

中 華 民 國 1 0 5 年 度

桃園市總預算 半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部桃園市審計處

中華民國 105 年度

桃園市總預算半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部桃園市審計處審計官兼處長 林建志

前 言

依據決算法第 26 條之 1 規定：「審計長應於會計年度中將政府之半年結算報告，於政府提出後一個月內完成其查核，並提出查核報告於立法院。」桃園市政府主計處依決算法第 31 條第 2 項準用上開規定，彙編民國 105 年度（以下簡稱本年度）桃園市總預算暨附屬單位預算半年結算報告及綜計表（營業與非營業部分），於民國 105 年 8 月 31 日函送到處，本處已於法定期間內，依法完成查核。

本年度桃園市計有編列單位預算半年結算報告之公務機關 84 個（分預算 16 個）、編列附屬單位預算半年結算報告之營業基金 3 個、編列附屬單位預算半年結算報告之非營業特種基金 27 個（分預算 263 個），總計 114 個機關單位（分預算 279 個）。

本年度桃園市總預算，計編列歲入 826 億 900 萬元，歲出 947 億 5,076 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 369 億 4,099 萬餘元，較分配預算數短收 25 億 2,880 萬餘元，歲出實現數 369 億 1,473 萬餘元，較分配預算數減少 66 億 1,135 萬餘元，歲入歲出賸餘 2,625 萬餘元，沖抵歲出預付數 11 億 6,792 萬餘元，及債務還本實現數 71 億元後，尚須融資調度 82 億 4,166 萬餘元，經以舉借債務 50 億元支應，餘由市庫統籌調度。

本年度總預算附屬單位預算營業部分半年結算，總收入 2,410 萬餘元，總支出 2 億 8,584 萬餘元，純損 2 億 6,173 萬餘元，較分配預算數增損 1,385 萬餘元。

本年度總預算附屬單位預算非營業部分半年結算，總收入（含基金來源）213 億 545 萬餘元，總支出（含基金用途）193 億 1,626 萬餘元，賸餘 19 億 8,919 萬餘元，較分配預算數增加 16 億 8,375 萬餘元。

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

中華民國 105 年度桃園市總預算半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

目 錄

前 言

| | |
|--------------------------------------|----|
| 壹、總預算半年結算報告之查核 | 1 |
| 一、歲入預算執行情形 | 2 |
| 二、歲出預算執行情形 | 4 |
| 三、融資調度執行情形 | 6 |
| 貳、總預算附屬單位預算半年結算報告（營業部分）之查核 | 6 |
| 參、總預算附屬單位預算半年結算報告（非營業部分）之查核 | 6 |
| 肆、附表 | 8 |
| 一、民國 105 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表 | 8 |
| 二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表 | 11 |
| 三、民國 105 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表 | 15 |
| 四、民國 105 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表 | 16 |
| 伍、重要查核意見 | 18 |

審編說明

- 一、民國 105 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內無數值者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後 2 位為原則，或以「0」表示。
- 五、特別收入基金之分配預算數，係按本年度法定預算數為基礎之分配數；至實際數，係包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數等執行金額。

壹、總預算半年結算報告之查核

本年度桃園市總預算歲入 826 億 900 萬元，歲出 947 億 5,076 萬餘元。截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數為 369 億 4,099 萬餘元，歲出實現數為 369 億 1,473 萬餘元，歲入歲出相抵後，賸餘 2,625 萬餘元。茲將本半年歲入、歲出分配預算執行情形說明如次：

本年度歲入預算截至 6 月底止，分配數 394 億 6,979 萬餘元，實現數 369 億 4,099 萬餘元，占分配數 93.59%，計短收 25 億 2,880 萬餘元，主要係稅課收入短收。

本年度歲出預算截至 6 月底止，分配數 435 億 2,609 萬餘元，實現數 369 億 1,473 萬餘元，占分配數 84.81%（如加計預付數 11 億 6,792 萬餘元，總額為 380 億 8,266 萬餘元），未實現數 66 億 1,135 萬餘元。茲按各主管機關別分析，計有市政府主管、民政局主管、文化局主管、農業局主管、交通局主管、觀光旅遊局主管、衛生局主管、社會局主管、原住民族行政局主管、工務局主管、經濟發展局主管、都市發展局主管、客家事務局主管、體育局主管等 14 個主管機關已實現比率未達 80%，主要係社會局員額未補實及各區公所修繕社區活動中心補助計畫，依實際申請數動支；市政府所屬大園區公所第 22 公墓生命紀念館、道路、排水等工程進度未如預期，各區公所道路、公園養護等開口契約依實際進度估驗付款，各區里基層工作經費執行中，與鄰長工作協助費尚未撥付；工務局辦理 112 線縣道拓寬工程用地取得費尚未核銷，及所屬養護工程處辦理客運園區公共設施修繕計畫，及轄管公園、綠地、廣場與兒童公園等設施清潔維護及修繕工作等計畫執行進度落後；農業局尚未撥付農機具補助款及竹圍漁港改善工程依實際進度辦理估驗付款；衛生局補助身心障礙鑑定暨醫療輔具及長期照護計畫等業務，依實際申請數動支及委辦單位尚待辦理核銷。至教育局主管機關已實現比率雖達 80%，惟已分配預算尚未實現金額超逾 3 億元，主要係因中央補助款尚未核撥，相對控留支出。以下另就已實現比率未達 80%或已分配預算尚未實現金額逾 3 億元

之主管機關，列表如次：

單位：新臺幣千元

| 主 管 機 關 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已 分 配 尚 未 實 現 數 | |
|---------------|------------|------------|-------|-----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 社會局主管 | 4,978,549 | 3,766,426 | 75.65 | 1,212,122 | 24.35 |
| 2. 市政府主管 | 3,143,710 | 2,067,453 | 65.76 | 1,076,256 | 34.24 |
| 3. 教育局主管 | 18,980,406 | 17,910,509 | 94.36 | 1,069,896 | 5.64 |
| 4. 工務局主管 | 1,684,273 | 1,144,816 | 67.97 | 539,456 | 32.03 |
| 5. 農業局主管 | 852,350 | 513,510 | 60.25 | 338,839 | 39.75 |
| 6. 衛生局主管 | 665,215 | 482,435 | 72.52 | 182,779 | 27.48 |
| 7. 交通局主管 | 463,722 | 305,004 | 65.77 | 158,717 | 34.23 |
| 8. 文化局主管 | 453,049 | 318,667 | 70.34 | 134,381 | 29.66 |
| 9. 民政局主管 | 551,114 | 422,278 | 76.62 | 128,835 | 23.38 |
| 10. 都市發展局主管 | 394,664 | 293,479 | 74.36 | 101,184 | 25.64 |
| 11. 原住民族行政局主管 | 229,173 | 153,167 | 66.83 | 76,005 | 33.17 |
| 12. 觀光旅遊局主管 | 291,523 | 215,818 | 74.03 | 75,704 | 25.97 |
| 13. 經濟發展局主管 | 222,998 | 166,668 | 74.74 | 56,329 | 25.26 |
| 14. 體育局主管 | 119,856 | 77,239 | 64.44 | 42,616 | 35.56 |
| 15. 客家事務局主管 | 95,802 | 76,559 | 79.91 | 19,242 | 20.09 |

一、歲入預算執行情形

本年度桃園市總預算歲入為 826 億 900 萬元（包括稅課收入、工程受益費收入、罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、營業盈餘及事業收入、補助及協助收入、捐獻及贈與收入、其他收入等 9 項），截至 6 月底止分配數為 394 億 6,979 萬餘元，實現數為 369 億 4,099 萬餘元，較分配數短收 25 億 2,880 萬餘元（6.41%），主要係稅課收入短收（詳見桃園市總預算半年結算報告二、主要表第 12 至第 15 頁）。

茲按歲入來源別將預算執行情形查核結果，分述如次：

（一）稅課收入：預算數 551 億 2,409 萬餘元（包括土地稅、房屋稅、使用牌

照稅、契稅、印花稅、娛樂稅、遺產及贈與稅、菸酒稅、統籌分配稅、臨時稅課等 10 項)，截至 6 月底止分配數 303 億 2,276 萬餘元，實現數為 284 億 4,081 萬餘元，較分配數短收 18 億 8,194 萬餘元（6.21%），主要係土地增值稅補徵案件及土地交易量較預計減少。

(二)工程受益費收入：預算數為零，截至 6 月底止實現數為 1 萬餘元，係辦理土地移轉查欠補繳工程受益費。

(三)罰款及賠償收入：預算數 16 億 9,006 萬餘元（包括罰金罰鍰及怠金、沒入及沒收財物、賠償收入等 3 項），截至 6 月底止分配數 7 億 510 萬餘元，實現數為 4 億 4,636 萬餘元，較分配數短收 2 億 5,873 萬餘元（36.69%），主要係罰鍰案件較預計減少。

(四)規費收入：預算數 30 億 8,653 萬餘元（包括行政規費收入、使用規費收入等 2 項），截至 6 月底止分配數 8 億 657 萬餘元，實現數為 10 億 2,397 萬餘元，較分配數超收 2 億 1,739 萬餘元（26.95%），主要係 A7 合宜住宅案件及登記案件量增加所致。

(五)財產收入：預算數 4 億 2,155 萬餘元（包括財產孳息、財產售價、廢舊物資售價等 3 項），截至 6 月底止分配數 9,607 萬餘元，實現數為 1 億 588 萬餘元，較分配數超收 981 萬餘元（10.22%），主要係權利金收入較預計增加。

(六)營業盈餘及事業收入：預算數 60 億 2,996 萬餘元，截至 6 月底止分配數 1,009 萬元，實現數為 1,000 萬元，較分配數短收 9 萬元（0.89%），主要係桃園市土地重劃基金盈餘繳庫尚待收取。

(七)補助及協助收入：預算數 139 億 8,472 萬餘元，截至 6 月底止分配數 64 億 4,716 萬餘元，實現數為 56 億 6,087 萬餘元，較分配數短收 7 億 8,629 萬餘元（12.20%），主要係中央計畫型補助款依實際進度核撥。

(八)捐獻及贈與收入：預算數 4 億 4,416 萬餘元，截至 6 月底止分配數 2 億 1,915 萬餘元，實現數為 1 億 9,037 萬餘元，較分配數短收 2,878 萬餘元（13.13%）。

％)，主要係台灣電力公司實際捐助期程較預計延後。

(九)其他收入：預算數 18 億 2,789 萬餘元，截至 6 月底止分配數 8 億 6,286 萬餘元，實現數為 10 億 6,268 萬餘元，較分配數超收 1 億 9,982 萬餘元（23.16％），主要係收回以前年度計畫結餘款。

以上各項歲入預算執行結果，其超短收幅度差異 20％以上，且金額達 5 百萬元者，或差異雖未達 20％，惟金額逾 1 千萬元者，均經查明分析原因，請參閱本查核報告第 8 頁附表一、民國 105 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表。

二、歲出預算執行情形

本年度桃園市總預算歲出 947 億 5,076 萬餘元，分由 25 個桃園市政府主管機關執行，並編列統籌支撥科目及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止分配數 435 億 2,609 萬餘元，實現數 369 億 1,473 萬餘元，占分配數 84.81％，未實現數 66 億 1,135 萬餘元。（詳見桃園市總預算半年結算報告二、主要表第 16 至第 17 頁）

各機關預算執行結果，已實現比率未達 80％且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，計有 38 個機關，茲分析如次：（一）實現比率未達 50％者，計有養護工程處等 2 個機關；（二）實現比率 50％以上未達 60％者，計有平鎮區公所等 7 個機關；（三）實現比率 60％以上未達 70％者，計有農業局等 15 個機關；（四）實現比率 70％以上未達 80％者，計有藝文設施管理中心等 14 個機關，詳如下表：

單位：新臺幣千元

| 已實現比率 | 機關名稱 | 分配數 | 實現數 | |
|-------------|----------|---------|---------|-------|
| | | | 金額 | ％ |
| 未達 50％ | 1. 養護工程處 | 206,239 | 77,204 | 37.43 |
| | 2. 蘆竹區公所 | 266,947 | 131,164 | 49.14 |
| 50％以上未達 60％ | 1. 平鎮區公所 | 241,169 | 122,333 | 50.73 |
| | 2. 捷運工程處 | 33,958 | 18,231 | 53.69 |
| | 3. 新屋區公所 | 178,024 | 97,483 | 54.76 |
| | 4. 桃園區公所 | 406,637 | 228,496 | 56.19 |
| | 5. 殯葬管理所 | 100,673 | 57,801 | 57.42 |

單位：新臺幣千元

| 已 實 現 比 率 | 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 金 額 | % |
| | 6. 動物保護防疫處 | 123,868 | 73,409 | 59.26 |
| | 7. 楊梅區公所 | 175,629 | 104,997 | 59.78 |
| 60%以上未達 70% | 1. 農業局 | 728,482 | 440,101 | 60.41 |
| | 2. 觀音區公所 | 191,152 | 119,257 | 62.39 |
| | 3. 文化局 | 231,193 | 145,380 | 62.88 |
| | 4. 建築管理處 | 82,408 | 52,497 | 63.70 |
| | 5. 體育局 | 119,856 | 77,239 | 64.44 |
| | 6. 新建工程處 | 60,737 | 39,235 | 64.60 |
| | 7. 民政局 | 165,604 | 107,632 | 64.99 |
| | 8. 大園區公所 | 235,437 | 156,181 | 66.34 |
| | 9. 龜山區公所 | 203,612 | 135,292 | 66.45 |
| | 10. 交通局 | 391,392 | 261,057 | 66.70 |
| | 11. 原住民族行政局 | 229,173 | 153,167 | 66.83 |
| | 12. 交通事件裁決處 | 38,372 | 25,715 | 67.02 |
| | 13. 大溪區公所 | 172,018 | 116,978 | 68.00 |
| | 14. 家庭暴力暨性侵害防治中心 | 76,012 | 51,789 | 68.13 |
| | 15. 八德區公所 | 186,051 | 128,717 | 69.18 |
| 70%以上未達 80% | 1. 藝文設施管理中心 | 51,799 | 36,328 | 70.13 |
| | 2. 風景區管理處 | 67,489 | 47,813 | 70.85 |
| | 3. 衛生局 | 665,215 | 482,435 | 72.52 |
| | 4. 工務局 | 1,417,297 | 1,028,376 | 72.56 |
| | 5. 市立大溪木藝生態博物館 | 44,292 | 32,213 | 72.73 |
| | 6. 地政局 | 188,868 | 139,213 | 73.71 |
| | 7. 都市發展局 | 67,820 | 50,610 | 74.62 |
| | 8. 經濟發展局 | 222,998 | 166,668 | 74.74 |
| | 9. 觀光旅遊局 | 224,034 | 168,004 | 74.99 |
| | 10. 龍潭區公所 | 170,401 | 128,625 | 75.48 |
| | 11. 社會局 | 4,902,537 | 3,714,637 | 75.77 |
| | 12. 秘書處 | 166,555 | 128,390 | 77.09 |
| | 13. 住宅發展處 | 244,436 | 190,371 | 77.88 |
| | 14. 客家事務局 | 95,802 | 76,559 | 79.91 |

以上各機關歲出預算執行結果，截至 6 月底止，其已實現比率未達 80%，且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，均經查明原因，或促請提出妥適改進措施，本處已列管加強查核其後續辦理情形，請參閱本查核報告第 11 頁附表二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表。

三、融資調度執行情形

本年度桃園市總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入預算實現數 369 億 4,099 萬餘元，歲出預算實現數 369 億 1,473 萬餘元，歲入歲出賸餘 2,625 萬餘元，沖抵歲出預付數 11 億 6,792 萬餘元，及債務還本實現數 71 億元後，尚須融資調度 82 億 4,166 萬餘元，經以舉借債務 50 億元支應，餘由市庫統籌調度。

貳、總預算附屬單位預算半年結算報告（營業部分）之查核

本年度營業基金附屬單位預算 3 個基金，其半年結算經書面審核完竣，綜計總收入 2,410 萬餘元，較分配預算數減少 3 億 6,472 萬餘元，約 93.80%；總支出 2 億 8,584 萬餘元，較分配預算數減少 3 億 5,086 萬餘元，約 55.11%；純損 2 億 6,173 萬餘元，較分配預算數增損 1,385 萬餘元，約 5.59%，主要係桃園大眾捷運股份有限公司因機場捷運通車時程再度推延，原編列客運收入未能實現所致。

上述預算執行未達目標之基金，本處已就應行改善之事項，分別函請各單位針對問題癥結，切實檢討，並列管加強查核其後續辦理情形。有關營業基金本年度上半年收支暨盈虧情形，請參閱本查核報告第 15 頁附表三、民國 105 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表。

參、總預算附屬單位預算半年結算報告（非營業部分）之查核

本年度非營業特種基金附屬單位預算 27 個基金，其半年結算經書面審核結果，綜計總收入（含基金來源）213 億 545 萬餘元，總支出（含基金用途）193 億 1,626 萬餘元，賸餘 19 億 8,919 萬餘元，較分配預算數增加 16 億 8,375 萬餘元。其中作業基金部分計 9 個基金，綜計總收入 6 億 4,793 萬餘元，較分配預算數減少 5 億 8,038

萬餘元，約 47.25%；總支出 3 億 3,249 萬餘元，較分配預算數減少 7 億 9,996 萬餘元，約 70.64%；實際賸餘 3 億 1,543 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 1,958 萬餘元，約 229.09%；**特別收入基金部分**計 18 個基金，綜計基金來源 206 億 5,752 萬餘元，較分配預算數減少 4 億 1,683 萬餘元，約 1.98%；基金用途 189 億 8,377 萬餘元，較分配預算數減少 18 億 8,100 萬餘元，約 9.02%；實際賸餘 16 億 7,375 萬餘元，較分配預算數增加 14 億 6,417 萬餘元。27 個基金中，桃園市醫療作業基金等 10 個基金，實際賸餘較分配預算數增加；桃園市實施平均地權基金等 5 個基金，分配預算短絀，而實際發生賸餘；桃園市軌道建設發展基金等 4 個基金，短絀較分配預算數減少；其餘 8 個基金之餘絀情形分類彙整說明如次：

一、分配預算賸餘，實際發生短絀者，計有桃園市土地重劃基金、桃園市道路基金、桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金等 3 個基金，實際短絀合計 1 億 2,054 萬餘元，與分配預算賸餘相距 4 億 8,793 萬餘元，主要係桃園市道路基金依實際情形核銷各項工程款所致。

二、短絀較分配預算數增加者，計有桃園市有線廣播電視事業發展基金、桃園市消防人員安全基金等 2 個基金，實際短絀合計 1,723 萬餘元，較分配預算數增加短絀 987 萬餘元，主要係桃園市有線廣播電視事業發展基金之業務宣導費較預計增加所致。

三、賸餘較分配預算數減少者，計有桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金、桃園市一般廢棄物清除處理基金、桃園市環境教育基金等 3 個基金，實際賸餘合計 1 億 2,419 萬餘元，較分配預算數減少 1,365 萬餘元，主要係桃園市環境教育基金之政府撥入收入較預計減少所致。

上述預算執行未達目標之基金，或經各該基金管理機關研提改善措施，或經函請其主管機關督促檢討改善，並已列管加強查核其後續辦理情形。有關非營業特種基金本年度上半年收支暨餘絀情形，請參閱本查核報告第 16 頁附表四、民國 105 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表。

肆、附表

一、民國 105 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣千元

| 科 目 (機 關) | 分 配 數 | 實 現 數 | 超 (短) 收 | | 原 因 簡 析 |
|----------------|-----------|-----------|------------|--------|--|
| | | | 金 額 | % | |
| 稅課收入 | | | | | |
| 地方稅務局 | | | | | |
| 土地稅 | 5,828,400 | 3,904,905 | -1,923,494 | 33.00 | 補徵案件及土地交易量較預計減少。 |
| 房屋稅 | 7,372,972 | 7,467,758 | 94,786 | 1.29 | 補徵案件較預計增加。 |
| 使用牌照稅 | 5,952,451 | 5,929,980 | -22,470 | 0.38 | 補徵稅額車輛減少。 |
| 契稅 | 665,280 | 643,175 | -22,104 | 3.32 | 房屋移轉案件較預計減少。 |
| 印花稅 | 355,293 | 401,523 | 46,230 | 13.01 | 積極輔導納稅義務人依法繳納及加強稽查所致。 |
| 娛樂稅 | 122,420 | 107,681 | -14,738 | 12.04 | 娛樂稅查定課徵基準調降所致。 |
| 社會局 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 122,086 | 215,710 | 93,624 | 76.69 | 統籌分配稅實際撥入數較預計增加。 |
| 財政局 | | | | | |
| 遺產及贈與稅 | 426,880 | 403,531 | -23,348 | 5.47 | 依實收情形分成撥付數較預計減少。 |
| 菸酒稅 | 362,986 | 300,352 | -62,633 | 17.26 | 依實收情形分成撥付數較預計減少。 |
| 養護工程處 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 48,950 | — | -48,950 | 100.00 | 統籌分配稅未及繳庫。 |
| 勞動局 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 38,667 | 28,105 | -10,562 | 27.32 | 統籌分配稅實際撥入數較預計減少。 |
| 建築管理處 | | | | | |
| 臨時稅課 | 15,000 | 24,658 | 9,658 | 64.39 | 營建剩餘土石方臨時稅實際開徵稅額較預計增加。 |
| 罰款及賠償收入 | | | | | |
| 罰金罰鍰及息金 | | | | | |
| 地政局 | 7,812 | 15,268 | 7,456 | 95.46 | 加強非都市土地違反管制情形及配合公共安全等多項專案稽查，裁罰案件較預計增加。 |
| 地方稅務局 | 71,650 | 25,242 | -46,407 | 64.77 | 使用牌照稅法修訂調降裁罰倍數及違章案件較預計減少。 |
| 交通事件裁決處 | 168,000 | 106,658 | -61,341 | 36.51 | 違反道路交通管理處罰條例案件較預計減少。 |
| 警察局 | 342,933 | 163,791 | -179,141 | 52.24 | 違反社會秩序維護法罰鍰案件較預計減少。 |
| 經濟發展局 | 8,400 | 2,700 | -5,699 | 67.86 | 違反商業登記法等案件較預計減少。 |
| 勞動局 | 29,810 | 36,665 | 6,855 | 23.00 | 裁罰案件較預計增加。 |

一、民國 105 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣千元

| 科 目（機 關） | 分 配 數 | 實 現 數 | 超（短）收 | | 原 因 簡 析 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | | 金 額 | % | |
| 規費收入 | | | | | |
| 行政規費收入 | | | | | |
| 地政局 | 258 | 10,218 | 9,960 | 3,860.62 | 「益萊工商綜合區開發計畫案」經內政部區委會審議通過，收繳非都市土地開發影響費所致。 |
| 桃園地政事務所 | 113,200 | 206,965 | 93,765 | 82.83 | A7 合宜住宅案件及登記案件較預計增加。 |
| 中壢地政事務所 | 93,507 | 69,994 | - 23,512 | 25.15 | 登記案件較預計減少。 |
| 大溪地政事務所 | 31,980 | 20,470 | - 11,509 | 35.99 | 登記案件較預計減少。 |
| 平鎮地政事務所 | 21,800 | 29,465 | 7,665 | 35.16 | 登記案件較預計增加。 |
| 八德地政事務所 | 20,700 | 32,452 | 11,752 | 56.78 | 登記案件較預計增加。 |
| 建築管理處 | 47,700 | 67,847 | 20,147 | 42.24 | 許可費收入較預計增加。 |
| 使用規費收入 | | | | | |
| 蘆竹區公所 | 30,501 | 39,979 | 9,478 | 31.07 | 殯葬設施使用費收入較預計增加。 |
| 殯葬管理所 | 36,000 | 53,715 | 17,715 | 49.21 | 使用殯儀館暨火化場等設備較預計增加。 |
| 財政局 | 100,498 | 184,592 | 84,094 | 83.68 | 中央較預估期程提早撥付汽車燃料使用費。 |
| 水務局 | 8,740 | 18,152 | 9,412 | 107.70 | 實際收繳水肥處理費較預計增加。 |
| 財產收入 | | | | | |
| 財產孳息 | | | | | |
| 財政局 | 7,052 | 12,542 | 5,490 | 77.86 | 利息收入較預計增加。 |
| 經濟發展局 | 44 | 7,130 | 7,086 | 16,105.69 | 權利金收入較預計增加。 |
| 補助及協助收入 | | | | | |
| 上級政府補助收入 | | | | | |
| 教育局 | 1,447,600 | 1,094,664 | - 352,935 | 24.38 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 動物保護防疫處 | 33,594 | 6,082 | - 27,511 | 81.89 | 主要係動物保護教育園區房舍暨環境改建工程執行進度落後，尚未向中央補助單位申請撥款所致。 |
| 社會局 | 718,447 | 415,931 | - 302,515 | 42.11 | 中央計畫型補助款尚未撥入。 |
| 原住民族行政局 | 102,245 | 91,812 | - 10,432 | 10.20 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 水務局 | 202,340 | 229,201 | 26,861 | 13.28 | 中央計畫型補助款較預計增加。 |
| 新建工程處 | 20,000 | — | - 20,000 | 100.00 | 生活圈建設計畫自本年度起交通部公路總局不再補助所致。 |
| 住宅發展處 | 194,572 | 107,097 | - 87,474 | 44.96 | 中央計畫型補助款尚未撥入。 |

一、民國 105 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣千元

| 科 目（機 關） | 分 配 數 | 實 現 數 | 超（短）收 | | 原 因 簡 析 |
|----------------|--------|---------|----------|--------|-------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 捐獻及贈與收入 | | | | | |
| 捐獻收入 | | | | | |
| 蘆竹區公所 | 61,725 | 43,401 | - 18,323 | 29.69 | 林口發電廠協助金尚未撥入。 |
| 大園區公所 | 9,189 | 16,313 | 7,124 | 77.54 | 長生電廠回饋金較預計增加。 |
| 龜山區公所 | 38,239 | 46,139 | 7,900 | 20.66 | 捐獻收入較預計增加。 |
| 新屋區公所 | 31,161 | 2,031 | - 29,130 | 93.48 | 台電協助金尚未撥款。 |
| 其他收入 | | | | | |
| 雜項收入 | | | | | |
| 桃園區公所 | 54,115 | 77,015 | 22,900 | 42.32 | 其他雜項收入較預計增加。 |
| 中壢區公所 | 58,397 | 47,932 | - 10,464 | 17.92 | 代辦挖掘路面修復費收入較預計減少。 |
| 楊梅區公所 | 6,841 | 14,399 | 7,558 | 110.49 | 其他雜項收入較預計增加。 |
| 觀音區公所 | 42,802 | 21,525 | - 21,276 | 49.71 | 其他雜項收入較預計減少。 |
| 殯葬管理所 | 14,400 | 18 | - 14,381 | 99.87 | 其他雜項收入較預計減少。 |
| 教育局 | — | 212,149 | 212,149 | — | 收回以前年度計畫結餘款。 |

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

二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未 實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|---------|---------|---------|-----------|---------------|---|-------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 市政府主管 | | | | | | | | |
| 秘 書 處 | 166,555 | 128,390 | 77.09 | 38,164 | 主要係員額未補實。 | 1,988 | 130,378 | 78.28 |
| 桃園區公所 | 406,637 | 228,496 | 56.19 | 178,140 | 主要係鄰長工作協助費未及撥付及開口契約依實際情形付款。 | 745 | 229,241 | 56.37 |
| 平鎮區公所 | 241,169 | 122,333 | 50.73 | 118,835 | 主要係鄰長工作協助費尚未付款；管線挖掘修復工程採收支對列，收入未如預期，相對控管支出。 | 255 | 122,588 | 50.83 |
| 八德區公所 | 186,051 | 128,717 | 69.18 | 57,333 | 主要係鄰長工作協助費尚未付款；里基層工作經費依各里需求提報；全區路樹除草修剪、道路及附屬設施等案尚未驗收。 | — | 128,717 | 69.18 |
| 楊梅區公所 | 175,629 | 104,997 | 59.78 | 70,631 | 主要係鄰長工作協助費尚未付款及部分工程驗收中。 | — | 104,997 | 59.78 |
| 大溪區公所 | 172,018 | 116,978 | 68.00 | 55,039 | 主要係道路維護改善及機動養護零星修繕工程尚未核銷。 | 377 | 117,355 | 68.22 |
| 蘆竹區公所 | 266,947 | 131,164 | 49.14 | 135,782 | 主要係各區里基層工作經費依各里需求提報；鄰長工作協助費尚未付款；部分工程驗收中或施工中。 | 3,127 | 134,292 | 50.31 |
| 大園區公所 | 235,437 | 156,181 | 66.34 | 79,255 | 主要係第 22 公墓生命紀念館、道路、排水等工程進度未如預期。 | 151 | 156,333 | 66.40 |
| 龜山區公所 | 203,612 | 135,292 | 66.45 | 68,319 | 主要係里基層工作經費申辦執行中及開口契約依實際情形付款。 | — | 135,292 | 66.45 |
| 龍潭區公所 | 170,401 | 128,625 | 75.48 | 41,775 | 主要係道路挖掘修復及養護、公園景觀清潔除草管理等款項尚未核銷。 | 49 | 128,675 | 75.51 |
| 新屋區公所 | 178,024 | 97,483 | 54.76 | 80,540 | 主要係部分里基層工作費尚未提出申請及道路橋梁水利工程進度未如預期。 | — | 97,483 | 54.76 |
| 觀音區公所 | 191,152 | 119,257 | 62.39 | 71,894 | 主要係運動設施工程進度未如預期、道路維護改善及機動養護零星修繕工程尚未核銷。 | — | 119,257 | 62.39 |
| 民政局主管 | | | | | | | | |
| 民 政 局 | 165,604 | 107,632 | 64.99 | 57,971 | 主要係蘆竹區中興、上興、新興及中福等四里聯合集會所、社福場所及圖書分館工程未如預期。 | 9,965 | 117,597 | 71.01 |

二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機關名稱 | 分配數 | 實 現 數 | | 已分配尚未實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|-------------|---------|---------|--------|-----------|--|--------|---------------|--------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 殯葬管理所 | 100,673 | 57,801 | 57.42 | 42,871 | 主要係火化爐設備工程尚未完成核銷。 | — | 57,801 | 57.42 |
| 地政局主管 | | | | | | | | |
| 地 政 局 | 188,868 | 139,213 | 73.71 | 49,654 | 主要係龜山地政事務所修繕工程招標不順，執行進度落後。 | 4,933 | 144,146 | 76.32 |
| 文化局主管 | | | | | | | | |
| 文 化 局 | 231,193 | 145,380 | 62.88 | 85,812 | 主要係委託辦理桃園地景藝術節整體活動規劃執行案，及「2016 桃園電影節計畫」調整規劃方向及執行期程，執行進度落後。 | 30,548 | 175,928 | 76.10 |
| 藝文設施管理中心 | 51,799 | 36,328 | 70.13 | 15,470 | 主要係辦理桃園藝文廣場地坪整建暨藝文中心建物題字更換工程，尚未估驗付款。 | 77 | 36,406 | 70.28 |
| 市立大溪木藝生態博物館 | 44,292 | 32,213 | 72.73 | 12,078 | 主要係人事費依實際進用情形支用之結餘。 | 1,120 | 33,333 | 75.26 |
| 農業局主管 | | | | | | | | |
| 農 業 局 | 728,482 | 440,101 | 60.41 | 288,380 | 主要係農機具補助款尚未撥付、農業博覽會公共建設尚未興辦、竹圍漁港改善工程依實際進度辦理估驗付款。 | 92,893 | 532,995 | 73.17 |
| 動物保護防疫處 | 123,868 | 73,409 | 59.26 | 50,458 | 主要係動物保護教育園區房舍暨環境改建工程經多次流標，未能按預定進度辦理及絕育補助依實際申請支付。 | 194 | 73,603 | 59.42 |
| 交通局主管 | | | | | | | | |
| 交 通 局 | 391,392 | 261,057 | 66.70 | 130,334 | 主要係免費公車營運服務及宣導費用尚未核銷、學生卡優惠乘車補助申請情形未如預期，及 8 公里免費乘車計畫因機場捷運通車期程延後，尚未付款。 | 1,698 | 262,756 | 67.13 |
| 捷運工程處 | 33,958 | 18,231 | 53.69 | 15,726 | 主要係員額未補實。 | 1,118 | 19,350 | 56.98 |
| 交通事件裁決處 | 38,372 | 25,715 | 67.02 | 12,657 | 主要係原超編列之考績獎金及年終工作獎金無需支付。 | — | 25,715 | 67.02 |
| 觀光旅遊局主管 | | | | | | | | |
| 觀光旅遊局 | 224,034 | 168,004 | 74.99 | 56,029 | 主要係桃園市金三角米干節系列活動及委託各機關辦理 | 23,237 | 191,242 | 85.36 |

二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機關名稱 | 分配數 | 實 現 數 | | 已分配尚未 實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|--|---------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 風景區管理處 | 67,489 | 47,813 | 70.85 | 19,675 | 「2016 臺灣燈會在桃園」費用尚未核銷。 | — | 47,813 | 70.85 |
| 衛生局主管 | | | | | 主要係員額未補實及部分廠商與公務車採購之經費尚未核銷。 | | | |
| 衛 生 局 | 665,215 | 482,435 | 72.52 | 182,779 | 主要係補助身心障礙鑑定暨醫療輔具及長期照護計畫等業務，依實際申請數動支及委辦單位尚待辦理核銷。 | 2,290 | 484,725 | 72.87 |
| 社會局主管 | | | | | | | | |
| 社 會 局 | 4,902,537 | 3,714,637 | 75.77 | 1,187,899 | 主要係員額未補實及各區公所修繕社區活動中心補助計畫，依實際申請數動支。 | 653,642 | 4,368,280 | 89.10 |
| 家庭暴力暨性 侵害防治中心 | 76,012 | 51,789 | 68.13 | 24,222 | 主要係員額未補實及委託辦理婚姻暴力服務等方案，尚未辦理核銷。 | 2,079 | 53,868 | 70.87 |
| 原 住 民 族 行政局主管 | | | | | | | | |
| 原 住 民 族 行 政 局 | 229,173 | 153,167 | 66.83 | 76,005 | 主要係中低收入原住民族租屋補助及原住民幼兒就學補助，因申請資料繁多，尚未辦理撥付。 | 4,582 | 157,750 | 68.83 |
| 工務局主管 | | | | | | | | |
| 工 務 局 | 1,417,297 | 1,028,376 | 72.56 | 388,920 | 主要係 112 線縣道拓寬工程用地取得費尚未核銷。 | 162,472 | 1,190,848 | 84.02 |
| 養護工程處 | 206,239 | 77,204 | 37.43 | 129,034 | 主要係「客運園區公共設施修繕計畫」，及「轄管公園、綠地、廣場與兒童公園等設施清潔維護及零星修繕相關工作」等計畫進度未如預期。 | 2,886 | 80,090 | 38.83 |
| 新建工程處 | 60,737 | 39,235 | 64.60 | 21,501 | 主要係人事費依實際進用情形支用之結餘。 | 122 | 39,358 | 64.80 |
| 經濟發展局主 管 | | | | | | | | |
| 經濟發展局 | 222,998 | 166,668 | 74.74 | 56,329 | 主要係東門及中壢第一市場拆除興建工程進度延遲。 | 9,718 | 176,386 | 79.10 |
| 都市發展局主 管 | | | | | | | | |
| 都市發展局 | 67,820 | 50,610 | 74.62 | 17,209 | 主要係員額未補實，及業務費依實際需要減少支用。 | 3,565 | 54,176 | 79.88 |
| 住宅發展處 | 244,436 | 190,371 | 77.88 | 54,064 | 主要係員額未補實。 | 21,664 | 212,036 | 86.75 |

二、民國 105 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機關名稱 | 分配數 | 實現數 | | 已分配尚未實現金額 | 原因簡析 | 預付數 | 實現數 + 預付數 | |
|---------|---------|--------|--------|-----------|--|-------|-----------|--------|
| | | 金額 | 占分配數 % | | | | 金額 | 占分配數 % |
| 建築管理處 | 82,408 | 52,497 | 63.70 | 29,910 | 主要係員額未補實，及公寓大廈共用設施修繕補助計畫依實際申請情形撥付。 | 1,958 | 54,455 | 66.08 |
| 客家事務局主管 | | | | | | | | |
| 客家事務局 | 95,802 | 76,559 | 79.91 | 19,242 | 主要係辦理客家文化館藝文表演推廣活動業務採購案，尚在評選中。 | 5,049 | 81,608 | 85.18 |
| 體育局主管 | | | | | | | | |
| 體育局 | 119,856 | 77,239 | 64.44 | 42,616 | 主要係員額未補實及補助團體辦理大型賽事、優秀選手參加運動會獎勵金等經費尚未完成撥款。 | 9,467 | 86,706 | 72.34 |

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

三、民國 105 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表

單位：新臺幣千元

| 基 金 名 稱 | 總 收 入 | 總 支 出 | 本 期 純 益 (純 損 -) | | | |
|-----------------------|--------|---------|-------------------|-----------|----------|----------|
| | | | 分配預算數 | 實 際 數 | 差異數 | % |
| 合 計 | 24,109 | 285,841 | - 247,875 | - 261,732 | 13,857 | 5.59 |
| 一、本期純損較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 桃園大眾捷運股份有限公司 | 9,944 | 268,204 | - 237,223 | - 258,259 | - 21,036 | 8.87 |
| 二、本期純損較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 桃園航空城股份有限公司 | 3,243 | 12,026 | - 10,904 | - 8,783 | 2,120 | 19.44 |
| 三、本期純益及營業利益均較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 桃園果菜市場股份有限公司 | 10,921 | 5,610 | 252 | 5,311 | 5,059 | 2,007.67 |

四、民國 105 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表

單位：新臺幣千元

| 基 金 名 稱 | 總 收 入 (基金來源) | 總 支 出 (基金用途) | 本 期 餘 絀 | | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------|
| | | | 分配預算數 | 實 際 數 | 差 異 數 | % |
| 合 計 | 21,305,458 | 19,316,263 | 305,437 | 1,989,195 | 1,683,758 | 551.26 |
| 作 業 基 金 小 計 | 647,932 | 332,493 | 95,853 | 315,439 | 219,586 | 229.09 |
| 特 別 收 入 基 金 小 計 | 20,657,526 | 18,983,770 | 209,584 | 1,673,756 | 1,464,172 | 698.61 |
| 一、分配預算賸餘，實際發生短絀者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市土地重劃基金 | 70,081 | 98,271 | 4,560 | - 28,190 | - 32,750 | — |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市道路基金 | 745,959 | 772,268 | 299,383 | - 26,308 | - 325,691 | — |
| (二)桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金 | 373,701 | 439,744 | 63,452 | - 66,042 | - 129,494 | — |
| 二、短絀較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市有線廣播電視事業發展基金 | 32 | 15,246 | - 7,089 | - 15,214 | - 8,125 | 114.62 |
| (二)桃園市消防人員安全基金 | 22 | 2,040 | - 270 | - 2,017 | - 1,747 | 647.04 |
| 三、賸餘較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金 | 1,264 | 360 | 1,198 | 903 | - 294 | 24.61 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市一般廢棄物清除處理基金 | 310,560 | 199,999 | 112,446 | 110,560 | - 1,885 | 1.68 |
| (二)桃園市環境教育基金 | 27,386 | 14,658 | 24,206 | 12,728 | - 11,477 | 47.42 |
| 四、短絀較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市軌道建設發展基金 | 2,480 | 3,685 | - 7,630 | - 1,204 | 6,425 | 84.21 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市身心障礙者就業基金 | 25,533 | 25,822 | - 3,962 | - 289 | 3,672 | 92.70 |
| (二)桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金 | 806 | 20,845 | - 20,433 | - 20,039 | 393 | 1.93 |
| (三)桃園市警察人員安全基金 | 72 | 355 | - 390 | - 282 | 107 | 27.57 |

四、民國 105 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表（續）

單位：新臺幣千元

| 基 金 名 稱 | 總 收 入 (基金來源) | 總 支 出 (基金用途) | 本 期 餘 絀 | | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | 分配預算數 | 實 際 數 | 差 異 數 | % |
| 五、分配預算短絀，實際發生賸餘者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| (一)桃園市實施平均地權基金 | 134,815 | 1,627 | - 97,882 | 133,188 | 231,070 | — |
| (二)桃園市都市更新基金 | 2,518 | 318 | - 2,344 | 2,199 | 4,543 | — |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金 | 1,203 | 923 | - 4 | 279 | 283 | — |
| (二)桃園市公益彩券盈餘分配基金 | 955,089 | 729,235 | - 273,137 | 225,854 | 498,991 | — |
| (三)桃園市地方教育發展基金 | 17,900,364 | 16,618,979 | - 72,163 | 1,281,384 | 1,353,547 | — |
| 六、實際賸餘較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| (一)桃園市醫療作業基金 | 94,366 | 87,523 | 5,486 | 6,843 | 1,357 | 24.74 |
| (二)桃園市住宅基金 | 906 | 114 | 191 | 791 | 600 | 314.29 |
| (三)桃園市產業園區開發管理基金 | 57,834 | 38,781 | 15,769 | 19,052 | 3,283 | 20.82 |
| (四)桃園市停車場作業基金 | 283,664 | 101,808 | 176,505 | 181,856 | 5,351 | 3.03 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市共同管道管理基金 | 24,603 | 8,355 | 10,964 | 16,247 | 5,283 | 48.19 |
| (二)桃園市勞工權益基金 | 22,530 | 9,465 | 12,668 | 13,065 | 397 | 3.14 |
| (三)桃園市農業發展基金 | 28,543 | 6,927 | 3,241 | 21,615 | 18,374 | 566.95 |
| (四)桃園市空氣污染防治基金 | 183,761 | 105,357 | 48,780 | 78,404 | 29,624 | 60.73 |
| (五)桃園市水污染防治基金 | 27,866 | 5,818 | 6,483 | 22,048 | 15,565 | 240.09 |
| (六)桃園市食品安全保護基金 | 29,487 | 7,727 | 5,409 | 21,760 | 16,351 | 302.30 |

伍、重要查核意見

一、歲出執行進度已較上年度同期執行率提升，惟仍有部分機關歲出執行進度落後，有待強化控管並研謀改善措施。

本年度桃園市總預算歲出預算 947 億 5,076 萬餘元，截至 6 月底止，歲出執行數 380 億 8,266 萬餘元，占累計分配數 435 億 2,609 萬餘元之 87.49%，較上年度同期執行率 84.13%略為提升，惟仍有市政府、民政局、文化局、農業局、交通局、衛生局、原住民族行政局、工務局、經濟發展局、體育局等 10 個主管機關截至 6 月底止執行數占分配數之執行率未達 80%；又其中市政府、交通局及原住民族行政局等 3 個主管機關未達 70%，分別僅 66.04%、66.38%、68.83%，主要係因部分道路工程尚在辦理中、採購案未及驗收付款、經費尚未核銷、補助計畫審核中、蘆竹區原住民族集會所興建工程第 2 期工程進度落後等所致，已函請桃園市政府注意依「直轄市及縣（市）單位預算執行要點」第 2 點及第 19 點規定，加強計畫執行與控管，研謀具體改善措施。據復：爾後將加強計畫執行及進度控管，以提升預算執行績效。

二、部分機關取具已蓋有店章之空白收據或洽請停權期間廠商辦理小額採購，允宜檢討加強內部控制。

依審計法第 36 條規定：「各機關或各種基金，應依會計法及會計制度之規定，編製會計報告連同相關資訊檔案，依限送該管審計機關審核；審計機關並得通知其檢送原始憑證或有關資料。」經運用歲計會計資訊審核分析系統，核有：（一）機關人員取具已蓋有店章之空白收據，自行填列金額核銷經費，違反會計核銷作業規定：經審核消防局民國 104 年度支出憑證，發現該局部分外勤消防單位報支費用，多係取具免用統一發票收據辦理結報，惟間有不同廠商開立收據之書寫筆跡雷同，經抽核 7 個月份計有 98 筆異常支出，疑有承辦人員圖作業方便，取得已蓋有店章、負責人印文之商店空白收據，自行填載品名及金額後申請經費報支之不當情事，經函請查明妥處及研議於 CBA 或其他資訊系統建立控管機制，以加強內控端正財務秩序。據復：業由店家出具確有支付事實之證明，另予以承辦人員及主管 37 人書面警告、12 人申誡 1 次、6 人申誡 2 次，共計 55 人次之懲處，暨

已策訂相關改進作為；(二)部分機關向停權期間廠商辦理小額採購：下載桃園市政府所屬機關於民國 104 年 11 月至 105 年 1 月期間小額採購之廠商明細，結合政府電子採購網經刊登政府採購公報為不良廠商資料，發現部分機關向停權期間廠商辦理小額採購情事，計有 8 個機關，41 件，支付金額 205 萬餘元，經函請查明妥處。據復：已函請各機關施予相關採購訓練；修正「桃園市政府各機關（構）學校小額採購標準作業程序」，增列機關辦理小額採購前應先確認廠商非屬拒絕往來廠商，以加強內部控制等。

三、動物保護法修正廢除人道宰殺之條文即將實施，惟動物保護教育園區改建工程執行進度落後，亟待積極辦理。

為落實尊重生命及保護動物，立法院於民國 104 年 1 月 23 日三讀通過「動物保護法」修正案，廢除收容動物經通知或公告逾 12 日而無人認領、認養或無適當處置者，得以人道方式宰殺之「十二夜」條款，將政策朝向零安樂死的目標邁進，並自修正條文施行之日(民國 104 年 2 月 6 日)起 2 年實施。桃園市現有公立動物收容處所—桃園市動物保護教育園區犬貓最大收容量約為 600 隻，桃園市政府動物保護防疫處為因應動物保護法修正達成流浪動物零撲殺目標，依行政院農業委員會民國 104 年 3 月 23 日核定之「改善政府動物管制收容設施計畫」，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，依核定計畫，各項工程標案應於民國 104 年 6 月底前完成招標公告，8 月底前決標發包。該園區改建工程計畫預計期程為民國 104-105 年度，因規劃設計進度落後及計畫修正為全面拆除改建，經行政院農業委員會於民國 104 年 10 月 27 日同意修正為民國 104-106 年度施工，工程總經費由原核定之 5,247 萬餘元增為 1 億 3,000 萬元，完工後犬貓收容量可由原約 600 隻擴增到 1,050 隻，惟園區改建工程迭經多次招標流標，截至民國 105 年 6 月底仍未完成發包，執行進度嚴重落後，經函請研謀改善，並就改建期間犬貓收容業務妥為因應。據復：經再度召開標案檢討會議，規劃以一次拆建方式取代原規劃分期施作，以增加廠商投標意願，園區改建工程業於民國 105 年 6 月 28 日決標，並於民國 105 年 7 月 22 日簽訂臨時公立動物收容所土地合作租賃契約，增設臨時收容所，供暫置收容犬貓。另因應園區施工期間收容量減少，推行捕捉分級制度，

配合 TNVR 方式（捕捉、絕育、施打疫苗、回置）辦理流浪犬貓控管，維持園區收容負荷量。工程預計於民國 105 年 10 月底開工，將依預定工程實施計畫時程施工，避免進度落後及經費鉅額保留情事。

四、國民運動中心興建工程前置規劃作業有欠周延，允宜加強檢討改善。

體育局為落實打造桃園市成為運動大市之目標，積極規劃國民運動中心及體育園區興建。於國民運動中心方面，已規劃興建桃園、中壢、蘆竹、平鎮、八德等 5 座國民運動中心，計畫總經費 28 億 7,640 萬餘元，截至本年度止已編列相關預算 13 億 3,740 萬餘元，本年度可支用預算數 10 億 2,365 萬餘元。經查執行情形，核有下列事項，經函請檢討改善。

（一）預算執行嚴重落後，編列鉅額經費未支用，與計畫目標進度有落差：辦理桃園、中壢及蘆竹國民運動中心興建計畫，以前年度預算保留轉入經費 3 億 2,972 萬餘元，本年度續編列 3 億 4,454 萬元，合計可支用預算數 6 億 7,426 萬餘元，截至 6 月底止執行結果，執行率不及 2%，計畫及工程執行進度，較本年度施政計畫所定策略績效目標值嚴重落後，允應針對落後原因積極改善，並加強計畫推動執行。據復：桃園及中壢國民運動中心截至民國 105 年 7 月 19 日止，實際工程進度為 21.66% 及 12.66%，將與代辦機關新建工程處積極督導工程進度，以期達成本年度施政計畫目標值—工程進度達 50%；蘆竹國民運動中心都市計畫用地變更案於民國 105 年 7 月 22 日函報內政部核定，預計本年度可完成變更土地使用分區，另委託規劃設計及監造案，刻正辦理初步規劃書圖程序中。

（二）興建計畫預算籌編未臻嚴謹覈實，影響預算資源配置效能：1. 辦理平鎮國民運動中心興建計畫總經費 4 億 6,181 萬元，於民國 104 年度編列 2,181 萬元，本年度續編列前置作業暨興建工程經費 2 億 4,200 萬元，其餘 1 億 9,800 萬元預計於民國 106 年度編列。除與本年度施政計畫所定策略績效目標值—該興建工程計畫執行率為 20% 未相配合外，查該計畫預計於民國 106 年動工興建，於民國 107 年度完工驗收，亦顯示預算編列與工程預計執行進度未相配合，預算籌劃作業欠妥；2. 辦理八德國民運動中心興建計畫，預估土地取得經費 3 億 5,726 萬餘元，

自本年度起分 8 年逐年編列，本年度計編列 4,500 萬元，惟實際執行情形，需俟國防部軍備局同意納入國軍營舍及設施改建基金及完成都市計畫變更後，預計於民國 106 年 3 月完成土地撥用程序，核與直轄市及縣（市）單位預算執行要點：所需土地如須向有關機關辦理撥用者，應於年度開始 6 個月內完成撥用手續之規定未合，允應檢討改進。據復：1. 平鎮國民運動中心興建工程因申請補助經費審查費時，致與原規劃有所落差，目前教育部體育署審查作業已近完成，且受託代辦機關新建工程處刻正辦理工程招標公告中；2. 為加強辦理八德國民運動中心用地取得，已於民國 105 年 9 月 12 日函請行政院協助採專案方式核定土地撥用及協調國防部出具土地撥用同意函。

五、部分營業基金營運虧損，財務狀況欠佳，亟待研謀改善，以提升營運績效。

桃園市政府 3 個營業基金本年度上半年營業預算執行結果，本期純損 2 億 6,173 萬餘元，較分配預算純損 2 億 4,787 萬餘元，增加 1,385 萬餘元，約 5.59%。其中桃園航空城股份有限公司營業收入不足支應相關營業成本及費用，本期純損 878 萬餘元，較分配預算純損 1,090 萬餘元，減少 212 萬餘元，約 19.44%；桃園大眾捷運股份有限公司因機場捷運通車時程再度推延，原編列客運收入未能實現，本期純損 2 億 5,825 萬餘元，較分配預算純損 2 億 3,722 萬餘元，增加 2,103 萬餘元，約 8.87%。該 2 家公司截至民國 105 年 6 月底止累計虧損分別為 6,705 萬餘元及 13 億 5,553 萬餘元，有悖中央政府特種基金管理準則第 3 條第 1 項，營業基金以追求盈餘為目標之規定，已函請桃園市政府督促各該管理機關切實檢討，妥謀善策。據復：俟航空城計畫土地徵收完成與機場捷運營運通車後，將積極創造營收，維持穩健經營之體質。

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

桃園市政府計有 27 個非營業特種基金，本年度上半年收支預算執行結果，計有桃園市土地重劃基金、桃園市道路基金、桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金等 3 個基金分配預算賸餘，實際發生短絀，其中桃園市土地重劃基金與分

配預算賸餘相距 3,275 萬餘元，主要係攤銷已出售抵費地（桃園經國市地重劃區）之土地成本；桃園市道路基金與分配預算賸餘相距 3 億 2,569 萬餘元，主要係依實際情形核銷各項工程款；桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金與分配預算賸餘相距 1 億 2,949 萬餘元，主要係航空噪音防制費較預計增加。又桃園市有線廣播電視事業發展基金、桃園市消防人員安全基金等 2 個基金短絀較分配預算數增加，其中桃園市有線廣播電視事業發展基金較分配預算短絀增加 812 萬餘元，主要係業務宣導費較預計增加；桃園市消防人員安全基金較分配預算短絀增加 174 萬餘元，係因加發消防人員殘廢濟助金所需經費，獲准以超支併決算辦理。另桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金、桃園市一般廢棄物清除處理基金、桃園市環境教育基金等 3 個基金，賸餘較分配預算數減少，其中桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金較分配預算賸餘減少 29 萬餘元，主要係融資業務及利息等收入較預計減少；桃園市一般廢棄物清除處理基金較分配預算賸餘減少 188 萬餘元，及桃園市環境教育基金較分配預算賸餘減少 1,147 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計減少所致，顯示部分非營業特種基金預算執行成效未如預期。又本年度非營業特種基金購建固定資產計畫，截至本年度 6 月底止，累計分配預算數 18 億 4,990 萬餘元，執行數 18 億 9,597 萬餘元，占分配數之 102.49%（執行數包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數），各基金購建固定資產計畫預算執行結果，累計分配預算數執行率未達 80% 且未執行金額超過 1 千萬元者，計有 3 個基金，執行率依序為桃園市軌道建設發展基金 2.47%、桃園市空氣污染防制基金 7.57%、桃園市停車場作業基金 8.99%，顯示部分非營業特種基金固定資產計畫預算執行進度嚴重落後。上述預算執行成效未如預期，或固定資產購建計畫預算執行率欠佳之基金，經本處函請各該管理機關督促檢討研謀改善。據復：已研擬相關改善措施，以提升整體營運績效及預算執行效能。

七、龍岡路拓寬工程採購及履約作業未臻嚴謹，允宜檢討改進。

中壢區龍岡路為連接中壢區、平鎮區及八德區之重要道路，部分路段因路寬未及 15 公尺，無法滿足都市計畫所需之道路容量，造成尖峰時間交通壅塞，影響

民眾進出，工務局為疏解龍岡地區交通流量，自民國 102 年起規劃自龍慈路至龍岡圓環路段辦理「112 線龍岡路拓寬工程」計畫，將原有道路拓寬至 30 公尺，以改善道路系統瓶頸，強化道路運輸機能，截至民國 105 年 6 月底止，累計投入工程經費 1 億 3,106 萬餘元，經查施工執行情形，核有：(一)工程契約未保留行政院公共工程委員會訂定採購契約範本有關工項數量增減之單價協議機制；(二)辦理變更設計，加計一定比例之挖填土石方數量，作為工區內土方多次搬運及挖填費用，與施工規範未合；(三)集水井、U 型溝及雨水箱涵等工項，部分未依契約圖說規定施工；(四)因軍方圍牆註銷程序延遲、樹木移植及管線遷移等，多次展延工期，影響通車時程等缺失，經函請檢討改善。據復：(一)嗣後依採購契約範本訂定契約，以資內容周全；(二)已依規定修正溢計數量，扣減工程款計 46 萬餘元；(三)承商已就工項不符部分，依圖說規定完成改善；(四)已積極攢趕進度，以達通車目標。

