所</b>	<b>39,792,000.00</b>	<b>27,785,143.00</b>	<b>27,785,143.00</b>	-	-	<b>27,785,143.00</b>	<b>-12,006,857.00</b>	<b>30.17</b>
一般行政	33,790,000.00	24,877,338.00	24,877,338.00	-	-	24,877,338.00	-8,912,662.00	26.38
醫療業務	5,872,000.00	2,799,305.00	2,799,305.00	-	-	2,799,305.00	-3,072,695.00	52.33
廳舍興建與充實設備	130,000.00	108,500.00	108,500.00	-	-	108,500.00	-21,500.00	16.54
<b>鹽埕區衛生所</b>	<b>20,505,000.00</b>	<b>19,097,748.00</b>	<b>19,097,748.00</b>	-	-	<b>19,097,748.00</b>	<b>-1,407,252.00</b>	<b>6.86</b>
一般行政	19,240,000.00	17,954,717.00	17,954,717.00	-	-	17,954,717.00	-1,285,283.00	6.68
衛生所業務	1,241,000.00	1,119,122.00	1,119,122.00	-	-	1,119,122.00	-121,878.00	9.82
廳舍興建與充實設備	24,000.00	23,909.00	23,909.00	-	-	23,909.00	-91.00	0.38
<b>鼓山區衛生所</b>	<b>18,799,000.00</b>	<b>18,538,179.00</b>	<b>18,538,179.00</b>	-	-	<b>18,538,179.00</b>	<b>-260,821.00</b>	<b>1.39</b>
一般行政	17,466,000.00	17,351,886.00	17,351,886.00	-	-	17,351,886.00	-114,114.00	0.65
衛生所業務	1,301,000.00	1,156,543.00	1,156,543.00	-	-	1,156,543.00	-144,457.00	11.10
廳舍興建與充實設備	32,000.00	29,750.00	29,750.00	-	-	29,750.00	-2,250.00	7.03
<b>左營區衛生所</b>	<b>24,854,000.00</b>	<b>22,216,752.00</b>	<b>22,216,752.00</b>	-	-	<b>22,216,752.00</b>	<b>-2,637,248.00</b>	<b>10.61</b>
一般行政	23,255,000.00	20,726,836.00	20,726,836.00	-	-	20,726,836.00	-2,528,164.00	10.87
衛生所業務	1,554,000.00	1,445,950.00	1,445,950.00	-	-	1,445,950.00	-108,050.00	6.95
廳舍興建與充實設備	45,000.00	43,966.00	43,966.00	-	-	43,966.00	-1,034.00	2.30
<b>楠梓區衛生所</b>	<b>24,025,000.00</b>	<b>21,870,256.00</b>	<b>21,870,256.00</b>	-	-	<b>21,870,256.00</b>	<b>-2,154,744.00</b>	<b>8.97</b>
一般行政	22,721,000.00	20,687,532.00	20,687,532.00	-	-	20,687,532.00	-2,033,468.00	8.95
衛生所業務	1,259,000.00	1,144,674.00	1,144,674.00	-	-	1,144,674.00	-114,326.00	9.08
廳舍興建與充實設備	45,000.00	38,050.00	38,050.00	-	-	38,050.00	-6,950.00	15.44
<b>三民區衛生所</b>	<b>30,471,000.00</b>	<b>29,653,878.00</b>	<b>29,653,878.00</b>	-	-	<b>29,653,878.00</b>	<b>-817,122.00</b>	<b>2.68</b>
一般行政	27,799,000.00	27,608,935.00	27,608,935.00	-	-	27,608,935.00	-190,065.00	0.68
衛生所業務	1,940,000.00	1,720,143.00	1,720,143.00	-	-	1,720,143.00	-219,857.00	11.33
廳舍興建與充實設備	732,000.00	324,800.00	324,800.00	-	-	324,800.00	-407,200.00	55.63

本次部分（續）							單位：新臺幣元	
科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			合 計 金 額	審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數			%
<b>新興區衛生所</b>	<b>21,990,000.00</b>	<b>21,797,672.00</b>	<b>21,797,672.00</b>	-	-	<b>21,797,672.00</b>	<b>-192,328.00</b>	<b>0.87</b>
一般行政	20,380,000.00	20,224,090.00	20,224,090.00	-	-	20,224,090.00	-155,910.00	0.77
衛生所業務	1,553,000.00	1,517,958.00	1,517,958.00	-	-	1,517,958.00	-35,042.00	2.26
廳舍興建與充實設備	57,000.00	55,624.00	55,624.00	-	-	55,624.00	-1,376.00	2.41
<b>前金區衛生所</b>	<b>20,741,000.00</b>	<b>19,001,089.00</b>	<b>19,001,089.00</b>	-	-	<b>19,001,089.00</b>	<b>-1,739,911.00</b>	<b>8.39</b>
一般行政	19,676,000.00	18,051,127.00	18,051,127.00	-	-	18,051,127.00	-1,624,873.00	8.26
衛生所業務	1,004,000.00	902,212.00	902,212.00	-	-	902,212.00	-101,788.00	10.14
廳舍興建與充實設備	61,000.00	47,750.00	47,750.00	-	-	47,750.00	-13,250.00	21.72
<b>苓雅區衛生所</b>	<b>28,721,000.00</b>	<b>27,497,378.00</b>	<b>27,497,378.00</b>	-	-	<b>27,497,378.00</b>	<b>-1,223,622.00</b>	<b>4.26</b>
一般行政	26,559,000.00	25,483,166.00	25,483,166.00	-	-	25,483,166.00	-1,075,834.00	4.05
衛生所業務	2,098,000.00	1,950,212.00	1,950,212.00	-	-	1,950,212.00	-147,788.00	7.04
廳舍興建與充實設備	64,000.00	64,000.00	64,000.00	-	-	64,000.00	-	-
<b>前鎮區衛生所</b>	<b>27,480,000.00</b>	<b>27,178,274.00</b>	<b>27,178,274.00</b>	-	-	<b>27,178,274.00</b>	<b>-301,726.00</b>	<b>1.10</b>
一般行政	25,609,000.00	25,528,423.00	25,528,423.00	-	-	25,528,423.00	-80,577.00	0.31
衛生所業務	1,871,000.00	1,649,851.00	1,649,851.00	-	-	1,649,851.00	-221,149.00	11.82
<b>旗津區衛生所</b>	<b>16,405,000.00</b>	<b>15,025,267.00</b>	<b>15,025,267.00</b>	-	-	<b>15,025,267.00</b>	<b>-1,379,733.00</b>	<b>8.41</b>
一般行政	15,194,000.00	13,980,874.00	13,980,874.00	-	-	13,980,874.00	-1,213,126.00	7.98
衛生所業務	1,128,000.00	961,393.00	961,393.00	-	-	961,393.00	-166,607.00	14.77
廳舍興建與充實設備	83,000.00	83,000.00	83,000.00	-	-	83,000.00	-	-
<b>小港區衛生所</b>	<b>22,473,000.00</b>	<b>21,612,566.00</b>	<b>21,612,566.00</b>	-	-	<b>21,612,566.00</b>	<b>-860,434.00</b>	<b>3.83</b>
一般行政	21,034,000.00	20,402,820.00	20,402,820.00	-	-	20,402,820.00	-631,180.00	3.00
衛生所業務	1,375,000.00	1,147,246.00	1,147,246.00	-	-	1,147,246.00	-227,754.00	16.56
廳舍興建與充實設備	64,000.00	62,500.00	62,500.00	-	-	62,500.00	-1,500.00	2.34

以前年度部分					單位：新臺幣元			
年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	算 審 定 數			結 清 數		
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	<b>衛生局主管</b>	<b>19,381,664.00</b>	-	<b>12,067,263.00</b>	-	<b>7,314,401.00</b>	<b>7,314,401.00</b>	<b>37.74</b>
	<b>衛生局</b>	<b>10,068,455.00</b>	-	<b>6,590,505.00</b>	-	<b>3,477,950.00</b>	<b>3,477,950.00</b>	<b>34.54</b>
82	廳舍興建與充實設備	4,254,465.00	-	776,515.00	-	3,477,950.00	3,477,950.00	81.75
	<b>小 計</b>	<b>4,254,465.00</b>	-	<b>776,515.00</b>	-	<b>3,477,950.00</b>	<b>3,477,950.00</b>	<b>81.75</b>
85	廳舍興建與充實設備	1,078,220.00	-	1,078,220.00	-	-	-	-

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 %
	小 計	1,078,220.00	-	1,078,220.00	-	-	-	-
88	防疫保健	3,915,770.00	-	3,915,770.00	-	-	-	-
88	醫政業務	820,000.00	-	820,000.00	-	-	-	-
	小 計	4,735,770.00	-	4,735,770.00	-	-	-	-
	民生醫院	1,083,719.00	-	1,083,719.00	-	-	-	-
84	廳舍興建與充實設備	132,869.00	-	132,869.00	-	-	-	-
	小 計	132,869.00	-	132,869.00	-	-	-	-
88	一般行政	950,850.00	-	950,850.00	-	-	-	-
	小 計	950,850.00	-	950,850.00	-	-	-	-
	凱旋醫院	8,229,490.00	-	4,393,039.00	-	3,836,451.00	3,836,451.00	46.62
85	廳舍興建與充實設備	1,876,120.00	-	1,053,348.00	-	822,772.00	822,772.00	43.85
	小 計	1,876,120.00	-	1,053,348.00	-	822,772.00	822,772.00	43.85
86	廳舍興建與充實設備	6,353,370.00	-	3,339,691.00	-	3,013,679.00	3,013,679.00	47.43
	小 計	6,353,370.00	-	3,339,691.00	-	3,013,679.00	3,013,679.00	47.43

## (四)預算保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
衛生局								
防疫保健								
防疫工作	56,297	-	-	12,024	21.36	12,024	21.36	係疫苗採購合約未屆交貨期限。
衛生技術								
資訊業務	425	-	-	115	27.05	115	27.05	係製作多媒體簡報，合約未屆交貨期限。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	未 結 清 數						原 因 分 析
			權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
	衛生局								
82	廳舍興建與充實設備								
	廳舍修建	4,254	-	-	3,477	81.75	3,477	81.75	係市立小港醫院新建工程之建築師監造費涉及法律訴訟，繼續辦理保留。

以前年度部分（續）									單位：新臺幣元
年度	計畫名稱	以前年度轉入數	未		結		清		原因分析
			權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
85	凱旋醫院 廳舍興建與充實設備								係市立凱旋醫院新建綜合大樓後續工程因地下連續壁面積、鋼筋續接器等部分訴訟案未結，致扣留建築師設計、監造費，業經報准專案保留。
	廳舍修建	1,876	-	-	822	43.85	822	43.85	
86	凱旋醫院 廳舍興建與充實設備								係市立凱旋醫院新建綜合大樓後續工程因地下連續壁面積、鋼筋續接器等部分訴訟案未結，致扣留建築師設計、監造費，業經報准專案保留。
	廳舍修建	6,353	-	-	3,013	47.43	3,013	47.43	

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分				單位：新臺幣千元	
計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因	分析
衛生局					
醫政業務					
醫護管理	814	173	21.33	主要係撙節減支之賸餘。	
精神衛生	382	83	21.86	主要係撙節減支之賸餘。	
醫事審議	119	29	24.67	主要係因無新設醫療機構，相關審議會議未召開，致兼職酬金賸餘。	
衛生技術					
研考業務	195	45	23.43	主要係撙節減支之賸餘。	
凱旋醫院					
精神病防治					
康復之家	1,135	783	68.99	主要係約僱人員未僱用，致人事費賸餘。	
旗津醫院					
一般行政					
行政管理	69,241	21,420	30.94	主要係該醫院八十九年九月一日起公辦民營，致人事費賸餘。	
慢性病防治中心					
慢性病防治					
中老年病防治	499	277	55.66	主要係材料費及業務費先動支衛生署補助款，致材料費及業務費賸餘。	

本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>性病防治所</b>				
一般行政				
行政管理	33,790	8,912	26.38	主要係配合政策，部分業務暫緩實施，致人事費賸餘。
醫療業務				
性病防治	5,240	2,957	56.43	主要係配合政策，部分業務暫緩實施，致材料費賸餘。
<b>三民區衛生所</b>				
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	439	269	61.37	主要係各項工程競標節餘及第二辦公室未成立，致廳舍修建賸餘。
充實設備	293	137	47.03	主要係第二辦公室未成立，致充實設備賸餘。
<b>前金區衛生所</b>				
廳舍興建與充實設備				
充實設備	61	13	21.72	主要係設備採購支出減少，致充實設備賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 拾壹、環境保護局主管

環境保護局主管環境保護局主管包括環境保護局、中區資源回收廠、南區資源回收廠等三個機關單位，負責辦理本市空氣污染、噪音振動、水污染、病媒防治、毒性化學物質災害防治，環境消毒、垃圾集運、事業廢棄物處理、水肥處理及環境污染檢驗、垃圾焚化等業務。

### 一、計畫實施之查核

環境保護局主管本次施政計畫目標，主要為建立及修正污染源基本資料，積極督促污染性工廠改善，更新或增設防污設備，設置排放源自動監測系統並督促無法就地改善之工廠遷離市區；充實監測儀器，加強工商廠、場及機動車輛排放空氣污染物檢測取締，建立汽、機車排氣檢測站服務制度，並嚴格執行噪音管制；加強管制工廠、礦場及中央主管機關指定之事業放流水質，督促增設廢水處理設施；加強全面環境消毒、病媒防制，並管制毒性化學物質運作，執行化學災害預防及應變計畫；賡續執行都市垃圾處理計畫，積極籌建資源回收廠、衛生掩埋場；加強執行大林蒲填海計畫；積極推動整頓環境美化市容工作，並成立稽查大隊加強取締違規案件；賡續中區及南區資源回收廠興建工程及其相關附屬回饋設施工程，營運運轉前人員國內之操作、維護訓練，以確保正式營運後之品質，有效處理垃圾灰渣搬運掩埋及污水處理作業等，實際辦理之主要業務計畫為空氣污染防制及噪音振動管制、水污染及飲用水管理、環境消毒及病媒防治、毒性化學物質管制及災害防救、垃圾集運與清潔維護、都市垃圾及廢棄物處理、水肥處理、環境影響評估、公害糾紛調處、清潔人員督導考核與訓練、檢驗業務、廳舍興建與充實設備、環境衛生工程、中區及南區資源回收廠興建工程及

其相關附屬回饋設施工程等業務計畫，茲將該局主管本期施政計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
車輛管理及維護。	辦理車輛管理及維護30,841輛次，較預計維護27,000輛次，增加3,841輛次，約14.23%
空氣污染防治。	空氣污染防治執行7,503件，較預計執行7,200件，增加303件，約4.21%
噪音振動管制。	噪音振動管制完成7,618件，較預計執行7,560件，增加58件，約0.77%。
水污染管理。	水污染管理完成1,095件，較預計執行1,080件，增加15件，達1.39%。
飲用水管理、	辦理飲用水管理2,010件，較預計辦理1,666件，增加350件，約21.01%。
環境消毒及病媒防治。	消毒面積46,555,043平方公尺，較預計消毒面積40,500,000平方公尺，增加6,055,043平方公尺，約14.95%。
毒性化學物質管制。	毒辦理性化學物質管制222次，較預計辦理180次，增加42次，約23.33%。
毒性化學物質災害防救。	毒性化學物質災害防救完成6次，與預計數相符。
垃圾集運管理。	清運垃圾975,360噸，較預計清運864,000噸，增加11,360噸，約12.89%。
溝渠疏通	辦理溝渠疏通20,407噸，較預計辦理9,300噸，增加11,107噸，約119.43%。
都市垃圾處理	處理都市垃圾量185,837噸，較預計處理150,000噸，增加35,837噸，約23.89%。
事業廢棄物處理	事業廢棄物處理77,735車次，較預計辦理45,000車次，增加32,735車次，約73.74%。
水肥業務處理暨清運。	水肥業務處理暨清運辦理42,323噸，較預計辦理33,000噸，增加9,323噸，約28.25%。
公廁管理及整修。	計辦理整修公廁75座次，較預計整修72座次，增加3座次，約4.17%。
勤務督導考核與訓練。	計辦理考核訓練6,542人次，較預計訓練7,050人次，減少508人次，約7.77%，

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
市容維護	市容維護辦理65,049件，較預計辦理51,464件，增加13,585件，約26.40%。
環境公害檢驗。	執行環境公害檢驗56,718項次，較預計檢驗48,000項次，增加8,718項次，約18.16%
垃圾處理工程	係屬連續性計畫，分年編列預算辦理第三座衛生掩埋場全區完成面工程、灰渣衛生掩埋場第二期等相關工程，截至八十九年底止，執行進度為49.52%。
大林蒲填海工程	係屬連續性計畫，分年編列預算辦理南星計畫中程計畫海堤工程、其他配合工程，及第四期環境品質監測計畫，執行進度為49.60%。
廳舍修建。	辦理各區隊辦公室、停車場及公廁整修，未完成數5,602,166元，占46.58%，辦理保留，係水肥廠汰換電力系統及前金區隊停車場遷移整建工程尚未完成。
充實設備。	辦理各型車輛、資訊設備、修車廠機械設備、水肥廠之脫水機及自動逆洗砂濾機等之採購。本年度保留5,077千元，係因水肥廠之脫水機及自動逆洗砂濾機尚未交貨。
中區資源回收廠興建工程	廠房主體工程已完工驗收並開始運轉。
南區資源回收廠興建工程	廠房主體工程已完工驗收並開始運轉。

環境保護局主管本市各項環境保護政策及計畫之執行，其環保執行成效對高雄市民有重大影響，向為高雄市民所關切，茲將本處查核環境保護局主管之重要施政計畫之建議改進意見，其其辦理情形，說明如次：

**(一)高雄市裸露地表抑制逸散改善空氣污染計畫，前置及申請作業遲延，相關單位未能積極聯繫配合，致中央補助款被取消收回。**

高雄市政府工務局養護工程處於八十八年向高雄市空氣污染防制基金管理委員會提出辦理「高雄市裸露地表抑制逸散改善空氣污染計畫」第一期經費八百五十萬元，經行政院環境保護署於八十九年五月將經費撥入空氣污染防制基金帳戶，惟養護工程處遲至八十九年十月十二日始會同高雄市政府環境保護局、高雄市政府建設局、及水泥業者等相關單位實地會勘，結果發現擬綠化範圍部分與礦業者責任範圍重疊，計畫不能執行；高雄市政府工務局遲至八十九年十一月八日函請協助將該筆空污費補助款變更計畫範圍，養護工程處延至八十九年十一月二十七日始簽報擬修正計畫，提報高雄市空氣污染防制基金管理委員會第六次會議（八十九年十一月二十九日）討論，變更有關計畫及

保留該項經費案，該局延至九十年一月五日以（八九）高市環局一字第四九四一四號函請行政院環保署准予變更計畫並保留經費，惟該署函復略以：倘計畫無法於年度內完成簽約且未納入預算者，該項補助經費應於年度結束時繳還本署，貴局擬變更計畫內容及名稱，理應於八十九年度內提出；未予同意，而收回補助款。本案由於養護工程處未能事前確定綠化範圍即行提出申請計畫案，及未能儘早實地會勘綠化範圍，復因相關單位辦理計畫變更專案保留等前置作業及函報該局申請之作業期程遲延，致經費被收回情形，浪費人力資源，影響整體施政計畫績效，經通知注意檢討改善。據復：本案係該局協助高雄市政府工務局養護工程處向行政院環境保護署申請補助經費辦理，該局僅協助計畫書函轉事宜。至於本案因計畫範圍變更，致該項經費被收回情事，該局爾後向環保署申請補助計畫將加強相關單位聯繫及各項期程控管。

## **（二）北區資源回收廠籌建計畫延宕，迄未能順利推展。**

該局本次計畫積極籌建北區資源回收廠，以有效解決本市垃圾問題；惟北區資源回收廠籌建計畫，預算編列 54 億元，自八十二年七月至九十年十二月完成，因興建之規劃、設計及土地之徵收、取得等問題未能順利解決，致計畫實施進度延宕，迄未能順利推展，經函請查明目前辦理情形。據復：本市北區資源回收廠建廠係配合高雄市楠梓區（援中港海軍魚塢及台十七線）西側高雄大學鄰近地區主要計畫辦理都市計畫變更，已於民國八十八年七月卅一日至同年八月卅日辦理公告公開閱覽，民國八十八年八月廿日舉辦說明會。本計畫變更後資源回收廠用地十一公，將俟本案用地取得後編列預算辦理，所需經費五十四億元。本案目前高雄市政府公共設施需求用地及劃設（資源回收廠）同意納入該區未來辦理第二階段變更考量。該區第二階段都市計畫變更，細節部分高雄市政府工務局將與軍方協商辦理。目前本市中區及南區資源回收廠尚有處理餘裕量（約七百噸/日），短期內北區資源回收廠之設置，並無迫切之需需求；惟對於中長期而言，尚有其興建必要性，以有效確保焚化廠屆時如期替換。

## **（三）第三期都市垃圾處理六年計畫之中長程衛生掩埋場規劃與興建，亟待積極推動。**

該局辦理第三期都市垃圾處理六年計畫，預算編列 200 億 418 萬餘元規劃自八十六年度起至九十一年度完成，以因應本市焚化廠運轉後之長期無害性灰渣及都市垃圾處理之需要；經查高雄市中區及南區資源回收廠已分別於八十八年及八十九年開始運轉，有關該計畫內中長程衛生掩埋場規劃與興建等之辦理情形，經通知查復。據復：本市因無適當土地區域可供開發掩埋場區，故該局「都市垃圾處理計畫，執行第三期都市垃圾處理六年計畫」中之「辦理中長程掩埋場規劃、評估、設置實施要領」工作項目，原規劃與高雄縣轄之鄉公所共同開發掩埋場區，俾提供本市於西青埔衛生掩埋場封場後之使用；惟八十六年間因鄉民反對及高雄縣主管機關未能配合推動，該局遂規劃大林蒲填築出之新生地作為本市焚化灰渣掩埋場地，並於八十八年間與高雄縣燕巢鄉公所簽訂互惠支援同意書，代為處理灰渣與不可燃之一般廢棄物等，其中大林蒲灰渣衛生掩埋場新建工程第一期已進行灰渣掩埋，第二期八十九年十一月八日開，目前已完工，且辦理驗收中。

以上各點本處將繼續注意其辦理情形。



## 二、預算執行之審核

本次環境保護局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之各項罰款收入、規費收入，及歲出之部分財物採行尚未交貨、廳舍修建汰換電路系統、停車場整建、大林蒲填海、垃圾處理、中區及南區資源回收廠回饋設施工程等尚未完工，須保留繼續執行外。其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

環境保護局主管本次編列歲入預算數27億2,739萬餘元，追加預算2,231萬餘元，合計27億4,952萬餘元，占高雄市政府歲入預算總額3.12%；決算審核結果，審定收入實現數為28億8,628萬餘元（97.98%），保留以後年度待收之權責發生數及收入保留數5,924萬餘元（2.02%），決算合計數審定為29億4,572萬餘元，與預算數比較，超收1億9,620萬餘元（7.14%），主要係南區資源回收廠售電收入、代處理廢棄物收入超收，及增加中區資源回收廠興建工程逾期罰款等。至於環境保護局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
環境保護局主管	2,749,525	2,945,727	2,886,283	200	59,244	2,945,727	196,202	7.14
罰款及賠償收入	158,424	95,547	80,628	200	14,718	95,547	-62,876	39.69
罰款收入	158,424	95,547	80,628	200	14,718	95,547	-62,876	39.69
規費收入	694,364	698,815	654,290	-	44,525	698,815	4,451	0.64
行政規費	694,364	698,815	654,290	-	44,525	698,815	4,451	0.64
信託管理收入	185,788	195,364	195,364	-	-	195,364	9,576	5.15
代運垃圾廢棄物收入	63,000	41,652	41,652	-	-	41,652	-21,347	33.88
代處理廢棄物收入	118,000	147,128	147,128	-	-	147,128	29,128	24.69
水肥代運費	4,788	6,583	6,583	-	-	6,583	1,795	37.49
財產收入	146	127	127	-	-	127	-19	13.01
財產孳息	146	127	127	-	-	127	-19	13.01
補助收入	1,448,700	1,448,700	1,448,700	-	-	1,448,700	-	-
中央各部會補助收入	1,448,700	1,448,700	1,448,700	-	-	1,448,700	-	-
其他收入	262,103	507,172	507,172	-	-	507,172	245,069	93.50
什項收入	262,103	507,172	507,172	-	-	507,172	245,069	93.50

### 以前年度部分

以前年度(八十二年度至八十八年度)保留於本年度待收數計 9,125 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 5,189 萬餘元 (56.87%)，減免數 452 萬元 (4.95%)，保留以後年度待收之未結清數 3,484 萬餘元 (38.18%)，主要係各年度之罰款賠償收入尚未收得，仍須保留於以後年度繼續執行。

## (二)歲出部分

### 本次部分

環境保護局主管本次歲出原編列預算71億7,376萬餘元，追加預算2,213萬餘元，動支第二預備金1,651萬餘元，合計72億1,241萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數60億3,345萬餘元(96.70%)；另保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數2億616萬餘元(3.30%)，主要為垃圾處理工程、大林蒲填海工程、中區及南區資源回收廠回饋設施工程、廳舍修建工程等尚在施工中、及採購設備、員工工作服尚未交貨等，相關經費尚待支付；決算合計數審定為62億3,961萬餘元，與預算數比較，賸餘9億7,279萬餘元(13.49%)，主要為環境保護局、南區資源回收廠各項工程競標節餘2億8,820萬餘元，內含配合921地震調減大林蒲填海計畫經費2億元，及材料費因中區及南區資源回收廠垃圾焚化操作材料年度中部分材料尚依工程合約規範由原承包廠商供應，及依市價標購節餘4億9萬餘元；其餘為人事費、汽油費及各項業務經費賸餘。至於該局歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
環境保護局主管	7,212,411	6,033,451	83.65	4,414	0.06	201,747	2.80	206,162	2.86	972,797	13.49
環境保護局	4,440,161	3,855,243	86.83	769	0.02	178,180	4.01	178,950	4.03	405,966	9.14
中區資源回收廠	529,322	293,047	55.36	-	-	10,723	2.03	10,723	2.03	225,550	42.61
南區資源回收廠	2,242,928	1,885,159	84.05	3,644	0.16	12,842	0.57	16,487	0.74	341,280	15.22

### 以前年度部分

以前年度(八十年至八十八年度)保留於本次繼續支用之未結清轉入數計 15 億 5,914 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 12 億 7,492 萬餘元 (81.77%)，減免數 3,725 萬餘元 (2.39%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 2 億 4,697 萬餘元 (15.84%)，主要係大林蒲填海工程、垃圾處理工程、中區及南區資源回收廠回饋設施工程等尚未完工，仍須保留於以後年度繼續執行。

## (三)審核結果

### 積欠之行政罰鍰亟待積極催收清理。

該局八十七、八十八、八十八年下半年及八十九年度所裁罰之各項行政罰鍰，於當年度收繳件數比率分別為 77.27%、74.11%、62.77%，呈逐年遽降趨勢；以前年度欠繳部分之收繳比率，分別則僅 22.85%、1.36%、14.10%，收繳清理比率偏低。又查該局迄未訂定有關罰鍰收繳及清理計畫，加強辦理收繳作業；對於已取得債權憑證之欠繳案件，亦乏後續有關之追償作業措施。依據「高雄

市地方總決算編製應行注意事項」第三十三條：各機關以前年度歲入轉入數應於年度終了前積極催收，之規定，經通知積極研定相關收繳及清理實施計畫，落實執行並注意加強取得債權憑證後之追償工作，以提升催收績效。據復：將加強落實強制執行及債權憑證之追償工作，對清理已取得之債權憑證，將送請稅捐機關查察財產資料，俾送行政執行處辦理後續事宜。

### **各項罰款單據收發、保管、使用未能切實依相關規定落實執行。**

該局經收空氣污染、噪音、水污染、髒亂等罰款單據，經查向高雄市政府財政局領取後，即由經收款項人員使用及保管，未派專人保管、收發，核與「高雄市政府所屬各機關學校收入憑證管理要點」第六條：收入憑証之印製、驗收、保管、收發、使用、登記等工作，應依相關規定作好內部控制。收入憑證之保管、收發並應指派專人辦理之規定不合，經函請注意切實依規定辦理，以健全管理，強化內部控制。據復：各項罰款單據，已依「高雄市政府所屬各機關學校收入憑證管理要點」第六條之規定，指派專人辦理保管、收發等事宜。又南區資源回收廠經收廢棄物處理收入印製使用之進廠券，其領用、保管、核發、及登記等工作，查均係由同一人員負責辦理，查與「高雄市政府所屬各機關學校收入憑證管理辦法」第四條：「收入憑證……保管、核發、使用、登記……不得由同一單位或同一人員辦理」之規定不合，欠缺內部控制，易滋流弊，經通知注意儘速研議改善。據復：已予研議改善，於八十九年八月四日將進廠券保管單位與核發單位分開，並修改電腦軟體，進行銷號控管作業。

### **經收廢棄物代運費、水肥代運費等收入作業，內部控制不良，亟待加強檢討改善。**

楠梓區清潔隊經收代運廢棄物收入款項，繳存歲入保管金專戶日期，查與開立之收據日期查有差距近一個月情事，經函請依照「高雄市政府環保局代清理廢棄物自治條例」第四條規定注意按月定期造冊，開單通知限期繳納，以健全內部控制。據復：已責成楠梓區清潔隊依規定程序辦理，並請該區隊開單通知委託者限期繳納，以健全內部控制。又查楠梓區清潔隊部分委託案件有漏未電話紀錄或填具委託書者；另該區隊對於以電話受理申請代運廢棄物案件，與大型傢俱清運案件（免收費案件）混合登記，且未詳實載明應否收費，不利收費之控管與審核，經通知注意檢討改進。據復：已責成楠梓區清潔隊爾後務必將代運大型傢俱清運案件分開登記並詳實記載，並責成各區隊爾後加強管理以杜弊端。

### **出納作業未能落實內部審核，亟待檢討改善。**

該局出納人員經管各項有價證券，經查間有廠商繳交保固金或履約保證金，於繳交或退還時漏未入帳，或係將金額誤列情形，致盤點餘額與帳列餘額間有不符情事，顯示會計部門未對其實施定期及不定期盤點及抽查，核與內部審核處理準則第二十二條規定不合，經通知注意改善，並補正或更正各項帳列數。據復：本案係因承辦人初接業務不熟所致，爾後即當注意改善辦理；對其經管之現金及有價證券，會計部門已分別於八十九年十二月七日及五月二十二日作實地檢查，並已責成出納單位嗣後按月編造保管品存單報告並送經會計部門核對，至有關漏未登帳部分，亦已補正登載。

## **三、決算審核簡明表**

### **(一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表**

本次部分				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 金 額		%
環境保護局主管	2,749,525,000.00	2,945,727,481.00	2,886,283,106.00	200,000.00	59,244,375.00	2,945,727,481.00	196,202,481.00	7.14
環境保護局	1,021,894,000.00	999,745,653.00	940,301,278.00	200,000.00	59,244,375.00	999,745,653.00	-22,148,347.00	2.17
罰款及賠償收入	158,424,000.00	95,547,129.00	80,628,229.00	200,000.00	14,718,900.00	95,547,129.00	-62,876,871.00	39.69
罰款收入	158,424,000.00	95,547,129.00	80,628,229.00	200,000.00	14,718,900.00	95,547,129.00	-62,876,871.00	39.69
規費收入	694,364,000.00	698,815,772.00	654,290,297.00	-	44,525,475.00	698,815,772.00	4,451,772.00	0.64
行政規費	694,364,000.00	698,815,772.00	654,290,297.00	-	44,525,475.00	698,815,772.00	4,451,772.00	0.64
信託管理收入	67,788,000.00	48,235,945.00	48,235,945.00	-	-	48,235,945.00	-19,552,055.00	28.84
代運垃圾廢棄物收入	63,000,000.00	41,652,745.00	41,652,745.00	-	-	41,652,745.00	-21,347,255.00	33.88
水肥代運費	4,788,000.00	6,583,200.00	6,583,200.00	-	-	6,583,200.00	1,795,200.00	37.49
財產收入	146,000.00	127,000.00	127,000.00	-	-	127,000.00	-19,000.00	13.01
財產孳息	146,000.00	127,000.00	127,000.00	-	-	127,000.00	-19,000.00	13.01
其他收入	101,172,000.00	157,019,807.00	157,019,807.00	-	-	157,019,807.00	55,847,807.00	55.20
什項收入	101,172,000.00	157,019,807.00	157,019,807.00	-	-	157,019,807.00	55,847,807.00	55.20
中區資源回收廠	142,517,000.00	177,493,645.00	177,493,645.00	-	-	177,493,645.00	34,976,645.00	24.54
信託管理收入	45,000,000.00	1,160.00	1,160.00	-	-	1,160.00	-44,998,840.00	100.00
代處理廢棄物收入	45,000,000.00	1,160.00	1,160.00	-	-	1,160.00	-44,998,840.00	100.00
其他收入	97,517,000.00	177,492,485.00	177,492,485.00	-	-	177,492,485.00	79,975,485.00	82.01
什項收入	97,517,000.00	177,492,485.00	177,492,485.00	-	-	177,492,485.00	79,975,485.00	82.01
南區資源回收廠	1,585,114,000.00	1,768,488,183.00	1,768,488,183.00	-	-	1,768,488,183.00	183,374,183.00	11.57
信託管理收入	73,000,000.00	147,127,710.00	147,127,710.00	-	-	147,127,710.00	74,127,710.00	101.54
代處理廢棄物收入	73,000,000.00	147,127,710.00	147,127,710.00	-	-	147,127,710.00	74,127,710.00	101.54
補助收入	1,448,700,000.00	1,448,700,000.00	1,448,700,000.00	-	-	1,448,700,000.00	-	-
中央各部會補助收入	1,448,700,000.00	1,448,700,000.00	1,448,700,000.00	-	-	1,448,700,000.00	-	-
其他收入	63,414,000.00	172,660,473.00	172,660,473.00	-	-	172,660,473.00	109,246,473.00	172.28
什項收入	63,414,000.00	172,660,473.00	172,660,473.00	-	-	172,660,473.00	109,246,473.00	172.28

以前年度部分				單位：新臺幣元				
年度	科 目	以前年度轉入數	算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 權 責 發 生 數	結 收 入 保 留 數	清 合 計	數 %
	環境保護局主管	91,255,851.00	4,520,000.00	51,893,493.00	2,640.00	34,839,718.00	34,842,358.00	38.18
	環境保護局	91,252,977.00	4,520,000.00	51,893,259.00	-	34,839,718.00	34,839,718.00	38.18
82	罰款及賠償收入	626,100.00	-	-	-	626,100.00	626,100.00	100.00

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結		清 數	
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	罰款收入	626,100.00	-	-	-	626,100.00	626,100.00	100.00
	小 計	626,100.00	-	-	-	626,100.00	626,100.00	100.00
84	罰款及賠償收入	2,393,358.00	-	271,300.00	-	2,122,058.00	2,122,058.00	88.66
	罰款收入	2,393,358.00	-	271,300.00	-	2,122,058.00	2,122,058.00	88.66
	小 計	2,393,358.00	-	271,300.00	-	2,122,058.00	2,122,058.00	88.66
85	罰款及賠償收入	6,610,700.00	-	224,100.00	-	6,386,600.00	6,386,600.00	96.61
	罰款收入	6,610,700.00	-	224,100.00	-	6,386,600.00	6,386,600.00	96.61
	小 計	6,610,700.00	-	224,100.00	-	6,386,600.00	6,386,600.00	96.61
86	罰款及賠償收入	7,823,000.00	-	426,500.00	-	7,396,500.00	7,396,500.00	94.55
	罰款收入	7,823,000.00	-	426,500.00	-	7,396,500.00	7,396,500.00	94.55
	小 計	7,823,000.00	-	426,500.00	-	7,396,500.00	7,396,500.00	94.55
87	罰款及賠償收入	7,211,000.00	-	723,000.00	-	6,488,000.00	6,488,000.00	89.97
	罰款收入	7,211,000.00	-	723,000.00	-	6,488,000.00	6,488,000.00	89.97
	小 計	7,211,000.00	-	723,000.00	-	6,488,000.00	6,488,000.00	89.97
88	罰款及賠償收入	22,462,960.00	4,520,000.00	6,122,500.00	-	11,820,460.00	11,820,460.00	52.62
	罰款收入	22,462,960.00	4,520,000.00	6,122,500.00	-	11,820,460.00	11,820,460.00	52.62
	規費收入	42,554,467.00	-	42,554,467.00	-	-	-	-
	行政規費	42,554,467.00	-	42,554,467.00	-	-	-	-
	其他收入	1,571,392.00	-	1,571,392.00	-	-	-	-
	什項收入	1,571,392.00	-	1,571,392.00	-	-	-	-
	小 計	66,588,819.00	4,520,000.00	50,248,359.00	-	11,820,460.00	11,820,460.00	17.75
	空氣污染防制基金	2,874.00	-	234.00	2,640.00	-	2,640.00	91.86
87	規費收入	2,874.00	-	234.00	2,640.00	-	2,640.00	91.86
	行政規費	2,874.00	-	234.00	2,640.00	-	2,640.00	91.86
	小 計	2,874.00	-	234.00	2,640.00	-	2,640.00	91.86

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
環境保護局					
罰款及賠償收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
罰款收入	158,424	95,547	-62,876	39.69	主要係取締空氣污染罰款因大型工廠改善設備污染源減少，致罰款短收。
信託管理收入					
代運垃圾廢棄物收入	63,000	41,652	-21,347	33.88	因一些代運垃圾業務已由民間業者經營，致短收。
水肥代運費	4,788	6,583	+1,795	37.49	民眾委託代運車次增加。
其他收入					
什項收入	101,172	157,019	+55,847	55.20	主要係合約案廠商違規罰款及資源回收變賣價金增加。
<b>中區資源回收廠</b>					
信託管理收入					
代處理廢棄物收入	45,000	1	-44,998	100.00	係依環境保護局垃圾調撥會議決議，中區廠不代處理事業廢棄物，致收入短收。
其他收入					
什項收入	97,517	177,492	+79,975	82.01	主要係汽電共生售電收入及統包工程逾期罰款收入增加所致。
<b>南區資源回收廠</b>					
信託管理收入					
代處理廢棄物收入	73,000	147,127	+74,127	101.54	主要係原應由中區資源回收廠代處理之事業廢棄物，均轉由南區廠處理致超收。
其他收入					
什項收入	63,414	172,660	+109,246	172.28	主要係汽電共生售電收入及回饋工程逾期罰款收入增加所致。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

## 1. 本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
環境保護局主管	7,212,411,300.00	6,239,613,789.00	6,033,451,761.00	4,414,447.00	201,747,581.00	6,239,613,789.00	-972,797,511.00	13.49
環境保護局	4,440,161,300.00	4,034,194,324.00	3,855,243,863.00	769,483.00	178,180,978.00	4,034,194,324.00	-405,966,976.00	9.14
一般行政	2,756,833,141.00	2,634,342,343.00	2,634,342,343.00	-	-	2,634,342,343.00	-122,490,798.00	4.44
空氣污染防治及噪音振動管制	10,150,000.00	4,428,017.00	4,428,017.00	-	-	4,428,017.00	-5,721,983.00	56.37
水污染及飲用水管理	1,876,000.00	1,827,896.00	1,827,896.00	-	-	1,827,896.00	-48,104.00	2.56

## 1. 本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計			
環境消毒及病媒防治	32,292,000.00	29,684,703.00	29,684,703.00	-	-	29,684,703.00	-2,607,297.00		8.07
毒性化學物質管制及其災害防救	840,000.00	707,213.00	707,213.00	-	-	707,213.00	-132,787.00		15.81
垃圾集運與清潔維護	716,303,300.00	706,029,575.00	698,253,765.00	-	7,775,810.00	706,029,575.00	-10,273,725.00		1.43
都市垃圾及廢棄物處理	8,227,000.00	4,764,415.00	4,274,415.00	-	490,000.00	4,764,415.00	-3,462,585.00		42.09
水肥處理	6,782,000.00	5,079,922.00	5,014,589.00	-	65,333.00	5,079,922.00	-1,702,078.00		25.10
環境影響評估	1,242,000.00	733,069.00	733,069.00	-	-	733,069.00	-508,931.00		40.98
公害糾紛調處	402,000.00	68,810.00	68,810.00	-	-	68,810.00	-333,190.00		82.88
清潔人員督導與訓練	13,256,000.00	8,934,572.00	8,934,572.00	-	-	8,934,572.00	-4,321,428.00		32.60
檢驗業務	7,434,000.00	6,623,730.00	6,623,730.00	-	-	6,623,730.00	-810,270.00		10.90
預備金	546,859.00	-	-	-	-	-	-546,859.00		100.00
廳舍興建與充實設備	88,638,000.00	76,719,025.00	66,039,025.00	-	10,680,000.00	76,719,025.00	-11,918,975.00		13.45
環境衛生工程	795,339,000.00	554,251,034.00	394,311,716.00	769,483.00	159,169,835.00	554,251,034.00	-241,087,966.00		30.31
<b>中區資源回收廠</b>	<b>529,322,000.00</b>	<b>303,771,820.00</b>	<b>293,047,961.00</b>	<b>-</b>	<b>10,723,859.00</b>	<b>303,771,820.00</b>	<b>-225,550,180.00</b>		<b>42.61</b>
一般行政	104,653,000.00	95,094,671.00	95,094,671.00	-	-	95,094,671.00	-9,558,329.00		9.13
垃圾焚化業務	307,341,000.00	100,395,418.00	99,835,418.00	-	560,000.00	100,395,418.00	-206,945,582.00		67.33
廳舍興建與充實設備	249,000.00	238,980.00	238,980.00	-	-	238,980.00	-10,020.00		4.02
環境衛生工程	117,079,000.00	108,042,751.00	97,878,892.00	-	10,163,859.00	108,042,751.00	-9,036,249.00		7.72
<b>南區資源回收廠</b>	<b>2,242,928,000.00</b>	<b>1,901,647,645.00</b>	<b>1,885,159,937.00</b>	<b>3,644,964.00</b>	<b>12,842,744.00</b>	<b>1,901,647,645.00</b>	<b>-341,280,355.00</b>		<b>15.22</b>
一般行政	135,047,000.00	104,998,528.00	104,998,528.00	-	-	104,998,528.00	-30,048,472.00		22.25
垃圾焚化業務	379,094,000.00	135,979,369.00	129,414,267.00	-	6,565,102.00	135,979,369.00	-243,114,631.00		64.13
環境衛生工程	1,728,787,000.00	1,660,669,748.00	1,650,747,142.00	3,644,964.00	6,277,642.00	1,660,669,748.00	-68,117,252.00		3.94

## 2. 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	算 審 定 數				合 計	%
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數		
	<b>環境保護局主管</b>	<b>1,559,147,686.00</b>	<b>37,252,325.00</b>	<b>1,274,920,664.00</b>	<b>46,412,703.00</b>	<b>200,561,994.00</b>	<b>246,974,697.00</b>	<b>15.84</b>
	<b>環境保護局</b>	<b>817,403,388.00</b>	<b>7,800,736.00</b>	<b>641,540,139.00</b>	<b>44,194,720.00</b>	<b>123,867,793.00</b>	<b>168,062,513.00</b>	<b>20.56</b>
80	環境衛生工程	10,027,075.00	-	507,330.00	-	9,519,745.00	9,519,745.00	94.94
	<b>小 計</b>	<b>10,027,075.00</b>	<b>-</b>	<b>507,330.00</b>	<b>-</b>	<b>9,519,745.00</b>	<b>9,519,745.00</b>	<b>94.94</b>
82	環境衛生工程	4,800,576.00	-	-	-	4,800,576.00	4,800,576.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>4,800,576.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,800,576.00</b>	<b>4,800,576.00</b>	<b>100.00</b>
86	環境衛生工程	184,191,984.00	1,506,435.00	182,685,549.00	-	-	-	-

## 2. 以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數	
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
	小 計	184,191,984.00	1,506,435.00	182,685,549.00	-	-	-	-
87	環境衛生工程	322,840,191.00	230,325.00	255,169,076.00	-	67,440,790.00	67,440,790.00	20.89
	小 計	322,840,191.00	230,325.00	255,169,076.00	-	67,440,790.00	67,440,790.00	20.89
88	一般行政	4,831,709.00	83,567.00	4,748,142.00	-	-	-	-
88	垃圾集運與清潔維護	4,686,268.00	-	4,686,268.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	13,862,500.00	12,000.00	13,850,500.00	-	-	-	-
88	環境衛生工程	272,163,085.00	5,968,409.00	179,893,274.00	44,194,720.00	42,106,682.00	86,301,402.00	31.71
	小 計	295,543,562.00	6,063,976.00	203,178,184.00	44,194,720.00	42,106,682.00	86,301,402.00	29.20
	中區資源回收廠	480,138,419.00	9,330,700.00	422,112,948.00	2,217,983.00	46,476,788.00	48,694,771.00	10.14
87	環境衛生工程	59,946,052.00	3,986,869.00	55,959,183.00	-	-	-	-
	小 計	59,946,052.00	3,986,869.00	55,959,183.00	-	-	-	-
88	環境衛生工程	420,192,367.00	5,343,831.00	366,153,765.00	2,217,983.00	46,476,788.00	48,694,771.00	11.59
	小 計	420,192,367.00	5,343,831.00	366,153,765.00	2,217,983.00	46,476,788.00	48,694,771.00	11.59
	南區資源回收廠	261,605,879.00	20,120,889.00	211,267,577.00	-	30,217,413.00	30,217,413.00	11.55
87	環境衛生工程	198,111,341.00	15,075,241.00	157,191,300.00	-	25,844,800.00	25,844,800.00	13.05
	小 計	198,111,341.00	15,075,241.00	157,191,300.00	-	25,844,800.00	25,844,800.00	13.05
88	環境衛生工程	63,494,538.00	5,045,648.00	54,076,277.00	-	4,372,613.00	4,372,613.00	6.89
	小 計	63,494,538.00	5,045,648.00	54,076,277.00	-	4,372,613.00	4,372,613.00	6.89

## (四)經費保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
環境保護局								
廳舍興建與充實設備								
廳舍修建	12,028	-	-	5,602	46.58	5,602	46.58	主要係水肥廠汰換電路系統及前金區隊停車場整建工程尚未完工。
環境衛生工程								
垃圾處理工程	217,050	721	0.33	83,500	38.47	84,222	38.80	係繼續性經費，含第三座衛生掩埋場工程、大林蒲灰渣衛生掩埋場工程、設計監造服務費及敦親睦鄰經費、及廢棄物委外清理計畫等項目，尚在辦理中。



本次部分（續）

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	留						原 因 分 析
		保 權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
大林蒲填海工程	578,289	47	0.01	75,669	13.09	75,717	13.09	係繼續性經費，為辦理南星計畫中程計畫其他配合工程、近程計畫各項設施維護施工，南星計畫中程計畫第四期環境品質監測計畫等工程尚未完成，辦理保留。
<b>中區資源回收廠</b>								
環境衛生工程								
中區資源回收廠興建	117,079	-	-	10,163	8.68	10,163	8.68	係因回饋設施游泳館工程尚未完工。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

以前年度部分

單位：新臺幣千元

年度	計 畫 名 稱	以前年度轉入數	結 清						原 因 分 析
			未 權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	
	<b>環境保護局</b>								
80	環境衛生工程								
	垃圾處理工程	10,027	-	-	9,519	94.94	9,519	94.94	係第三座衛生掩埋場規劃費專案保留。
82	環境衛生工程								
	垃圾處理工程	4,800	-	-	4,800	100.00	4,800	100.00	係大林蒲填海計畫補償費費保留繼續支用。
87	環境衛生工程								
	垃圾處理工程	59,950	-	-	27,592	46.03	27,592	46.03	係大林蒲灰渣衛生掩埋場工程尚在施工中。
	大林蒲填海工程	262,889	-	-	39,848	15.16	39,848	15.16	係南星計畫中程計畫第二區規劃設計監造費、大林蒲觀測樁保養維護、資料整理等技術服務之保留款。
88	環境衛生工程								
	大林蒲填海工程	223,952	44,194	19.73	36,852	16.46	81,046	36.19	係南星計畫中程計畫第二區工程、大林蒲觀測樁強固工程、設計監造尚未完成之保留款。
	<b>中區資源回收廠</b>								
88	環境衛生工程								
	中區資源回收廠 興建	420,192	2,217	0.53	46,476	11.06	48,694	11.59	係該廠統包工程依合約保留三年駐廠服務費及回饋設施游泳館工程尚未完工，辦理保留。
	<b>南區資源回收廠</b>								
87	環境衛生工程								

以前年度部分（續）

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	結 清						原因分析
			未 權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
	南區資源回收廠 興建	198,111	-	-	25,844	13.05	25,844	13.05	主要係環境監測及底灰採樣監測合約，及民營化評估等費用，辦理保留。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

## 1. 本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
<b>環境保護局</b>				
一般行政				
行政管理	2,542,894	43,324	1.70	主要係人事費考績獎金賸餘。
車輛管理及維護	205,172	77,783	37.91	主要係採用油摺致汽油費大量賸餘。
空氣污染防治及噪音振動 管制				
空氣污染防治	9,462	5,669	59.92	主要係獎勵及濟助費結餘。
毒性化學物質管制及其災 害防救				
毒性化學物質管制	565	114	20.28	主要係罰款提成獎金及材料費之結餘。
都市垃圾及廢棄物處理				
都市垃圾處理	6,793	3,364	49.53	主要係材料費及業務費之結餘。
水肥處理				
公廁管理及整修	2,740	1,482	54.11	主要係協助及補助費之結餘。
環境影響評估				
環境影響評估	1,242	508	40.98	主要係人事費之結餘。
公害糾紛調處				
公害糾紛調處	402	333	82.88	主要係人事費及委辦費之結餘。
清潔人員督導與訓練				
勤務督導考核與訓練	6,823	3,500	51.30	主要係業務費、損失及賠償費之結餘。
預備金				
第一預備金	546	546	100.00	本年度尚無需動支第一預備金。
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	12,028	2,729	22.69	係工程招標節餘。
環境衛生工程				
垃圾處理工程	217,050	25,339	11.67	係工程招標節餘。



以前年度保留經費減免數部分

單位：新臺幣千元

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
	環境衛生工程 中區資源回收廠興建	420,192	5,343	1.27	係統包工程規劃費結算之節餘及內部裝璜工程結算之節餘。
	南區資源回收廠 環境衛生工程 南區資源回收廠興建	63,494	5,045	7.95	係統包工程完工結算節餘款

## 拾貳、地政處主管

地政處主管包括地政處、鹽埕地政事務所、新興地政事務所、前鎮地政事務所、楠梓地政事務所、三民地政事務所、土地開發總隊等七個機關單位，秉承中央土地政策，貫徹實施平均地權，辦理土地登記管理，地籍調查測量，土地徵收及撥用，地價查估及規定地價，市地重劃管理與區段徵收，土地資源開發等土地行政業務。

### 一、計畫實施之查核

本次地政處主管之施政目標為改進土地登記業務及強化戶地測量作業精確性，以確保民眾權益；改進地價查估技術與方法；加強公有耕地管理，維護市產權益；積極推動地政電傳資訊系統等。實際辦理之主要業務計畫為地籍管理、地價業務、農地改革、土地徵收撥用業務、促進土地利用、資訊業務、廳舍興建與充實設備等計畫。茲將該處主管本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重要施政業務計畫	實際辦理情形
1. 加強土地登記管理工作，提升為民服務品質。	辦理登記謄本跨所核發作業計一八三、〇四五件；並實施單一窗口簡易登記，計辦理二七、一三九件。另就逾期未辦繼承登記土地列冊管理，計管理土地三、二九八筆、建物四四一棟，經輔導辦竣繼承登記者有土地一、五四五筆、建物一九二棟。
公共設施用地分割工作。	配合都市計畫變更，公共設施用地徵收及核發都市分區使用證明需要，辦理公共設施用地逕為分割案件二一九件，分割筆數二、九七七筆。
調查地價，據以編製土地現值表及公告地價表。	編製土地現值表及公告地價表並於七月一日公告。
加強審查三七五租約異動登記。	審核三七五租約訂立、續訂、變更、終止、註銷登記案件，計三十七件，九十九筆。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
加強公有耕地管理。	市地耕地經查明已非屬耕地另指定管理機關者計十二筆。
公共設施用地取得。	配合各項市政建設，積極協助各需地機關辦理公共設施用地之徵收計一〇二件，土地九二六筆，面積二〇.九四一〇六七公頃與撥用取得無償撥用五一件，一三一筆，有償撥用十件，十七筆。
推動高雄都會區發展用地填海造地計畫。	研提以興建離島為國際機場並同時創造深水港為主軸之「高雄都會區發展用地填海造陸計畫」。並於八十九年七月向交通部民航局提出大林蒲海域興建機場地址案，刻由民航局彙整資料研究中。
積極辦理市地重劃及區段徵收工作。	賡續執行第二十六期至五十八期市地重劃區重劃工作，目前部分區段已重劃完成，展開抵費地標售中，或尚辦理施工，地上物拆遷補償作業中；另辦理高坪特區等九區段徵收工作，依各區段執行進度，賡續辦理有關之施工，地價徵收補償，抵費地分配或標售作業。
推動地政資訊系統工作。	釐定「地政電子閘門－地政資訊應用政府憑證管理作業實施計畫」以辦理網上申辦案件繳費、查驗作業，並發展土地資訊多媒體查詢系統，便利民眾查詢地政資訊。

## 二、預算執行之審核

本次地政處主管歲入歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之民眾電傳視訊檢索費、土地無權占用補償金收入及歲出之購買電腦軟體設備經費尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

地政處主管本市各項土地行政業務，本次編列歲入預算數 9 億 7,219 萬餘元，占高雄市地方歲入預算總額 1.15%，決算審核結果，審定收入實現數 7 億 171 萬餘元(72.18%)，保留以後年度待收之權責發生數 34 萬餘元(0.03%)，係應收民眾電傳視訊檢索費及土地使用補償費尚未收繳，決算合計數審定為 7 億 206 萬餘元(72.21%)。與預算數比較短收 2 億 7,012 萬餘元(27.79%)，主要係各地政事務所地政規費收入之短收。至於地政處主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
地政處主管	972,191	702,061	701,716	345	-	702,061	-270,129	27.79
罰款及賠償收入	26,532	14,430	14,430	-	-	14,430	-12,101	45.61
罰款收入	26,532	14,430	14,430	-	-	14,430	-12,101	45.61
規費收入	842,838	573,221	573,121	100	-	573,221	-269,616	31.99
行政規費	842,838	573,221	573,121	100	-	573,221	-269,616	31.99
財產收入	73	94	94	-	-	94	21	29.34
財產孳息	73	94	94	-	-	94	21	29.34
其他收入	102,748	114,316	114,071	245	-	114,316	11,568	11.26
什項收入	102,748	114,316	114,071	245	-	114,316	11,568	11.26

以前年度(八十八年度)保留於本次待收數計 34 萬餘元，已全部收繳，審定收入實現數 34 萬餘元。

## 本次部分

地政處主管本次歲出原編列預算 7 億 3,780 萬餘元，追加預算 218 萬餘元，合計 7 億 3,998 萬餘元。決算審核結果，審定支出實現數 7 億 1,456 萬餘元(96.56%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 733 萬元(0.99%)；決算合計數審定為 7 億 2,189 萬餘元；與預算數比較賸餘 1,808 萬餘元(2.44%)，主要係人員未足額進用，致人事費賸餘 458 萬餘元，餘為各項設備購置費及業務費、旅運費、材料費減支之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

[illegible]

以前年度部分

以前年度(八十八年度)保留於本年度繼續支用數計 22 萬餘元，全數執行完竣，審定支出實現數 22 萬餘元。

### (三)審核結果

年度預算宜依預計進度加強控管執行，俾提升施政績效。

該處為解決地政事務所嚴重之倉儲問題，並便於各承辦人員查對及民眾閱覽地籍資料需求，於本次預算編列 960 萬元，計畫辦理光碟儲存地籍整理清冊軟硬體資訊設備，惟截至八十九年度終了尚未完成，經函請查明原因暨預計完成期程。據復：清冊電子檔文件轉錄製光碟未及於八十九年底完成全部作業，該設備於九十年四月四日已完成驗收付款。

歲入預算應審度業務情況覈實編列。

該處經管市有非公用土地，近年來對於無權占用者收取使用補償金，其中八十七年度 559 萬餘元及八十八年度 160 萬餘元，惟該處均未列入預算，經函請注意依預算法第十三條之規定參酌往年實際收入狀況，並依照「高雄市地方總預算編製要點」規定，編列歲入預算。據復：嗣後將視有無使用計畫，於年度預算編列歲入預算。本處將注意繼續追蹤其辦理情形。

## 三、決算審核簡明表

### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分						單位：新臺幣元		
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數	審 定 數	審 定 數	審 定 數	審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
地政處主管	972,191,000.00	702,061,998.00	701,716,793.00	345,205.00	-	702,061,998.00	-270,129,002.00	27.79
地政處	6,666,000.00	13,834,618.00	13,489,413.00	345,205.00	-	13,834,618.00	7,168,618.00	107.54
罰款及賠償收入	-	393,120.00	393,120.00	-	-	393,120.00	393,120.00	-
罰款收入	-	393,120.00	393,120.00	-	-	393,120.00	393,120.00	-
規費收入	6,600,000.00	6,574,289.00	6,474,289.00	100,000.00	-	6,574,289.00	-25,711.00	0.39
行政規費	6,600,000.00	6,574,289.00	6,474,289.00	100,000.00	-	6,574,289.00	-25,711.00	0.39
財產收入	66,000.00	87,221.00	87,221.00	-	-	87,221.00	21,221.00	32.15
財產孳息	66,000.00	87,221.00	87,221.00	-	-	87,221.00	21,221.00	32.15
其他收入	-	6,779,988.00	6,534,783.00	245,205.00	-	6,779,988.00	6,779,988.00	-
什項收入	-	6,779,988.00	6,534,783.00	245,205.00	-	6,779,988.00	6,779,988.00	-
鹽埕地政事務所	109,539,000.00	80,261,768.00	80,261,768.00	-	-	80,261,768.00	-29,277,232.00	26.73
罰款及賠償收入	5,358,000.00	1,930,605.00	1,930,605.00	-	-	1,930,605.00	-3,427,395.00	63.97
罰款收入	5,358,000.00	1,930,605.00	1,930,605.00	-	-	1,930,605.00	-3,427,395.00	63.97
規費收入	91,284,000.00	64,834,770.00	64,834,770.00	-	-	64,834,770.00	-26,449,230.00	28.97
行政規費	91,284,000.00	64,834,770.00	64,834,770.00	-	-	64,834,770.00	-26,449,230.00	28.97

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計		
財產收入	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
財產孳息	7,000.00	7,200.00	7,200.00	-	-	7,200.00	200.00	2.86
其他收入	12,890,000.00	13,489,193.00	13,489,193.00	-	-	13,489,193.00	599,193.00	4.65
什項收入	12,890,000.00	13,489,193.00	13,489,193.00	-	-	13,489,193.00	599,193.00	4.65
<b>新興地政事務所</b>	<b>189,485,000.00</b>	<b>126,342,419.00</b>	<b>126,342,419.00</b>	-	-	<b>126,342,419.00</b>	<b>-63,142,581.00</b>	<b>33.32</b>
罰款及賠償收入	3,240,000.00	3,159,805.00	3,159,805.00	-	-	3,159,805.00	-80,195.00	2.48
罰款收入	3,240,000.00	3,159,805.00	3,159,805.00	-	-	3,159,805.00	-80,195.00	2.48
規費收入	167,479,000.00	104,964,920.00	104,964,920.00	-	-	104,964,920.00	-62,514,080.00	37.33
行政規費	167,479,000.00	104,964,920.00	104,964,920.00	-	-	104,964,920.00	-62,514,080.00	37.33
其他收入	18,766,000.00	18,217,694.00	18,217,694.00	-	-	18,217,694.00	-548,306.00	2.92
什項收入	18,766,000.00	18,217,694.00	18,217,694.00	-	-	18,217,694.00	-548,306.00	2.92
<b>前鎮地政事務所</b>	<b>215,101,000.00</b>	<b>146,200,598.00</b>	<b>146,200,598.00</b>	-	-	<b>146,200,598.00</b>	<b>-68,900,402.00</b>	<b>32.03</b>
罰款及賠償收入	10,059,000.00	2,010,815.00	2,010,815.00	-	-	2,010,815.00	-8,048,185.00	80.01
罰款收入	10,059,000.00	2,010,815.00	2,010,815.00	-	-	2,010,815.00	-8,048,185.00	80.01
規費收入	184,192,000.00	122,799,270.00	122,799,270.00	-	-	122,799,270.00	-61,392,730.00	33.33
行政規費	184,192,000.00	122,799,270.00	122,799,270.00	-	-	122,799,270.00	-61,392,730.00	33.33
其他收入	20,850,000.00	21,390,513.00	21,390,513.00	-	-	21,390,513.00	540,513.00	2.59
什項收入	20,850,000.00	21,390,513.00	21,390,513.00	-	-	21,390,513.00	540,513.00	2.59
<b>楠梓地政事務所</b>	<b>204,979,000.00</b>	<b>173,265,591.00</b>	<b>173,265,591.00</b>	-	-	<b>173,265,591.00</b>	<b>-31,713,409.00</b>	<b>15.47</b>
罰款及賠償收入	3,933,000.00	4,930,933.00	4,930,933.00	-	-	4,930,933.00	997,933.00	25.37
罰款收入	3,933,000.00	4,930,933.00	4,930,933.00	-	-	4,930,933.00	997,933.00	25.37
規費收入	178,312,000.00	141,744,975.00	141,744,975.00	-	-	141,744,975.00	-36,567,025.00	20.51
行政規費	178,312,000.00	141,744,975.00	141,744,975.00	-	-	141,744,975.00	-36,567,025.00	20.51
其他收入	22,734,000.00	26,589,683.00	26,589,683.00	-	-	26,589,683.00	3,855,683.00	16.96
什項收入	22,734,000.00	26,589,683.00	26,589,683.00	-	-	26,589,683.00	3,855,683.00	16.96
<b>三民地政事務所</b>	<b>244,234,000.00</b>	<b>160,752,068.00</b>	<b>160,752,068.00</b>	-	-	<b>160,752,068.00</b>	<b>-83,481,932.00</b>	<b>34.18</b>
罰款及賠償收入	3,942,000.00	2,004,759.00	2,004,759.00	-	-	2,004,759.00	-1,937,241.00	49.14
罰款收入	3,942,000.00	2,004,759.00	2,004,759.00	-	-	2,004,759.00	-1,937,241.00	49.14
規費收入	213,102,000.00	131,058,307.00	131,058,307.00	-	-	131,058,307.00	-82,043,693.00	38.50
行政規費	213,102,000.00	131,058,307.00	131,058,307.00	-	-	131,058,307.00	-82,043,693.00	38.50
其他收入	27,190,000.00	27,689,002.00	27,689,002.00	-	-	27,689,002.00	499,002.00	1.84
什項收入	27,190,000.00	27,689,002.00	27,689,002.00	-	-	27,689,002.00	499,002.00	1.84



本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>土地開發總隊</b>	<b>2,187,000.00</b>	<b>1,404,936.00</b>	<b>1,404,936.00</b>	-	-	<b>1,404,936.00</b>	<b>-782,064.00</b>	<b>35.76</b>
規費收入	1,869,000.00	1,244,800.00	1,244,800.00	-	-	1,244,800.00	-624,200.00	33.40
行政規費	1,869,000.00	1,244,800.00	1,244,800.00	-	-	1,244,800.00	-624,200.00	33.40
其他收入	318,000.00	160,136.00	160,136.00	-	-	160,136.00	-157,864.00	49.64
什項收入	318,000.00	160,136.00	160,136.00	-	-	160,136.00	-157,864.00	49.64

以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	算 審 定 數					
			減 免 數	收 入 實 現 數	結 清 數			
					未 權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	<b>地政處主管</b>	<b>346,637.00</b>	-	<b>346,637.00</b>		-	-	-
	<b>地政處</b>	<b>346,637.00</b>	-	<b>346,637.00</b>	-	-	-	-
88	規費收入	346,637.00	-	346,637.00	-	-	-	-
	行政規費	346,637.00	-	346,637.00	-	-	-	-
	<b>小 計</b>	<b>346,637.00</b>	-	<b>346,637.00</b>	-	-	-	-

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>地政處</b>					
財產收入					
財產孳息	66	87	+21	32.15	主要係放佃租金標準提高。
其他收入					
什項收入	-	6,779	+6,779	-	主要係經收被占用土地使用補償金及國有財產局南區辦事處購置地政電子檔案資料費。
<b>鹽埕地政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	5,358	1,930	-3,427	63.97	主要係逾期申辦移轉登記案件減少。
規費收入					
行政規費	91,284	64,834	-26,449	28.97	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
<b>新興地政事務所</b>					
規費收入					

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
行政規費	167,479	104,964	-62,514	37.33	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
<b>前鎮地政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	10,059	2,010	-8,048	80.01	主要係逾期申辦移轉登記案件減少。
規費收入					
行政規費	184,192	122,799	-61,392	33.33	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
<b>楠梓地政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	3,933	4,930	+997	25.37	主要係逾期申辦移轉登記案件增加。
規費收入					
行政規費	178,312	141,744	-36,567	20.51	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
<b>三民地政事務所</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	3,942	2,004	-1,937	49.14	主要係逾期申辦移轉登記案件減少。
規費收入					
行政規費	213,102	131,058	-82,043	38.50	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
<b>土地開發總隊</b>					
規費收入					
行政規費	1,869	1,244	-624	33.40	主要係土地移轉案件減少及收費標準降低所致之短收。
其他收入					
什項收入	318	160	-157	49.64	法院囑託鑑測案件減少，所致相關作業費之短收。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
地政處主管	739,985,634.00	721,896,980.00	714,566,980.00	7,330,000.00	-	721,896,980.00	-18,088,654.00	2.44
地政處	139,089,000.00	133,918,110.00	126,588,110.00	7,330,000.00	-	133,918,110.00	-5,170,890.00	3.72

本次部分（續）

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額		%
一般行政	120,007,027.00	118,861,399.00	118,861,399.00	-	-	118,861,399.00	-1,145,628.00	0.95
地籍管理	1,655,000.00	1,147,809.00	1,147,809.00	-	-	1,147,809.00	-507,191.00	30.65
地價業務	2,139,000.00	1,780,533.00	1,780,533.00	-	-	1,780,533.00	-358,467.00	16.76
農地改革	1,038,000.00	806,503.00	806,503.00	-	-	806,503.00	-231,497.00	22.30
土地征購撥用業務	178,000.00	174,988.00	174,988.00	-	-	174,988.00	-3,012.00	1.69
促進土地利用	530,000.00	500,212.00	500,212.00	-	-	500,212.00	-29,788.00	5.62
資訊業務	1,935,000.00	1,762,411.00	1,762,411.00	-	-	1,762,411.00	-172,589.00	8.92
預備金	432,973.00	-	-	-	-	-	-432,973.00	100.00
廳舍興建與充實設備	11,174,000.00	8,884,255.00	1,554,255.00	7,330,000.00	-	8,884,255.00	-2,289,745.00	20.49
<b>鹽埕地政事務所</b>	<b>74,145,000.00</b>	<b>72,212,602.00</b>	<b>72,212,602.00</b>	-	-	<b>72,212,602.00</b>	<b>-1,932,398.00</b>	<b>2.61</b>
一般行政	68,202,000.00	67,440,164.00	67,440,164.00	-	-	67,440,164.00	-761,836.00	1.12
地政業務	5,839,000.00	4,671,067.00	4,671,067.00	-	-	4,671,067.00	-1,167,933.00	20.00
廳舍興建與充實設備	104,000.00	101,371.00	101,371.00	-	-	101,371.00	-2,629.00	2.53
<b>新興地政事務所</b>	<b>81,053,000.00</b>	<b>80,134,927.00</b>	<b>80,134,927.00</b>	-	-	<b>80,134,927.00</b>	<b>-918,073.00</b>	<b>1.13</b>
一般行政	73,868,000.00	73,731,522.00	73,731,522.00	-	-	73,731,522.00	-136,478.00	0.18
地政業務	7,081,000.00	6,302,034.00	6,302,034.00	-	-	6,302,034.00	-778,966.00	11.00
廳舍興建與充實設備	104,000.00	101,371.00	101,371.00	-	-	101,371.00	-2,629.00	2.53
<b>前鎮地政事務所</b>	<b>87,794,634.00</b>	<b>86,789,421.00</b>	<b>86,789,421.00</b>	-	-	<b>86,789,421.00</b>	<b>-1,005,213.00</b>	<b>1.14</b>
一般行政	78,711,000.00	78,401,627.00	78,401,627.00	-	-	78,401,627.00	-309,373.00	0.39
地政業務	8,779,634.00	8,091,478.00	8,091,478.00	-	-	8,091,478.00	-688,156.00	7.84
廳舍興建與充實設備	304,000.00	296,316.00	296,316.00	-	-	296,316.00	-7,684.00	2.53
<b>楠梓地政事務所</b>	<b>83,929,000.00</b>	<b>82,984,698.00</b>	<b>82,984,698.00</b>	-	-	<b>82,984,698.00</b>	<b>-944,302.00</b>	<b>1.13</b>
一般行政	76,297,000.00	76,085,677.00	76,085,677.00	-	-	76,085,677.00	-211,323.00	0.28
地政業務	7,328,000.00	6,602,705.00	6,602,705.00	-	-	6,602,705.00	-725,295.00	9.90
廳舍興建與充實設備	304,000.00	296,316.00	296,316.00	-	-	296,316.00	-7,684.00	2.53
<b>三民地政事務所</b>	<b>85,693,000.00</b>	<b>83,587,702.00</b>	<b>83,587,702.00</b>	-	-	<b>83,587,702.00</b>	<b>-2,105,298.00</b>	<b>2.46</b>
一般行政	76,825,000.00	75,198,288.00	75,198,288.00	-	-	75,198,288.00	-1,626,712.00	2.12
地政業務	8,764,000.00	8,288,043.00	8,288,043.00	-	-	8,288,043.00	-475,957.00	5.43
廳舍興建與充實設備	104,000.00	101,371.00	101,371.00	-	-	101,371.00	-2,629.00	2.53
<b>土地開發總隊</b>	<b>188,282,000.00</b>	<b>182,269,520.00</b>	<b>182,269,520.00</b>	-	-	<b>182,269,520.00</b>	<b>-6,012,480.00</b>	<b>3.19</b>
一般行政	182,357,000.00	178,431,851.00	178,431,851.00	-	-	178,431,851.00	-3,925,149.00	2.15
地籍測量	3,380,000.00	1,928,527.00	1,928,527.00	-	-	1,928,527.00	-1,451,473.00	42.94

本次部分（續）				單位：新臺幣元					
科	目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
				支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
地籍管理		1,542,000.00	1,098,721.00	1,098,721.00	-	-	1,098,721.00	-443,279.00	28.75
資訊業務		927,000.00	767,588.00	767,588.00	-	-	767,588.00	-159,412.00	17.20
促進土地利用		76,000.00	42,833.00	42,833.00	-	-	42,833.00	-33,167.00	43.64

以前年度部分					單位：新臺幣元				
年度	科	目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
				減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
88	地政處主管		227,211.00	-	227,211.00	-	-	-	-
	地政處		227,211.00	-	227,211.00	-	-	-	-
	地價業務		227,211.00	-	227,211.00	-	-	-	-
	小 計		227,211.00	-	227,211.00	-	-	-	-

#### （四）經費保留簡明表

本次部分								單位：新臺幣千元	
計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因 分 析	
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
地政處									
廳舍興建與充實設備	11,174	7,330		-	-	7,330	65.6	採購儲存地籍資料軟體設備尚未交貨。	
充實設備	11,174	7,330	65.6	-	-	7,330	65.6		

註:本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

#### （五）經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分				單位：新臺幣千元										
計	畫	名	稱	預	算	數	賸	餘	數	%	原	因	分	析
地政處														
地籍管理														
			土地登記管理			1,324			390	29.52	主要係業務費、旅運費之賸餘。			
			地籍測量業務督導檢核			331			116	35.14	主要係業務費、旅運費之賸餘。			
地價業務														
			稅地勘查及增進地利			141			48	34.28	主要係業務費、旅運費之賸餘。			
			地價評議作業及地上物評估			340			108	31.99	主要係業務費、運費之賸餘。			
農地改革														
			維護三七五減租政策			360			127	35.33	主要係業務費及旅運費賸餘。			
			扶植自耕農及農地利用調查			135			46	34.27	主要係業務費及旅運費賸餘。			

本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
預備金				
第一預備金	432	432	100.00	係未動支之賸餘。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	11,174	2,289	20.49	主要係採購各項設備之賸餘。
<b>鹽埕地政事務所</b>				
地政業務				
土地複丈分割測量	1,211	256	21.21	主要係業務費賸餘。
地籍資料及檔案管理	281	58	20.66	主要係業務費賸餘。
<b>土地開發總隊</b>				
一般行政				
業務管理	1,160	289	25.00	主要係業務費、運費賸餘。
地籍測量				
控制測量	1,348	897	66.57	主要係業務費、運費賸餘。
戶地測量	2,032	554	27.27	主要係業務費、運費賸餘。
地籍管理				
圖籍管理	1,542	443	28.75	主要係業務費之賸餘
促進土地利用				
土地資源開發	76	33	43.64	業務費之賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 拾參、國民住宅處主管

國民住宅處主管僅有國民住宅處本機關，負責推動本市國民住宅規劃、設計、興建、配售及國宅社區管理等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次國民住宅處之施政目標為依照國民住宅條例，推展國宅政策，改善市民居住環境，統籌興建國民住宅出租或出售予較低收入之市民居住，配合國防部加速推動眷村改建，提昇眷戶生活品質改善眷村生活環境，並配合勞工局及原住民委員會年度計畫協助建購勞工與原住民住宅，同時辦理住宅建設計劃之研究，強化國宅措施，以安定國民生活增進社會福祉等，茲將該處本年度重要施政業務計畫執行情形，摘要列表分述如：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
國民住宅規劃設計。	旗汕國宅社區：原計畫利用國防部提供之海軍廢置營區計興建中低收入住宅 100 戶，尚由建設局評估分析是否配合旗津觀光發展需要改為商業觀光中。
獎勵民間投資興建國宅。	因配合行政院「振興建築投資業措施」政策，全部暫停投資興建。
配合國防部推動國軍老舊眷村改建情形。	完成海光二村、創造新村、四維一村、翠華一期國宅眷戶進住共計 732 戶。
國宅社區管理與維護工作。	協助辦理楠梓國宅屋頂滲漏改善工程、楠梓和平乙 B 棟中庭止滑石英磚、光華國宅地下室外牆滲水改善、翠峰國宅地下室外牆滲水改善等修繕工程，尚未完工。
國宅興建工程施工。	獅甲國宅五九四基地興建一三六戶正辦理驗收作業中。獅甲國宅五八九基地興建一、〇九五戶，預計九〇年七月竣工、實踐社區興建三六四戶，於八十九年四月廿四日開工，預計九十二年十月竣工。
加強促銷國宅。	加強促銷國宅，市民符合規定均可於上班時間持相關文件辦理申購，隨到隨辦，計出售國宅八六九戶，並完成有關繳款簽約及進住事宜。
輔助人民貸款自購住宅。	年度計畫輔助戶三、〇〇〇，經受理申請二、五四九戶，符合資格通知購屋者二、一九六戶。

## 二、預算執行之審核

本次國民住宅處歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出原計畫辦理旗汕國宅社區中低收入戶住宅，及獎勵民間投資興建國宅等因配合政策或檢討評估興建效益，暫停辦理，暨楠梓、光華、翠峰、陽明等國宅，修繕工程尚未完工，經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

國民住宅處本次編列歲入預算數 4,059 萬餘元，審核結果，審定決算數為 1,576 萬餘元，與預算數比較，短收 2,482 萬餘元（61.16%），主要係因中央補助人民貸款自購住宅利息差額係按八十五、八十六年度補助人民貸款自購住宅實際執行戶數核撥所致。至於國民住宅處歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
國民住宅處主管	40,590	15,764	15,764	-	-	15,764	-24,825	61.16
補助收入	40,000	15,000	15,000	-	-	15,000	-25,000	62.50
中央各部會補助收入	40,000	15,000	15,000	-	-	15,000	-25,000	62.50
其他收入	590	764	764	-	-	764	174	29.53
什項收入	590	764	764	-	-	764	174	29.53

## (二)歲出部分

### 本次部分

國民住宅處本次歲出原編預算 4 億 9,449 萬餘元，審核結果，決算審定支出實現數 4 億 7,035 萬餘元 (95.12%)，保留以後年度繼續執行支用之權責發生數及支出保留數 304 萬餘元 (0.61%)，主要係因楠梓、光華、翠峰、陽明等國宅，修繕工程尚未完工，決算合計數審定數為 4 億 7,339 萬餘元，與預算數比較，賸餘 2,109 萬餘元 (4.27%)，主要係人事費因人員未足額進用賸餘 1,801 萬餘元，其餘為配合撙節措施之賸餘。至於該機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						數	
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
國民住宅處主管	494,494	470,353	95.12	465	0.09	2,578	0.52	473,397	0.62	21,096	4.27
國民住宅處	494,494	470,353	95.12	465	0.09	2,578	0.52	3,044	0.62	21,096	4.27

## 三、決算審核簡明表

### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
國民住宅處主管	40,590,000.00	15,764,206.00	15,764,206.00	-	-	15,764,206.00	-24,825,794.00	61.16
國民住宅處	40,590,000.00	15,764,206.00	15,764,206.00	-	-	15,764,206.00	-24,825,794.00	61.16
補助收入	40,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-25,000,000.00	62.50
中央各部會補助收入	40,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-25,000,000.00	62.50
其他收入	590,000.00	764,206.00	764,206.00	-	-	764,206.00	174,206.00	29.53
什項收入	590,000.00	764,206.00	764,206.00	-	-	764,206.00	174,206.00	29.53

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
國民住宅處					
補助收入					
中央各部會補助收入	40,000	15,000	-25,000	62.50	係因中央補助金額係按辦理八十五、八十六年度補助人民貸款自購住宅實際執行戶數撥補所致。
其他收入					
什項收入	590	764	+174	29.53	係圖說工本費收入增加所致。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
國民住宅處主管	494,494,000.00	473,397,343.00	470,353,260.00	465,383.00	2,578,700.00	473,397,343.00	-21,096,657.00	4.27
國民住宅處	494,494,000.00	473,397,343.00	470,353,260.00	465,383.00	2,578,700.00	473,397,343.00	-21,096,657.00	4.27
一般行政	139,007,000.00	119,335,577.00	119,335,577.00	-	-	119,335,577.00	-19,671,423.00	14.15
國宅業務	355,291,000.00	353,921,766.00	350,877,683.00	465,383.00	2,578,700.00	353,921,766.00	-1,369,234.00	0.39
預備金	30,000.00	-	-	-	-	-	-30,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	166,000.00	140,000.00	140,000.00	-	-	140,000.00	-26,000.00	15.66

(四)預算保留簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	保 留						原 因 分 析
		權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	
國民住宅處								
國宅業務								
國宅社區管理	10,588	465	4.40	2,578	24.35	3,044	28.75	係因楠梓、光華、翠峰、陽明等國宅，修繕工程尚未完工。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(五)預算賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
國民住宅處				
一般行政				



本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
行政管理	137,159	19,260	14.04	主要係人事費賸餘。
業務管理	1,848	410	22.23	主要係業務費、旅運費減支之賸餘。
國宅業務				
國宅社區規劃設計業務	563	174	31.03	主要係業務費減支之賸餘。
預備金				
第一預備金	30	30	100.00	未動支賸餘數。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 拾肆、兵役處主管

兵役處主管僅有兵役處本機關，負責本市國民兵編組訓練、徵兵處理、軍人權益維護、軍人公墓管理及後備軍人編組管理等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次兵役處主管之施政目標為加強國民兵徵集訓練及後備軍人管理與組訓；維護徵屬權益；繼續辦理軍人公墓園公園化等。實際辦理之主要業務計畫為一般行政、兵役動管、兵員徵集、兵役勤務、廳舍興建與充實設備等計畫，茲將該處本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重要施政業務計畫	實際辦理情形
1. 加強軍勤隊勤務召集。	依據國防部核定實施勤務召集演習，計召訓五個中隊及四個獨立區隊，人數八四四人，應召員報到率百分之九八點八二，其餘未到人員均已實施補服勤務完畢。
2. 後備軍人組訓強化動員戰備。	八十九年度辦理三軍部隊教育召集人數：四、八一八人。
3. 照顧傷殘、病、退伍軍人及維護徵屬權益。	發放死亡軍人遺族慰問金計 164 戶、傷殘退伍軍人慰問金 97 人及生活扶助金 47 人；發放貧困徵屬一次安家費 186 人、三節生活扶助金 3,890 人、急難求救助金 126 人、慶弔儀金 43 人、喪葬補助費 5 人及生育補助費 7 人；授權區公所核發貧困徵屬健保醫療補助費 536 人。
4. 受理本市亡故現役軍人或榮民之葬厝申請事宜。	受理申請軍墓骨灰寄厝計一、0 三六位，累計四、七 0 九位。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
5. 應用電腦建檔管理動員物力調查資料。	配合經濟部開發之物力調查表報軟體辦理第五區物力調查資訊化輔校作業。
6. 辦理軍人公墓、人工湖整治及骨灰櫃增設工程。	完成一、五〇四個夫妻合厝櫃位；至於人工湖委託高雄市政府新建工程處設計、監造，截至八十九年十二月止，工程進度已達九十五％。

## 二、預算執行之審核

本次兵役處歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出之國民兵訓練依法暫停辦理外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

兵役處職司本市役政業務，本次歲入編列預算數 3 千元，決算審核結果，審定收入實現數 4 萬餘元，與預算比較，超收 4 萬餘元（1458％），主要係清理歷年健保費結餘繳庫。至於兵役處歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合計	金額	%
兵役處主管	3	46	46	-	-	46	43	1,458.00
其他收入	3	46	46	-	-	46	43	1,458.00
什項收入	3	46	46	-	-	46	43	1,458.00

### (二)歲出部分

本次部分

兵役處本次歲出預算 1 億 6,968 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 1 億 3,941 萬餘元（82.16％）；保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 38 萬餘元（0.23％），主要係軍人公墓人工湖工程尚未完成驗收，部分設計監造費及工程款辦理保留所致；決算合計數審定數為 1 億 3,980 萬餘元，與預算數比較，賸餘 2,987 萬餘元（17.61％），主要係各項業務費用賸餘、工程競標節餘、獎勵及濟助費依實際發生人數核實發給等，致相關協助及補助費賸餘 202 萬餘元、獎勵濟助費賸餘 237 萬餘元、工程費賸餘 660 萬餘元等。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						數	
		金額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	金額	%
兵役處主管	169,682	139,417	82.16	224	0.13	163	0.10	388	0.23	29,876	17.61
兵役處	169,682	139,417	82.16	224	0.13	163	0.10	388	0.23	29,876	17.61

### 以前年度部分

以前年度（88 年度）保留於本次繼續支用數計 137 萬餘元，全數執行完竣，審定支出實現數 126 萬餘元（92.27%）；無需支用之減免數 10 萬餘元（7.73%），係工程完工結餘款，予以註銷減免。

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清		合 計	數
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數		
	兵役處主管	1,371,000.00	105,934.00	1,265,066.00	-	-	-	-
	兵役處	1,371,000.00	105,934.00	1,265,066.00	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	1,371,000.00	105,934.00	1,265,066.00	-	-	-	-
	小 計	1,371,000.00	105,934.00	1,265,066.00	-	-	-	-

### (三)審核結果

收入憑証之管理及製發，宜注意切實依規定辦理。

經收款項使用自行印製之收據，未事先預為編號，其領用亦未設簿按月登載使用月報表；又辦理各項工程發包經收圖說費收入，未掣給繳費人收據，核與「高雄市政府所屬各機關學校收入憑証管理要點」三及八、九等之規定不合，經函請注意依規定辦理，並切實依「內部審核處理準則」第二十二條三之規定辦理各項內部審核。據復嗣後注意依規定辦理並加強內部審核工作；本處當注意追蹤其改善辦理情形。

財產管理未臻健全，允宜注意改善。

經管財產查有已不堪使用未達耐用年限之公務機車（車號 XET-239），逕放於市政大樓地下二樓，未依事務管理規則第一百三十三條規定辦理。財產明細帳將部分物品列入，致財產統制帳部分類別財產如：「機械及設備」類等之金額、項目與其明細帳勾稽不符；又印表機與電腦、電視機與投影機係合併為一項財產，未予以分類分別列帳，核與行政院頒行「財產分類標準」之規定不合。經函請注意改善。據復已依規定辦理報廢及列帳。

## 三、決算審核簡明表

### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
兵役處主管	3,000.00	46,740.00	46,740.00	-	-	46,740.00	43,740.00	1,458.00
兵役處	3,000.00	46,740.00	46,740.00	-	-	46,740.00	43,740.00	1,458.00
其他收入	3,000.00	46,740.00	46,740.00	-	-	46,740.00	43,740.00	1,458.00
什項收入	3,000.00	46,740.00	46,740.00	-	-	46,740.00	43,740.00	1,458.00

## (二)歲入超(短)收數簡明表

本次部分

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
兵役處					
其他收入					
什項收入	3	46	+43	1,458.00	主要係清理歷年健保費結餘繳庫所致。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬千元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
兵役處主管	169,682,000.00	139,805,020.00	139,417,020.00	224,306.00	163,694.00	139,805,020.00	-29,876,980.00	17.61
兵役處	169,682,000.00	139,805,020.00	139,417,020.00	224,306.00	163,694.00	139,805,020.00	-29,876,980.00	17.61
一般行政	64,159,000.00	63,153,432.00	63,153,432.00	-	-	63,153,432.00	-1,005,568.00	1.57
兵役動管	23,829,000.00	21,103,443.00	21,103,443.00	-	-	21,103,443.00	-2,725,557.00	11.44
兵員徵集	8,493,000.00	8,067,520.00	8,067,520.00	-	-	8,067,520.00	-425,480.00	5.01
兵役勤務	63,737,000.00	44,925,458.00	44,925,458.00	-	-	44,925,458.00	-18,811,542.00	29.51
預備金	294,000.00	-	-	-	-	-	-294,000.00	100.00
廳舍興建與充實設備	9,170,000.00	2,555,167.00	2,167,167.00	224,306.00	163,694.00	2,555,167.00	-6,614,833.00	72.14

## (四)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
兵役處主管				
兵役處				
兵役動管				
兵役編練	4,275	869	20.34	協助及補助項下國民兵訓練暫停辦理，致經費減支。
兵役勤務				
勤務業務	63,737	18,811	29.51	獎勵及濟助費項下傷亡官兵依事實發生人數核實發給。
預備金				
第一預備金	294	294	100.00	未動支之賸餘。
廳舍興建與充實設備				
示範軍人公墓	8,500	6,608	77.75	夫妻櫃增設及人工湖整治工程經費中央對等補助，因發包標價低及由中央補助款先行支付，致經費結餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## 拾伍、勞工局主管

勞工局主管包括勞工局、勞工檢查所、勞工育樂中心、訓練就業中心、博愛職業技能訓練中心等五個機關單位，負責本市勞工組織、勞工輔導教育、勞工安全檢查、勞資關係及勞資爭議處理、勞工福利、就業輔導、職業訓練、技能檢定等業務。

### 一、計畫實施之查核

本次勞工局主管之施政目標為加強勞工教育、促進勞資和諧、保障勞工安全衛生、促進勞工福利、勞資爭議處理及保障勞工權益、加強勞工職業訓練及就業輔導等，實際辦理之主要業務計畫為勞工組訓及教育輔導、勞工福利及職業訓練、勞工服務、勞工檢查、國民就業輔導、身心障礙職業訓練與重建等計畫，茲將該局本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
1. 勞工組訓及教育輔導。	輔導高雄市地區新光人壽保險（股）公司等十七個事業單位員工成立產業工會；編印本市各業勞工籌組工會手冊五〇〇冊暨勞工組織法規及解釋彙編五〇〇冊；訂定「補助高雄市基層工會辦理勞工教育規定」；定期發行「高市勞工」刊登相關文章，法令常識，每期發行一、〇〇〇本，致贈相關工會及事業單位參攷；結合私立高鳳工家及復華中學辦理推動技職教育納入勞動法制課程。
2. 勞工服務。	輔導僱用勞工人數三十人以上事業單位，依其事業性質，訂定完備之工作規則，輔導工作規則之訂定及修改計九三〇家；輔導高雄市事業單位成立勞工退休準備金監督委員會並依法提撥勞工退休準備金計有三、〇八〇家；辦理重大職業災害檢查三二件，違反規定移送司法機關九件，移送主管機關六件，移送勞保局三件。
3. 勞工福利及職業訓練。	組成「職工福利機構實施評鑑小組」針對本市三六五家事業單位及職業工會福利機構實施評鑑；輔導辦理勞工托兒服務設施計有中鋼公司等二十四個單位；爭取商港建設費福利專款供高雄市碼頭運送業職業工會等三十家工會福利經費；辦理勞工修繕住宅貸款共受理四〇九件，分配戶數四五五戶；辦理綜合機械等十一職類訓練班，結訓人數四〇四人；辦理夜間在職技術人員及服務業從業人員進修訓練計開水電等十

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
	<p>一職類，結業人數三四三人；辦理社區化電腦職業訓練班十個班次計八〇〇人受訓；依身心障礙類別分十九梯次辦理招訓事宜並施予職業能力評量計辦理文書電腦等九職類班八十九人；因應少數身心障礙者的個別需要分別開辦九個委訓班訓練學員九十四人；辦理三場促進身心障礙者就業服務實務研討會計有二〇一人次參加；辦理「企業界僱用身心障礙員工觀摩研討會」積極僱用身心障礙員工共輔導六十八人；辦理求職計受理一般市民求職二二、六〇九人，受理廠商求才一五、四七二人，輔導就業四、五六八人；受理負擔家計婦女求職一〇、七一一人，輔導就業二、二四二人；辦理技術士技能檢定計有三梯次五十一職類，報名人數一〇、八一六人。</p>

## 二、預算執行之審核

本次勞工局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入應收未收之地租及罰款收入暨歲出之委託辦理高雄捷運興建工傷意外預防研究尚未完成，經費須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

本次部分

勞工局主管本次編列歲入預算數8,405萬餘元，決算審核結果，修正減列保留以後年度待收之權責發生數3,000元，審定收入實現數7,010萬餘元（83.40%），保留以後年度待收之權責發生數267萬餘元（3.19%）主要係違反勞基法裁處之罰款，決算合計審定數為7,278萬餘元，與預算數比較，短收1,126萬餘元（13.41%）主要係罰款收入短收。至於勞工局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
勞工局主管	84,050	72,786	70,104	2,678	-	72,783	-11,266	13.41
罰款及賠償收入	9,463	4,412	3,178	1,231	-	4,409	-5,053	53.40
罰款收入	9,463	4,412	3,178	1,231	-	4,409	-5,053	53.40
規費收入	1,270	723	723	-	-	723	-546	43.01
行政規費	1,270	723	723	-	-	723	-546	43.01
財產收入	24,606	24,531	23,084	1,447	-	24,531	-74	0.30

本次部分（續）

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超（短）收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產孳息	24,606	24,531	23,084	1,447	-	24,531	-74	0.30
其他收入	48,711	43,118	43,118	-	-	43,118	-5,592	11.48
什項收入	48,711	43,118	43,118	-	-	43,118	-5,592	11.48

以前年度部分

以前年度（八十五年度至八十八年度）保留於本次待收數計247萬餘元，決算審核結果，修正增列減免數及減列權責發生數各33,000元，係行政救濟原處分罰款撤銷，決算未予減免，審定收入實現數60萬餘元，無需支用減免數3萬餘元，保留以後年度待收之權責發生數183萬餘元，主要係罰款尚未繳納，仍須保留於以後年度繼續執行。

（二）歲出部分

本次部分

勞工局主管本次歲出原編列預算22億4,941萬餘元，動支第二預備金110萬餘元，合計22億5,051萬餘元，決算審核結果，修正減列支出實現數2,000元，係剔除溢支勞工自治委員會委員出席費。審定支出實現數20億377萬餘元，保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數78萬餘元，主要係委託研究高雄捷運興建工傷意外預防研究案尚未完成，決算合計數審定為20億455萬餘元，與預算數比較賸餘2億4,596萬餘元（10.93%），主要係撙節支出，相關業務費等之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數						金 額 %	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
勞工局主管	2,250,518	2,003,774		780		-		780		245,963	10.93
勞工局	1,932,946	1,723,552	89.17	780	0.04	-	-	780	0.04	208,613	10.79
勞工檢查所	52,405	51,500	98.27	-	-	-	-	-	-	904	1.73
勞工育樂中心	53,747	50,924	94.75	-	-	-	-	-	-	2,822	5.25
訓練就業中心	170,146	141,035	82.89	-	-	-	-	-	-	29,110	17.11
博愛職業技能訓練中心	41,274	36,761	89.07	-	-	-	-	-	-	4,512	10.93

（三）審核結果

行政罰鍰催收清理績效欠佳，允宜研謀具體改善措施確實執行。

該局罰款及賠償收入決算歲入權責發生數為1,234,200元，占決算數27.97%，以前年度轉入本次待收之金額2,289,000元，執行結果，本次決算收入實現數601,500元，僅占轉入數26.27%，催收績

效欠佳，經函請督促研謀具體改善措施落實執行。據復：係因債務人無財產可供執行或提出訴願中，餘正送法院強制執行中或已取得債權憑證，本處將注意追蹤其催收情形。

提供外界使用場地，未依規定收取清潔費用，宜注意辦理。

該局為發揮場地使用功能，將經管之勞工行政中心部分場地提供外界使用收取費用，而有關費用依據「高雄市勞工行政中心各場地使用費用標準」規定，除應收取場地使用費外，尚須收取清潔費。惟查該局均僅收取使用費，未收取清潔費，經函請說明未依規定辦理原因。據復：因預算收支並未編列清潔費收入與支出，故暫時請租借單位自行清潔，不收取清潔費亦不僱工清理；惟將於依年度編列預算時，將此部分編入並作收支對列方式收取及支付費用，以符規定。本處將繼續注意其改善情形。

建請研訂各項補助總工會經費標準，並於預算內列明各項補助經費用途，俾所循據辦理。

該局年度預算「勞工組訓及教育輔導—勞工組訓—協助及補助費」科目項下，編列補助高雄市總工會經費 172 萬餘元及產業總工會經費 34 萬餘元等款項，未註明其補助各該工會辦理事項用途，惟於同科目項下另編列補助各該總工會郵電費及聯繫會員服務費、水電費、理監事出國旅費等經費，其於同科目項下復編列郵電費等明定用途費用補助，顯示補助經費尚乏一定標準，且預算編列紊亂。經建請研議訂定補助各總工會標準，並於預算列明各項補助經費用途，俾供經費預算編列之遵循，並利於經費之審核。據復：係預算書未於列明所致，嗣後將於改進。本處將繼續注意其辦理情形。

三、決算審核簡明表

(一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分			單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定			數	審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
勞工局主管	84,050,000.00	72,786,048.00	70,104,848.00	2,678,200.00	-	72,783,048.00	-11,266,952.00	13.41
勞工局	21,471,000.00	15,566,731.00	12,885,531.00	2,678,200.00	-	15,563,731.00	-5,907,269.00	27.51
罰款及賠償收入	9,463,000.00	4,412,564.00	3,178,364.00	1,231,200.00	-	4,409,564.00	-5,053,436.00	53.40
罰款收入	9,463,000.00	4,412,564.00	3,178,364.00	1,231,200.00	-	4,409,564.00	-5,053,436.00	53.40
財產收入	11,936,000.00	10,913,606.00	9,466,606.00	1,447,000.00	-	10,913,606.00	-1,022,394.00	8.57
財產孳息	11,936,000.00	10,913,606.00	9,466,606.00	1,447,000.00	-	10,913,606.00	-1,022,394.00	8.57
其他收入	72,000.00	240,561.00	240,561.00	-	-	240,561.00	168,561.00	234.11
什項收入	72,000.00	240,561.00	240,561.00	-	-	240,561.00	168,561.00	234.11
勞工檢查所	1,270,000.00	723,800.00	723,800.00	-	-	723,800.00	-546,200.00	43.01
規費收入	1,270,000.00	723,800.00	723,800.00	-	-	723,800.00	-546,200.00	43.01
行政規費	1,270,000.00	723,800.00	723,800.00	-	-	723,800.00	-546,200.00	43.01
勞工育樂中心	16,289,000.00	16,726,451.00	16,726,451.00	-	-	16,726,451.00	437,451.00	2.69
財產收入	12,659,000.00	13,528,325.00	13,528,325.00	-	-	13,528,325.00	869,325.00	6.87



本次部分（續）							單位：新臺幣元	
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	金 額	%
財產孳息	12,659,000.00	13,528,325.00	13,528,325.00	-	-	13,528,325.00	869,325.00	6.87
其他收入	3,630,000.00	3,198,126.00	3,198,126.00	-	-	3,198,126.00	-431,874.00	11.90
什項收入	3,630,000.00	3,198,126.00	3,198,126.00	-	-	3,198,126.00	-431,874.00	11.90
<b>訓練就業中心</b>	<b>45,020,000.00</b>	<b>39,504,568.00</b>	<b>39,504,568.00</b>	-	-	<b>39,504,568.00</b>	<b>-5,515,432.00</b>	<b>12.25</b>
財產收入	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
財產孳息	11,000.00	10,800.00	10,800.00	-	-	10,800.00	-200.00	1.82
其他收入	45,009,000.00	39,493,768.00	39,493,768.00	-	-	39,493,768.00	-5,515,232.00	12.25
什項收入	45,009,000.00	39,493,768.00	39,493,768.00	-	-	39,493,768.00	-5,515,232.00	12.25
<b>博愛職業技能訓練中心</b>	-	<b>264,498.00</b>	<b>264,498.00</b>	-	-	<b>264,498.00</b>	<b>264,498.00</b>	-
財產收入	-	78,840.00	78,840.00	-	-	78,840.00	78,840.00	-
財產孳息	-	78,840.00	78,840.00	-	-	78,840.00	78,840.00	-
其他收入	-	185,658.00	185,658.00	-	-	185,658.00	185,658.00	-
什項收入	-	185,658.00	185,658.00	-	-	185,658.00	185,658.00	-

2. 以前年度部分							單位：新臺幣元	
年度	科 目	以前年度轉入數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
								%
	<b>勞工局主管</b>	<b>2,474,000.00</b>	<b>33,000.00</b>	<b>601,500.00</b>	<b>1,839,500.00</b>	-	<b>1,839,500.00</b>	<b>74.35</b>
	<b>勞工局</b>	<b>2,474,000.00</b>	<b>33,000.00</b>	<b>601,500.00</b>	<b>1,839,500.00</b>	-	<b>1,839,500.00</b>	<b>74.35</b>
85	罰款及賠償收入	102,000.00	-	-	102,000.00	-	102,000.00	100.00
	罰款收入	102,000.00	-	-	102,000.00	-	102,000.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>102,000.00</b>	-	-	<b>102,000.00</b>	-	<b>102,000.00</b>	<b>100.00</b>
86	罰款及賠償收入	249,000.00	-	-	249,000.00	-	249,000.00	100.00
	罰款收入	249,000.00	-	-	249,000.00	-	249,000.00	100.00
	財產收入	10,000.00	-	-	10,000.00	-	10,000.00	100.00
	財產孳息	10,000.00	-	-	10,000.00	-	10,000.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>259,000.00</b>	-	-	<b>259,000.00</b>	-	<b>259,000.00</b>	<b>100.00</b>
87	罰款及賠償收入	708,000.00	-	60,000.00	648,000.00	-	648,000.00	91.53
	罰款收入	708,000.00	-	60,000.00	648,000.00	-	648,000.00	91.53
	<b>小 計</b>	<b>708,000.00</b>	-	<b>60,000.00</b>	<b>648,000.00</b>	-	<b>648,000.00</b>	<b>91.53</b>
88	罰款及賠償收入	1,230,000.00	33,000.00	384,000.00	813,000.00	-	813,000.00	66.10
	罰款收入	1,230,000.00	33,000.00	384,000.00	813,000.00	-	813,000.00	66.10
	財產收入	175,000.00	-	157,500.00	17,500.00	-	17,500.00	10.00
	財產孳息	175,000.00	-	157,500.00	17,500.00	-	17,500.00	10.00
	<b>小 計</b>	<b>1,405,000.00</b>	<b>33,000.00</b>	<b>541,500.00</b>	<b>830,500.00</b>	-	<b>830,500.00</b>	<b>59.11</b>

(二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元						
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因	分 析
			金 額	%		
<b>勞工局</b>						

歲入超(短)收數簡明表(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
罰款及賠償收入					
罰款收入	9,463	4,409	-5,053	53.40	主要係事業單位違反法令規定裁處停工案件增加，致罰款收入增加。
其他收入					
什項收入	72	240	+168	234.11	主要係勞工行政中心出租使用次數增加，致附收之燈光及空調費增加。
勞工檢查所					
規費收入					
行政規費	1,270	723	-546	43.01	部分檢查業務由民間團體代行，致檢查費因之減少。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
勞工局主管	2,250,518,000.00	2,004,556,361.00	2,003,774,161.00	780,200.00	-	2,004,554,361.00	-245,963,639.00	10.93
勞工局	1,932,946,000.00	1,724,334,391.00	1,723,552,191.00	780,200.00	-	1,724,332,391.00	-208,613,609.00	10.79
一般行政	94,888,500.00	90,470,225.00	90,470,225.00	-	-	90,470,225.00	-4,418,275.00	4.66
勞工行政	711,000.00	510,262.00	508,262.00	-	-	508,262.00	-202,738.00	28.23
勞工服務	3,202,000.00	2,627,693.00	2,627,693.00	-	-	2,627,693.00	-574,307.00	17.94
勞工組訓及教育輔導	21,561,400.00	19,251,719.00	19,251,719.00	-	-	19,251,719.00	-2,309,681.00	10.71
勞工福利及職業訓練	635,491,000.00	434,650,630.00	433,870,430.00	780,200.00	-	434,650,630.00	-200,840,370.00	31.60
社會保險	972,932,000.00	972,932,000.00	972,932,000.00	-	-	972,932,000.00	-	-
社會救助	3,073,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00	-173,000.00	5.63
預備金	87,100.00	-	-	-	-	-	-87,100.00	100.00
廳舍興建與充實設備	1,000,000.00	991,862.00	991,862.00	-	-	991,862.00	-8,138.00	0.81
勞工權益基金	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
勞工檢查所	52,405,000.00	51,500,761.00	51,500,761.00	-	-	51,500,761.00	-904,239.00	1.73
一般行政	50,078,000.00	49,717,908.00	49,717,908.00	-	-	49,717,908.00	-360,092.00	0.72
勞工檢查	2,075,000.00	1,663,173.00	1,663,173.00	-	-	1,663,173.00	-411,827.00	19.85
廳舍興建與充實設備	252,000.00	119,680.00	119,680.00	-	-	119,680.00	-132,320.00	52.51
勞工育樂中心	53,747,000.00	50,924,410.00	50,924,410.00	-	-	50,924,410.00	-2,822,590.00	5.25
一般行政	48,038,000.00	46,032,096.00	46,032,096.00	-	-	46,032,096.00	-2,005,904.00	4.18

本次部分（續）				單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	決 算 數	算 審 定 數			審定數與預算數之比較增減		
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 金 額	額	%
各項活動	4,984,000.00	4,272,314.00	4,272,314.00	-	-	4,272,314.00	-711,686.00	14.28
廳舍興建與充實設備	725,000.00	620,000.00	620,000.00	-	-	620,000.00	-105,000.00	14.48
<b>訓練就業中心</b>	<b>170,146,000.00</b>	<b>141,035,288.00</b>	<b>141,035,288.00</b>	-	-	<b>141,035,288.00</b>	<b>-29,110,712.00</b>	<b>17.11</b>
一般行政	82,495,000.00	69,823,056.00	69,823,056.00	-	-	69,823,056.00	-12,671,944.00	15.36
職業訓練	32,031,000.00	26,072,345.00	26,072,345.00	-	-	26,072,345.00	-5,958,655.00	18.60
國民就業輔導	50,689,000.00	40,512,007.00	40,512,007.00	-	-	40,512,007.00	-10,176,993.00	20.08
廳舍興建與充實設備	4,931,000.00	4,627,880.00	4,627,880.00	-	-	4,627,880.00	-303,120.00	6.15
<b>博愛職業技能訓練中心</b>	<b>41,274,000.00</b>	<b>36,761,511.00</b>	<b>36,761,511.00</b>	-	-	<b>36,761,511.00</b>	<b>-4,512,489.00</b>	<b>10.93</b>
一般行政	26,478,000.00	25,502,109.00	25,502,109.00	-	-	25,502,109.00	-975,891.00	3.69
身心障礙職業訓練與 重建	14,690,000.00	11,164,402.00	11,164,402.00	-	-	11,164,402.00	-3,525,598.00	24.00
廳舍興建與充實設備	106,000.00	95,000.00	95,000.00	-	-	95,000.00	-11,000.00	10.38

### （五）經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分				單位：新臺幣千元				
計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析				
<b>勞工局</b>								
勞工行政								
勞工行政業務綜合規劃	711	200	28.23	主要係員額未足額晉用，致人事費賸餘。				
勞工服務								
勞工安全衛生檢查與督導	360	144	40.17	主要係員額未足額晉用，致人事費賸餘。				
勞工福利及職業訓練								
勞工福利暨勞工保險	630,857	199,407	31.61	主要係房屋建購修繕貼補申請人數減少，致協助補助費賸餘。				
身心障礙者促進就業與 職業訓練	4,455	1,408	31.61	主要係自力更生計畫申請人數減少，致協助及補助費賸餘。				
預備金								
第一預備金	87	87	100.00	係未動支之賸餘。				
<b>勞工檢查所</b>								
勞工檢查								
勞動條件及勞工安全衛 生檢查	896	185	20.74	主要係業務費賸餘。				

本次經費賸餘部分（續）

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
特定危險性機械或設備檢查	457	117	25.69	主要係業務費賸餘。
廳舍興建與充實設備				
充實設備	252	132	52.51	主要係競標節餘。
<b>勞工育樂中心</b>				
廳舍興建與充實設備				
廳舍修建	250	85	34.00	主要係競標節餘。
<b>訓練就業中心</b>				
一般行政				
行政管理	76,207	11,971	15.71	主要係員額未足額晉用，致人事費賸餘。
學員輔導與管理	2,522	1,240	49.19	主要係業務費賸餘。
國民就業輔導				
技能競賽	9,583	5,765	60.16	主要係依行政院勞工委員會決議減少辦理競賽次數，致業務費賸餘。
<b>博愛職業技能訓練中心</b>				
身心障礙職業訓練與重建				
訓練與輔導	14,690	3,525	24.00	主要係業務費賸餘。

註：本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## （六）歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
勞工局主管		2,000.00	
勞工局		2,000.00	
	勞工行政	2,000.00	溢支委員出席費。

## 拾陸、捷運工程局主管

捷運工程局主管僅有捷運工程局本機關，負責辦理高雄都會區大眾捷運系統路網建設計畫，提供本市都會區迅速、便捷之大眾運輸服務，紓解交通壅塞問題，因應未來都市發展，提高國民生活品質。

### 一、計畫實施之查核

捷運工程局本次施政計畫目標，主要為採獎勵民間參與方式持續推動捷運路網紅橘兩線捷運工程

建設，並配合都會區整體發展，因應民眾需求規劃長期後續發展路網，實際辦理之主要業務計畫為捷運系統路網建設計畫—紅橘線路網計畫，茲將該局主管本次施政計畫執行情形，擇要列表分述如下：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
遴選民間參與捷運顧問，積極辦理民間參與高雄捷運建設招商各項作業。	89年5月10日徵求民間參與高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設案甄選，並於11月30日與之簽訂興建營運合約暨開發合約預約。
配合長期路網規劃案研究結論，辦理延伸路線之環境影響評估。	規劃案尚在辦理中，預定於90年初依規劃核定內容辦理屏東及岡山延伸線之環境影響評估委託招商作業。
配合民間參與捷運建設計畫遴聘 C 3 品質及安全管理監督顧問服務案。	已於89年12月22日開標，截至八十九年底止，尚在進行審標作業中。
抗鹽腐蝕調查研究案及緊急煙控及避難動線研究案。	抗鹽腐蝕調查研究案中文版業於89年11月10日核定，截至八十九年底止尚進行英文版修正稿之審核中；緊急煙控及避難動線研究案期中報告已於90年1月5日完成審查。
辦理高雄火車站及左營火車站共構車站之土建、機電工程細設及施工建設。	左營火車站部分於委託交通部地鐵處辦理後，已於八十九年底已完成工程發包事宜，高雄火車站部分另於九十年五月委託交通部地鐵處辦理中。
取得捷運沿線場站所需用地徵收補償費用及相關作業費用。	已完成北機廠用地征收，惟其地上物補償費，尚辦理查估中；另征收紅橘線車站出入口用地，因都市計畫變更，尚在辦理公告程序中。
備份軟體採購第及第二期地理資訊系統建置。	備份軟體採購案於89年12月30日簽約；另第二期地理資訊系統建置案尚由評選委員會公開評選中。
高雄捷運紅橘線測量控制網補建、補充地形測量及穿越段邊界樁測設案。	已完成委託測設招標，並於89年9月15日簽約，合約金額4,280,000元。

## 二、預算執行之審核

高雄市政府為因應高雄都會區社會與經濟發展及交通運輸需求，於民國七十九年四月十四日成立捷運工程局籌備處，辦理高雄都會區大眾捷運系統計建設畫各項先期作業、基本設計及細部設計。民國八十年經行政院核定高雄都會區大眾捷運系統計畫紅、橘兩線路網，並指示繼續辦理藍、棕兩線及岡山、大寮、屏東延伸線之評估規劃。民國八十三年高雄市政府正式成立捷運工程局，並陸續編列第一期特別預算(民國八十三年六月一日至八十六年六月三十日)，第二期特別預算(八十七年度)、第三期特別預算(八十八年度)，以推動本計畫。嗣因八十七年十月二十九日總統公布修正預算法，將緊急重大工程排除於得提出特別預算之項目外，高雄市政府遂將高雄都會區大眾捷運系統計建設畫經費自八十八年七月改以單位預算方

式編列繼續執行。

本次捷運工程局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，歲出預算所列紅橘線路網長期後續路網之環境影響評估、備份軟體採購、用地徵購及補償、地下結構物抗鹽腐蝕調查研究、共構車站之土建、機電工程、地下車站之緊急煙控策略研究及紅橘線測量控制網補建、補充地形測量、穿越段邊界樁測設等尚未完成，相關經費經辦理保留繼續執行，其歲入亦配合歲出需要辦理保留。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 本次部分

捷運工程局職掌高雄都會區大眾捷運系統路網建設計畫之推動與執行，本次編列歲入預算數 49 億 699 萬餘元，追減 2 億 1,505 萬餘元，追減後預算數為 46 億 9,194 萬元，占高雄市地方歲入預算總額 5.32%；決算審核結果，審定收入實現數為 20 億 8,555 萬餘元(44.45%)，保留以後年度待收之收入保留數 24 億 8,526 萬餘元 (52.97%)，決算合計數審定為 45 億 7,082 萬餘元，與預算數比較，短收 1 億 2,111 萬餘元(2.58%)，主要係中央各部會補助收入係按照歲出經費決算比率核撥補助款所致。至於捷運工程局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
捷運工程局主管	4,691,940	4,570,821	2,085,551	-	2,485,269	4,570,821	-121,118	2.58
財產收入	-	25	25	-	-	25	25	-
財產孳息	-	25	25	-	-	25	25	-
補助收入	4,324,605	4,239,147	2,085,436	-	2,153,710	4,239,147	-85,457	1.98
中央各部會補助收入	4,324,605	4,239,147	2,085,436	-	2,153,710	4,239,147	-85,457	1.98
其他收入	367,335	331,648	89	-	331,559	331,648	-35,686	9.71
什項收入	-	89	89	-	-	89	89	-
其他機關配合款	367,335	331,559	-	-	331,559	331,559	-35,775	9.74

### (二)歲出部分

#### 本次部分

捷運工程局主管本期歲出原編列預算 6 億 3,116 萬餘元，追加預算 50 億 9,164 萬餘元，合計 57 億 2,280 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 34 億 4,089 萬餘元(60.13%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 21 億 7,985 萬餘元 (38.09%)，決算合計數審定為 56 億 2,075 萬餘元，與預算數比較，賸餘 1 億 204 萬餘元(1.78%)，主要為人員未足額進用人事費賸餘 5,388 萬餘元；財務利息因預算利率按 8% 編列，年度中利率多次調降，致實際支出賸餘 3,534 萬餘元；餘為其他各項費用減支之賸餘。至於捷運工程局主管歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
捷運工程局主管	5,722,807	3,440,898	60.13	158,915	2.78	2,020,944	35.31	2,179,859	38.09	102,048	1.78
捷運工程局	5,722,807	3,440,898	60.13	158,915	2.78	2,020,944	35.31	2,179,859	38.09	102,048	1.78

### (三)審核結果

**辦理監督顧問選聘開標審標作業遲延，影響後續作業及整體計畫之執行。**

該局辦理高雄都會區大眾捷運系統建設執行有關「配合民間參與捷運建設計畫遴聘（第三部分）品質及安全管理監督顧問服務案」第一至第三部分共預算編列 1 億 5,005 萬餘元，係查屬中長程計畫本次預定完成「民間參與捷運顧問（第三部分）品質及安全管理監督顧問」選聘，惟至八十九年十二月二十二日年度即將終了前始辦理開標審標作業，致截至年度終了，未能如期完成；勢必影響後續九十年年度預定之「民間參與捷運顧問（第三部分）品質及安全管理監督顧問」執行服務；經通知嗣後注意加強年度計畫進度控管執行，以免影響整體計畫執行進度。據復：有關「配合民間參與捷運建設計畫遴聘（第三部分）品質及安全管理監督顧問服務案」廠商選聘作業，已於九十年四月二十五日辦理第二次公告公開徵求廠商，預計於九十年六月底前決標簽約，尚不致影響高雄捷運建設案計畫之執行，嗣後亦將加強年度計畫預定進度控管之執行。本處當注意追蹤其後續改善辦理情形。

**紅橘線路網計畫部分作業未獲相關機關配合協調作業，土地徵收迄未完成，計畫實施進度過於遲緩。**

該局本次預算編列捷運系統紅橘線路網業務計畫 57 億 2,280 萬餘元，執行結果截至八十九年十二月底止，有關長期路網規劃案先期調查相關作業辦理延伸路網之環境影響評估乙項，由於延伸路線未獲高雄縣同意，致尚未辦理；另配合民間參與捷運建設計畫遴聘第三部分品質及安全管理監督顧問服務案尚未決標簽約；至用地徵收亦因作業手續繁瑣，相關單位又未能密切配合，致部分尚未完成徵收。高雄都會區大眾捷運系統建設計畫，自捷運工程局籌備處成立開始執行，迄今已逾十年，部分作業尚止於辦理環境影響評估、先期調查補充作業、及土地徵收等階段，整體計畫執行進度遲緩，經通知注意檢討研議改善。據復：有關年度編列環評作業費用，係因應屏東、岡山、路竹等長期路網所需，故將配合法令規定及地方需求依計畫進度執行。捷運用地取得作業，由都市計畫變更、公開展覽、審議、核定、發布實施、地籍分割測量、登記、地價計算，至與地主協議價購協議不成再依法報請徵收，其程序相當冗長，涉及機關亦多，致整體作業需花費相當長之時間，間有部分機關配合度不高，或部分土地所有權人抗爭，阻撓用地取得作業之進行等情事發生，致延後作業進度，惟均能與相關機關協調溝通，並向地主作充分之說明，以期能依預定進度如期取得捷運所需用地，並按與高雄捷運公司所約定之時程辦理用地支付，並冀高雄捷運能依預定時程興建完成。本處將注意追蹤查核其處理成效。

### 三、決算審核簡明表

#### (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計			
捷運工程局主管	4,691,940,000.00	4,570,821,063.00	2,085,551,689.00	-	2,485,269,374.00	4,570,821,063.00	-121,118,937.00		2.58
捷運工程局	4,691,940,000.00	4,570,821,063.00	2,085,551,689.00	-	2,485,269,374.00	4,570,821,063.00	-121,118,937.00		2.58
財產收入	-	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	25,200.00		-
財產孳息	-	25,200.00	25,200.00	-	-	25,200.00	25,200.00		-
補助收入	4,324,605,000.00	4,239,147,009.00	2,085,436,781.00	-	2,153,710,228.00	4,239,147,009.00	-85,457,991.00		1.98
中央各部會補助收入	4,324,605,000.00	4,239,147,009.00	2,085,436,781.00	-	2,153,710,228.00	4,239,147,009.00	-85,457,991.00		1.98
其他收入	367,335,000.00	331,648,854.00	89,708.00	-	331,559,146.00	331,648,854.00	-35,686,146.00		9.71
什項收入	-	89,708.00	89,708.00	-	-	89,708.00	89,708.00		-
其他機關配合款	367,335,000.00	331,559,146.00	-	-	331,559,146.00	331,559,146.00	-35,775,854.00		9.74

#### (二)歲入超(短)收數簡明表

本次部分			單位：新臺幣千元		
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超 ( + ) 短 ( - ) 收		原 因 分 析
			金 額	%	
捷運工程局					
補助收入					
中央各部會補助收入	4,324,605	4,239,147	-85,457	1.98	中央按歲出經費決算比率核撥補助。
其他收入					
其他機關配合款	367,335	331,559	-35,775	9.74	原編台灣省及高雄縣配合款按歲出經費決算比率撥款。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

#### (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分				單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	金 額	%
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計			
捷運工程局主管	5,722,807,000.00	5,620,758,359.00	3,440,898,532.00	158,915,028.00	2,020,944,799.00	5,620,758,359.00	-102,048,641.00		1.78
捷運工程局	5,722,807,000.00	5,620,758,359.00	3,440,898,532.00	158,915,028.00	2,020,944,799.00	5,620,758,359.00	-102,048,641.00		1.78
捷運系統路網建設	5,722,807,000.00	5,620,758,359.00	3,440,898,532.00	158,915,028.00	2,020,944,799.00	5,620,758,359.00	-102,048,641.00		1.78



(四)經費保留簡明表

本次部分								單位：新臺幣千元
計畫名稱	預算數	保留數						原因分析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合計	%	
捷運工程局								
捷運系統路網建設								
紅橘線路網	5,722,807	158,915	2.78	2,020,944	35.31	2,179,859	38.09	主要係紅橘線車站出入口用地徵收、捷運北機廠用地地上物補償費發放及長期後續路網之環境影響評估、備份軟體採購、用地徵購及補償、地下結構物抗鹽腐蝕調查研究、共構車站之土建、機電工程、地下車站之緊急煙控策略研究及紅橘線測量控制網補建、補充地形測量、穿越段邊界樁測設等尚未完成，相關經費辦理保留。

註:本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分					單位：新臺幣千元
計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析	
捷運工程局主管					
捷運工程局					
捷運系統路網建設					
紅橘線路網	5,722,807	102,048	1.78	主要係人員未足額進用人事費賸餘，及財務利息因貸款利率調降減支。	

註:本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

拾柒、消防局主管

消防局主管僅有消防局本機關；該局下設置南、北救災救護大隊，各大隊下設三中隊，再於各中隊下分設三分隊，負責本市災害預防、災害搶救、緊急救護、教育訓練、火災調查鑑定、勤務指揮及為民服務等業務。

一、計畫實施之查核

本次消防局主管之施政目標為加強防火、救護宣導，建立正確消防管理觀念；提升消防人員救災效率及危機處理能力；強化緊急救護功能；建立火災調查統計分析資料庫，成立火災鑑識實驗室，提昇火災原因調查技能；充實救災、救護車輛、器材及裝備等，實際辦理之主要業務計畫為一般行政、消防勤業務、廳舍興建與充實設備等計畫，茲將該局本次重要施政業務計畫執行情形，擇要列表分述如次：

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
依法推動防火管理、消防專業技術人員及消防安全設備定期檢修申報等制度。	協助防火管理人訓練機構辦理五十五梯次防火管理人訓練，1984 人取得「防火管理人」訓練合格證書；舉辦二梯次消防專業技術人員講習，參加人員約五百人；利用防火宣導等機會宣導，分發檢修申報制度問答手冊 1,200 份，消防安全設備檢修申報制度指南 1,800 份，消防安全設備檢修申報列管甲類場所 1,503 家，已申報 1,262 家，申報率 83.97%，甲類以外場所 3,637 家，已申報 2,764 家，複查率 75.99%。
提昇救災技能，健全防災體系，提高緊急救護品質，建立全民防災組織。	辦理一梯次之中級救護技術員訓練，有 53 人參訓，48 人取得合格之救護技術員資格；為發揮「敦親睦鄰、守望相助」於八十九年十一月二十日假該局楠梓分隊成立第一支睦鄰救援隊；加強義消組訓、運用、協助救災救護工作，八十九年七月舉辦「基層義消人員救災技能講習班」計 34 人參訓。
培訓消防師資，落實常年訓練，充實訓練設施，提供進修機會，以提昇人力素質。	八十八年九月至十月辦理消防人員大貨車及小客車駕駛考照訓練，提昇人員駕駛技能；分三梯次藉集中訓練充實消防人員專業知能，共 420 位同仁參加；假高雄市前金市立游泳池等三處辦理水上救生員班，加強人員水上救生技能；八十九年八月至九月期間辦理新進人員救災技能訓練班；舉辦 36 場次組合訓練演習，強化組合訓練。
建立火災調查統計分析資料庫，以強化火災原因調查技能。	民眾於火災發生後之兩日內即核發火災證明書，計核發證明書 223 件；積極充實火災鑑識儀器，利用精密儀器，如氣相層析儀等分析鑑定，積極充實火災鑑識儀器，建立完整火災證物鑑驗系統；重大火災案如小港區中油大林煉油廠等，借重本市火災鑑定委員會各委員之專業知識，以勘查火災原因，確保民眾權益。
充實救災、救護車輛、器材及裝備。	增購一部七十公尺雲梯車、二部指揮車、汰換一部二十七公尺雲梯車，惟雲梯車部分尚未完成交貨驗收。
加強隊員體技能訓練，提昇各種災害及高樓火災之搶救、救生能力。	全年度救災演練 37 次，持續辦理特種災害、高樓火災搶救戰技訓練。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
積極規劃新建消防勤務大樓及基層消防分隊整建廳舍。	為因應辦公廳舍之不足，已於八十八年七月在三民區鼎力路與天祥路口動工興建「消防大樓暨鼎金消防分隊」廳舍，預計於民國九十年十二月完工，目前工程進度 48.53%；強化北鼓山地區消防能力，於中華一路與河西路口興建完成「中華消防分隊」廳舍，並於八十九年一月進駐啟用，執行消防救災救護任務。
推動「防焰制度」加強危險物品及高壓氣體管理，以保障民眾生命財產安全。	全市已獲內政部認證之防焰合格廠家計有八十一家，另為配合內政部消防署訂定「既設防焰物品場所加強改善措施」，於各轄區消防分隊開立受理現場採樣申請之窗；為加強危險物品及高壓氣體營業場所檢查，訂定「高雄市政府消防局加強家用液化石油氣逾期鋼瓶查處規定執行計畫」，執行取締使用逾期鋼瓶之家用液化石油氣分銷商 256 家次，逾期鋼瓶 2,673 支。

消防局主管本市災害搶救及預防、緊急救護、火災調查鑑定，市民生命、財產之保障及災害責任之歸屬。本處於八十九年九月份辦理「消防（救災）車輛、裝備及人力配置情形」專案調查，茲就辦理結果，所提意見說明如次：

**（一）執行採購消防救災裝備計畫，績效亟須注意檢討改善。**

該局本次預算分別編列採購消防衣鞋及大型氣墊、螢光前罩式頭盔等之救災裝備，經費各 1,368,000 元及 242,250 元，截至八十九年六月底止，均無執行數，顯有未能按預定進度辦理，經函請檢討改善。據復：日後當加強預算進度管制執行情形，以加強預算執行績效。

**（二）救生裝備不足，允宜積極籌謀解決，以應緊急救災、救生需要。**

該局所屬十六個消防分隊均尚未配置救生滑帶、開門器、水壓剪刀、鏈鋸等四項救生裝備，而軟梯、鐵絲剪及滑車組，則分別配置前金、鼓山及前鎮分隊，其餘各分隊均無配置；另拋繩槍、折疊椅、救助帶、A 型梯…等多項裝備，所屬分隊未普通配置；緩降機、延伸梯等，則部分消防分隊配置達五具或十一具，部分分隊則無配置。至救災裝備部分，僅麻繩乙項，即有三民、楠梓、新莊、大昌、中華、前鎮、新興、小港、瑞隆、大林、前金等十一分隊未配置，其餘橡皮艇等項裝備部分分隊亦多有未配置情形。顯示各消防分隊救生、救災裝備普遍不足，亦與「消防機關應配置消防裝備」規定應配置之裝備減少甚鉅，經函請檢討改善。積極籌措經費，充實各項裝備。據復：因囿於市政經費有限，因此救生、救災裝備以常用需求高之裝備為優先購置。

以上函復辦理情形，本處將持續注意其改善成效。

## 二、預算執行之審核

本次消防局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之消防罰款收入及歲出之訂定消防人員各式制服、義消人員冬服，購置救護車救護材料、消防衣鞋、螢光前罩式頭盔及七十公尺、二十七公尺雲梯車暨消防大樓新建工程等尚未完成，經費須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將詳細辦理情形，分述如次：

### (一)歲入部分

#### 本次部分

消防局本次編列歲入預算數 511 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 337 萬餘元 (66.00%)，保留以後年度待收之權責發生數 340 萬餘元 (66.57%)，係應收尚未收得之消防違規罰款，決算合計數審定為 677 萬餘元，與預算數比較，超收 166 萬餘元 (32.57%)，主要係執行新法令規定所致，消防違規罰款之超收。至於該局主管歲入來源別預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				超 ( 短 ) 收 數	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
消防局主管	5,111	6,775	3,373	3,402	-	6,775	1,664	32.57
罰款及賠償收入	5,017	6,331	2,929	3,402	-	6,331	1,314	26.19
罰款收入	5,017	6,331	2,929	3,402	-	6,331	1,314	26.19
財產收入	85	72	72	-	-	72	-13	15.29
財產孳息	85	72	72	-	-	72	-13	15.29
其他收入	9	372	372	-	-	372	363	4,038.49
什項收入	9	372	372	-	-	372	363	4,038.49

#### 以前年度部分

以前年度 (八十六至八十八年度) 保留於本次待收轉入數計 414 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 36 萬餘元，保留於以後年度待收之權責發生數 378 萬餘元，係消防違規罰款尚未收取，仍須保留於以後年度繼續執行。

### (二)歲出部分

#### 本次部分

消防局本次歲出原編列預算 10 億 6,682 萬餘元，動支第二預備金 132 萬餘元，合計 10 億 6,814 萬餘元。決算審核結果，修正減列支出實現數 524 元，係剔除溢支加班費。審定支出實現數 9 億 2,383 萬餘元 (86.49%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 6,374 萬餘元 (5.97%)，係消防人員各式制服及義消人員冬服尚未完成驗收、部分設備採購未屆合約交貨日期，決算合計數審定為 9 億 8,758 萬餘元，與預算數比較，賸餘 8,056 萬餘元 (7.54%)，主要係人事費、業務費及設備採購等賸餘。至於該局主管歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 出 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
消防局主管	1,068,142	923,833	86.49	-	-	63,746	5.97	63,746	5.97	-80,561	7.54
消防局	1,068,142	923,833	86.49	-	-	63,746	5.97	63,746	5.97	-80,561	7.54

## 以前年度部分

以前年度（八十八年度）保留於本次繼續支用數計 682 萬餘元，全數執行完竣，審定支出實現數 676 萬餘元（99.14%），無需支用之減免數 5 萬餘元（0.86%），係該局標購空氣呼吸器等減價收受款。

## (三)審核結果

## 1. 積欠之應收罰款，催收績效亟待加強辦理。

該局決算歲入權責發生數為 3,402,000 元約占決算數 53.74%，以前年度歲入消防違規罰款轉入本次待收之金額 4,145,000 元，執行結果，本次決算列收入實現數 361,000 元，僅占轉入數 8.71%，催收績效欠佳，經函請注意檢討原因，並研議加強催繳之具體改善措施。據復：已訂定查催獎勵規定，激勵外勤同仁加強查催。本處當注意其催收成效。

## 三、決算審核簡明表

## (一)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲入決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	決算審定數				審定數與預算數之比較增減	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合計	金額	%
消防局主管	5,111,000.00	6,775,464.00	3,373,464.00	3,402,000.00	-	6,775,464.00	1,664,464.00	32.57
消防局	5,111,000.00	6,775,464.00	3,373,464.00	3,402,000.00	-	6,775,464.00	1,664,464.00	32.57
罰款及賠償收入	5,017,000.00	6,331,000.00	2,929,000.00	3,402,000.00	-	6,331,000.00	1,314,000.00	26.19
罰款收入	5,017,000.00	6,331,000.00	2,929,000.00	3,402,000.00	-	6,331,000.00	1,314,000.00	26.19
財產收入	85,000.00	72,000.00	72,000.00	-	-	72,000.00	-13,000.00	15.29
財產孳息	85,000.00	72,000.00	72,000.00	-	-	72,000.00	-13,000.00	15.29
其他收入	9,000.00	372,464.00	372,464.00	-	-	372,464.00	363,464.00	4,038.49
什項收入	9,000.00	372,464.00	372,464.00	-	-	372,464.00	363,464.00	4,038.49

以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	決算審定數					
			減免數	收入實現數	未結清數			%
					權責發生數	收入保留數	合計	
	消防局主管	4,145,000.00	-	361,000.00	3,784,000.00	-	3,784,000.00	91.29
	消防局	4,145,000.00	-	361,000.00	3,784,000.00	-	3,784,000.00	91.29
86	罰款及賠償收入	1,975,000.00	-	24,000.00	1,951,000.00	-	1,951,000.00	98.78

以前年度部分（續）

單位：新臺幣元

年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定 數			
			減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
	罰款收入	1,975,000.00	-	24,000.00	1,951,000.00	-	1,951,000.00	98.78
	<b>小 計</b>	<b>1,975,000.00</b>	-	<b>24,000.00</b>	<b>1,951,000.00</b>	-	<b>1,951,000.00</b>	<b>98.78</b>
87	罰款及賠償收入	825,000.00	-	-	825,000.00	-	825,000.00	100.00
	罰款收入	825,000.00	-	-	825,000.00	-	825,000.00	100.00
	<b>小 計</b>	<b>825,000.00</b>	-	-	<b>825,000.00</b>	-	<b>825,000.00</b>	<b>100.00</b>
88	罰款及賠償收入	1,345,000.00	-	337,000.00	1,008,000.00	-	1,008,000.00	74.94
	罰款收入	1,345,000.00	-	337,000.00	1,008,000.00	-	1,008,000.00	74.94
	<b>小 計</b>	<b>1,345,000.00</b>	-	<b>337,000.00</b>	<b>1,008,000.00</b>	-	<b>1,008,000.00</b>	<b>74.94</b>

## (二)歲入超(短)收數簡明表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(+)短(-)收		原 因 分 析
			金 額	%	
<b>消防局</b>					
罰款及賠償收入					
罰款收入	5,017	6,331	+1,314	26.19	主要係「公共危險物品及可燃性高壓氣體設置標準暨安全管理辦法」於八十八年十月二十日公布施行，據以執行檢查與違規裁罰。
其他收入					
什項收入	9	372	+363	4,038.49	主要係財物採購招標，圖說工本費之增加。

註：本表所列係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (三)中華民國八十八年下半年及八十九年度歲出決算審定數簡明表

本次部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數				審定數與預算數之比較增減	
			支 出 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
<b>消防局主管</b>	<b>1,068,142,120.00</b>	<b>987,580,827.00</b>	<b>923,833,472.00</b>	-	<b>63,746,831.00</b>	<b>987,580,303.00</b>	<b>-80,561,817.00</b>	<b>7.54</b>
<b>消防局</b>	<b>1,068,142,120.00</b>	<b>987,580,827.00</b>	<b>923,833,472.00</b>	-	<b>63,746,831.00</b>	<b>987,580,303.00</b>	<b>-80,561,817.00</b>	<b>7.54</b>
一般行政	770,167,330.00	716,629,126.00	711,677,162.00	-	4,951,440.00	716,628,602.00	-53,538,728.00	6.95
消防勤業務	210,096,120.00	186,975,536.00	183,247,914.00	-	3,727,622.00	186,975,536.00	-23,120,584.00	11.00
預備金	298,670.00	-	-	-	-	-	-298,670.00	100.00
廳舍興建與充實設備	87,580,000.00	83,976,165.00	28,908,396.00	-	55,067,769.00	83,976,165.00	-3,603,835.00	4.11

以前年度部分					單位：新臺幣元				
年度	科 目	以前年度轉入數	決 算		審 定		數		數
			減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	
	消防局主管	6,823,750.00	58,987.00	6,764,763.00	-	-	-	-	-
	消防局	6,823,750.00	58,987.00	6,764,763.00	-	-	-	-	-
88	一般行政	271,440.00	-	271,440.00	-	-	-	-	-
88	廳舍興建與充實設備	6,552,310.00	58,987.00	6,493,323.00	-	-	-	-	-
	小 計	6,823,750.00	58,987.00	6,764,763.00	-	-	-	-	-

(四)預算保留簡明表

本次部分								單位：新臺幣千元	
計 畫 名 稱	預 算 數	保 留 數						原 因	分 析
		權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
消防局									
廳舍興建與充實設備									
充實設備	66,156	-	-	54,151	81.85	54,151	81.85	部分採購財物未屆合約交貨日期，或尚未驗收完成。	

註:本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本次經費賸餘部分					單位：新臺幣千元				
計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因	分 析				
消防局									
一般行政									
行政管理	718,241	51,430	7.16	主要係人員未補足，致人事費賸餘。					
消防勤業務									
火災鑑識勤業務	486	194	39.99	係因火災鑑定委員會開會次數減少，致委員出席費減支。					
北區大隊勤業務	81,968	10,615	12.95	主要係因人員未補足，致超勤加班等各項費用節餘。					
預備金									
第一預備金	298	298	100.00	未動支之賸餘。					

註:本表所列項目係指差異 20.0%或一千萬元以上者。

## (六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本次部分

歲出部分

單位：新臺幣元

機	關	名	稱	科	目	修	正	繳	庫	數	說	明
消防局								524.00				
				一般行政				524.00			係溢支員工加班費。	

## 拾捌、第二預備金

本次第二預備金預算數 2 億元，經高雄市政府核准全數動支；動支機關計有市政府等 13 個主管機關依預算法第七十條規定申請動支第二預備金，其動支主要有新聞處擴大行銷高雄，變更增加「高雄畫刊」發行人數經費、體育場辦理陽明網球中心增設相關設備工程、歷史博物館辦理典藏室空間改善、社會局辦理補助低收入戶及身心障礙學生學雜費減免、環保局發放清潔人員夜間出勤夜點費，及漁業處辦理漁業災害救助等經費。

本次高雄市政府核准各機關申請動支第二預備金數額，均經各機關歸屬其相關科目金額配合相關計畫執行；事後由該府編具動支數額表送請高雄市議會審議，經該會第五屆第五次定期大會第二十九次會議審議結果，除新聞處為擴大行銷高雄增加「高雄畫刊」發行人數所需不足經費 900 萬元及新建工程處辦理「鹽埕區行政中心新建機械停車設備工程」返還履約保證金及差額保證金所需經費 91 萬餘元未經同意，依據行政院主計處八十七年八月十八日台八十七處會一字第 06739 號函頒「普通公務單位會計制度之一致規定有關各機關動支第二預備金帳務處理補充規定」，應妥為處理清結繳庫外，其餘照案通過。有關本次動支第二預備金事由如下列簡表。



八十八年下半年及八十九年度各主管機關動支第二預備金事由簡表

單位：新台幣千元

主管機關別	動支金額	主要動支事由
市政府主管	16,936	主要係辦理「二〇〇一年高雄燈會」宣傳工作、「市長行程管理及決策資訊諮詢系統建置計畫」所需經費，補助原住民子女就讀本市私立高中職、高級補校學生公費不敷經費，及提撥苓雅區田西里等十五里聯合活動中心管理基金配合款。
民政局主管	6,454	主要係辦理原住民市議員補選計畫及「左營舊城遺址」範圍、保存價值委託研究計畫經費。
財政局主管	2,606	主要係辦理前鎮區新草衙專案地區土地優惠促銷作業，增聘約僱人員四人所需經費。
教育局主管	57,634	主要係辦理陽明網球中心增設工程、歷史博物館典藏室空間改善、海汕國小危險教室拆除興建簡易教室、「二〇〇一年高雄燈會」花車遊行初期規劃製作等所需經費；及支應愛國等十所國小水電費、私立高中職附設進修學校學生就學貸款利息暨對保手續費不敷經費。
建設局主管	20,193	主要係辦理「二〇〇一年高雄燈會」籌備工作、旗津電石渣第二期處理工程養殖漁業管線拆除所有權人救濟金發放等所需經費，及辦理漁業災害救助不敷經費。
工務局主管	11,484	主要係辦理「高雄多功能經貿園區世界貿易中心及國際會議中心鼓勵民間開發及計畫分析案」顧問公司甄選所需經費，及調增旗津區污水處理廠回饋金不敷經費。
社會局主管	34,115	主要係補助低收入戶及身心障礙學生、身心障礙人士子女學雜費減免、成立婦女館所需相關設備、補助本市楠梓特殊學校學生交通車租車費等不敷經費，及辦理身心障礙鑑定計畫、社政電腦資料庫系統開發計畫、仁愛之家開辦第二階段養護床充實設備所需經費。
警察局主管	14,256	主要係提高偵破搶案獎金及辦理苓雅、前鎮分局新建廳舍充實設備所需經費。
衛生局主管	5,288	主要係全面推展本市六十五歲以上老人流行性感疫苗接種計畫所需經費。
環境保護局主管	16,514	主要係發放清潔人員夜間出勤夜點費不敷經費。
地政處主管	2,183	主要係支應公設分割登記損害賠償所需經費。
勞工局主管	1,100	係支應勞工創業貸款貼補息不敷經費。
消防局主管	1,321	係發放義消協勤工作費所需經費。

## 丁、市庫年度出納終結報告之查核

中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市地方總決算市庫出納終結報告，經查核結果尚無不合。茲將該項報告所列收支餘絀及結存情形，概述如次：

### 壹、市庫收支餘絀及結存情形

#### 一、市庫收入

本期市庫收入總額為 95,538,781,584 元，其收入包括下列三項：

(一)本期歲入實收數 74,175,924,065 元 18 分，較預算數 88,111,046,000 元短收 13,935,121,934 元 82 分，約 15.82%。

(二)融資性收入實收數為零，較預算數 14,434,383,000 元短收 14,434,383,000 元。

(三)不屬當期預算之以前各年度收入、以前各年度收入—特別決算、收回以前年度歲出款、收回以前年度歲出款—特別決算、特別決算收入、剔除經費、保管款、收回以前年度墊付款、收回預撥經費、應付借款等共計 21,362,857,518 元 82 分。

#### 二、市庫支出

本期市庫支出總額為 95,538,781,584 元，其支出包括下列三項：

(一)本期歲出實支數 85,477,852,583 元，較預算數 97,375,429,000 元減支 11,897,576,417 元，約 12.22 %。

(二)融資性支出實支數與預算數同為 5,170,000,000 元。

(三)不屬當期預算之以前各年度支出、以前各年度支出—特別決算、墊付款等共計 4,890,929,001 元。

#### 三、市庫本期餘絀

本期市庫收入總額 95,538,781,584 元與支出總額 95,538,781,584 元，其收支情形如次：

(一)本期預算部分：歲入實收數 74,175,924,065 元 18 分，與歲出實支數（含融資性支出）90,647,852,583 元相較，計短絀 16,471,928,517 元 82 分。

(二)不屬當期預算部分：不屬當期收入計 21,362,857,518 元 82 分，與不屬當期歲出 4,890,929,001 元相較，計賸餘 16,471,928,517 元 82 分。

(三)上述第 1 項之短絀與第 2 項之賸餘數額相抵，即為本期市庫結餘為零。

#### 四、市庫結存

上（八十八）年度市庫結存轉入數為零，本期結餘為零，截至八十八年下半年及八十九年度止，累計結存為零。（詳附表一）

## 貳、八十八年下半年及八十九年度總決算歲入歲出收付實現數與市庫實收實支數差額之解釋

### 一、總決算歲入決算審定收入實現數與市庫實收數差額之解釋

本次歲入決算收入實現數經本處審定為 74,176,372,985 元 18 分，連同以前各年度歲入應收款本期收入實現數本處審定數 1,191,720,530 元及以前年度收入—特別決算本期收入實現數本處審定數 1,001,351,330 元，應付借款本處審定數 19,054,097,378 元 32 分，共計為 95,423,542,223 元 50 分。與市庫實收數相較，計差 115,239,360 元 50 分，其差異原因如次：

#### (一)加項計有：

特別決算歲入實收數 122,000,000 元。

沖轉累計餘絀 327,481 元。

各機關解繳以前年度經費賸餘 51,709,435 元 37 分。

收回各機關預撥經費墊付款 936,612,396 元。

庫款科目轉正數 278 元。

以上 至 項合計 1,110,649,590 元 37 分。

#### (二)減項計有：

沖轉累計餘絀 522,277,939 元 87 分。

暫收款保管金 472,682,970 元。

庫款科目轉正數 400 元。

本處修正歲入決算增列實收數 448,920 元。

以上 至 項合計 995,410,229 元 87 分。

(三)上列加項合計數 1,110,649,590 元 37 分，減去減項合計數 995,410,229 元 87 分之差額計 115,239,360 元 50 分，即為總決算歲入決算審定收入實現數與市庫實收數之差額。(詳附表二)

### 二、總決算歲出決算審定支付實現數與市庫實支數差額之解釋

本次歲出決算支出實現數經本處審定為 85,198,988,466 元，連同融資性支出 5,170,000,000 元，以前各年度支出本期支出實現數本處審定數 3,228,209,694 元，以前各年度支出—特別決算本期支出實現數本處審定數 1,027,409,469 元，共計為 94,624,607,629 元，與市庫實支數 95,538,781,584 元，計差 914,173,955 元，其差異原因如次：

#### (一)加項計有：

經費賸餘押金待納庫款 7,856,976 元。

本期經費留抵權責發生數 260,432,453 元。

各機關剔除經費 327,481 元。

墊付款及預撥款 864,020,642 元。

本處修正歲出決算減列實付數 10,265,272 元。

以上 至 項合計 1,142,902,824 元。

(二)減項計有：

本處修正歲出決算增列實付數 3,300 元。

各機關上年度經費結餘留抵權責發生數 228,725,569 元。

以上 、 兩項合計數 228,728,869 元。

(三)上述加項合計數 1,142,902,824 元，減去減項合計數 228,728,869 元之差額計 914,173,955 元，即為總決算歲出決算審定支付實現數與市庫實支數之差額。(詳附表三)

## 戊、資產負債之查核

### 壹、平衡表之查核

本次高雄市地方總決算平衡表，係表達民國八十九年十二月三十一日之資產、負債及餘絀情形，計列資產 387 億 6,536 萬餘元、負債 785 億 6,093 萬餘元、短絀 397 億 9,557 萬餘元。茲將高雄市政府原編平衡表暨資產負債結構及查核結果，分別列述如次：

#### 一、高雄市政府原編平衡表

### 高 雄 市 地 方 總 決 算 平 衡 表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
資 產	38,765,362,829.00	負 債	78,560,936,473.18
各機關結存	1,213,749,187.00	暫 收 款	223,984,242.00
應收歲入款	19,739,110,411.00	代收款—其他	284,004,981.00
應收剔除經費	541,528.00	代收款—受託經費	3,952,742,772.00
應收公債及賒借收入	14,434,383,000.00	代收款—災害搶救及防護準備	12,839,628.00
墊付款	1,280,395,850.00	保管款	2,101,846,983.88
各機關材料	8,095,328.00	應付歲出款	561,432,439.00
有價證券	1,014,361,069.00	應付債款	16,000,000,000.00
押金	6,600,865.00	應付借款	55,406,025,427.30
暫付款—預付費用	822,131,609.00	應付債務還本數	18,060,000.00
暫付款—委託經費	227,933,982.00	餘 絀	-39,795,573,644.18
暫付款—預付債務還本數	18,060,000.00	歲 計 餘 絀	-2,627,527,089.82
		以前年度累計餘絀	-41,254,077,417.36
		減：未實現收入	10,961,738,632.00
		加：支出保留數準備	15,047,769,495.00
合 計	38,765,362,829.00	合 計	38,765,362,829.00

備註：

1. 餘絀計虧絀 39,795,573,644.18 元；係按資產 38,765,362,829 元減除各項負債 78,560,936,473.18 元之差額，即會計上根據實有資產減負債之方式表示；亦即上年度決算累計虧絀 45,763,318,870.62 元，轉正審計部高雄市審計處審定決算修正數，應負債、借款增加償還數及本年度註銷應收歲入款、應付歲出款等事項予以調整，並加計特別預算—捷運第三期歲計虧絀 621,408 元，本年度歲入歲出差短數 11,891,910,089.82 元，債務還本數 5,170,000,000 元，減公債及賒借收入 14,434,383,000 元，減未實現收入 10,961,738,632 元，加支出保留數準備 15,047,769,495 元，淨計虧絀如列數。
2. 表列應付債款 16,000,000,000 元，應付借款 55,406,025,427.30 元，係為歷年列入預算之公債及賒借收入等實際借入款（不含賒借收入保留數），向高雄銀行透支尚未償還數 32,731,085,044.30 元（含墊借款 249,505,448.30 元）。
3. 歷年列入預算之公債及賒借收入保留數（尚未實際借款）計 34,704,394,314 元。
4. 本府除前述債務外，歷年尚積欠全民健保本市應負擔經費 6,290,935,661 元及勞、農、殘保險補助費 6,243,324,867 元。
5. 八十八年下半年及八十九年度原住民事業貸款基金計核貸 18 人，18,832,039 元。

## 二、資產負債餘絀結構

(一)資產類各科目包括各機關結存、應收歲入款、應收剔除經費、應收公債及賒借收入、墊付款、各機關材料、有價證券、押金、暫付款—預付費用、暫付款—委託經費、暫付款—預付債務還本數，合計 387 億 6,536 萬餘元，較上年度終了 333 億 9,553 萬餘元增加 53 億 6,982 萬餘元，約為 16.08%，主要係本次「公債及賒借收入」科目預算數 144 億 3,438 萬餘元為財務調度需要，決算時全數保留所致之增加，及因應預算法第七十二條修訂會計科目名稱、定義及處理事項，將未實現收入 109 億 6,173 萬餘元由資產類科目轉列於餘絀類科目項下表達之減少。

(二)負債類各科目包括暫收款、代收款—其他、代收款—受託經費、代收款—災害搶救及防護準備、保管款、應付歲出款、應付債款、應付借款、應付債務還本數，合計 785 億 6,093 萬餘元，較上年度終了 791 億 5,885 萬餘元減少 5 億 9,791 萬餘元，約為 0.76%，主要係因應預算法第七十二條修訂會計科目名稱、定義及處理事項，將支出保留數準備 150 億 4,776 萬餘元由負債類科目轉列於餘絀類科目項下表達，及應付債款因本次已償還致減少 10 億元；另應付借款增加 150 億 3,195 萬餘元，約為 37.23%，查係為支應高坪特定區開發特別預算、大眾捷運系統建設第三期特別預算暨其他建設等計畫舉借，其比率逐年遞增，均須於以後年度償還，顯示市庫財務負擔日益沉重，亟待研謀改善措施。

(三)餘絀類科目包括歲計餘絀、以前年度累計餘絀、未實現收入、支出保留數準備，合計短絀 397 億 9,557 萬餘元，與上年度終了累計短絀 457 億 6,331 萬餘元比較，減少短絀 59 億 6,774 萬餘元，約為 13.04%，主要係因應預算法第七十二條修訂會計科目名稱、定義及處理事項，增列支出保留數準備科目 150 億 4,776 萬餘元及未實現收入科目 109 億 6,173 萬餘元之表達；另核本次歲計短絀 26 億 2,752 萬餘元較上年度歲計賸餘 9,280 萬餘元相距 27 億 2,033 萬餘元，顯示市庫財政日趨惡化，宜速謀具體有效之開源節流方案以茲因應。

## 三、查核結果

以上資產、負債及餘絀各科目之內容及數額，經與高雄市地方總決算各科目明細表、各機關單位決算列數，暨有關各項會計報告相核對，並派員抽查各機關財務收支，其有應行修正事項，均分別列入各機關審定表及審核說明內。茲摘要說明如次：

(一)本期高雄市地方總決算列墊付款餘額 12 億 8,039 萬餘元，比較上年度餘額僅減少 7,059 萬餘元，其中尚有八十五年度統籌經費墊付公教人員退休金等款項 4 億 1,637 萬餘元，未能於本年度清結，又本年度墊付金額仍達 8 億 6,402 萬餘元，顯示預算籌編未臻覈實，經函請該府注意檢討改善。據復：由於年度稅課收入受經濟景氣普遍低迷影響，實際徵收數負成長，為兼顧市政建設之推動，墊付款之歸墊將視本府財政狀況盡力編列。

(二)該府截至八十九年底止，歷年尚積欠全民健保本市應負擔經費 62 億 9,093 萬餘元及勞、農、殘保險補助費 62 億 4,332 萬餘元，且據聯合報九十年四月十七日刊載截至九十年三月底高雄市積欠行政院勞委會勞保費金額達 60 餘億元，居全省之冠，該府除應付債（借）款外，尚有積欠保險補助費等未列入平衡表之負擔，經函請該府應積極籌措財源償還。據復：保險費部分係中央立法造成該府之沉重負擔，故除依財政狀況一方面編列部分應負擔之經費，另方面則積極請求中央補助。

(三)該府截至八十九年底止，未償債務餘額預算數 673.2 億元，實際數 711.6 億元(含公債 160 億元、借款 551.6 億元(未含短期借款 2 億餘元))，實際數較預算數超出 39.4 億元，主要原因係辦理高坪特定區開發計畫，預定於開發計畫完成後，標售抵價地藉以收回開發成本，惟實際上，特定區處位於高雄市偏遠郊區，鄰近工業區、有高壓電鐵塔多處及垃圾焚化爐，致噪音、空氣污染嚴重，且本市可供發展腹地尚多，兼以經濟景氣低迷，房地產交易不熱絡，在抵價地經土地所有權人挑選後，剩餘可供標售土地地形並不完整，零星散落開發區邊緣，高低落差大，區位不佳，標售土地乏人問津，成為該府財政包袱，經函請注意研擬適當措施，積極處理，以減輕利息支出。據復：為有效改善高坪特定區財務狀況，已積極研謀對策及各項構思作為如：積極爭取並獲中央同意放寬「新市鎮開發條例」等相關限制土地投標人之作業規定，便利土地標售作業；以借低還高方式向利率較低之金融行庫賒借，並賡續協調降低利率；解決高坪地區供水問題，催促自來水公司提前完成高壓供水塔設施；以各種方式全力促銷標售地，並賡續爭取中央機關前來設置「能源博物館」或「消防學校」，必要時亦可結合鄰近地區資源(中鋼、中油、中船、台電大林廠等)先設「工業博物館」等大型公共設施，以吸引投資人進駐；積極構思引進休閒、運動及消費性設施，利用當地已開闢之十四公頃體育場及學校用地先行闢建青少年及現運動場，並結合跑馬或賽車競技，成為一多元的休憩專區，以帶動假日休閒人潮，間接活絡地產交易及促進高坪繁榮。

(四)本次高雄市地方總決算，經本處審核結果，修正歲入決算數淨增列 323 萬餘元，修正歲出決算數淨減列 1,025 萬餘元及修正減列以前年度歲入未結清數 3 萬餘元，及以前年度歲出支出實現數 3 千餘元；經審核修正後之資產總額為 387 億 7,882 萬餘元，負債總額為 785 億 6,093 萬餘元，短絀總額為 397 億 8,211 萬餘元。以上情形，顯示各機關執行歲入歲出預算，仍有多項收支與法令規定欠合者，亟待各主管機關積極督促所屬機關加強內部控制，健全管理。茲將本次高雄市地方總決算，經審定後之資產、負債及餘絀狀況，列表如次提供參考：

# 高雄市地方總決算審定後平衡表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	借 方 金 額		科 目	貸 方 科 目	
	小 計	合 計		小 計	合 計
<b>資 產</b>			<b>負 債</b>		
各 機 關 結 存	1,213,749,187.00		暫 收 款	223,984,242.00	
應 收 歲 入 款	19,739,110,411.00		代 收 款 — 其 他	284,004,981.00	
應 收 剔 除 經 費	541,528.00		代 收 款 — 受 託 經 費	3,952,742,772.00	
應收公債及賒借收入	14,434,383,000.00		代收款—災害搶救及防護準備	12,839,628.00	
墊 付 款	1,280,395,850.00		保 管 款	2,101,846,983.88	
各 機 關 材 料	8,095,328.00		應 付 歲 出 款	561,432,439.00	
有 價 證 券	1,014,361,069.00		應 付 債 款	16,000,000,000.00	
押 金	6,600,865.00		應 付 借 款	55,406,025,427.30	
暫付款—預付費用	822,131,609.00		應 付 債 務 還 本 數	18,060,000.00	
暫付款—委託經費	227,933,982.00		<b>原 列 原 負 債 總 額</b>	<b>78,560,936,473.18</b>	
暫付款—預付債務還本數	18,060,000.00				
<b>原 列 資 產 總 額</b>		<b>38,765,362,829.00</b>			
<b>資 產 應 調 整 數</b>			<b>決 算 審 定 後 負 債 總 額</b>		<b>78,560,936,473.18</b>
本處修正增列本次歲入 收入實現數應調整數	(+) 448,920.00		<b>餘 紬</b>		
本處修正增列本次歲入 權責發生數應調整數	(+) 2,784,705.00		歲 計 餘 紬	(-) 2,627,527,089.82	
本處修正減列本次歲入 權責發生數應調整數	(-) 3,000.00		以 前 年 度 累 計 餘 紬	(-) 41,254,077,417.36	
本處修正增列本次歲出 支出實現數應調整數	(-) 3,300.00		減：未實現收入	10,961,738,632.00	
本處修正減列本次歲出 支出實現數應調整數	(+) 10,262,107.00		加：支出保留數	15,047,769,495.00	
本處修正減列以前年度 歲入未結清數應調整數	(-) 33,000.00		<b>原 列 餘 紬 總 額</b>		<b>(-) 39,795,573,644.18</b>
本處修正減列以前年度 歲出支出實現數應調整數	(+) 3,165.00		<b>歲 計 餘 紬 應 調 整 數</b>		
<b>資 產 應 調 整 合 計 數</b>		<b>(+) 13,459,597.00</b>	本處修正增列本次歲入 收入實現數應調整數	(+) 448,920.00	
			本處修正增列本次歲入 權責發生數應調整數	(+) 2,784,705.00	
			本處修正減列本次歲入 權責發生數應調整數	(-) 3,000.00	
			本處修正增列本次歲出 支出實現數應調整數	(-) 3,300.00	
			本處修正減列本次歲出 支出實現數應調整數	(+) 10,262,107.00	
			<b>以 前 年 度 累 計 餘 紬 應 調 整 數</b>		
			本處修正增列以前年度 歲入減免數應調整數	(-) 33,000.00	
			本處修正增列以前年度 歲出減免數應調整數	(+) 3,165.00	
			<b>餘 紬 應 調 整 合 計 數</b>		<b>(+) 13,459,597.00</b>
			<b>決 算 審 定 後 餘 紬 總 額</b>		<b>(-) 39,782,114,047.18</b>
<b>決 算 審 定 後 資 產 總 額</b>		<b>38,778,822,426.00</b>	<b>決 算 審 定 後 負 債 及 餘 紬 總 額</b>		<b>38,778,822,426.00</b>



## 貳、財產總目錄之查核

中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市地方總決算財產總目錄列有財產總值 3,687 億 4,367 萬餘元，分為公用財產、非公用財產、其他（包括尚未登記管理機關、被撥用等之市有土地）暨珍貴動產及不動產等四大類；公用財產區分為公務用財產、公共用財產及事業用財產等三類。茲將查核結果，分述如下：

### 一、公用財產

#### （一）公務用財產

本次高雄市地方總決算，財產總目錄列公務用財產總值 1,091 億 3,174 萬餘元，約占市有財產總值 29.60%，較上年度決算增加 109 億 3,574 萬餘元，約 11.14%。

茲將財產類別及主管機關別，列表如下：

#### 1. 各類公務用財產價值表：

單位：新台幣元

類 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
土 地	64,367,383,317.00	61,084,593,322.68	+3,282,789,994.32	5.37	58.98
土 地 改 良 物	779,053,042.00	742,099,442.91	+36,953,599.09	4.98	0.71
房屋建築及設備	32,396,963,769.00	25,654,851,996.98	+6,742,111,772.02	26.28	29.69
機 械 及 設 備	4,461,595,772.00	4,052,275,284.63	+409,320,487.37	10.10	4.09
交通運輸及設備	4,116,084,850.00	3,936,609,790.65	+179,475,059.35	4.56	3.77
雜 項 設 備	3,010,464,948.00	2,725,375,148.45	+285,089,799.55	10.46	2.76
權 利	200,000.00	200,000.00	-	-	-
合 計	109,131,745,698.00	98,196,004,986.30	+10,935,740,711.70	11.14	100.00

#### 2. 各主管機關別公務用財產價值表：

單位：新台幣元

主 管 機 關	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
市 議 會 主 管	407,779,846.00	358,542,546.02	+49,237,299.98	13.73	0.37
市 政 府 主 管	6,501,897,056.00	6,342,855,020.38	+159,042,035.62	2.51	5.96
民 政 局 主 管	510,408,886.00	495,899,579.90	+14,509,306.10	2.93	0.47
財 政 局 主 管	1,740,692,579.00	1,817,094,489.00	-76,401,910.00	4.20	1.60
教 育 局 主 管	70,715,331,738.00	65,077,974,503.86	+5,637,357,234.14	8.66	64.80
建 設 局 主 管	2,208,774,707.00	1,994,873,668.37	+213,901,038.63	10.72	2.02
工 務 局 主 管	1,271,373,085.00	1,288,161,545.31	-16,788,460.31	1.30	1.16
社 會 局 主 管	1,065,209,928.00	982,894,699.59	+82,315,228.41	8.37	0.98
警 察 局 主 管	5,309,343,175.00	5,184,370,436.41	+124,792,738.59	2.41	4.87
衛 生 局 主 管	6,461,907,073.00	4,190,301,116.91	+2,271,605,956.09	54.21	5.92

## 2. 各主管機關別公務用財產價值表（續）：

單位：新台幣元

主 管 機 關	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
環境保護局主管	4,833,730,780.00	2,831,649,368.00	+2,002,081,412.00	70.70	4.43
地政處主管	223,680,290.00	266,736,762.80	-43,056,472.80	16.14	0.20
國民住宅處主管	48,524,471.00	30,377,386.00	+18,147,085.00	59.74	0.04
兵役處主管	66,018,688.00	57,514,616.00	+8,504,072.00	14.79	0.06
勞工局主管	1,164,689,876.00	970,702,515.90	+193,987,360.10	19.98	1.07
捷運局主管	5,050,139,903.00	5,037,826,395.90	+12,313,507.10	0.24	4.63
消防局主管	1,552,243,617.00	1,268,230,335.95	+284,013,281.05	22.39	1.42
合 計	109,131,745,698.00	98,196,004,986.30	+10,935,740,711.70	11.14	100.00

高雄市政府暨所屬機關學校公務用財產管理情形，經本處查核結果，尚有下列缺失，需待改進：

1. 高雄市政府教育局所屬各級學校經管財物屢遭偷竊，報損案件增多，經彙整高雄市屬各級學校近三年來財物失竊案件調查結果，建請貴重財物宜置於安全場所，免為不肖之徒覬覦；加強警校合作，預為防範有效遏止失竊情形發生；評估各級學校委託保全公司辦理之成效及全面委託保全公司之可行性；訂定各級學校與保全公司之保全契約並訂定罰則之最低限額。據復：教育局已函請各級學校切實依「高雄市政府教育局所屬機關學校電腦及重要設備防竊注意要點」保管貴重財物；逐年精簡各校值日夜技工，全面委託保全公司辦理。本處將繼續注意其辦理情形。

2. 高雄市屬各機關單位經管之公務用房屋、土地，經查有左營區公所等八個機關經管土地計十八筆，面積一、一六四·四六平方公尺被占用，另被占用房屋，則有祕書處等四機關經管之三十五棟，面積一、六七八·四九平方公尺，已分函各被占用房地經管機關積極執行排除占用及妥適處理。據復：已行文限期搬遷，或研擬委託律師訴訟索回，或籌編預算拆屋還地及依法變更為非公用土地等措施處理。本處將注意追蹤其辦理情形。

### （二）公共用財產

本次高雄市地方總決算財產總目錄列公共用財產總值2,162億8,354萬餘元，約占市有財產總值58.65%，較上年度決算增加70億1,445萬餘元，約3.35%。

茲按財產類別及機關別，列表如下：

### 1. 各類公共用財產價值表：

單位：新台幣元

類 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
土 地	212,993,922,321.00	206,297,388,813.05	+6,696,533,507.95	3.25	98.48
土 地 改 良 物	338,980,210.00	-	+338,980,210.00	-	0.16
房屋建築及設備	2,083,424,424.00	1,564,254,939.69	+519,169,484.31	33.19	0.96
機 械 及 設 備	183,873,820.00	290,366,108.36	-106,492,288.36	36.68	0.09

## 1. 各類公共用財產價值表（續）：

單位：新台幣元

類 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
交通運輸及設備	203,450,132.00	202,817,518.56	+632,613.44	0.31	0.09
雜 項 設 備	479,890,156.00	914,254,559.05	-434,364,403.05	47.51	0.22
合 計	<b>216,283,541,063.00</b>	<b>209,269,081,938.71</b>	<b>+7,014,459,124.29</b>	<b>3.35</b>	<b>100.00</b>

## 2. 各機關別公共用財產價值表：

單位：新台幣元

機 關 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
圖 書 館	408,837,590.00	391,633,861.97	+17,203,728.03	4.39	0.19
社 會 教 育 館	9,682,375.00	9,611,375.00	+71,000.00	0.74	0.01
市 立 美 術 館	-	436,874,706.00	-436,874,706.00	100.00	-
體 育 場	2,648,488,869.00	2,571,400,083.12	+77,088,785.88	3.00	1.22
中正文化中心管理處	862,966,783.00	863,875,329.00	-908,546.00	0.11	0.40
新 建 工 程 處	12,184,782,162.00	11,068,982,010.13	+1,115,800,151.87	10.08	5.63
養 護 工 程 處	179,566,755,077.00	173,975,297,199.00	+5,591,457,878.00	3.21	83.02
下 水 道 工 程 處	8,730,193,486.00	7,582,991,530.69	+1,147,201,955.31	15.13	4.04
建 設 局	1,288,037,479.00	1,357,273,679.00	-69,236,200.00	5.10	0.60
風 景 區 管 理 所	3,979,231,234.00	4,473,477,745.58	-494,246,511.58	11.05	1.84
市 場 管 理 處	4,292,939,795.00	4,721,651,077.70	-428,711,282.70	9.08	1.98
殯 葬 管 理 所	996,935,652.00	959,645,890.00	+37,289,762.00	3.89	0.46
長青綜合服務中心	585,458,636.00	79,842,287.00	+505,616,349.00	633.27	0.27
博愛職業技能訓練中心	71,167,491.00	68,904,295.00	+2,263,196.00	3.28	0.03
訓 練 就 業 中 心	-	155,370,869.52	-155,370,869.52	100.00	-
捷 運 局	658,064,434.00	552,250,000.00	+105,814,434.00	19.16	0.31
合 計	<b>216,283,541,063.00</b>	<b>209,269,081,938.71</b>	<b>+7,014,459,124.29</b>	<b>3.35</b>	<b>100.00</b>

## (三)事業用財產

本次高雄市地方總決算財產總目錄列事業用財產總值 103 億 5,282 萬餘元；經本處審核結果，高雄市政府財政局經管之有價證券 21 億 9,196 萬餘元，查係高雄市政府投資持有之高雄銀行股票；高雄銀行自八十八年九月二十七日民營化後，已非屬市營事業單位，依高雄巿市有財產管理自治條例第四條市有財產性質區分規定，上開有價證券應為非公用財產，非屬事業用財產性質，經通知更正改列非公用財產管理。經上述更正結果，總決算原列有價證券應全數減列，連同原列土地 49 億 1,895 萬餘元，

土地改良物781 萬餘元，房屋建築及設備 4 億 5,835 萬餘元，機械及設備9 億 1,033 萬餘元，交通運輸及設備 16 億 6,410 萬餘元，雜項設備 2 億 127 萬餘元，合計事業用財產總值 81 億 6,085 萬餘元，占市有財產總值 2.21%，較上年度決算數減少 26 億 7,161 萬餘元，約 24.66%。茲將更正後事業用財產價值按其類別及機關別列表如下：

1. 各類事業用財產價值表：

單位：新台幣元

類 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
土 地	4,918,954,741.00	4,918,954,741.60	-0.60	—	60.28
土 地 改 良 物	7,819,489.00	8,025,249.00	-205,760.00	2.56	0.10
房 屋 建 築 及 設 備	458,357,321.00	419,345,440.71	+39,011,880.29	9.30	5.62
機 械 及 設 備	910,338,890.00	903,776,251.59	+6,562,638.41	0.73	11.15
交 通 運 輸 及 設 備	1,664,103,319.00	1,624,607,029.60	+39,496,289.40	2.43	20.39
雜 項 設 備	201,279,670.00	211,027,528.62	-9,747,858.62	4.62	2.46
有 價 證 券	—	2,746,731,400.00	-2,746,731,400.00	100.00	—
合 計	8,160,853,430.00	10,832,467,641.12	-2,671,614,211.12	24.66	100.00

2. 單位別事業用財產價值表：

單位：新台幣元

機 關 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 次 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
財 政 局	—	2,746,731,400.00	-2,746,731,400.00	100.00	—
動 產 質 借 所	64,645,141.00	64,370,440.00	+274,701.00	0.43	0.79
屠 宰 場	738,681,198.00	738,424,202.21	+256,995.79	0.03	9.05
公 共 車 船 管 理 處	6,015,552,264.00	5,961,077,301.65	+54,474,962.35	0.91	73.71
市立各醫療院(所)醫療藥品基金	1,003,359,370.00	1,018,360,045.26	-15,000,675.26	1.47	12.29
實施平均地權基金	24,974,722.00	24,221,992.00	+752,730.00	3.11	0.31
國 民 住 宅 基 金	87,782,597.00	87,922,597.00	-140,000.00	0.16	1.08
停 車 場 作 業 基 金	194,730,503.00	183,431,578.00	+11,298,925.00	6.16	2.39
空 氣 污 染 防 制 基 金	31,127,635.00	7,928,085.00	+23,199,550.00	292.62	0.38
合 計	8,160,853,430.00	10,832,467,641.12	-2,671,614,211.12	24.66	100.00

高雄市政府各事業主管機關事業用財產管理情形，經本處查核結果，下列缺失事項，允宜檢討改善：

1. 高雄市公共車船管理處經管眷舍一二六戶，除二十二戶為收回騰空宿舍，四戶為非法佔用，已由高

雄市政府秘書處統籌辦理收回訴訟外，合法住用者一百戶，但未依據事務管理規則等法令規定與眷舍借用人訂定契約，以保障公產權益。本處歷年迭次通知依法辦理結果，八十七年度辦理輔貸繳回眷舍者一戶，簽訂配住契約者四戶，八十八年度辦妥眷屬宿舍配住契約者六十四戶，截八十九年十二月底止，自願搬遷者六戶及繳還眷舍者一戶外，尚有二十四戶觀望，仍未繳還房舍或依規定簽定借（配）用契約，顯見該處財產管理鬆散，復因處理有欠積極，致本案歷經三年度未決，亟待檢討改善，加強公產管理，以提昇財物運用效能。據復該處已於九十年三月十五日函請上開二十四戶儘速簽訂「眷屬宿舍配住契約」，以維權益。截至九十年四月底止，訂契約繳回者一戶尚有二十三戶未簽繳，尚待繼續協調辦理。

2. 依據高雄市立醫院（中心）五十萬元以上醫療儀器使用及維護報告表紀錄，部分醫療儀器設備使用率偏低，或閒置未使用，分係其原因為新購儀器功能多而取代舊機器、或機器報廢中；或故障未修、待修；或因無病人等原因而閒置。本處前抽查八十八年度醫療藥品基金財務收支時，曾建請主管機關高雄市政府衛生局整合各市立醫院醫療資源，相互支援，以提昇設備運用效能，據復交由主管科研議。本期追蹤調查各院所設備閒置改進情形，仍未見落實改善，該局對閒置之儀器管理，允宜積極研議在各醫療院所間統籌撥用，以達成物盡其用及節約經費支出，同時應請轉知所屬各院所確實加強檢討，積極運用，以發揮財物效能。據復針對五十萬元以上醫療儀器管理運用情形，該局要求各市立醫院應將使用情形報局列管，其使用次數為零者須詳予註記說明，各醫院如有醫療儀器閒置者，其他院所如有需求時，可申請移撥；本作業並列入該局 ISO 作業程序管理，期能提昇醫療品質管理。

## 二、非公用財產

本次高雄市地方總決算財產總目錄原列非公用財產總值 238 億 1,655 萬餘元，經更正增列有價證券 21 億 9,196 萬餘元後，總值為 260 億 851 萬餘元，約占市有財產總值 7.05%。本次所列市有非公用財產，其中包括秘書處經管之有價證券 50 萬元；財政局經管之土地 91 億 4,372 萬餘元，房屋建築及設備 62 萬餘元，有價證券 21 億 9,196 萬餘元；建設局經管之土地 4 億 9,734 萬餘元，權利 1,627 萬餘元，有價證券 10 億 3,992 萬餘元；地政處經管之土地 3 億 9,120 萬餘元，社會局經管之土地 821 萬餘元，房屋建築及設備 197 萬餘元；勞工局經管之土地 4,760 萬餘元，房屋建築及設備 1 億 2,423 萬餘元；國民住宅處經管之土地 53 億 7,146 萬餘元，房屋建築及設備 71 億 7,237 萬餘元；稅捐處經管之土地 107 萬餘元。茲按財產類別列表說明如下：

各類非公用財產價值表

單位：新台幣元

類 別	價 值		比 較 增 減		占 本 類 總 值 %
	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	價 值	%	
土 地	15,460,635,931.00	17,240,307,266.00	-1,779,671,335.00	10.32	59.44
房 屋 建 築 及 設 備	7,299,213,560.00	3,806,185,002.00	+ 3,493,028,558.00	91.77	28.07
權 利	16,273,000.00	49,064,000.00	-32,791,000.00	66.83	0.06
有 價 證 券	3,232,395,200.00	610,873,000.00	+2,621,522,200.00	429.14	12.43
合 計	26,008,517,691.00	21,706,429,268.00	+4,302,088,423.00	19.82	100.00

高雄市政府財政局管理高雄市大部分之市有非公用財產，惟該局對於承租或占用市有土地未依限繳交租金或補償金者，迄未訂定催收追償之處理程序及時程，經本處通知速予訂定相關之作業規範，以利執行，據復將適時研訂。另經抽查發現不少承租或占用戶積欠租金或補償金達四、五年之久，而該局仍未依法處理，經通知該局儘速清理，以維護高雄市政府之權益，並使該局之財產管理更臻健全。據復囑於人力不足，將研採委外方式辦理清查催繳，本處將繼續追蹤查核其辦理情形。

### 三、其他

本次高雄市地方總決算，財產總目錄列有尚未登記管理機關、被撥用等市有地 86 億 587 萬餘元；允宜儘速依規定完成登記。

### 四、珍貴動產及不動產

高雄市政府珍貴動產及不動產原列於公用財產，本期財產目錄增列專項表達，其中歷史博物館列 913 萬餘元、美術館列 5 億 4,400 萬餘元。本期珍貴動產不動產合計為 5 億 5,313 萬餘元。

## 參、政府投資目錄之查核

本期高雄市地方總決算所附政府投資目錄列有市營事業、非營業循環基金及投資三部分，高雄市政府原編高雄市地方總決算所列投資金額共計 139 億 6,637 萬餘元。經本處審核結果，金額相符，較上年度投資金額 139 億 1,965 萬餘元，增加 4,671 萬餘元。茲分述如下：

### 一、市營事業部分

本期高雄市政府直接投資之附屬單位預算，計有三個單位，高雄市政府原編地方總決算投資目錄所列投資金額共計 46 億 5,620 萬餘元，較上年度期末投資金額 74 億 293 萬餘元，減少 27 億 4,673 萬餘元，係高雄銀行自八十八年九月二十七日起民營化，結束營業基金業務。其詳情如下：

#### (一)財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所：上年度期末投資額 6,165 萬餘元，本期無增減。

#### (二)建設局主管

高雄市屠宰場：上年度期末投資額 2 億 5,403 萬餘元，本期無增減。

高雄市公共車船管理處：上年度期末投資額 43 億 4,052 萬餘元，本期無增減。

茲將高雄市政府投資市營事業三個單位之資本額編列目錄如下：

# 政 府 投 資 目 錄

中華民國八十九年十二月三十一日

市營事業部分

單位：新台幣元

機 關 ( 基 金 ) 名 稱	高 雄 市 政 府 資 本 ( 基 金 ) 額		
	八十八年下半年及八十九年度	八 十 八 年 度	比 較 增 減
市 政 府 主 管	—	2,746,731,400.00	-2,746,731,400.00
高 雄 銀 行	—	2,746,731,400.00	-2,746,731,400.00
財 政 局 主 管	61,655,025.00	61,655,025.00	—
高雄市政府財政局動產質借所	61,655,025.00	61,655,025.00	—
建 設 局 主 管	4,594,552,949.08	4,594,552,949.08	—
高 雄 市 屠 宰 場	254,032,369.99	254,032,369.99	—
高 雄 市 公 共 車 船 管 理 處	4,340,520,579.09	4,340,520,579.09	—
合 計	4,656,207,974.08	7,402,939,374.08	-2,746,731,400.00

## 二、非營業循環基金部分

本期高雄市政府經營之非營業循環基金計有九個單位，較上年度增加一個單位，係增加勞工局主管之勞工權益基金。高雄市政府原編高雄市地方總決算所列基金數額總計 60 億 6,199 萬餘元，較上年度期末基金數額 58 億 5,727 萬餘元，增加 2 億 471 萬餘元，其詳情如下：

### (一)人事處主管

公教人員福利互助基金：上年度期末基金數額 3,000 萬元，本期無增減。

輔助公教人員購置住宅基金：上年度期末基金數額 1 億元，本期無增減。

### (二)教育局主管

文化體育基金：上年度期末基金數額 1 億元，本期無增減。

### (三)警察局主管

停車場作業基金：本期期末基金數額 2 億 201 萬餘元，較上年度期末基金數額 1 億 9,764 萬餘元，增加 436 萬餘元，係高雄市政府增加投資額。

### (四)衛生局主管

市立各醫療院(所)醫療藥品基金：上年度期末基金數額 9,285 萬餘元，本期無增減。

### (五)環境保護局主管

空氣污染防治基金：本期期末基金數額 1,574 萬餘元，較上年度期末基金數額 1,539 萬餘元，增加 34 萬餘元，係基金原公務預算八十七年度歲入應收款，上年度收入實現數轉列。

### (六)地政處主管

實施平均地權基金：上年度期末基金數額 1,000 萬元，本期無增減。

### (七)國民住宅處主管

國民住宅基金：上年度期末基金數額 53 億 1,137 萬餘元，本期無增減。

### (八)勞工局主管

勞工權益基金：本期期末基金數額 2 億元，係高雄市政府本期投資成立本基金。

茲將高雄市政府投資非營業循環基金九個單位之資本額編列目錄如下：

## 政 府 投 資 目 錄

中華民國八十九年十二月三十一日

非營業基金部分

單位：新台幣元

機 關 ( 基 金 ) 名 稱	高 雄 市 政 府 資 本 ( 基 金 ) 額		
	八十八年下半年及八十九年度	八 十 八 年 度	比 較 增 減
人 事 處 主 管	130,000,000.00	130,000,000.00	—
公教人員福利互助基金	30,000,000.00	30,000,000.00	—
輔助公教人員購置住宅基金	100,000,000.00	100,000,000.00	—
教 育 局 主 管	100,000,000.00	100,000,000.00	—
文 化 體 育 基 金	100,000,000.00	100,000,000.00	—
警 察 局 主 管	202,015,017.00	197,648,017.00	+4,367,000.00
停車場作業基金	202,015,017.00	197,648,017.00	+4,367,000.00
衛 生 局 主 管	92,854,925.86	92,854,925.86	—
市立各醫療院(所)醫療藥品基金	92,854,925.86	92,854,925.86	—
環 境 保 護 局 主 管	15,748,931.00	15,399,758.00	+349,173.00
空氣污染防制基金	15,748,931.00	15,399,758.00	+349,173.00
地 政 處 主 管	10,000,000.00	10,000,000.00	—
實施平均地權基金	10,000,000.00	10,000,000.00	—
國 民 住 宅 處 主 管	5,311,376,702.00	5,311,376,702.00	—
國 民 住 宅 基 金	5,311,376,702.00	5,311,376,702.00	—
勞 工 局 主 管	200,000,000.00	0.00	+200,000,000.00
勞 工 權 益 基 金	200,000,000.00	0.00	+200,000,000.00
合 計	6,061,995,575.86	5,857,279,402.86	+204,716,173.00

### 三、投資部分

本期末高雄市政府各機關直接投資國內公司計有四個單位，較上年度期末增加一個單位，係財政局投資之高雄銀行股份有限公司。高雄市政府原編高雄市地方總決算所列投資金額共計 32 億 4,816 萬餘元，較上年度 6 億 5,943 萬餘元增加 25 億 8,873 萬餘元。其詳情如下：

#### (一)財政局主管

高雄銀行股份有限公司：本期末投資金額 21 億 9,196 萬餘元，係原屬市營事業之高雄銀行，經民營化釋股後之期末投資金額。



## (二)建設局主管

高雄果菜運銷股份有限公司：上年度期末投資金額 490 萬元，本期無增減。

高雄肉品運銷股份有限公司：上年度期末投資金額 490 萬元，本期無增減。

臺灣省自來水公司：本期末投資金額 10 億 4,640 萬餘元，較上年度期末投資金額 6 億 4,963 萬餘元，增加 3 億 9,676 萬餘元，係盈餘轉增資。

茲將高雄市政府各機關直接投資國內公司四個單位之資本數額編列目錄如下：

### 政 府 投 資 目 錄

中華民國八十九年十二月三十一日

投資部分

單位：新台幣元

機 關 名 稱	投 資 金 額		比 較 增 減
	八十八下半年及八十九年度	八 十 八 年 度	
財 政 局 主 管	2,191,967,200.00	—	+2,191,967,200.00
高雄銀行股份有限公司	2,191,967,200.00	—	+2,191,967,200.00
建 設 局 主 管	1,056,201,000.00	659,437,000.00	+396,764,000.00
高雄果菜運銷股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	—
高雄肉品運銷股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	—
臺灣省自來水公司	1,046,401,000.00	649,637,000.00	+396,764,000.00
合 計	3,248,168,200.00	659,437,000.00	+2,588,731,200.00

## 己、附錄

### 壹、特別決算以前年度轉入數決算之審核

#### 一、新草衙違建戶占用市有公地處理整建計畫特別決算

高雄市政府為加速處理新草衙市有公地，改善市容及居住生活環境，照顧中低收入戶之政策，以辦理專案貸款方式，編列新草衙違建戶占用市有公地處理整建計畫特別預算，拆除當地違建，開闢公共設施，以解決該地區懸宕多年之違建戶占用公地問題，主要工作計畫包括地上物之拆除及土地分配作業暨原都市計畫公共設施工程開闢，其範圍涵概中山路以西、新生路以東、前鎮運河以南、漁港路以北內之道路路圍、停車場、綠帶等公共設施。以上工作計畫於辦理決算時，奉准轉入以後年度繼續執行。該特別決算以前年度保留於本次繼續支用數計 1,474 萬餘元，執行審核結果，審定支出實現數 19 萬餘元(1.36%)，保留以後年度繼續支用數 1,454 萬餘元(98.64%)，其中權責發生數 1,128 萬餘元，支出保留數 325 萬餘元，主要係因營繕工程承商施工損壞油管，造成與中國石油公司訴訟，尚未訴訟終結，其工程尾款扣留尚未支付。

茲將該特別決算以前年度歲出決算之審定，列表如次：

中華民國八十八年下半年及八十九年度新草衙違建戶占用市有公地處理整建計畫特別決算審定表

#### 中華民國八十八年下半年及八十九年度新草衙違建戶占用公地處理整建計畫 特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表

單位：新台幣元

年 度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數				
	項 目	名 稱	減 免 數		支 出 實 現 數	未 結 清 數			
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
76   82	2   1	工務局主管	14,741,069.00	-	199,791.00	11,286,776.00	3,254,502.00	14,541,278.00	98.64
		新建工程處	14,741,069.00	-	199,791.00	11,286,776.00	3,254,502.00	14,541,278.00	98.64
		新草衙違建戶占 用市有公地處理	14,741,069.00	-	199,791.00	11,286,776.00	3,254,502.00	14,541,278.00	98.64
		總 計	14,741,069.00	-	199,791.00	11,286,776.00	3,254,502.00	14,541,278.00	98.64

#### 二、高雄都會區大眾捷運系統建設計畫(第一期)特別決算

高雄市政府為因應高雄都會區社會與經濟發展及交通運輸需求，於民國七十九年四月十四日成立捷運工程局籌備處，主要工作計畫係依行政院核定高雄都會區大眾捷運系統建設計畫，辦理紅、橘兩線路網各項先期作業、基本設計、細部設計、捷運系統工程，並辦理藍、棕兩線、大寮、屏東延伸線之評估規劃。以上各項工作計畫於辦理決算時，奉准轉入以後年度繼續執行。該特別決算以前

年度保留於本次待收數計 1 億 2,314 萬餘元，全數執行完竣，審定收入實現數 1 億 2,216 萬餘元(99.20%)；減免數 98 萬餘元(0.80%)，係該局與前總顧問解約官司設算求償房屋租金經法院判決減少數；以前年度保留於本次繼續支用數計 5 億 1,251 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數為 3 億 1,803 萬餘元 (62.06%)，減免數 4,193 萬餘元 (8.18%)，主要係因與前總顧問官司達成和解，相關技術顧問服務費 3,965 萬餘元已無需支付；保留以後年度繼續支用之支出保留數 1 億 5,254 萬餘元(29.76%)，主要係因車站設施用地變更都市計畫案尚未發布，致用地徵購價款、其他補償費、工作費未支用，及委託擬訂辦理聯合開發計畫書審查作業尚未完成，經費仍需保留以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入、歲出決算之審定，列表如次：

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第一期)特別決算以前年度歲入轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
83   86	1		其他收入	123,141,501.00	980,073.00	122,161,428.00	-	-	-	-
			臺灣省配合款收入	120,183,912.00	-	120,183,912.00	-	-	-	-
			什項收入	2,957,589.00	980,073.00	1,977,516.00	-	-	-	-
	2		總 計	123,141,501.00	980,073.00	122,161,428.00	-	-	-	-

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第一期)特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算		審 定 數			
	項	目	名 稱		減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	1	1	捷運工程局主管	512,517,022.00	41,937,149.00	318,035,868.00	-	152,544,005.00	152,544,005.00	29.76
			捷運工程局	512,517,022.00	41,937,149.00	318,035,868.00	-	152,544,005.00	152,544,005.00	29.76
			工務行政	1,731,687.00	-	1,731,687.00	-	-	-	-

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第一期)特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表 (續)**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算		審 定 數			
	項	目	名 稱		減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
83		2	調查規劃及計畫管理	166,532,701.00	1,655,774.00	141,322,415.00	-	23,554,512.00	23,554,512.00	14.14
		3	工程細部設計及監造	104,593,346.00	39,659,967.00	64,933,379.00	-	-	-	-
86		5	交通工程用地征購及補償	237,112,848.00	-	108,316,998.00	-	128,795,850.00	128,795,850.00	54.32
		6	準備金	2,546,440.00	621408.00	1,731,389.00	-	193,643.00	193,643.00	7.60
			總 計	512,517,022.00	41,937,149.00	318,035,868.00	-	152,544,005.00	152,544,005.00	29.76

**三、高雄都會區大眾捷運系統建設計畫(第二期)特別決算**

高雄都會區大眾捷運系統建設計畫(第二期)特別決算歲出轉入本次繼續執行者，係賡續辦理民間參與捷運顧問服務作業及有關用地徵購工作，該期特別決算以前年度保留於本次待收數計 979 萬餘元，已全數收取，審定收入實現數 979 萬餘元（100%）。以前年度保留於本次繼續支用數 3,978 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 3,752 萬餘元(94.32%)，減免數 73 萬餘元（1.85%），主要係與第二期總顧問達成和解，有關之訴訟費無需支付；保留以後年度繼續支用之支出保留數 152 萬餘元(3.83%)，主要係南機廠用地徵購之後續地上物清理、維護工作尚未完成，經費需保留以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入、歲出轉入數決算之審定，分別列表如次：

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第二期)特別決算以前年度歲入轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年 度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
87	1		補助收入	9,796,275.00	-	9,796,275.00	-	-	-	-
			中央各部會補助收入	9,796,275.00	-	9,796,275.00	-	-	-	-
			總 計	9,796,275.00	-	9,796,275.00	-	-	-	-

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第二期)特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
87	1		捷運工程局主管	39,784,652.00	734,569.00	37,526,676.00	-	1,523,407.00	1,523,407.00	3.83
			捷運工程局	39,784,652.00	734,569.00	37,526,676.00	-	1,523,407.00	1,523,407.00	3.83
		1	工務行政	2,122,002.00	734,569.00	1,387,433.00	-	-	-	-
		2	調查規劃及計畫管理	34,467,007.00	-	34,467,007.00	-	-	-	-
		1	交通工程用地征購及補償	3,195,643.00	-	1,672,236.00	-	1,523,407.00	1,523,407.00	47.67
			總 計	39,784,652.00	734,569.00	37,526,676.00	-	1,523,407.00	1,523,407.00	3.83

#### 四、高雄都會區大眾捷運系統建設計畫(第三期)特別決算

高雄都會區大眾捷運系統建設計畫(第三期)特別決算歲出轉入本次繼續執行者，主要係辦理民間參與捷運顧問服務及長期路網運輸規劃作業。該特別決算以前年度保留於本次待收數 7 億 2,676 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 5 億 5,036 萬餘元 (75.73%)；保留以後年度待收之收入保留數 1 億 7,639 萬餘元 (24.27%)，係賒借收入及原編台灣省配合款收入應歲出以後年度執行需要續予保留。以前年度保留於本次繼續支用數計 5 億 511 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 3 億 4,494 萬餘元(68.29%)；減免數 745 萬餘元 (1.48%)，主要係紅橘線路網用地地形測量、管線、地質調查等先期作業已完成，相關經費賸餘無需支付；保留以後年度繼續支用之權責發生數及支出保留數 1 億 5,271 萬餘元(30.23%)，主要係民間參與捷運顧問服務方面法律、技術、財務等三項顧問服務，提送之各項成果報告，及長期路網運輸規劃承商提送之期末報告等尚在審核中，經費未支付，需保留以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入、歲出轉入數決算之審定，分別列表如次：

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第三期)特別決算以前年度歲入轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
88	1		補助收入	446,371,062.00	-	446,371,062.00	-	-	-	-
			中央各部會補助收入	446,371,062.00	-	446,371,062.00	-	-	-	-
	1		公債及賒借收入	244,681,255.00	-	86,000,000.00	-	158,681,255.00	158,681,255.00	64.85
			賒借收入	244,681,255.00	-	86,000,000.00	-	158,681,255.00	158,681,255.00	64.85
	1		其他收入	35,709,685.00	-	17,994,575.00	-	17,715,110.00	17,715,110.00	49.61
			臺灣省配合款收入	35,709,685.00	-	17,994,575.00	-	17,715,110.00	17,715,110.00	49.61
			總 計	726,762,002.00	-	550,365,637.00	-	176,396,365.00	176,396,365.00	24.27

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄都會區大眾捷運系統建設計畫  
(第三期)特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年 度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
88	1	1 2	捷運工程局主管	505,113,188.00	7,453,142.00	344,943,707.00	9,951,180.00	142,765,159.00	152,716.339.00	30.23
			捷運工程局	505,113,188.00	7,453,142.00	344,943,707.00	9,951,180.00	142,765,159.00	152,716.339.00	30.23
			工務行政	8,270,000.00	5,995,800.00	2,274,200.00	-	-	-	-
			調查規劃及計畫管理	496,843,188.00	1,457,342.00	342,669,507.00	9,951,180.00	142,765,159.00	152,716.339.00	30.74
			總計	505,113,188.00	7,453,142.00	344,943,707.00	9,951,180.00	142,765,159.00	152,716.339.00	30.23

## 五、高雄市高坪特定區開發計畫特別決算

高雄市高坪特定區開發計畫特別預算主要為提供工業住宅社區，以解決臨海工業區就業員工及中低收入家庭之住宅需求，開發面積 248.55 公頃，主要工作計畫為辦理大坪頂新市鎮第一、二期開發工程暨土地區段徵收等整體開發工作。高雄市高坪特定區開發計畫特別決算歲出轉入本次繼續執行者，係賡續辦理高坪二期土木、路燈工程、公九開闢工程，支付高坪一期房租津貼，發放台電二期油庫消防水池等用地地上物補償費，及已開發分配完竣土地之標讓售等事宜。該特別決算以前年度保留於本次待收數計 84 億 9,288 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 3 億 1,902 萬餘元（3.76%）；未結清數 81 億 7,386 萬餘元（96.24%），係因經濟景氣持續低迷，致已開發分配完成之土地辦理標售乏人問津，及部分開發工程尚未完工，賒借款項、各單位應分攤費用尚未借入或撥入，仍需保留於以後年度繼續執行。以前年度保留於本年度繼續支用數計 85 億 2,756 萬餘元，決算審核結果，審定支出實現數 3 億 2,670 萬餘元（3.83%），保留於以後年度繼續支用之支出保留數 82 億 86 萬餘元（96.17%），主要係部分開發工程尚未完工，相關經費仍需保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入、歲出權責發生轉入數決算之審定，分別列表如次：

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市高坪特定區開發計畫  
特別決算以前年度歲入轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年 度	科 目			決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱	上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	減 免 數	收 入 實 現 數	未 結 清 數		
							權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計 %
78   86	1		信託管理收入	29,697,810.00	-	-	-	29,697,810.00	29,697,810.00 100.00
			各事業單位分擔款	29,697,810.00	-	-	-	29,697,810.00	29,697,810.00 100.00
			財產收入	6,337,192,935.00	-	257,162,410.00	-	6,080,030,525.00	6,080,030,525.00 95.94
	1		財產售價	6,337,192,935.00	-	257,162,410.00	-	6,080,030,525.00	6,080,030,525.00 95.94
			公債及賒借收入	2,125,993,465.00	-	61,860,000.00	-	2,064,133,465.00	2,064,133,465.00 97.09
	1		賒借收入	2,125,993,465.00	-	61,860,000.00	-	2,064,133,465.00	2,064,133,465.00 97.09
			其他收入	-	-	5,580.00	-	-	- -
	1		什項收入	-	-	5,580.00	-	-	- -
			總 計	8,492,884,210.00	-	319,027,990.00	-	8,173,861,800.00	8,173,861,800.00 96.24

**中華民國八十八年下半年及八十九年度高雄市高坪特定區開發計畫  
特別決算以前年度歲出轉入數決算審定表**

單位：新台幣元

年度	科 目			上 年 度 轉 入 數 或 未 結 清 數	決 算 審 定 數					
	項	目	名 稱		減 免 數	支 出 實 現 數	未 結 清 數			
							權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
78   86	1	1	地政處主管	8,527,568,416.00	-	326,703,427.00	-	8,200,864,989.00	8,200,864,989.00	96.17
			土地開發總隊	8,527,568,416.00	-	326,703,427.00	-	8,200,864,989.00	8,200,864,989.00	96.17
			新市鎮開發	2,309,508,806.00	-	271,717,665.00	-	2,037,791,141.00	2,037,791,141.00	88.23
			債務還本	6,163,073,848.00	-	-	-	6,163,073,848.00	6,163,073,848.00	100.00
			債務付息	54,985,762.00	-	54,985,762.00	-	-	-	-
			總 計	8,527,568,416.00	-	326,703,427.00	-	8,200,864,989.00	8,200,864,989.00	96.17



### 參、歷年度剔除及減列款處理情形

本處依據審計法、審計處室組織通則規定，掌理高雄市政府及其所屬機關財務之審計，最近十年因監督各機關年度預算執行，發現不合法令規定事項，經予剔除及減列之支出金額 7,044 萬餘元，截至民國八十八年下半年及八十九年度止已收回繳庫數 7,001 萬餘元，尚須由高雄市政府依法催繳者計 43 萬元，上述審計成果，對於端正各機關財務風氣頗有助益。茲將民國七十九年至八十八年剔除及減列款處理情形，表列如次：

年 度 別	剔除及減列款總額	已 繳 庫 總 額	尚 未 繳 庫 總 額	備 註
七十九年度	45,235,564.90	45,235,564.90		
八十年 度	1,246,828.50	1,246,828.50		
八十一年度	1,024,791.00	1,024,791.00		
八十二年度	2,246,276.00	2,246,276.00		
八十三年度	418,419.00	418,419.00		
八十四年度	371,430.00	371,430.00		
八十五年度	384,071.00	384,071.00		
八十六年度	554,096.00	554,096.00		
八十七年度	6,258,010.00	5,828,010.00	430,000.00	尚未繳庫數係新建工程處支付員工因公涉案延聘律師費用，嗣經法院判刑確定，應收回尚未收回數。
八十八年度	12,707,229.00	12,707,229.00		
合 計	70,446,715.40	70,016,715.40	430,000.00	