

中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算審核報告

審計部臺北市審計處審計官兼處長 林俊雄

前 言

中華民國八十八年下半年及八十九年度（以下簡稱本年度）臺北市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表，臺北市政府於民國九十年四月二十七日函送本處，本處於法定期限內，依法完成審核。

本年度臺北市政府計有普通公務機關單位 376 個（另有所屬分機關單位 22 個）；公營事業單位 5 個（另有分支機構 6 個）；非營業基金單位 21 個。總計審核 402 個機關單位之決算。

本處審核年度總決算暨附屬單位決算及綜計表，係依據審計法、決算法所規定應行注意之事項，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。

本年度臺北市地方總決算審核結果，歲入決算經修正增列三百餘萬元，審定歲入決算數為二千二百二十億一千五百餘萬元，較預算數減少一百九十九億一千六百餘萬元，約為 8.23%；歲出決算經修正減列一千零七十餘萬元，審定歲出決算數為二千四百六十六億五千一百餘萬元，較預算數減少一百五十億二千四百餘萬元，約為 5.74%。

本年度附屬單位決算及綜計表營業與非營業部分審核結果，經修正增列營事業總收入一億零九百餘萬元，減列營事業總支出二千四百餘萬元，計增列盈賸餘一億三千三百餘萬元。審定營事業總收入一千三百四十三億八千二百餘萬元，營事業總支出一千一百一十三億七千三百餘萬元，審定稅後盈賸餘二百三十億零九百餘萬元，與預算虧絀五億九千零七十餘萬元，相距二百三十六億零三十餘萬元；審定繳庫數四億零八百餘萬元，為預算所未列。

本年度總預算執行結果，決算歲入歲出差短為二百四十六億三千五百餘萬元，較八十八年度同一基礎計算之歲入歲出賸餘一百一十二億三千三百餘萬元，相距三百五十八億六

千八百餘萬元；另經統計該府民國八十七、八十八及本年度舉債額度比例分別為 0.50%、0.05%及 13.06%，亦有逐年增高現象，顯示財政狀況日趨惡化，允宜研謀具體有效之開源節流措施，並審慎規劃各項施政建設之輕重緩急，使有限資源獲得合理分配及充分有效利用，進而增進政府財務效能。

本處辦理審計業務，除為合法性審計外，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，稽察財務上違失案件 8 件，已函請各該機關長官處分，受處分者 55 人；依法修正增列歲入決算增加繳庫數三百餘萬元，依法剔除減列不當支出及收回各項計畫之結餘款共計二千一百餘萬元。在效能性審計方面，考核各機關績效結果，認為有制度規章缺失或設施不良，經提出建議改善意見於各機關者，計六類 133 項；另依法提供臺北市政府有關增進財務效能及減少不經濟支出之建議意見 12 項。

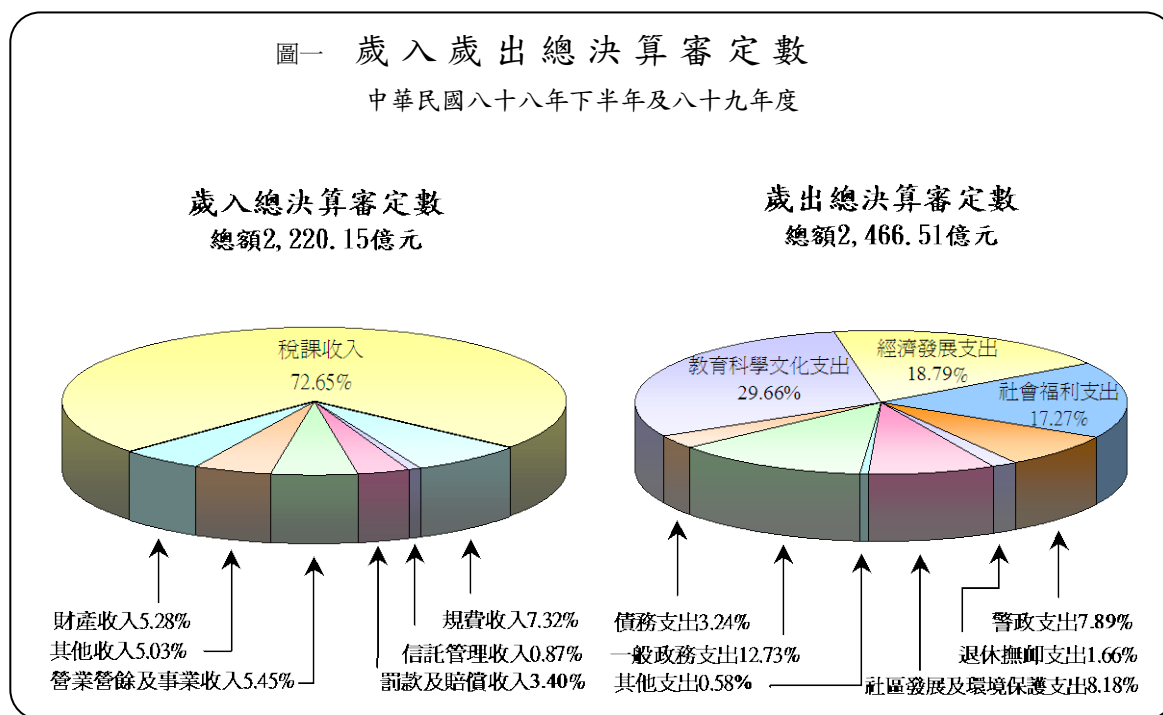
有關各機關計畫實施之查核、預算執行之審核，已在本報告有關章節，予以分析說明；對於附屬單位決算及綜計表所列各市營事業及基金計畫實施情形之查核、預算執行情形之審核、資金運用及財務狀況之分析、經營效能之考核以及審核意見等，亦經分別編製審核報告。本處於平時審核或就地抽查，發現各機關有應行改善之事項，除已通知各有關機關注意辦理，分別列管追蹤考核其實際改善成效外，並於本報告及附屬單位決算及綜計表審核報告內摘要敘述，以供參閱。

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臺北市地方總決算審核報告暨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

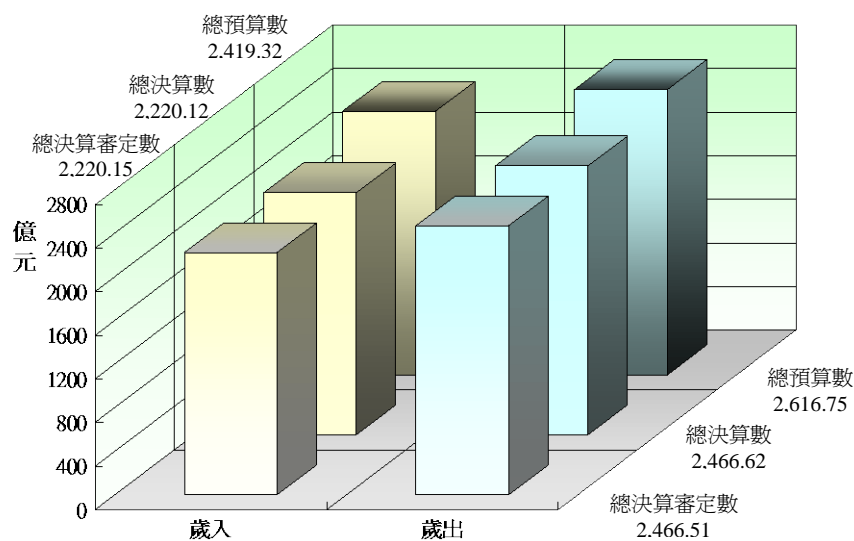
民國八十八年下半年及八十九年度(以下簡稱本年度)臺北市地方總決算原列歲入決算經本處審核結果，修正增列 371 萬餘元，審定決算為 2,220 億 1,585 萬餘元；歲出決算經審核結果，修正減列 1,070 萬餘元，審定決算為 2,466 億 5,147 萬餘元，歲入歲出相抵產生差短 246 億 3,562 萬餘元，較上(88)年度同一基礎計算之歲入歲出賸餘 112 億 3,330 萬餘元，相距 358 億 6,892 萬餘元，顯示該府財政狀況已日趨惡化。又前述差短連同債務還本 133 億 3,099 萬餘元，合共 379 億 6,662 萬餘元，經以發行公債 60 億元及賒借收入 141 億元，連同移用以前年度歲計賸餘 178 億 6,662 萬餘元予以彌平。茲將本年度歲入、歲出預算執行之審核結果，說明於后：



本年度原列歲入決算經審定總額 2,220 億 1,585 萬餘元，較預算 2,419 億 3,282 萬餘元短收 199 億 1,696 萬餘元，約 8.23%，主要係稅課收入短收 272 億 5,750 萬餘元，其中中央統籌分配稅占本年度歲入總額 32.55%，其因調降金融業營業稅率，及受經濟景氣影響計短撥 108 億 0,697 萬餘元；土地稅因景氣持續低迷，不動產交易量萎縮，土地公告現值負成長，致短收 165 億 9,368 萬餘元。允宜積極開拓財源，並擲節開支。本年度歲出決算經審定總額 2,466 億 5,147 萬餘元，較預算 2,616 億 7,577 萬餘元減少 150 億 2,429

圖二 歲入歲出總決算審定數與總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



萬餘元，約 5.74%，較上年度同項比率之 4.86 % 為高，顯示各機關預算之編列，仍待精確覈實。又本年度歲出決算之已發生權責惟尚未支付，經予保留者有 200 億 0,969 萬餘元，約占總預算數 7.65%，較上年度同項比率之 7.86% 略低，經分析其保留原因：仍以各項營繕工程因用地取得困難，規劃設計費時、多次招標後始決標、地下管線拆遷障礙、居民抗爭與設計未臻縝密需變更設計等影響，致工程進度

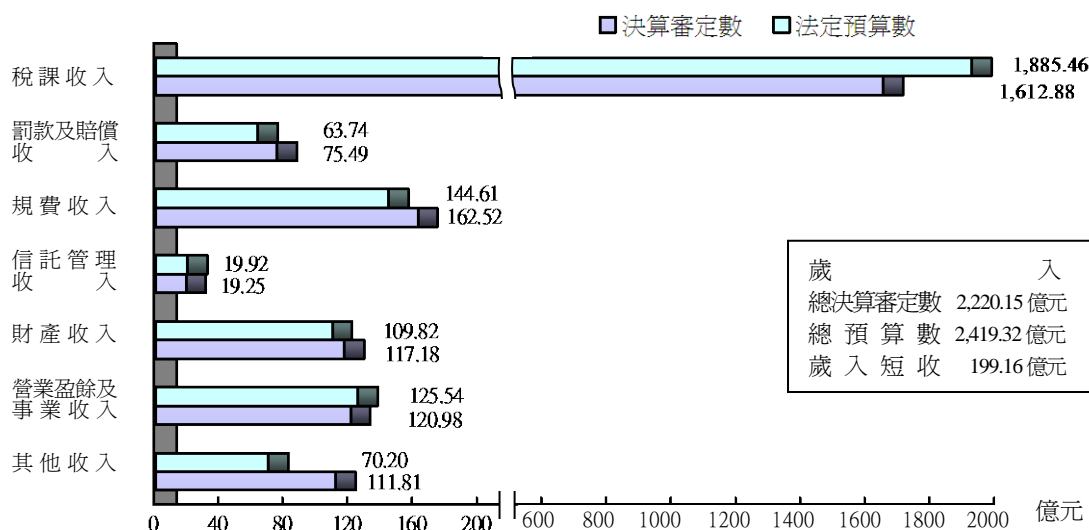
落後。以上迭經本處建請注意研謀改進，以提升預算執行效率，惟均未能有效改善，允宜賡續加強督促各機關深入檢討，確實考量執行能力，並參酌以往年度預算執行情形，覈實編列預算。

本年度預算執行結果，審定經常收入為 2,130 億 3,574 萬餘元，經常支出為 1,748 億 3,216 萬餘元，經常收支相抵，產生賸餘 382 億 0,358 萬餘元，依法全數移充彌補資本支出不足數之財源後，產生歲入歲出差短 246 億 3,562 萬餘元。整體而言，僅有經常收支尚能維持平衡，就

收入面而言，因受營業稅率調降及國內經濟景氣持續低迷影響，稅課收入巨幅短收；次就支出面而言，本年度用以償還以前年度債務之債息高達 80

圖三 歲入來源別總決算審定數與總預算數之比較

中華民國八十八年下半年及八十九年度



億 0,359 萬餘元，連同償債基金之還本支出 133 億 3,099 萬餘元，兩者合計高達 213 億 3,459 萬餘元，占本年度歲出審定總額加計債務還本數之 8.21%，則臺北市政府每 100 元支出

中即有 8.21 元用於償還債務，另查截至本年度止，該府應付債款及借款未清償餘額已達 1,135 億 2,723 萬餘元，負擔可謂沈重。按稅課收入向為該府主要收入來源，惟自上年度起即發生短收，尤以本年度短收更鉅，顯示臺北市政府財政體質漸趨轉劣，亟宜積極採取有效開源節流措施，以促進財政收支之健全與平衡。

綜上，本年度臺北市地方總預算執行結果，允應擇供未來年度加強辦理事項，在收入方面，允宜妥適調度資金，有效抑減利息成本、積極清理欠稅及罰鍰；在支出方面，宜檢討縮小政府支出規模，落實執行節流措施，以有效控制財政赤字。

茲將本年度本處監督臺北市地方總預算執行重要審核意見，摘要列述如次：

一、部分納稅義務人積欠稅款，亟待注意加強清理

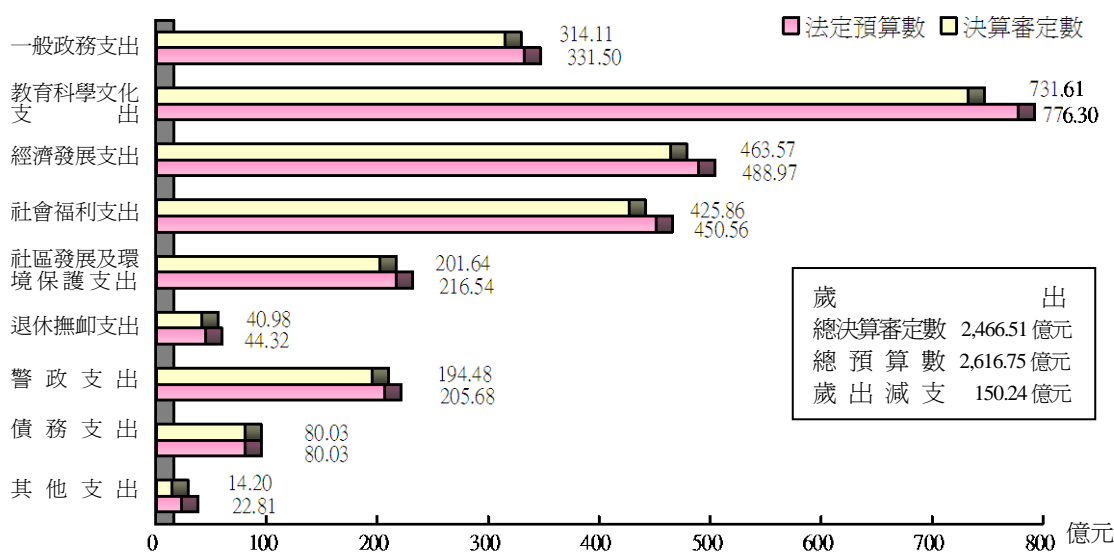
經分析臺北市稅捐稽徵處八十八年下半年及八十九年度欠稅清理情形，其本年度未徵起率為 8.36%，較八十八年度未徵起率 9.58%，顯示當年度徵起情形已有改善，惟以前年度部分未徵起率為 57.6%，較上年度未徵起率 49.52% 為高，經查發現部分納稅義務人已完納當期稅款，而以前各期稅款仍有積欠等情事，經函請臺北市稅捐稽徵處注意加強清理，以維稅課。據復：業已督促所屬切實依照財政部訂頒「稅捐稽徵機關清理欠稅作業要點」及該處訂頒「稅務管理作業手冊」等有關規定辦理；對於累欠戶及將屆徵收期限案件，列入優先清理對象，以有效掌握稅源。

二、攤商常年積欠稅款，亟待研謀具體改善措施

臺北市公有傳統零售市（商）場攤商變更、註銷登記作業，係由建設局所屬市場管理處

圖四 歲出政事別總決算審定數與總預算數之比較

中華民國八十八年下半年及八十九年度



負責審理，俟核准後始副知稅捐稽徵處辦理營業稅籍異動，以致常有攤商積欠稅款未能適時清理。為期有效精進稽徵作業，避免積欠稅款久懸未結，經函請臺北市政府協調各有關部門共謀研商解決方案。據復：除責成臺北市稅捐稽徵處於平時加強欠稅稽催作業外，將督促市場管理處於受理本市公有傳統零售市（商）場攤商，申請變更或註銷登記及定期換發租賃合約時，先通知稅捐稽徵處辦理查欠，俟繳清或查無欠稅後，再憑辦理，以落實營業稅法第三十條第二項規定。另對領有營業許可證之有證攤販有類此情形者，該府亦一併通盤研議，於修正臺北市攤販管理規則為自治條例時，制定對不履行有關公法上應對臺北市政府為金錢給付義務者，採不再核發或予以廢止攤販營業許可證之條文，以有效清理攤販積欠營業稅。

三、宜積極清理行政罰鍰，以裕庫收

查臺北市地方總決算所列截至八十九年底尚待收繳之行政罰鍰及欠稅高達 35 億 7,936 萬餘元（含本年度及以前年度），復查該府部分機關對於行政罰鍰之收繳及清理比率偏低，未研訂清理計畫、逾期未繳者移送法院執行率偏低、債權憑證管理未依規定辦理等情事，經函請該府宜加強辦理行政罰鍰之收繳及清理，以增裕庫收。據復：為提高行政罰鍰件數執行率達成目標，業已修正頒布「臺北市政府各機關行政罰鍰執行績效考核要點」，並研訂「臺北市行政罰鍰執行確保自治條例」，積極督促各裁罰機關加強催收。

四、籌措資金當以成本極小化原則辦理，俾提升財務運用效能

臺北銀行業已民營化多時，以往市政建設資金多向該行貸款，然鑑於近年來政府財經法令迭有更異，且籌措資金當以成本極小化為原則，經函請財政局研酌嗣後市政建設資金籌措，允宜慎選條件最優渥之貸款銀行，以提升財務運用效能。據復：臺北銀行雖已民營化，惟目前仍為臺北市市庫代理銀行，關於市庫業務之處理，及配合市政府相關政策之推行，負有相當之責任義務服務市政府各機關學校及市民，且市政府目前尚持有該行 44.70% 之股權，故目前專案建設貸款，仍以臺北銀行為承貸銀行，嗣後將參採本處意見，密切注意市場利率走勢，並定期洽商該行依據市場利率走勢，合理調整貸款利率，以降低資金成本。

五、資金調度欠佳，造成利息成本過高，增加財政負擔，允宜檢討改善

本年度市庫向未納入集中支付之各特種基金調撥資金，調借款利息即以臺北銀行當時一年期定期存款牌告利率所計付，惟較臺北銀行給予公庫（含特種基金）之定存息利率為高，經設算其利息差額計有八仟萬餘元；復查有部分未納入集中支付之附屬單位特種基金之資金寬裕，有逾十五億元閒置資金存放銀行孳息，未能充分有效運用，其加權平均一年

期定存息利率 4.77%，遠較該府本年度發行公債之年利率 5% 為低，惟該府未向其調撥資金，抑減利息成本；另查該府向臺北銀行貸款利率與臺灣銀行、臺灣土地銀行及臺灣省合作金庫等其他行庫之 6.188% 貸款利率相較，二者利率相差 0.61%，綜上，該府本年度資金調度決策，無形之中已於本年度及往後年度，每年增加數億元之利息給付，驅使財政困窘情況更加惡化，如何妥適調度資金有效抑減利息成本，實為當務之急。經函請該府研謀改善。據復：將參採上開意見辦理，留意特種基金資金運用情形，市庫所需資金儘量向未納入集中支付之特種基金調借，俾減輕資金成本；另為因應金融市場利率走低趨勢，自九十年七月一日起，該市市政專案建設貸款利率，以臺灣銀行等五家具代表性、指標銀行之基本放款利率機動調整。

六、各機關代收及保管款存入臺北銀行專戶，允宜爭取計算利息，以充裕市庫收入

臺北市政府於民國七十五年以府財一字第 89230 號函訂頒「臺北市政府所屬各機關學校保管款實施集中支付作業要點」，依該要點規定各機關學校之代收及保管款項必須一律存放臺北銀行，惟該要點對於代庫臺北銀行與各機關存戶間之權利與義務關係未明確訂定利息之給付，茲以地政處為例，該處於臺北銀行市府分行開立「地價補償」「代收款」「專案補償費法院提回款」等專戶，平均每月存款餘額 19 億餘元，若以年息 3% 計息，每年將損失 5 千餘萬元，肇致臺北市政府及所屬機關資金大量存放於該銀行，而無利息收入，造成市庫財源短少，經函請臺北市政府通盤檢討改善，據復：地政處開立之代收款專戶，已納入集中支付，供統籌調度；另為因應公營事業民營化及各級政府公庫存款計息之趨勢，並確立未來與市庫代理銀行間權利義務關係，正依臺北市議會修正通過「臺北市市庫規則」第四條「市庫關於現金、票據、證券之出納保管移轉及財產契據等之保管事務，市庫主管機關得委託銀行代為辦理．．．第一項之委託辦法另定之」之規定，研擬「臺北市市庫代理銀行遴選及委託辦法」，俟市庫代理銀行遴選完成時，將於代庫契約中明訂未納入集中支付之各機關學校存放市庫代理銀行之保管金專戶存款計息相關事宜。

七、應落實預算執行節約措施，以撙節開支

臺北市政府為防止各機關消化預算，杜絕浪費，於民國 88 年 10 月 28 日訂「臺北市政府 88 年下半年及 89 年度預算執行節約措施」規定非當前迫切需要之考察、會議、紀念品採購，應予減省辦理，惟查部分機關並未落實執行上開節約措施，如原住民事務委員會執行行政院原住民委員會補助款，於辦理各項計畫項目經費內頻頻列支研討會餐費、紀念品等費用；另身心障礙基金專戶列有辦理人員訓練與研習，部分地點選擇高級觀光飯店舉行，

有違節約原則，以上均經函請檢討改進。據復：嗣後注意檢討改進。

八、編列報案資訊系統經費，事前評估未臻縝密，致計畫無法執行，有待研謀改善

警察局本年度為落實民眾報案、警察反應快速化之要求，乃於「其他設備」「資料處理」計畫項下分別編列設備費 2,000 萬元、業務費 2,142 萬餘元，以購置報案資訊系統用電腦及其週邊設備暨支應其通訊費，惟本案經檢討原規劃透過大哥大系統進行傳輸，採簡訊方式按次計費，且每次只能傳送 69 個中文字，較不適合行動辦公室使用，而新一代傳輸方式設備又將於明年底推出，在新舊系統無法相容，且傳輸費相差 60 倍之情況下，乃簽經市長核准暫緩建置本系統，有關本系統之設備費另經臺北市政府核定改購置掌上型電腦，業務費則列入決算賸餘數。經函請嗣後籌編預算應詳予評估辦理，以避免計畫無法執行。據復：嗣後編列預算，將多方參考審慎評估可執行度，以避免計畫無法執行、預算賸餘之情事發生。

九、經費鉅額保留，顯示預算執行績效不彰，亟待落實考核機制

經查臺北市政府截至八十九年度終了應付歲出款及保留數準備計 307 億 3,274 萬餘元，查其保留原因有工程履約爭議懸宕未決、計畫未確定、工程規劃設計中、或規劃設計欠週致變更設計、工程用地補償費尚未完成發放作業、或配合主體工程辦理等因素，經函請切實依「臺北市政府所屬各機關預算執行考核獎懲作業要點」規定檢討考核各機關預算執行績效，並研謀積極清理，避免保留款懸宕情事。據復：該府為加強對各機關預算執行考核之機制，已重新檢討研修「臺北市政府所屬各機關預算執行考核獎懲作業要點」，並納入歲入與接受中央補助款兩大部分之考核，將函發各機關遵循並作為預算考核之依據。

十、允宜積極辦理天然氣公車採購及天然氣站之設立，以提高預算執行比率

交通局民國 87 年度投資公車處購買低底盤天然氣公車經費 3 億元及民國 88 年下半年及 89 年度投資公車處設置天然氣加氣站經費 1 億 1 千萬元，原預定於民國 88 年 12 月底完成採購與設置作業，執行結果，預算均未執行而繼續辦理專案保留，經查該局辦理天然氣公車計畫，為國內首例，為求慎重，辦理先期示範計畫及必須修訂公路監理法等相關法規後始能合法上路及設置加氣站等事項，次查又因先期示範計畫，執行進度已受各種因素影響而延宕，該局在未經完成上述前置作業前，即逕行編列興建設置天然氣加氣站及購買低底盤天然氣公車等預算，造成預算無法執行，計畫執行與預算編列未能密切配合，顯有規劃欠週詳情事，經函請儘速確實檢討改進相關缺失並積極研擬改善辦法。據復：已針對缺失檢討改進，積極督促公車處加速辦理公開招標及採購之準備工作，俾使建置天然氣公車車

隊推廣計畫儘速完成。

十一、未能落實辦理經費保留作業，致減免數偏高，應確實檢討改進

工務局主管以前年度歲出保留款，執行結果，減免（註銷）數高達 11 億 2,980 萬餘元，其中甚至有民國 88 年度工務局用地補償科目保留經費 16 億 8,330 萬餘元，於本年度辦理減免（註銷）數 2 億 0,633 萬餘元，占保留數比例高達 12.26%，經查減免經費主要為地上物拆遷補償費及工程結算賸餘款，其原因如經鑑界釐清不須拆除、因不符補償規定或無須辦理管線拆遷，致地上物補償費賸餘，顯見補償費估算作業及經費保留審核作業欠嚴謹，肇致工程及用地補償結案時有大量經費減免（註銷）不無影響市庫資金之調度，經函請確實檢討改進。據復：將確實檢討補償費概估方式，嗣後並將逐案審查保留案。

以上，臺北市政府各機關執行歲入歲出預算有關建議改善意見，業據函復提出妥善改進措施，本處已列管繼續注意其改善成效。

臺北市地方總決算歲入決算審定數簡明表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣萬元

科 目	預 算 數	原 列 決 算 數	本 處 審 核 修 正 數	決 算 審 定 數		審定數與預算數之比較	
				金 額	占總數%	增減數	增減%
1. 稅課收入	18,854,644	16,128,893		16,128,893	72.65	-2,725,750	14.46
2. 罰款及賠償收入	637,488	753,817	+1,165	754,983	3.40	+117,495	18.43
3. 規費收入	1,446,117	1,625,275		1,625,275	7.32	+179,158	12.39
4. 信託管理收入	199,293	192,508		192,508	0.87	-6,784	3.40
5. 財產收入	1,098,259	1,171,853		1,171,853	5.28	+73,594	6.70
6. 營業盈餘及事業收入	1,255,459	1,209,877		1,209,877	5.45	-45,581	3.63
7. 其他收入	702,019	1,118,986	-794	1,118,192	5.03	+416,172	59.28
合 計	24,193,282	22,201,214	+371	22,201,585	100.00	-1,991,696	8.23

臺北市地方總決算歲出決算審定數簡明表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣萬元

科 目	預 算 數	原 列 決 算 數	本 處 審 核 修 正 數	決 算 審 定 數		審定數與預算數之比較	
				金 額	占總數%	增減數	增減%
1. 一般政務支出	3,315,060	3,141,162	-32	3,141,130	12.73	-173,930	5.25
2. 教育科學文化支出	7,763,099	7,316,213	-24	7,316,188	29.66	-446,911	5.76
3. 經濟發展支出	4,889,763	4,636,498	-790	4,635,708	18.79	-254,055	5.20
4. 社會福利支出	4,505,639	4,258,821	-195	4,258,626	17.27	-247,013	5.48
5. 社區發展及環境保護支出	2,165,418	2,016,422	-21	2,016,401	8.18	-149,017	6.88
6. 退休撫卹支出	443,248	409,842		409,842	1.66	-33,406	7.54
7. 警政支出	2,056,810	1,944,891	-7	1,944,883	7.89	-111,926	5.44
8. 債務支出	800,359	800,359		800,359	3.24		
9. 其他支出	228,176	142,007	+0.8	142,008	0.58	-86,168	37.76
合 計	26,167,577	24,666,218	-1,070	24,665,147	100.00	-1,502,429	5.74
歲入歲出差短	-1,974,295	-2,465,004	+1,442	-2,463,562		-489,266	24.78

臺北市地方總決算審定後收支性質及餘絀簡明分析表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣萬元

項 目	本年度預算數		本年度決算審定數		決算審定數與預算數比較	
	金額	百分比	金額	百分比	增減數	增減%
甲、經常門收支						
（一）經常收入	23,338,497	100.00	21,303,574	100.00	-2,034,922	8.72
（二）經常支出	18,626,302	100.00	17,483,216	100.00	-1,143,085	6.14
（三）經常收支賸餘	4,712,194		3,820,358		-891,836	18.93
（四）減：移充資本支出之財源數額	4,712,194		3,820,358		-891,836	18.93
乙、資本門收支						
（一）資本收入	854,784	100.00	898,010	100.00	-43,225	5.06
（二）資本支出	7,541,274	100.00	7,181,931	100.00	-359,343	4.77
（三）資本收支虧絀	6,686,489		6,283,920		-402,569	6.02
（四）彌補：移用經常收支賸餘數額	4,712,194		3,820,358		-891,836	18.93

(五)歲入歲出差短	-1,974,295	-2,463,562	-489,266	24.78
-----------	------------	------------	----------	-------

貳、施政工作計畫實施之考核

本年度臺北市政府為營造臺北市真正成為融合、溫馨、繁榮、安全、快樂的城市，打造成為世界級的首都，以「建設、務實、創新、多元」的市府團隊，全力落實「廉正、明快、主動、親切」的施政風格，以達成「融合族群、關懷弱勢」、「廉能政府、主動親民」、「實踐承諾、列管追蹤」、「擴大參與、民主決策」、「尊重議會、創造雙贏」的五大目標。並致力於公安、交安、治安之改善，社會福利、弱勢族群之照顧，就業訓練，業務流程簡化、提高行政效率，強化工程品質措施，環境、衛生清潔維護等工作以科技新方法處理、增加資源回收率，觀光景點加強維護及開發新的休閒場所，經訂定施政（工作）計畫共計 2,340 項（實施結果彙總如附表五），其中未執行者有秘書處等 5 個機關 5 項計畫（未執行原因彙總如附表六），其餘 2,335 項計畫執行結果，已完成者 2,032 項，約占 86.84%，須跨年度繼續執行者 303 項（保留原因彙總如附表四）約占 12.95%。另該府列管所屬各機關重大建設計畫共計 88 案，執行結果，除 2 案撤銷列管，1 案改提執行概要，占 3.41%外，據該府研究發展考核委員會年終考評資料顯示，已完成者 42 案，占 47.73%；進度超前者 12 案，占 13.63%；進度符合者 3 案，占 3.41%；進度落後者 28 案，占 31.82%。茲將一年半來本處考核各項施政計畫之執行所提重要建議改善意見及有關機關檢討改進措施，摘要列述如次：

一、辦理列管計畫之相關考成及獎懲，未臻周延，宜妥為研謀改善

依據該府 87 及 88 年度列管計畫年終考評成效統計表所列，接受考評之列管計畫有 97.81%之計畫承辦單位經評定為應予獎勵，僅 2.19% 評定不予獎勵；至本年度部分考列優等 14 案，占 15.91%、甲等 36 案，占 40.91%、乙等 24 案，占 27.27%，計 74 案應予獎勵，占 84.09%；考列丙等不予獎懲者 9 案，占 10.23%；4 案免予考評；僅 1 案考列丁等，應予懲處。考核結果各主辦機關絕大部分應予獎勵，惟查市政府每年辦理決算仍保留鉅額經費，顯示考核作業未臻周延，考成結果過於寬鬆且未盡公平合理，另考核及議處作業時程冗長，失卻獎懲時效，經函請確實檢討改進。據復：關於所提考評結果大多予以獎勵部分，嗣後將適時檢討修正相關獎懲標準。

二、委託研究計畫建議事項之採行情形，未持續追蹤並建立明確之採行成果資料

臺北市政府於 87 及 88 年度投入約 2 億 1,191 萬餘元之鉅額委託研究經費，研考會對於委託研究建議事項採行情形之列管，僅係各項採行情形項數之統計，至即將採行、供決策參考等項，其後續之採行情形並無相關管制資料，又對於獲致採行之建議事項其成效未能持續追蹤，經函請對於各機關採行建議事項後續之執行情形予以持續列管，並建立明確之採行成

果資料檔，進而評估各機關委託研究計畫之具體成效，為日後委託研究計畫先期審查之參考。據復：自 90 年 1 月 1 日起實施之「臺北市政府研考資訊系統（研究發展子系統）」將對建議事項採行情形中之即將採行、未採行、供決策參考等，實施追蹤列管，屆時應可改善。

三、各機關學校游泳設施之管理使用，亟待全面評估並妥善規劃督導

教育局所屬各機關學校現有室內溫水泳池，未能勵行能源節約，致耗用燃料差異懸殊；硬體採用材質種類各異，尤有採鋁合金者，因消毒藥劑侵蝕，不經數年即生漏水，室內溫水泳池採密閉式或設置於地下層，通風不良，致燈具電表箱等鏽蝕嚴重，經函請檢討缺失並研謀改進措施。據復：為使有限燃料經費發揮最大效益，已函請現有室內溫水泳池學校勵行節約措施，以有效降低燃料成本；有關泳池材質之選擇、室內泳池多有管線鏽蝕，泳池規劃設計欠周等事項，將邀請學者專家及建築師公會代表，共同研商各級學校泳池材質選擇及建築地理環境規劃，供未來規劃設置泳池之參考。

四、國民小學營養午餐供應允宜周詳規劃辦理，以維學童飲食安全

書面調查國民小學辦理營養午餐供應執行情形，發現有下列缺失：計畫執行遲延，未能依原訂期程開辦；部分已開辦者，未依原規劃以自設廚房或臨近學校供應方式辦理，而委託優良廠商供應；部分學校午餐設備，未善加利用而有閒置或變更用途情事；營養師配置，約僅占已開辦學校 7.58%，比率偏低；未訂定統一收費標準，致各校作法分歧；部分學校午餐收費鉅額結餘，未能依規定妥慎處理；帳務處理及營養教育費之提列，多未能確實依規定辦理；廠商供應之契約書條款，未依規定要求廠商投保食品責任險或訂明罰則等，無法有效保障學童食用午餐之安全；餐盒供應是否依照契約書規範內容執行，未能提出成果報告，且各校訂有採購食物監督流程規範者，僅占已開辦學校 17.54%，顯示管制考核工作，未盡覈實，經函請教育局研謀具體改善措施，督促改善。據復：本市規劃辦理之學校午餐計有自辦廚房、委外辦理、優良廠商供應、及受他校供應等四種型式，各校自行擇其最適合之方式辦理，由於部分廚房設施工程受阻，故尚未完全依規劃方式開辦，將積極協助學校改善工程進度，監督學校以最適合之方式積極辦理學校午餐，並持續規劃辦理。

五、公園付費使用設施委託民間經營管理維護，未善盡監督職責，亟待檢討改善

公園路燈工程管理處辦理公園付費使用設施委外經營管理，執行結果核有受託人未經同意前即擅自增加或變更設施，違反合約與建築法令、契約書罰則規範欠週延、自訂收費標準未報經市政府核准，以及未依約善盡管理維護責任等缺失，經函請督促檢討改善。據復：擅自增建部分已禁止使用，促請依相關法令補辦申請手續，並檢討相關人員疏失責任；爾後將檢討於委辦契約書詳訂違規事項之相關罰則；另未依規定報請市政府核備程序部分將予改進；對於承商未善盡管理維護之缺失，亦經督促承商完成改善。

六、落實審核發放各項社會救濟補助或津貼，避免增加公帑不當支出

低收入戶生活扶助費、中低收入老人生活津貼、身心障礙者生活補助及身心障礙者津貼等社會救濟項目，核有部分申領者戶籍已遷出臺北市或已死亡，或重複申領各項補助或津貼者，或已逾殘障手冊規定之後續鑑定日期而未續辦鑑定等不符申領補助資格者，仍繼續發放或溢領各項補助款共計 742 萬餘元，其中僅 193 萬餘元仍存放在金融機構尚未被領取，無法收回之金額占溢領金額達 72.80%；另委託金融機構轉帳發放之身心障礙者津貼資料，重複登錄溢領金額共計 97 萬餘元，經函請依法查明處理。據復：溢發放身心障礙者津貼 75 萬餘元已全數收回；溢發放育兒補助 31 萬餘元，已收回 7 萬元，其餘於爾後申請相關社會福利救助扣抵；溢發放低收入戶生活扶助費、中低收入老人生活津貼、身心障礙者生活補助等項，已收回 233 萬餘元，未來加強與民政局資料核對，以減少溢領情形。

敬老車票之發放情形，核有已遷出臺北市仍繼續申領者、未滿 70 歲老人領取二張敬老車票、同月份重複申領者、無敬老證而申領者；另部分協助換發敬老車票之村里辦公處，未依「臺北市優待老人及身心障礙者搭乘聯營公車實施要點」規定，按月將登記冊送社會局查核，造成民眾溢領，經函請檢討改善。據復：將與區公所研商資料建檔，並定期與戶政資料核對之可行性，以防杜溢領。

七、違反道路交通管理違規案件建檔未臻確實，有待查明並研謀改善

交通警察大隊舉發之違反道路交通管理違規案件，自 89 年 5 月 21 日起委託大同公司集中登錄建檔，經查 89 年 6 月至 12 月「攔停」違規案件，排除違規拖吊、合法程序註銷之告發單後，核有 983 件告發單缺號未登錄建檔，經函請該局查明缺號原因及相關人員疏失責任。據復：告發單缺號原因主要係重複入案、建檔時差、資料不全退件待查、跳號使用、單號登打錯誤，以及其他未依規定移送或註銷等原因，該局對於未依規定移送或註銷之案件均已依獎懲規定懲處在案，共計 44 人次，分別處以一至二次之申誡。該局經檢討已採用讀碼機讀取單號，並對各項建檔環節及作業程序加強管制，落實單據控管及釐清責任歸屬，另要求委外建檔廠商實施二次建檔，以減少錯誤率發生。

八、辦理醫療、院所補助款分配，訂立考評分配原則，宜參考客觀營運管理指標，並落實獎優懲劣之精神

衛生局辦理所屬醫療、院所補助款分配，訂立有考評分配原則，由局長就專家學者、衛生機構人員及各醫療、院所長中遴選評核委員，每季至各院實地考評，再依考評結果分配會計年度補助款每季之分配額。經核該局考核各醫院營運管理指標，目標值訂定方式係以醫院去年同期實際成長率訂立目標值，未參酌其他醫院之間營運管理指標，無法比較各醫院經營績效，考核失之客觀，影響考評經費分配之公平性；又依考評分配原則說明：政府補助賸餘款之分配，每季及每年考評分配後之賸餘，於年度考評終了時依照三類醫院，

按同類所有院所原提撥金額比例發回同類各院（所），失卻考核獎優懲劣之精神，經函請檢討研謀改進。據復：該局於 90 年 2 月 14 日召開「88 年下半年及 89 年度之醫療院所政府補助款考評作業檢討會」，針對「政府補助款提撥考評分配原則」及考評指標進行檢討改進。另目標值訂定方式與政府補助賸餘款之分配，亦作部分修正。

九、執行專用垃圾袋之採購，合約訂定抽驗欠嚴謹，造成瑕疵品充斥市面，招標規定欠週延，造成交貨逾期頻繁影響貨源之穩定，亟待檢討改善

環保局 89 年度辦理專用垃圾袋之採購計 29 個合約，依合約規定每批交貨隨機抽樣各 1 包專用垃圾袋施予抽驗，試驗項目包括外觀、抗拉強度、伸長率、耐衝擊強度、熱封強度等，其中不合格比率高達 37.93%（11 個合約不合格），惟該局對不合格品除有一批退貨外，其餘均以不妨礙安全及使用需求，報經臺北市政府核准減價收受，以致造成不良品流通市面；又招標合約規定欠週延，造成廠商交貨逾期頻繁，影響貨源之穩定。經函請加強提高抽驗比例，嚴格訂定減價收受之規定及檢討招標規定。據復：已提高抽驗比例並嚴格訂定減價收受之規定，及增訂補充投標須知條款分別限制廠商投標及逾期交貨廠商投標之規定。

十、申請替代役需求與核配人數差異懸殊，宣傳、溝通、協調工作亟待加強

內政部訂定 89 年役男申請服替代役實施計畫，本年度核配臺北市政府替代役人數，一般資格 687 人，專長資格、家庭及宗教因素 36 人，合計 723 人。惟查臺北市政府提出申請服替代役人力運用需求，僅有警察局、消防局、社會局、工務局、交通警察大隊、捷運警察隊等 6 個單位提出，人數共計 245 人，僅占替代役人力核配人數之 33.89%；次查仍有許多局、處人力不足情事，未充分利用替代役人力，顯見執行計畫欠周，經函請檢討改善。據復：為使替代役實施有所遵循，已訂定替代役執行各要點；另將利用各種時機與市政府各相關機關溝通協調，俾充分發揮替代役人力資源效用。

十一、允宜加強考核聯營公車服務路線營運情形，以達到為市民服務之目的

交通局依據「臺北市聯營公車服務路線營運補貼計畫執行管理要點」規定，執行考核補貼路線公車行車情形，稽查結果，部分路線仍有脫班、漏班情事，經函請確實落實執行該要點規定。據復：稽查補貼路線若發現脫班、漏班情況既依規定扣一至二個基本處罰金，同一年度內個別受補貼路線受扣減六個基本處罰金（含）以上，除該路線受扣款處分外，停止該路線下一年度之補貼申請，個別業者同一年度內超過六個基本處罰路線總數達受補貼路線總數一定比例以上，應停止辦理下一年度該業者之補貼申請，經實施稽查以來，脫班、漏班情形已減少，本計畫執行要點以基本處罰金扣款並控制核發補貼款之稽查方式，對有心不依營運計畫發車或欲溢領補貼款之業者應可達到有效遏止作用。

十二、違反道路交通管理法規案件應加強審核處理，以符合法規規定

臺北市監理處證照審核作業，核有違規案件所有人辦理補換行車執照時，未先依規定結清違規即予補換照；違規案件於車輛辦理過戶時未先依規定清結違規即予辦理過戶等缺失，審核未臻嚴謹，經函請該處注意檢討改進。據復：當加強審核工作，以防杜類似案件再發生。

臺北市監理處車籍檔，核有逾檢車輛，逾應舉發日二個月，另查 89 年 10 月應到檢而逾檢車輛計 4,353 輛，迄 90 年 2 月 1 日查核止仍未舉發，顯示車輛逾檢告發作業延宕嚴重，經函請該處切實檢討改進，依規定辦理。據復：舉發延宕情形業已改善。

交通事件裁決所申訴案件管理情形，核有下列缺失：1. 120 件申訴案件逾四個月以上仍未處理結案，影響民眾權益及罰鍰之徵起；2. 未確實登錄及更新申訴檔相關資料；3. 部分申訴案件已繳納或免罰結案，惟查申訴檔仍註記列管。經函請該所注意檢討改進並更正檔案資料。據復：已諭令承辦人對於遲未辦結之申訴案件，應主動追蹤原舉發單位遲未回復原因；並已促請同仁就申訴案件列管情形確實執行電腦註記及更新處理情形。

就交通事件裁決所一般違規案件檔，篩選列管之部分結案之案件查核結果，核有：1. 違規人已持告發單先行繳納全部或部分罰鍰在案，舉發單位逾一個月以上仍未完成登錄；2. 未將外縣市罰單繳款紀錄通報其所轄監理機關；3. 罰單重複繳納；4. 檔案維護出現錯誤等異常情事，經函請該所注意檢討改進。據復：對於舉發單位遲未入案者，將主動函請單位儘速入案；另有關他轄車輛於本市繳納者，將主動通報所轄監理機關銷案；罰單重複繳納者，亦已辦理退款；檔案維護發生錯誤部分，亦已要求系統開發廠商修改完成。

交通事件裁決所「攔停」違規案件，紅單送達情況註記為已送達及公示送達，惟查不乏逾期裁決之情形；另部分案件已辦理公示送達，惟逾五個月迄未辦理裁罰，經函請該所注意切實檢討改進並依規定辦理。據復：填製裁決書係按違規時間作批次挑檔作業，為顧及民眾權益及實務考量，致裁決時效稍有延後，惟將於相關會議中建請舉發單位縮短違規通知單(公示)送達作業流程，以加速裁決作業時效。

十三、消防車輛及救災設備不足，亟待加強改善

依規定直轄市每一萬人應配置消防車一輛，經查臺北市各行政區人口數統計資料，截至 89 年 8 月底止，應配置消防車 259 輛，惟查消防局現有消防車配置數僅 194 輛，較應配置數不足 65 輛，不足比例達 25.10%，及該局所轄部分消防分隊未依「消防機關應配置消防裝備器材圖表一覽表」所載配置常用救生及救災裝備或配置數量不足之情形，經函請檢討改善。據復：目前計有消防車 194 輛及各式救災車 44 輛共計 238 輛，不足部分將配合辦公廳舍擴充整建、員額補充增加、財政收支分配情形，逐年報請市府編列預算添購等；部分不足裝備已購置補齊，另尚有不足部分將逐年編制預算添購。

以上，臺北市政府各機關對計畫實施之相關缺失，業據函復提改善措施，本處已列管

繼續注意其改善情形。

、政府資產負債餘絀之查核

本年度臺北市政府總決算平衡表，經本處審核修正收支決算數後，資產總額為 611 億 6,815 萬餘元，負債總額 225 億 9,531 萬餘元，累計餘絀 385 億 7,284 萬餘元。茲將年來本處審核資產負債餘絀之重要事項列述如次：

一、各級政府配合款項未即時撥款，影響資金調度，增加財務負擔，允宜檢討改善

總會計平衡表暫付款科目帳列 80 億 1,921 萬餘元，其中工務局衛生下水道工程處列代臺北縣政府墊付淡水河系污水下水道營運管理應分攤經費共計 1 億 7,945 萬餘元，係臺北縣政府本年度編列支付淡水河系污水下水道營運管理經費預算不足，無法依該處實際執行情形支付應分攤營運管理費用，肇致需由該處先行墊付支應，且該府 90 年度編列之上述經費預算，業經縣議會刪減為 1 元，不僅無法支付該處本年度暫付之 1 億 7,945 萬餘元，次年度應繳納之分攤經費，勢必亦有困難；另為辦理臺北都會區大眾捷運系統建設計畫初期網路及後續網路新莊、蘆洲線捷運系統，截至 89 年 12 月底止，依據施工進度交通部累計積欠尚未撥付之工程款計 87 億 2,168 萬餘元、臺北縣政府為 9 億 0,833 萬餘元，合計 96 億 3,002 萬餘元，必須持續由市政府調度資金支應，依據捷運工程局以年利率 7.25% 計算，市政府歷年來因資金調度需支付之利息成本為 24 億 5,420 萬餘元，嚴重影響資金調度及償債財源之籌措，經函請儘速研議收回。據復：有關下水道營運管理費已依行政院決議內容函請臺北縣政府儘速撥款；另捷運工程應分攤款，依臺北縣政府說明，將視實際工程進度及財政狀況於 91 年度編列預算支付，交通部應撥付之捷運工程分攤款，已於 90 年度撥付；至有關墊付上述款項之利息費用，已依行政院釋示：「90 年度以前原省府積欠利息費用，原則由交通部吸納」，該局擬提供相關資料，函請臺北縣政府依行政院釋示編列預算支應。

二、政府負債急劇擴增，允宜速謀因應措施

本年度決算審核結果，審定該府移用以前年度歲計賸餘、發行公債及賒借收入共計 379 億 6,662 萬餘元，用以彌平歲入歲出差短及償還債務，較 88 年度 66 億 1,775 萬餘元，增加 313 億 4,886 萬餘元，成長幅度 5 倍以上；另經統計該府民國 87、88 及本年度舉債額度比例分別為 0.50%、0.05% 及 13.06%，亦有逐年提昇現象，顯示財政狀況惡化情形日趨嚴重，經函請研謀改進。據復：本年度因受房地產景氣低迷與金融業營業稅稅率由 5% 調降為 2% 及國民教育法修正致停徵附徵教育經費之影響，已造成歲入嚴重短收，為增裕市庫收入及籌措財源，並強化各機關成本效益觀念，減少不經濟支出，前經先後頒行「臺北市政

府開源節流方案」及「臺北市政府八十八年下半年及八十九年度預算執行節約措施」督飭各機關厲行，期使有限資源合理分配運用並縮短歲入歲出差短。

肆、營業基金決算之審核

臺北市市營事業 5 個單位，本年度營業收支經本處審核修正減列支出 3,733 萬餘元，審定總收入 211 億 5,465 萬餘元，較預算數增加 14 億 0,280 萬餘元，約 7.10%；總支出 194 億 8,081 萬餘元，較預算數減少 7 億 5,603 萬餘元，約 3.74%；收支相抵，審定本年度稅後純益 16 億 7,384 萬餘元，與預算虧損數 4 億 8,500 萬餘元，相距 21 億 5,884 萬餘元。本年度營業預算執行結果，獲有稅後純益者 4 個單位，發生虧損者 1 單位。有關決算審核情形，除另行編製本年度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、營運效能欠佳，允宜有效改善

臺北市動產質借處本年度短期擔保放款營運量 13 億 4,907 萬餘元，較預算數減少 14.34%，主要係受經濟不景氣及金價下跌影響，質借客戶減少所致。惟查該處放款業務近年之營運量，自民國 87 年度起即日趨下降，較預算落後比率亦自 4.38% 增加至本年度之 14.34%，又質借物品之處理量及變賣值，本年度亦分別較預算減少 10.60% 及 17.37%。另查該處八德分處於 86 年 10 月成立至今 3 年，服務範圍與相距約 500 公尺之松隆分處顯有重疊，自營業次年起即轉為虧損，且損失加鉅，營業額亦係全處 12 個分處中最少者，營運效能不彰。經函請該處檢討改善或審慎評估是否仍有存續必要。據復：將注意檢討改善，並經評估另覓址遷移。

二、促請提昇經營績效，以拓增營收

臺北大眾捷運股份有限公司民國 88 年度附屬事業收入 3 億 6,115 萬餘元，約占營業收入 14%，其中廣告收入 1 億 7,046 萬餘元，占附屬事業收入 47%，主要係車站、車廂之廣告租金收入，惟近 2 年來票面廣告收入僅 25 萬元，顯未能充分利用車票票面以拓增營收。經查該公司營運量已由民國 85 年度之 387 萬餘人次，大幅提升至民國 88 年度之 8,915 萬餘人次(約成長 23 倍)，民國 88 年 12 月底前新店線全線、南港線(西門至市政府站)、板橋線(龍山寺站)路線已陸續完工通車，致運量快速成長，票面廣告將極具吸引力，如能積極開辦，有助於提升公司整體營運績效。另其他面值儲值票及單程車票未納入招攬廣告範圍，為能充分運用既有資源，經函請積極檢討改善。據復：該公司事業部現有人力組織已調整，除已積極推廣本項業務，同時亦研修捷運車票版面製作廣告版面之相關規定。

三、經營虧損，允宜積極研謀改善

臺北市公共汽車管理處本年度營業預算執行結果，虧損 23 億 6,538 萬餘元，較預算增加損失 3 億 8,338 萬餘元，約 19.34%，累積虧損高達 110 億 9,975 萬餘元，已超過實收資本 109 億 5,024 萬餘元，經營績效不彰。該處為增裕營收、改善虧損，雖經研提有 場站多目標開發； 場站有效利用； 車廂廣告出租； 提昇公車處形象； 調整路線營運規模； 加強人員精簡規劃； 實施責任中心制度； 加強行車安全等多項改善措施，除精減人力降低用人費用具績效外，餘各項措施多無具體效益，經函請該處賡續加強檢討，研謀具體有效改善措施，積極辦理。據復：該處為提昇經營績效，除仍將積極執行各項改善方案朝降低虧損努力外，另刻正配合臺北市政府政策，有效整合捷運與公車，徹底解決虧損問題，又所增提改善方案如：減輕利息負擔，委外辦理身心障礙者小型冷氣車營運等方案，尚屬具體，惟連年發生鉅額虧損，主要在於客源流失，尤以捷運路網逐漸形成後，將益形嚴重，冀望改善虧損，仍有待持續加強改善方案之辦理。

四、資本支出計畫執行進度落後，允宜積極有效處理

臺北自來水事業處計畫型資本支出，經統計自民國 85 年度至本年度決算數分別為 13 億元、15 億元、10 億元、6 億元、8 億元；執行率各為 67%、67%、42%、31%、31%。預算執行率偏低，惟歷年編列預算額度除民國 88 年度之 8 億元稍減外，餘規模約近 16 億元，預算編列顯未覈實。實際執行數自民國 85 年度 67%下降至本年度 31%，雖迭經本處函請於籌編預算時審慎考慮執行能力覈實編列，惟所提改善顯均未見成效。經再函請該處應積極妥處。據復：已對是項預算改以實際支用基礎編列，民國 90 年度計畫型資本支出預算僅編列 3 億元；民國 91 年度概算亦僅提列 3 億元，將使預算編列與執行更臻確實。

五、售水率降低、漏水率提高，允宜有效改善，以增裕營收

臺北自來水事業處近 3 個年度之售水率，自民國 87 年度起分別為 63.18%、61.60%、53.60%，逐年下降，該處為釐清問題之癥結、提高售水率並降低漏水率而實施九大方案，預計在本年度終了前改善，其中包括於近二個年度辦理之汰換舊漏管線耗資 32.5 億元。惟查本年度於第一、第二清水幹線併聯供水提高水壓後，漏水量反較上年度增加 38.74%，顯示改善措施未具成效，主要為改善方案未建立中、長程汰換計畫，以為執行及考核依據，或計畫執行未達預定進度，以及產銷量差額分析未臻確實等，經函請針對售水率銳減、漏水量大增情形，採取有效改善措施積極辦理。據復：汰換舊漏管線已編列民國 90 至 94 年度中程計畫，長程計畫則將繼續依財務能力編列預算辦理，至本年度之汰換計畫則積極趕工中；又該處因原各項不計費水量之推估方式不夠客觀、科學，已不再沿用，為確實核計

不計費水量之數據，正積極檢討有關出水量測試、表差測試、市政用水計量等作業。

以上部分營業單位營運效能欠佳及資本支出計畫執行進度落後等缺失，業據函覆提出改善措施，本處已列管繼續注意其改善情形。

伍、非營業基金決算之審核

臺北市政府 21 個非營業基金，除臺北市市有財產開發基金預算所列撥充基金專戶存儲之孳息收入，因臺北市政府將基金收支作業納入市庫集中支付，不予計息，致無決算數外，其餘基金本年度事業收支決算，經本處審核修正增列收入 1 億 0,919 萬餘元，增列支出 1,253 萬餘元，審定事業總收入 1,132 億 2,813 萬餘元，較預算數增加 219 億 9,342 萬餘元，約 24.11%；總支出 918 億 9,237 萬餘元，較預算數增加 5 億 5,195 萬餘元，約 0.60%；收支相抵，審定本年度賸餘 213 億 3,575 萬餘元，與預算短絀數 1 億 0,570 萬餘元，相距 214 億 4,146 萬餘元。本年度全部事業預算執行結果，獲有賸餘者 18 個單位，發生虧損或短絀者 2 單位，有關決算審核情形，除另行編製本年度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、允宜訂定考核辦法或統一訂定績效衡量指標，以考評各非營業基金收支執行成效

臺北市政府所屬全部 26 個市營事業基金，除 5 個營業基金已訂定「臺北市政府所屬市營事業機構年度經營績效考核要點」以為辦理營運成效之考評依據外，餘 21 個非營業基金之主管機關迄未依中央政府特種基金管理準則第十三條規定，訂定考核辦法或統一訂定績效衡量指標，以考評各非營業基金收支執行成效，經本處多次促請該府訂定。據復：已訂定「臺北市政府所屬非營業基金營運績效評估指標草案」乙種，並將依前揭指標自 89 年起試辦一年，90 年檢討其成效，90 年 2 月辦理考評。

二、國宅貸款補貼息之審核欠周延，允宜檢討改善

臺北市國民住宅基金辦理輔助人民自購住宅優惠貸款逾期戶轉結清戶經催收後以聲請法院拍賣抵押房地產之方式償還其債務者，代辦銀行未依規定於處分貸款人供擔保之不動產後，將所積欠期間(6 個月)之補貼利息返還該基金，經函請全面清查並研定管理辦法。據復：經全面清查往來銀行結果，計收回補貼息 8 百餘萬元，並函請各承辦銀行逐筆填報「銀行辦理本市輔助人民自購住宅貸款轉催收或催收轉回及繳回積欠補貼息名冊」，且請各行庫於請撥補貼息時按月填報轉催收之結清戶，以加強補貼息之審核。

三、部分基金應加強資金調度及管理，以提昇資金運用效能

(一)臺北市國民住宅基金支付銀行融資利息銀行存款備付專戶資金存量偏高，每月存款平均餘額 3,656 萬餘元，復又另行向銀行貸款辦理國宅業務，資金調撥欠允當。

(二)臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金辦理公教員工購宅貸款業務，除分設不同銀行帳戶已不合時宜外，其償還融資貸款(含利息)未以即時撥付為原則，致一年增加利息支出約六百餘萬元。

(三)臺北市共同管道基金投入 25 億元資金，因建設案件不多，歷年均定期存放銀行孳息，資金顯有長期間置。

(四)臺北市償債基金債券到期應兌付之本息，係於開付當日或前 1 至 5 日，分次撥交臺北銀行存儲備付，以基金專戶年利率 3.75% 計算，每日約減少 46 萬餘元之孳息收入。

以上經函請檢討改進，以增裕基金孳息收入並提昇資金運用效能，據復：嗣後撥款時，以能適時提供兌領(撥付)為原則；或將修改作業規定；或已改進辦理。

四、經營效能欠佳之基金，允宜有效改善

臺北市國民住宅基金辦理國民住宅配(銷)售作業績效欠佳，嚴重積壓資金，其缺失如下：本年度實際配售國民住宅 3,455 戶，較預計數減少 21%，截至 89 年 12 月底止，列管待售國宅空戶尚餘 1,099 戶，持有成本 62 億 8,854 萬餘元，占資產總額 10%，復查截至 90 年 2 月底止國宅等候戶尚有 6 千餘戶，顯示配售作業仍待加強；截至 89 年 12 月分回軍方配售之國宅(含店舖)尚有 218 戶，持有成本 14 億 0,228 萬餘元，占總持有成本 13%，雖曾多次函請軍方儘速完成配售，惟催促效果不佳；本年度實際標售店舖 12 戶，較預計數減少 81%，截至本年度待售店舖尚餘 154 戶，持有成本 28 億 7,803 萬餘元，約占總成本 27%，滯銷情形嚴重。以上經函請該處積極處理。據復：截至 90 年 4 月國宅等候戶已全數配售完成，預計 6 月底前辦理配售選購國宅作業；又已向軍方收回 160 戶，公告配售予一般等候戶，餘戶已積極函請國防部儘速依限辦理，逾期收回改配一般等候戶；另已設立大型廣告看板等促銷店舖措施方案，以加速資金收回。

五、經營績效逐年下降之基金，亟待檢討妥謀對策

臺北市日用品平價供應基金近四個年度事業賸餘呈逐年下降趨勢，截至本年度止，事業預算執行結果賸餘 81 萬餘元，主要係來自定期存款孳息收入。惟事業賸餘僅 9 萬餘元，若考慮由公務預算支應之三位以工代賑之低收入戶臨時工之隱含成本，則將入不敷出，經函請主管機關臺北市政府社會局檢討速謀對策。據復：刻正研謀改進，惟該基金設立宗旨

為推行社會福利政策，平價供應弱勢民眾生活用品，在尚未訂定替代方案前不宜即刻全面裁撤。

以上部分非營業基金經營效能欠佳、資金調度及管理待加強等缺失，業據函覆提出改善措施，本處已列管繼續注意其改善情形。

陸、決算審核綜合成果

本年度辦理各項審計業務，其在財務審計、績效審計、稽察財務上違失等方面所獲致之成果，摘其要者，分述如次：

(一)財務審計成果：

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 371 萬餘元，主要係預算外收入款及保管款、代收款內列應繳庫款項。

剔除減列不當支出及收回各項計畫之結餘款共計 2,111 萬餘元(含以前年度)，包括：列支費用超過標準或與有關法令規定不合之支出 1,070 萬餘元。各項計畫經費之結餘款 1,041 萬餘元。

2. 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欠當、未依事實課稅或計算錯誤，通知該管稽徵機關查明處理結果，本年度補徵稅款 1,137 件，計 3,722 萬餘元，退稅 159 件，計 221 萬餘元。

(二)績效審計成果：

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，提出建議改善意見於各該機關者，計有 6 類 133 項：

對於內部控制、內部審核之實施提出改進意見者 23 項。

對於計畫之實施及預算之執行提出改善意見者 48 項。

對於財務(物)之管理、運用及其有關事項提出改進意見者 28 項。

對於產銷之經營管理提出改進意見者 8 項。

對於營繕工程、採購財物辦理程序提出改進意見者 13 項。

對於事務管理及其他事項提出改進意見者 13 項。

增進財務效能之建議

依審計法第七十條規定，於臺北市政府籌編年度概算前，提供增進財務效能，及減少不經濟支出之建議意見者 12 項，茲將摘要及臺北市政府參採情形簡述如次：

落實預算執行進度，有效提昇財務運用效能。據復：落實依據「臺北市政府及所屬各機關預算執行考核獎懲作業要點」，考核各機關資本支出預算實際執行結果，以提高執行績效，嗣後各機關辦理營繕工程時，將先進行現地勘查，儘量了解當地民意及需求，以避免後續執行之困擾，並確實依需求詳細規劃設計，加強橫向連繫，以增進預算之合理性與周延性。

計畫研訂、預算編列欠周延，亟待研謀改善。據復：將依據員工支薪及人員晉用情形精算，避免人事費賸餘過多；對各機關提出之年度概算，將依執行能力及計畫內涵審慎核列；重要公共工程及重要施政計畫，則要求提出選擇方案及替代方案之成本效益分析報告，以落實計畫之執行；研訂保留款審查原則，藉以降低保留款。

歲出預算執行未落實致有鉅額保留，影響財務運用時效，允宜檢討改善。據復：該府將要求各機關執行各項資本支出時，應於總預算案編成時展開準備作業，周詳考量，妥善規劃，而各機關年度預算執行之績效、計畫執行進度及各計畫保留數額之多寡，均作為核列以後年度預算額度之重要參考，期使計畫與預算密切配合。

宜考量財政負擔，實施符合公平之社會福利措施。據復：身心障礙者福利津貼之政策已於 89 年 4 月召集會議研商較公平、合理之方式發放；老人健保費補助業務已於 89 年 3 月提出改善評估方案。爾後該府社會局當考量財政負擔，對各項福利政策再加以通盤考量，以期實施符合公平之社會福利措施。

出國案件之控管及審核有欠嚴謹，考察實質效益欠佳，亟待研謀改善。據復：為利該府因公出國案件審核及控管，並符合實際現況，業經檢討修訂相關規定。有關該府員工未於規定期限內提出出國報告，該府將督促繳交報告，另八十八年度各機關出國人員出國報告所提建議事項加計已採行及將來可行者，比率已有提高。

中央委辦、補助計畫之執行有欠嚴謹，尚待加強改進。據復：該府於籌編九十年年度預算時，將要求各學校提前妥慎規劃中央委辦補助各項計畫，俾使補助計畫能有效執行以達成預定目標。

查緝漏稅作業欠覈實，允宜檢討改進。據復：已訂定「防止營業人短漏開統一發

票稽查作業計畫」，採全年經常性方式實施輔導、稽查工作，該府財政局將督促該市稅捐稽徵處落實執行前開計畫。

欠稅清理保全措施仍欠嚴謹，尚待積極加強辦理。據復：嚴格執行欠稅，未繳罰鍰案件送達催繳、保全、移送作業流程管制卡，督促各稅捐單位，送單人員對於未送達案件，繼續追蹤催繳或按月提報欠稅金額簽報管制，並據以辦理稅捐保全，並落實清欠計畫工作。同時訂定營業稅、地價稅、房屋稅繳款書送達作業要點，編訂清理舊欠繳款書送達取證競賽成績表以激勵同仁。

臺北市公車處經營績效不彰，允宜檢討謀求改善。據復：該處業已研擬調整路線營運規模、場站多目標開發、場站有效利用、加強人員精簡規劃、積極推動行車安全措施、加強車材管理等多項改善方案，並研究規劃與捷運公司經營整合，以提升經營績效。

各特種基金之設置宜審慎考量，其規劃、管理、營運應積極督促檢討改善。據復：該府除臺北市公益彩券基金將予裁撤，國民住宅管理維護基金檢討有無另行訂定收支保管及運用辦法外，餘各非營業基金均已訂定收支保管及運用辦法。該府附屬單位預算尚未核定頒行會計制度者計 16 個，目前均已訂定中或尚在審核中。

工程規劃設計仍欠周延，變更設計頻繁，允宜檢討改善。據復：該府工務局及所屬工程處辦理各項工程，應以不變更設計為原則，惟因施工時若施工環境有所變遷，居民陳情抗爭以及不可抗力因素（如天災）影響等必須辦變更設計予以因應時，遵照相關規定程序辦理外，對涉及其他因素造成變更設計者，將加強溝通協調並做好橫向連繫，以減少工程變更設計次數。

工程完工、驗收、付款、結案辦理時間冗長，允宜檢討改進。據復：有關各項營繕工程驗收結案缺失部分該府已函轉各機關確實檢討研謀改進，並責成各相關機關嗣後應針對各項延遲因素，研擬因應對策。

3. 未盡職責或效能過低事項之查報

考核各機關績效結果，認為有未職責或效能過低，經依審計法第六十九條規定通知其上級機關長官，並報告監察院者處理中者計 1 件，係臺北市政府消防局松江分隊經營之六十公尺雲梯車(82 年 6 月 1 日購入，金額 3,115 萬餘元)，於 85 年 4 月 16 日執行消防防護演習勤務時，為閃避對向機車不當造成翻覆，車體嚴重損壞，事故發生已逾四年，迄未修復使用或妥適處理，該局對於肇事車輛之責任歸屬與處理，核有未積極查究肇事原因及責任、延宕修復、未善盡財產管理責任、事後查究處置欠當等，核有未盡職責及效能過低情事，

經通知其上級機關臺北市政府查明妥適處理外，並報告監察院。

(三)稽察財務上違失之成果

依審計法第十七條規定，將發現各機關學校人員有財務違失之案件，於本年度處理結案並報告監察院者 8 件，分別為（1）臺北市政府工務局養護工程處辦理之「辛亥路一至三段、西園路一、二段及木柵路二、三段道路改善工程」，部分項目之實際驗收丈量數量與完工結算數量及工料不符，核有超估；（2）臺北市政府工務局養護工程處監造之「基隆河整治工程成功橋至南湖大橋兩岸堤防工程（第五標）右岸堤防長壽抽水站臨時排放水路及右岸封口新建工程」，工地密度試驗報告資料遺失；（3）臺北市政府工務局衛生下水道工程處監造之「第五期分管網工程第五標」，工程進度已達 63.10%，惟未落實公共工程品質管理制度，填載二級施工品質查核紀錄；（4）臺北市政府捷運工程局中區工程處，監造之南港線 CN253H 標，回填級配料及瀝青混凝土等試驗報告偽造；（5）臺北市政府國民住宅處辦理之「松山新村國宅新建工程（乙標接續工程）」，未善盡設計審查責任，致發包施工後變更設計增加鋼筋數量 6 千 9 百餘公噸，約為原合約鋼筋數量之 39.38%，增加工程費高達新臺幣 1 億 1500 萬餘元等，涉有疏失；（6）臺北市政府警察局交通大隊舉發之違反道路交通管理違規案件，核有告發單缺號未登錄建檔；（7）臺北市政府交通局交通管制工程處辦理路口號誌工程，核有預算編列、控制、執行未臻確實；（8）臺北市政府教育局辦理民國八十九年全國中等學校運動會服裝採購，採購計畫延宕，不當壓縮廠商製造交貨期限，影響部分廠商參與投標權益等，相關人員涉有疏失。以上違失共計有 55 人處分即記過者 1 人、申誡者 54 人（如附表九、十）。

附表一 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：新臺幣百萬元

主管機關（計畫）名稱	預 算 數	經 費 賸 餘	
		金 額	占 預 算 數 百 分 比
市 議 會 主 管	1,059	90	8.52
市 政 府 主 管	9,731	494	5.09
民 政 局 主 管	2,116	251	11.87
財 政 局 主 管	29,620	828	2.80
教 育 局 主 管	63,635	3,876	6.09
建 設 局 主 管	3,990	186	4.67
工 務 局 主 管	42,614	2,773	6.51
社 會 局 主 管	18,312	1,353	7.39
警 察 局 主 管	17,420	940	5.40
衛 生 局 主 管	9,631	690	7.16
環 境 保 護 局 主 管	11,702	565	4.83
地 政 處 主 管	1,817	72	3.99
國 民 住 宅 處 主 管	1,220	5	0.41
臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	48	1	2.45
兵 役 處 主 管	353	34	9.66
臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 局 主 管	831	49	5.95
交 通 局 主 管	7,110	334	4.70
勞 工 局 主 管	15,881	304	1.92
都 市 發 展 局 主 管	470	25	5.51
消 防 局 主 管	3,147	178	5.67
文 化 局 主 管	1,713	199	11.65
其 他 支 出（主 管）	19,224	1,747	9.09
第 二 預 備 金（主 管）	21	21	100.00
合 計	261,675	15,024	5.74

附表二 民國八十八年下半年及八十九年度歲出經費賸餘原因分析表

單位：新臺幣百萬元

經 費 賸 餘 原 因	金 額	百分比
1. 按業務實際需要或執行節約措施而減支等。	6,047	40.25
2. 因應實際狀況改變或其他原因，致原計畫未實施或工作量減少。	248	1.65
3. 員額未補足或實際列支薪俸較預算編列為低等，致人事費減支。	2,867	19.09
4. 收支併列之預算，因收入未達預算數，致歲出相對減支。	644	4.29
5. 補助或委辦計畫結餘。	713	4.75
6. 辦理農民、勞工等全民健康保險費等各項社會福利支出賸餘。	1,340	8.92
7. 營繕工程及購置設備結餘。	2,911	19.38
8. 其他零星計畫經費賸餘。	250	1.67
合 計	15,024	100.00

附表三 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保留彙計表

單位：新臺幣百萬元

主管機關（計畫）名稱	預 算 數	權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	
				金 額	占預算數百分比
市 議 會 主 管	1,059	—	2	2	0.20
市 政 府 主 管	9,731	2	307	309	3.18
民 政 局 主 管	2,116	0	130	130	6.19
財 政 局 主 管	29,620	1	34	35	0.12
教 育 局 主 管	63,635	319	2,954	3,273	5.14
建 設 局 主 管	3,990	7	1,349	1,356	33.99
工 務 局 主 管	42,614	1,332	9,807	11,139	26.14
社 會 局 主 管	18,312	4	297	302	1.65
警 察 局 主 管	17,420	102	394	497	2.85
衛 生 局 主 管	9,631	20	141	161	1.68
環 境 保 護 局 主 管	11,702	380	955	1,335	11.41
地 政 處 主 管	1,817	—	44	44	2.44
國 民 住 宅 處 主 管	1,220	2	45	47	3.87
臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	48	—	0	0	0.19
兵 役 處 主 管	353	—	1	1	0.31
臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 局 主 管	831	—	7	7	0.86
交 通 局 主 管	7,110	15	260	276	3.89
勞 工 局 主 管	15,881	1	29	30	0.19
都 市 發 展 局 主 管	470	—	51	51	10.84
消 防 局 主 管	3,147	—	310	310	9.86
文 化 局 主 管	1,713	3	219	222	12.99
其 他 支 出（主 管）	19,224	0	473	474	2.47
第 二 預 備 金（主 管）	21	—	—	—	—
合 計	261,675	2,193	17,816	20,009	7.65

註：金額未達百萬元者以 0 列示。

附表四 民國八十八年下半年及八十九年度歲出保留原因分析表

單位：新臺幣百萬元

歲 出 決 算 保 留 原 因	權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	
			金 額	百分比
1. 部分計畫或因前置作業規劃欠周、或發包作業落後等致影響計畫進度，需保留繼續執行。	505	7,950	8,455	42.26
2. 補助計畫之提報及經費核撥等作業延宕、或配合款尚未檢據核銷、或補助經費按工程進度撥付，需保留繼續執行。	0	328	328	1.64
3. 因財務調度困難，致計畫延後執行或暫緩支付。	2	7	9	0.05
4. 招標作業不順利、或需配合主體工程進度及其他計畫執行，需保留繼續執行。	432	3,666	4,099	20.49
5. 部分計畫因政府法令新訂、變更，或因民眾、相關權益人抗爭影響，致進度落後，需保留繼續執行。	8	480	488	2.44
6. 用地徵收與核銷等作業影響，致補償費無法如期發放、或尚未檢據核銷，需保留繼續執行。	516	892	1,408	7.04
7. 預付費用尚未轉正核銷或未完成結報手續。	184	291	475	2.38
8. 其他零星保留經費。	544	4,198	4,742	23.70
合 計	2,193	17,816	20,009	100.00

註：金額未達百萬元者以 0 列示。

附表五 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	單 位 預 算 所 屬 機 關 數	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
市 議 會 主 管	1	6	0	5	1
市 政 府 主 管	26	287	1	251	35
民 政 局 主 管	16	84	0	78	6
財 政 局 主 管	3	42	1	36	5
教 育 局 主 管	242	1,192	1	1,115	76
建 設 局 主 管	4	56	0	35	21
工 務 局 主 管	6	77	1	37	39
社 會 局 主 管	24	133	0	113	20
警 察 局 主 管	1	34	0	24	10
衛 生 局 主 管	13	81	0	71	10
環 境 保 護 局 主 管	5	50	0	29	21
地 政 處 主 管	9	74	0	69	5
國 民 住 宅 處 主 管	1	5	0	3	2
臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	1	5	0	4	1
兵 役 處 主 管	2	15	0	14	1
臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 局 主 管	1	8	0	6	2
交 通 局 主 管	7	77	0	67	10
勞 工 局 主 管	5	42	0	34	8
都 市 發 展 局 主 管	1	10	0	4	6
消 防 局 主 管	1	16	0	6	10
文 化 局 主 管	7	46	1	31	14
合 計	376	2,340	5	2,032	303

註：原民政局主管 2 個機關 6 個工作計畫，及教育局主管 4 個機關 31 個工作計畫，於文化局成立後改隸文化局主管。

附表六 民國八十八年下半年及八十九年度未執行計畫明細表

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	計 畫 項 目	預 算 數	未 執 行 原 因
秘 書 處	房 屋 購 置	1,000	原編預算擬購置首長宿舍，因預算經市議會刪減後僅列 1,000 元，致經費未執行。
財 政 局	房 屋 購 置	600,000	因未發生出租市有基地上私有建物出售時，本府得行使優先承買權之情事，致經費未執行。
教 育 局 主 管	教育設施工程及用地準備	10,000,000	因所屬各機關學校辦理工程及用地取得，均無物價上漲經費不敷之情形，致經費未執行。
衛 生 下 水 道 工 程 處	其 他 修 建 工 程	4,736,160	係八里污水處理廠圍牆設施改善、景觀、車棚等辦公環境改善工程，因臺北縣應分攤之營運費用遲未撥款，致計畫未執行。
市 立 交 響 樂 團	房 屋 興 建 工 程	9,500,000	因士林官邸音樂廳興建工程，原預定地經內政部都委會決議保留，致計畫無法執行。
合 計		24,837,160	計 5 個機關 5 項工作計畫

附表七 民國八十八年下半年及八十九年度非營業基金及償債基金收支暨餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基 金 名 稱	事 業 總 收 入	事 業 總 支 出	餘 絀
非 營 業 部 分	113,228,130	91,892,370	21,335,759
非 營 業 基 金			
臺北市國民住宅基金	24,063,488	25,819,745	— 1,756,256
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	6,386,277	5,900,037	486,239
臺北市實施平均地權基金	38,247,294	18,546,267	19,701,027
臺北市公有收費停車場基金	3,427,147	3,012,273	414,873
臺北市日用品平價供應基金	169,247	168,427	819
臺北市共同管道基金	240,909	11,783	229,125
臺北市都市更新基金	—	1,388	— 1,388
臺北市立仁愛醫院醫療基金	3,942,314	3,679,566	262,748
臺北市立中興醫院醫療基金	2,269,303	2,095,973	173,330
臺北市立和平醫院醫療基金	2,417,722	2,271,692	146,029
臺北市立陽明醫院醫療基金	2,789,025	2,614,413	174,611
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	1,531,650	1,398,846	132,803
臺北市立忠孝醫院醫療基金	2,777,720	2,582,891	194,829
臺北市立中醫醫院醫療基金	290,811	267,356	23,454
臺北市立慢性病防治院醫療基金	364,322	351,874	12,448
臺北市立療養院醫療基金	1,624,257	1,529,436	94,820
臺北市立性病防治所醫療基金	143,806	141,382	2,424
臺北市環境保護共同基金	218,628	178,657	39,971
臺北市國民住宅管理維護基金	423,344	176,760	246,584
臺北市市有財產開發基金	—	—	—
債 務 基 金			
臺北市償債基金	21,900,856	21,143,594	757,261
合 計	134,382,788	111,373,185	23,009,603

附表八

民國八十八年下半年及八十九年度市營事業收支暨盈虧審定簡表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	盈 虧
營 業 部 分	21,154,658	19,480,815	1,673,843
營 業 基 金			
臺北市動產質借處	610,325	546,036	64,289
臺北市公共汽車管理處	3,554,670	5,920,060	— 2,365,389
臺北自來水事業處	7,268,668	6,622,793	645,875
臺北大眾捷運股份有限公司	9,635,944	6,354,273	3,281,670
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	85,048	37,650	47,398
合 計	21,154,658	19,480,815	1,673,843

附表九

臺北市各機關學校人員受處分情形統計表（案情別）

疏 失 原 因	件 數	受 處 分 人 數			
		大 過	記 過	申 誡	小 計
營繕作業疏失	5		1	8	9
內部審核疏失	1			44	44
採購作業疏失	1			1	1
財物管理疏失					
支付作業疏失					
帳務處理疏失					
預算執行疏失	1			1	1
憑證管理疏失					
合 計	8		1	54	55

附表十

臺北市各機關學校人員受處分情形統計表（主管機關別）

主 管 機 關	件 數	受 處 分 人 數			
		大 過 記	過 申	誠 小	計
工務局	3			6	6
捷運工程局	1		1	1	2
國民住宅處	1			1	1
警察局	1			44	44
交通局	1			1	1
教育局	1			1	1
合 計	8		1	54	55

最終審定數額表

壹、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目	預 算 數	原 列 決 算 數	決 算 審
			金 額
一、歲 入 部 分			
1. 稅 課 收 入	188,546,445,000.00	161,288,938,764.00	161,288,938,764.00
2. 罰 款 及 賠 償 收 入	6,374,881,297.00	7,538,175,287.00	7,549,833,767.00
3. 規 費 收 入	14,461,171,638.00	16,252,754,578.90	16,252,754,578.90
4. 信 託 管 理 收 入	1,992,934,965.00	1,925,086,222.00	1,925,086,222.00
5. 財 產 收 入	10,982,597,728.00	11,718,538,352.19	11,718,538,352.19
6. 營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	12,554,593,828.00	12,098,779,224.00	12,098,779,224.00
7. 其 他 收 入	7,020,198,912.00	11,189,869,213.00	11,181,926,974.00
合 計	241,932,823,368.00	222,012,141,641.09	222,015,857,882.09
二、歲 出 部 分			
1. 一 般 政 務 支 出	33,150,609,813.00	31,411,625,882.77	31,411,301,842.77
2. 教 育 科 學 文 化 支 出	77,630,998,832.00	73,162,131,343.00	73,161,882,820.00
3. 經 濟 發 展 支 出	48,897,632,186.00	46,364,981,136.00	46,357,080,856.00
4. 社 會 福 利 支 出	45,056,392,689.00	42,588,217,091.50	42,586,261,057.50
5. 社 區 發 展 及 環 境 保 護 支 出	21,654,189,523.00	20,164,224,823.00	20,164,012,473.00
6. 退 休 撫 卹 支 出	4,432,482,700.00	4,098,421,590.00	4,098,421,590.00
7. 警 政 支 出	20,568,108,050.00	19,448,912,766.00	19,448,839,198.00
8. 債 務 支 出	8,003,596,217.00	8,003,596,217.00	8,003,596,217.00
9. 其 他 支 出	2,281,764,476.00	1,420,073,288.00	1,420,082,170.00
合 計	261,675,774,486.00	246,662,184,137.27	246,651,478,224.27
三、歲 計 短 絀	-19,742,951,118.00	-24,650,042,496.18	-24,635,620,342.18

地方總決算歲入歲出決算審定數簡明對照表

單位：新臺幣元

定 數	決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
占 總 數 %	增 減 數	增 減 %	增 減 數	增 減 %
72.65	- 27,257,506,236.00	14.46	—	—
3.40	+ 1,174,952,470.00	18.43	+ 11,658,480.00	0.15
7.32	+ 1,791,582,940.90	12.39	—	—
0.87	- 67,848,743.00	3.40	—	—
5.28	+ 735,940,624.19	6.70	—	—
5.45	- 455,814,604.00	3.63	—	—
5.03	+ 4,161,728,062.00	59.28	- 7,942,239.00	0.07
100.00	- 19,916,965,485.91	8.23	+ 3,716,241.00	0.00
12.73	- 1,739,307,970.23	5.25	- 324,040.00	0.00
29.66	- 4,469,116,012.00	5.76	- 248,523.00	0.00
18.79	- 2,540,551,330.00	5.20	- 7,900,280.00	0.02
17.27	- 2,470,131,631.50	5.48	- 1,956,034.00	0.00
8.18	- 1,490,177,050.00	6.88	- 212,350.00	0.00
1.66	- 334,061,110.00	7.54	—	—
7.89	- 1,119,268,852.00	5.44	- 73,568.00	0.00
3.24	—	—	—	—
0.58	- 861,682,306.00	37.76	+ 8,882.00	0.00
100.00	- 15,024,296,261.73	5.74	- 10,705,913.00	0.00
—	- 4,892,669,224.18	—	+ 14,422,154.00	—

貳、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算審定後收支性質及餘絀簡明分析表

八十八年七月一日至八十九年十二月三十日止

單位：新台幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 審 定 數		決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、經常門收支						
（一）經常收入	233,384,973,975.00	100.00	213,035,749,107.90	100.00	- 20,349,224,867.10	8.72
直接稅收入	101,077,663,000.00	43.31	84,226,831,871.00	39.54	- 16,850,831,129.00	16.67
間接稅收入	87,468,782,000.00	37.48	77,062,106,893.00	36.17	- 10,406,675,107.00	11.90
稅課外收入	44,838,528,975.00	19.21	51,746,810,343.90	24.29	+ 6,908,281,368.90	15.41
（二）經常支出	186,263,025,785.00	100.00	174,832,167,964.27	100.00	- 11,430,857,820.73	6.14
一般經常支出	178,238,201,712.00	95.69	166,828,571,747.27	95.42	- 11,409,629,964.73	6.40
債務付息支出	8,003,596,217.00	4.30	8,003,596,217.00	4.58	—	—
第二預備金	21,227,856.00	0.01	—	—	- 21,227,856.00	100.00
（三）經常收支賸餘	47,121,948,190.00	—	38,203,581,143.63	—	- 8,918,367,046.37	18.93
（四）減：移充資本支出之財源額	-47,121,948,190.00	—	-38,203,581,143.63	—	- 8,918,367,046.37	18.93
（五）歲計賸餘	—	—	—	—	—	—
二、資本門收支						
（一）資本收入	8,547,849,393.00	100.00	8,980,108,774.19	100.00	+ 432,259,381.19	5.06
1. 減少資產收入	1,797,877,045.00	21.03	2,206,308,430.00	24.57	+ 408,431,385.00	22.72
2. 收回投資及基金收入	6,749,972,348.00	78.97	6,773,800,344.19	75.43	+ 23,827,996.19	0.35
（二）資本支出	75,412,748,701.00	100.00	71,819,310,260.00	100.00	- 3,593,438,441.00	4.77
1. 增置或擴充改良資產支出	58,961,316,917.00	78.18	55,918,833,429.00	77.86	- 3,042,483,488.00	5.16
2. 增加投資及基金支出	16,451,431,784.00	21.82	15,900,476,831.00	22.14	- 550,954,953.00	3.35
（三）資本收支短絀	- 66,864,899,308.00	—	- 62,839,201,485.81	—	+ 4,025,697,822.19	6.02
（四）彌補：移用經常收支賸餘數額	47,121,948,190.00	—	38,203,581,143.63	—	- 8,918,367,046.37	18.93
三、歲入歲出差短	- 19,742,951,118.00	—	- 24,635,620,342.18	—	- 4,892,669,224.18	24.78

、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算審定後融資調度比較分析表

單位：新台幣元

項 目	預 算 數		決 算 數		決 算 審 定 數		決算審定數與預算數比較	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
一、歲入歲出差短	19,742,951,118.00	100.00	24,650,042,496.18	100.00	24,635,620,342.18	100.00	4,892,669,224.18	24.78
二、債務還本	13,330,999,699.00	100.00	13,330,999,699.00	100.00	13,330,999,699.00	100.00	—	—
三、尙需融資調度數	33,073,950,817.00	100.00	37,981,042,195.18	100.00	37,966,620,041.18	100.00	4,892,669,224.18	14.79
1. 發行公債	6,000,000,000.00	18.14	6,000,000,000.00	15.80	6,000,000,000.00	15.80	—	—
2. 移用以前年度歲計賸餘	12,973,950,817.00	39.23	17,881,042,195.18	47.08	17,866,620,041.18	47.06	4,892,669,224.18	37.71
3. 賒借收入	14,100,000,000.00	42.63	14,100,000,000.00	37.12	14,100,000,000.00	37.14	—	—
四、收支賸餘數	—	—	—	—	—	—	—	—

丙、決算之審核

壹、市議會主管

市議會主管僅市議會 1 個機關單位，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、市政府及市屬事業機構之組織規程、市政府及市議員提案事項，及審議市決算之審核報告，接受人民請願等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度市議會主管施政計畫主要為召開定期大會及臨時大會審議各項提案、市法規，聽取市政施政報告，進行質詢建議，以促進市政建設加速達成，並為市民解決難題，接受市民請願案件，經查詢協調決議後送請市政府儘速處理，實際辦理之主要業務計畫為議事業務、公共關係業務等計畫，經編列業務計畫共計 4 項，下分工作計畫 6 項，執行結果，已完成者 5 項，仍待繼續執行者 1 項，茲將該會本年度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
召開定期大會及臨時大會。	召開第八屆第二次至第四次定期大會、第七次至第十六次臨時大會，完成審議市府提案、人民請願案、議員臨時提案、報告案、預算案等及接受人民陳情、協助市民查催市府服務事項，如期完成公報及議事錄、法規彙集等刊印工作。
加強各界及外賓對本市地方自治民主憲政進步實況之認識。	參加姊妹市國際議會活動組團出國 5 次，接待中外來賓 8,786 人次，促進彼此連繫與加強瞭解及加強僑胞對祖國向心力、舉辦新聞記者之聯繫提供地方自治及民主憲政進步實況資料，加強新聞報導。

二、預算執行之審核

本年度市議會主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲出「議事業務」之臺北市議會網頁建置尚未完成，仍須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

市議會主管本年度編列歲入預算數 18 萬元，決算審核結果，審定收入實現數 73 萬餘元（405.57%），與預算數比較超收 55 萬餘（305.57%），主要係場地出借收入較預計增加。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	%
市議會主管	180	730	730	—	—	730	550	305.57
財產收入	18	14	14	—	—	14	- 3	19.44
財產售價	18	14	14	—	—	14	- 3	19.44
其他收入	162	715	715	—	—	715	553	341.68
供應收入	49	51	51	—	—	51	2	4.77
場地設備 管理收入	22	606	606	—	—	606	584	2,597.49
雜項收入	90	56	56	—	—	56	- 33	36.96

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

（二）歲出部分

市議會主管本年度歲出原編列預算 10 億 5,915 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 9 億 6,680 萬餘元（91.28%），保留以後年度繼續支用之支出保留數 210 萬元（0.20%），係辦理臺北市議會網頁建置案因研議作業及統合各單位意見費時較久，未及於年度內完成，仍需保留繼續執行，決算合計數審定為 9 億 6,890 萬餘元，與預算數比較賸餘 9,025 萬餘元（8.52%），主要為定期、臨時大會員工加班費及質詢委外錄影、公文稽催管制、市政報章系統、網站自動化之賸餘款。至於市議會歲出預算執行情形，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 付 實 現 數		保 留 數						金 額	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
市議會主管	1,059,157	966,801	91.28	—	—	2,100	0.20	2,100	0.20	90,255	8.52
市議會	1,059,157	966,801	91.28	—	—	2,100	0.20	2,100	0.20	90,255	8.52

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工（成）百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
市議會主管	180,000	730,028	730,028	—	—	730,028	550,028	305.57
市議會	180,000	730,028	730,028	—	—	730,028	550,028	305.57
財產收入	18,000	14,500	14,500	—	—	14,500	- 3,500	19.44
財產售價	18,000	14,500	14,500	—	—	14,500	- 3,500	19.44
其他收入	162,000	715,528	715,528	—	—	715,528	553,528	341.68
供應收入	49,500	51,860	51,860	—	—	51,860	2,360	4.77
場地設備	22,500	606,935	606,935	—	—	606,935	584,435	2,597.49
管理收入								
雜項收入	90,000	56,733	56,733	—	—	56,733	- 33,267	36.96

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)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

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
市議會主管	1,059,157,401	968,901,719	966,801,719	—	2,100,000	968,901,719	- 90,255,682	8.52
市議會	1,059,157,401	968,901,719	966,801,719	—	2,100,000	968,901,719	- 90,255,682	8.52
一般行政	230,031,356	210,721,934	210,721,934	—	—	210,721,934	- 19,309,422	8.39
議事業務	749,682,785	695,214,544	693,114,544	—	2,100,000	695,214,544	- 54,468,241	7.27
公共關係業務	54,153,100	50,237,643	50,237,643	—	—	50,237,643	- 3,915,457	7.23
建築及設備	15,290,160	12,727,598	12,727,598	—	—	12,727,598	- 2,562,562	16.76
第一預備金	10,000,000	—	—	—	—	—	- 10,000,000	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(三)經費賸餘簡明表

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
市議會				
議事業務				
大會議事工作	139,438	29,020	20.81	主要係定期、臨時大會員工加班費及質詢委外錄影之賸餘款。
建築及設備				
其他設備	10,780	2,553	23.69	電話交換機擴充設備等標餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

貳、市政府主管

臺北市政府主管包括秘書處、市政大樓公共事務管理中心、主計處、資訊中心、新聞處、臺北廣播電台、人事處、研究發展考核委員會、都市計畫委員會、訴願審議委員會、法規委員會、公務人員訓練中心、政風處、原住民事務委員會及松山、信義、大安、中山、中正、大同、萬華、文山、南港、內湖、士林、北投區公所等 26 個機關單位。

一、計畫實施之查核

臺北市政府主管本年度施政目標係以建立符合 ISO-9002 國際標準品質制度，貫徹市長「廉正、明快、主動、親切」的施政風格，聯合服務，力求單一窗口化，以達「親切、效率、便民、安全、熱忱、創新」的服務品質，提昇市政大樓新形象；全面補助里鄰活動場地，有效擴充區民活動空間；建立雙向溝通、民意为鏡的新聞輿情；臺北電台實質公共化；推動中程計畫預算作業制度，統籌分配有限資源；推動「政府再造」工作，提高行政效能；貫徹執行「端正政風行動方案」，嚴厲檢肅貪瀆、落實防弊功能，達成施政廉潔服務之目標；策定年度施政計畫，賡續推動公共工程中程計畫，積極協助各機關落實市長「市政建設白皮書」，打造臺北成為二十一世紀之世界首都；提供法令諮詢，加強專業知識研究及法令適用疑義，協助各機關實踐依法行政，減少民怨，增進為民服務；設置原住民教育輔導中心，增進就學機會，積極辦理原住民職業訓練，保障原住民就業機會並提供創業貸款業務，增闢融資管道，協助自行創業及擴大經營規模等，經編列業務計畫共計 172 項，下分工作計畫 287 項，執行結果，已完成者 251 項，仍待繼續執行者 35 項，未執行者 1 項，茲將該府主管本年度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. 強化「原住民就業資料庫」之功能，提供創業貸款業務，協助自行創業及擴大經營規模；辦理原住民職業訓練，保障就業機會；建立原住民社會福利與急難救助網，提供法律諮詢及訴訟補助；輔導原住民經濟及產業發展，提供經營管理諮詢服務；設置原住民教育輔導中心，增進就學機會，並成立原住民大專青年服務團。	1. 辦理原住民職業訓練專班 4 班次，補助個別參加在職或第二專長訓練之原住民計有 119 人；協助解決原住民創業融資，辦理臺北市原住民申請經濟事業貸款計核貸 35 案；建置更新「臺北市原住民就業資料庫」，該府暨所屬機關共進用不具公務人員任用年資之原住民計 68 人；辦理臺北市原住民企業經營管理諮詢服務，計診斷原住民事業體 32 家，長期輔導 1 家；辦理臺北市原住民創業及投資理財系列講座共 28 場次；法律諮詢及代書服務 90 件，其中訴訟補助 14 件，核撥金額計 36 萬元；辦理購買自用住宅補助，每戶 15 萬計 25 戶，共計 375 萬元；補助學校社團辦理原住民藝文及民俗技藝社會教育活動計 70 件，核撥金額計 149 萬餘元；辦理原住民急難救助、特別慰問金及單親無依婦女生活補助，計 151 件，共補助 228 萬餘元。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
2. 審議及發布本市單行法規並轉頒中央法令；該府各機關法令適用疑義解釋及私法上契約之審核；國家賠償案件之處理；消費爭議案件之調解及處理。	2. 提供該府所屬各機關之法令諮詢意見計 5,909 件，處理其它一般法令案件 2,001 件；該市單行法規之整理計訂定 56 案，修正 25 案，廢止 10 案，共 91 案；國家賠償事件受理 248 件，以前年度尚在處理中案件 48 件，合計賠償 1,457 萬餘元；消費者保護官及消費爭議調解委員會受理申訴案件 1,201 件。
3. 簡化各項出版、傳播事業登記、力求便民、效率之服務；推動電影文化研究風氣，提昇本土電影專業水準，培養電影藝術領域創作人才；發行臺北畫刊及英文雙月刊等刊物，報導本市發展現況、推動城市國際化和地球村之觀念，廣為宣傳市政府施政建設理念及成果。	3. 依據「兒童及少年性交易防制條例」等相關法令裁罰報章、雜誌刊登違法性交易廣告 241 件，處理消費者與出版業消費爭議案件 43 件；針對新聞及出版事業實施輔導，並辦理第二屆及第三屆電影節活動；處理有線電視申訴案件 1,571 件，裁罰有線電視違規廣告者計 27 件，錄影節目帶查察 371 家，查獲 68,463 捲違規影帶、光碟，MTV 查察 191 家次，電影院查察 282 家次；蒐集市政資料，接待導覽來訪中外來賓、團體參觀市政資料館 341 場次、18,942 人，辦理市政建設參觀活動 221 梯次、19,028 人。
4. 規劃推展一般性、共通性之應用系統；推動主計業務自動化、公文系統現代化；辦理電子處理作業講習及專業人員培訓；推動電子作業及網路新都綱要計畫。	4. 計完成就業服務管理系統功能修正及維護、選舉選務電腦計票、臺北市地方總預算（案）系統轉置新作業平台設計等共 20 項線上作業系統；推廣公文管理系統視窗版至本府 30 個機關；辦理電子處理作業基礎訓練班 23 期、應用系統訓練班 29 期；完成 435 里社區網站建置；接受 163,389 人次市民申請終身電子信箱等。
5. 辦理監察院交查及市民陳情案件；輔導市民辦理各項案件申請、查詢工作；受理市政之建言及協助市民陳情、請願等公共服務事務，並提供有關法律、建築、土地代書之諮詢服務。	5. 辦理監察院囑查及專案交查、員工被控案件、府外機關及市民陳情案件之調查 1,823 件；輔導市民辦理各項案件申請、查詢及協助市民陳情、請願並提供有關法律、建築、土地代書之各類諮詢案件 713,437 件；配合外交部等單位，洽辦外賓、僑團等訪問考察接待事宜 138 次，計 1,401 人，積極加強與姊妹市間連繫共 21 次、195 人，加強與中央機關、各駐華使、領節代表機構及有關社團等之連繫活動 36 次、1,080 人。
6. 選項列管重要施政計畫，嚴加審核作業計畫之可行性與適當性，定期與不定期實地查証執行過程，切實掌握計畫執行進度、品質與效率，審慎進行各項年終考核及考成工作，以貫徹計畫目標之達成。	6. 施政計畫選項列管案件 89 案；辦理臺北市議會市政總質詢等繼續辦理個案之列管、臺北市營建工程賸餘土石方近、中、長程處理計畫之列管及市政會議市長指示事項之專案列管；辦理列管計畫研討暨市政建設觀摩會；開發建置完成研考資訊系統。

二、預算執行之審核

臺北市政府主管本年度歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、「其他收入」、「財產收入」及歲出之「事務管理」、「機電作業業務」、「處理資料業務」、「新聞行政」、「市政建設宣傳」、「文化事務」、「健康檢查康樂活動業務」、「人事資訊業務」、「都市計畫業務」、「法規業務」、「原住民文教業務」、「建築及設備」、「公園綠化及風景區工程」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

臺北市政府主管本年度歲入預算 5 億 5,048 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6 億 5,678 萬餘元（119.31%），保留以後年度待收之權責發生數 1,164 萬餘元（2.11%），保留原因主要係：（1）違反廣電法及兒童、少年性交易防制條例之罰金罰鍰及（2）土地以外之不動產租金，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 6 億 6,842 萬餘元，與預算數比較超收 1 億 1,793 萬餘元（21.42%），主要係：（1）罰款及賠償收入增加 3,551 萬餘元及（2）營業盈餘及事業收入超收 8,161 萬餘元所致。至於臺北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	550,487	668,426	656,782	11,643	—	668,426	117,938	21.42
罰款及賠償收入	2,215	37,726	30,633	7,093	—	37,726	35,511	1,603.23
罰金罰鍰及過怠金	480	33,732	26,639	7,093	—	33,732	33,252	6,927.58
賠償收入	1,735	3,994	3,994	—	—	3,994	2,259	130.21
規費收入	6	549	549	—	—	549	543	9,050.00
行政規費收入	6	549	549	—	—	549	543	9,050.00
財產收入	90,310	57,679	53,411	4,267	—	57,679	- 32,630	36.13
財產孳息	45,145	49,935	45,667	4,267	—	49,935	4,790	10.61
財產售價	108	391	391	—	—	391	282	261.39
資本收回	45,057	7,352	7,352	—	—	7,352	- 37,704	83.68
營業盈餘及事業收入	434,913	516,525	516,525	—	—	516,525	81,612	18.77
營業盈餘	70,182	151,794	151,794	—	—	151,794	81,612	116.29
作業賸餘	364,731	364,731	364,731	—	—	364,731	—	—
其他收入	23,042	55,944	55,662	282	—	55,944	32,902	142.79
供應收入	9,854	12,371	12,371	—	—	12,371	2,517	25.54

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	%
場地設備管理收入	10,877	29,361	29,361	—	—	29,361	18,483	169.93
服務收入	715	2,343	2,123	220	—	2,343	1,627	227.48
雜項收入	1,594	11,868	11,806	62	—	11,868	10,274	644.31

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十七至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 815 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 496 萬餘元(60.90%)，減免數 5 萬餘元(0.73%)，保留以後年度待收之權責發生數 312 萬餘元(38.37%)，主要係土地以外不動產租金，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

臺北市政府主管本年度原編列歲出預算 96 億 2,767 萬餘元，追減預算 2,188 萬餘元，動支第二預備金 1 億 2,579 萬餘元，合計 97 億 3,158 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 32 萬餘元，係減列列支費用與有關法令規定不合之支出，審定支付實現數 89 億 2,677 萬餘元(91.73%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 244 萬餘元(0.03%)、支出保留數 3 億 0,748 萬元(3.15%)，保留原因主要係 資訊中心辦理電子資料處理業務計有 25 案，尚未結案付款； 原住民事務委員會興建凱達格蘭文化館工程尚未完工； 各區公所興建房屋及公園工程尚未完工等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 92 億 3,670 萬餘元，與預算比較賸餘 4 億 9,487 萬餘元(5.09%)。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
市政府主管	9,731,581	8,926,773	91.73	2,449	0.03	307,480	3.15	309,930	3.18	494,878	5.09
秘書處	495,825	456,958	92.16	—	—	—	—	—	—	38,866	7.84
市政大樓公共事務管理中心	519,521	439,818	84.66	—	—	28,200	5.43	28,200	5.43	51,503	9.91
主計處	223,184	205,169	91.93	—	—	—	—	—	—	18,014	8.07
資訊中心	369,306	180,426	48.86	—	—	93,800	25.40	93,800	25.40	95,079	25.74
新聞處	463,814	392,484	84.62	—	—	37,254	8.03	37,254	8.03	34,075	7.35
臺北廣播電臺	16,133	11,103	68.82	—	—	1,956	12.13	1,956	12.13	3,073	19.05
人事處	2,755,921	2,729,560	99.04	—	—	5,792	0.21	5,792	0.21	20,569	0.75

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
研究發展考核委員會	165,288	152,762	92.42	—	—	—	—	—	—	12,525	7.58
都市計畫委員會	26,230	23,786	90.68	—	—	753	2.88	753	2.88	1,690	6.44
訴願審議委員會	68,742	65,046	94.62	—	—	—	—	—	—	3,695	5.38
法規委員會	73,369	68,358	93.17	—	—	446	0.61	446	0.61	4,565	6.22
公務人員訓練中心	184,942	174,701	94.46	—	—	1,221	0.66	1,221	0.66	9,019	4.88
政風處	95,458	87,848	92.03	—	—	—	—	—	—	7,610	7.97
原住民事務委員會	212,148	109,350	51.54	—	—	83,073	39.16	83,073	39.16	19,724	9.30
松山區公所	331,339	313,675	94.67	—	—	—	—	—	—	17,663	5.33
信義區公所	356,786	313,732	87.93	—	—	19,732	5.53	19,732	5.53	23,321	6.54
大安區公所	376,267	365,781	97.21	—	—	—	—	—	—	10,485	2.79
中山區公所	379,806	352,626	92.84	—	—	10,727	2.83	10,727	2.83	16,451	4.33
中正區公所	273,372	255,706	93.54	—	—	2,104	0.77	2,104	0.77	15,560	5.69
大同區公所	240,378	226,962	94.42	—	—	5,624	2.34	5,624	2.34	7,791	3.24
萬華區公所	330,963	322,404	97.41	—	—	—	—	—	—	8,559	2.59
文山區公所	378,277	359,018	94.91	—	—	4,412	1.17	4,412	1.17	14,846	3.92
南港區公所	275,431	268,114	97.34	—	—	—	—	—	—	7,316	2.66
內湖區公所	341,635	319,125	93.41	—	—	54	0.02	54	0.02	22,455	6.57
士林區公所	404,725	383,925	94.86	—	—	12,179	3.01	12,179	3.01	8,621	2.13
北投區公所	372,708	348,323	93.46	2,449	0.66	146	0.03	2,596	0.69	21,788	5.85

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十一至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 4 億 2,115 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 3 億 0,677 萬餘元(72.84%)，減免數 1,082 萬餘元(2.57%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 207 萬餘元(0.49%)、支出保留數 1 億 0,148 萬餘元(24.10%)，主要係公務人員訓練中心興建視聽簡報工程，與承商訴訟尚未定讞確定，尾款尚未支付及更新行政管理系統軟硬體採購案，因廠商未能依約執行，經解約重新辦理招標、原住民事務委員會興建凱達格蘭文化館工程尚未完工、各區公所興建區民活動中心及委託自來水事業處辦理自來水工程等尚在辦理中，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.建請檢討修訂「臺北市原住民申請各項補助須知」，以達補助受訓之目的

原住民事務委員會，民國八十八年下半年及八十九年度共計補助自行參加各種短期班訓練 145 案 166 人次，補助費用合計 154 萬餘元，惟查該項補助作業程序，僅核對申請者身分及繳費收據，至於申請者是否全程參加訓練及結業，並未加以查證，經函請檢討修訂該須知相關規定，以達補助受訓之目的。據復：為使作業程序更為周全，將依建議改善意見檢討修訂現行須知之相關規定，以防止可能之缺失。

2.應落實預算執行節約措施，以撙節開支

原住民事務委員會執行行政院原住民委員會補助款，經查於辦理各項計畫項目，頻頻列支研討會餐費、紀念品等費用，顯未依「臺北市政府 88 年下半年及 89 年度預算執行節約措施」規定非當前迫切需要之考察、會議、紀念品採購，應予減省辦理，經函請檢討改進。據復：爾後將注意檢討改進，確實依規定撙節開支。

3.宜建立急難救助特別慰問金受補助案件檔案，以有效勾稽重複補助情事

原住民事務委員會辦理急難特別慰問金補助審核業務，對已受補助案件均未能以電腦建檔勾稽控管，係由各承辦人自行列表管理，為免人工作業發生重複補助之疏失情事，經函請儘速以電腦建檔並建立勾稽機制以落實審核。據復：已完成建立電腦管理系統控管，以達資源公平分配。

4.預算編列與計畫執行進度未配合，致保留大量經費，亟待檢討改善

原住民委員會興建凱達格蘭文化館，預計自民國 86 至 90 年度分年編列總工程經費 2 億 2,367 萬餘元，委託臺北市政府新建工程處辦理。經查本項工程遲至民國 88 年 7 月始完成規劃設計、建築執照審查、發包等事項，惟工程款自民國 87 年度起即編列，民國 88 年度以後年度未隨實際工程進度配合編列，致執行結果保留大量經費；又未能及時與該工程處密切連繫，取得工程進度詳細書面資料，藉以有效掌控工程規劃時程、設計、施工各階段，經函請確實注意檢討改善。據復：將採定期與受託單位召開檢討會議，以改善工程落後情事。

5.委託研究計畫建議事項之採行情形，未持續追蹤，並建立明確之採行成果資料

查臺北市政府於 87 及 88 年度投入共約 2 億 1,191 萬餘元之鉅額委託研究經費，研考會對於委託研究建議事項採行情形之列管，僅係各項採行情形項數之統計，至即將採行、供決策參考等項並無相關資料，又對於其獲致之建議事項採行情形未能持續追蹤，經函請對於各機關後續之執行情形予以持續列管，並建立明確之採行成果資料檔，進而評估各機關委託研究計畫之具體成效，為日後委託研究計畫先期審查之參考。據復：自 90 年 1 月 1 日起實施之「臺北市政府研考資訊系統(研究發展子系統)」將對建議事項採行情形中之即將採行、未採行、供決策參考等，實施追蹤列管，屆時應可改善。

6.辦理列管計畫之相關考成及獎懲規定，未臻周延，亟待研謀改善

研考會雖將各機關對於審核意見之改善情形納入年終考評之評分參考，惟據 87 及 88 年度列管計畫年

終考評成效統計表所列，接受考評之列管計畫有 97.81% 之計畫承辦單位經評定為應記嘉獎以上之獎勵；2.19% 評定不予獎勵，經查歷年之考評結果顯示，各主辦機關絕大部分應予獎勵，而無應受懲處之情形，惟查市政府每年辦理決算仍保留鉅額經費，相關之考成及獎懲規定是否周延，經函請妥為檢討因應。據復：關於所提考評結果大多予以獎勵部分，嗣後將適時檢討修正相關獎懲標準。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
市政府主管	550,487,438	668,426,030	656,782,462	11,643,568	—	668,426,030	117,938,592	21.42
秘書處	123,848,624	166,700,903	166,700,903	—	—	166,700,903	42,852,279	34.60
財產收入	45,118,000	7,352,576	7,352,576	—	—	7,352,576	- 37,765,424	83.70
財產售價	61,000	—	—	—	—	—	- 61,000	100.00
資本收回	45,057,000	7,352,576	7,352,576	—	—	7,352,576	- 37,704,424	83.68
營業盈餘及事業收入	70,182,000	151,794,132	151,794,132	—	—	151,794,132	81,612,132	116.29
營業盈餘	70,182,000	151,794,132	151,794,132	—	—	151,794,132	81,612,132	116.29
其他收入	8,548,624	7,554,195	7,554,195	—	—	7,554,195	- 994,429	11.63
供應收入	8,444,800	7,166,540	7,166,540	—	—	7,166,540	- 1,278,260	15.14
場地設備管理收入	103,824	26,424	26,424	—	—	26,424	- 77,400	74.55
雜項收入	—	361,231	361,231	—	—	361,231	361,231	—
市政大樓公共事務管理中心	12,596,000	14,812,711	14,812,711	—	—	14,812,711	2,216,711	17.60
罰款及賠償收入	180,000	480,489	480,489	—	—	480,489	300,489	166.94
賠償收入	180,000	480,489	480,489	—	—	480,489	300,489	166.94
財產收入	7,295,000	9,299,142	9,299,142	—	—	9,299,142	2,004,142	27.47
財產孳息	7,293,000	9,299,142	9,299,142	—	—	9,299,142	2,006,142	27.51
財產售價	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
其他收入	5,121,000	5,033,080	5,033,080	—	—	5,033,080	- 87,920	1.72
供應收入	—	75,800	75,800	—	—	75,800	75,800	—
場地設備管理收入	4,941,000	4,587,974	4,587,974	—	—	4,587,974	- 353,026	7.14
雜項收入	180,000	369,306	369,306	—	—	369,306	189,306	105.17
主計處	53,200	107,196	107,196	—	—	107,196	53,996	101.50
罰款及賠償收入	—	1,582	1,582	—	—	1,582	1,582	—
賠償收入	—	1,582	1,582	—	—	1,582	1,582	—
財產收入	1,000	468	468	—	—	468	- 532	53.20
財產孳息	—	68	68	—	—	68	68	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產售價	1,000	400	400	—	—	400	-600	60.00
其他收入	52,200	105,146	105,146	—	—	105,146	52,946	101.43
供應收入	50,100	49,080	49,080	—	—	49,080	-1,020	2.04
雜項收入	2,100	56,066	56,066	—	—	56,066	53,966	2,569.81
資訊中心	6,000	23,957	23,957	—	—	23,957	17,957	299.28
罰款及賠償收入	—	1,957	1,957	—	—	1,957	1,957	—
賠償收入	—	1,957	1,957	—	—	1,957	1,957	—
財產收入	6,000	22,000	22,000	—	—	22,000	16,000	266.67
財產售價	6,000	22,000	22,000	—	—	22,000	16,000	266.67
新聞處	19,834,000	58,614,767	51,459,127	7,155,640	—	58,614,767	38,780,767	195.53
罰款及賠償收入	580,000	34,154,334	27,061,334	7,093,000	—	34,154,334	33,574,334	5,788.68
罰金罰鍰及過怠金	480,000	33,730,000	26,637,000	7,093,000	—	33,730,000	33,250,000	6,927.08
賠償收入	100,000	424,334	424,334	—	—	424,334	324,334	324.33
規費收入	6,000	24,000	24,000	—	—	24,000	18,000	300.00
行政規費收入	6,000	24,000	24,000	—	—	24,000	18,000	300.00
財產收入	18,000,000	18,101,076	18,101,076	—	—	18,101,076	101,076	0.56
財產孳息	18,000,000	18,101,076	18,101,076	—	—	18,101,076	101,076	0.56
其他收入	1,248,000	6,335,357	6,272,717	62,640	—	6,335,357	5,087,357	407.64
供應收入	150,000	2,935,553	2,935,553	—	—	2,935,553	2,785,553	1,857.04
雜項收入	1,098,000	3,399,804	3,337,164	62,640	—	3,399,804	2,301,804	209.64
臺北廣播電臺	—	1,440	1,440	—	—	1,440	1,440	—
財產收入	—	1,440	1,440	—	—	1,440	1,440	—
財產售價	—	1,440	1,440	—	—	1,440	1,440	—
人事處	364,742,657	364,883,826	364,883,826	—	—	364,883,826	141,169	0.04
營業盈餘及事業收入	364,731,857	364,731,857	364,731,857	—	—	364,731,857	—	—
作業賸餘	364,731,857	364,731,857	364,731,857	—	—	364,731,857	—	—
其他收入	10,800	151,969	151,969	—	—	151,969	141,169	1,307.12
場地設備管理收入	10,800	18,900	18,900	—	—	18,900	8,100	75.00
雜項收入	—	133,069	133,069	—	—	133,069	133,069	—
研究發展考核委員會	14,600	192,289	192,289	—	—	192,289	177,689	1,217.05
財產收入	2,000	25,050	25,050	—	—	25,050	23,050	1,152.50
財產售價	2,000	25,050	25,050	—	—	25,050	23,050	1,152.50
其他收入	12,600	167,239	167,239	—	—	167,239	154,639	1,227.29
場地設備管理收入	12,600	37,800	37,800	—	—	37,800	25,200	200.00
雜項收入	—	129,439	129,439	—	—	129,439	129,439	—
都市計畫委員會	525,000	770,698	770,698	—	—	770,698	245,698	46.80

其他收入	525,000	770,698	770,698	—	—	770,698	245,698	46.80
------	---------	---------	---------	---	---	---------	---------	-------

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
供應收入	525,000	770,698	770,698	—	—	770,698	245,698	46.80
訴願審議委員會	46,000	65,157	65,157	—	—	65,157	19,157	41.65
其他收入	46,000	65,157	65,157	—	—	65,157	19,157	41.65
場地設備管理收入	—	12,600	12,600	—	—	12,600	12,600	—
雜項收入	46,000	52,557	52,557	—	—	52,557	6,557	14.25
法規委員會	1,248,000	2,197,532	2,197,532	—	—	2,197,532	949,532	76.08
罰款及賠償收入	1,200,000	2,022,768	2,022,768	—	—	2,022,768	822,768	68.56
賠償收入	1,200,000	2,022,768	2,022,768	—	—	2,022,768	822,768	68.56
其他收入	48,000	174,764	174,764	—	—	174,764	126,764	264.09
供應收入	48,000	14,712	14,712	—	—	14,712	- 33,288	69.35
雜項收入	—	160,052	160,052	—	—	160,052	160,052	—
公務人員訓練中心	245,000	5,335,953	5,335,953	—	—	5,335,953	5,090,953	2,077.94
罰款及賠償收入	—	2,394	2,394	—	—	2,394	2,394	—
罰金罰鍰及過怠金	—	2,394	2,394	—	—	2,394	2,394	—
財產收入	15,000	58,337	58,337	—	—	58,337	43,337	288.91
財產孳息	—	137	137	—	—	137	137	—
財產售價	15,000	58,200	58,200	—	—	58,200	43,200	288.00
其他收入	230,000	5,275,222	5,275,222	—	—	5,275,222	5,045,222	2,193.57
供應收入	30,000	87,559	87,559	—	—	87,559	57,559	191.86
場地設備管理收入	150,000	1,058,151	1,058,151	—	—	1,058,151	908,151	605.43
服務收入	—	1,627,625	1,627,625	—	—	1,627,625	1,627,625	—
雜項收入	50,000	2,501,887	2,501,887	—	—	2,501,887	2,451,887	4,903.77
政風處	—	97,215	97,215	—	—	97,215	97,215	—
其他收入	—	97,215	97,215	—	—	97,215	97,215	—
場地設備管理收入	—	30,600	30,600	—	—	30,600	30,600	—
雜項收入	—	66,615	66,615	—	—	66,615	66,615	—
原住民事務委員會	13,479,390	13,989,832	9,501,904	4,487,928	—	13,989,832	510,442	3.79
財產收入	12,744,000	12,744,000	8,476,119	4,267,881	—	12,744,000	—	—
財產孳息	12,744,000	12,744,000	8,476,119	4,267,881	—	12,744,000	—	—
其他收入	735,390	1,245,832	1,025,785	220,047	—	1,245,832	510,442	69.41
場地設備管理收入	—	25,200	25,200	—	—	25,200	25,200	—
服務收入	715,500	715,500	495,453	220,047	—	715,500	—	—
雜項收入	19,890	505,132	505,132	—	—	505,132	485,242	2,439.63

松山區公所	137,800	2,446,232	2,446,232	—	—	2,446,232	2,308,432	1,675.20
-------	---------	-----------	-----------	---	---	-----------	-----------	----------

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	—	4,100	4,100	—	—	4,100	4,100	—
財產售價	—	4,100	4,100	—	—	4,100	4,100	—
其他收入	137,800	2,442,132	2,442,132	—	—	2,442,132	2,304,332	1,672.23
供應收入	25,200	97,600	97,600	—	—	97,600	72,400	287.30
場地設備 管理收入	112,600	2,290,526	2,290,526	—	—	2,290,526	2,177,926	1,934.21
雜項收入	—	54,006	54,006	—	—	54,006	54,006	—
信義區公所	1,938,500	4,095,202	4,095,202	—	—	4,095,202	2,156,702	111.26
規費收入	—	17,900	17,900	—	—	17,900	17,900	—
行政規費 收入	—	17,900	17,900	—	—	17,900	17,900	—
財產收入	—	11,829	11,829	—	—	11,829	11,829	—
財產售價	—	11,829	11,829	—	—	11,829	11,829	—
其他收入	1,938,500	4,065,473	4,065,473	—	—	4,065,473	2,126,973	109.72
供應收入	32,000	82,800	82,800	—	—	82,800	50,800	158.75
場地設備 管理收入	1,906,500	3,367,709	3,367,709	—	—	3,367,709	1,461,209	76.64
雜項收入	—	614,964	614,964	—	—	614,964	614,964	—
大安區公所	1,989,400	4,125,792	4,125,792	—	—	4,125,792	2,136,392	107.39
其他收入	1,989,400	4,125,792	4,125,792	—	—	4,125,792	2,136,392	107.39
供應收入	36,000	94,800	94,800	—	—	94,800	58,800	163.33
場地設備 管理收入	1,908,400	3,837,685	3,837,685	—	—	3,837,685	1,929,285	101.09
雜項收入	45,000	193,307	193,307	—	—	193,307	148,307	329.57
中山區公所	2,558,500	4,950,847	4,950,847	—	—	4,950,847	2,392,347	93.51
罰款及賠償 收入	—	79,848	79,848	—	—	79,848	79,848	—
賠償收入	—	79,848	79,848	—	—	79,848	79,848	—
規費收入	—	500	500	—	—	500	500	—
行政規費 收入	—	500	500	—	—	500	500	—
財產收入	2,503,500	2,471,580	2,471,580	—	—	2,471,580	— 31,920	1.28
財產孳息	2,503,500	2,471,580	2,471,580	—	—	2,471,580	— 31,920	1.28
其他收入	55,000	2,398,919	2,398,919	—	—	2,398,919	2,343,919	4,261.67
供應收入	54,000	165,950	165,950	—	—	165,950	111,950	207.31
場地設備 管理收入	1,000	2,180,828	2,180,828	—	—	2,180,828	2,179,828	217,982.80
雜項收入	—	52,141	52,141	—	—	52,141	52,141	—
中正區公所	57,400	1,754,815	1,754,815	—	—	1,754,815	1,697,415	2,957.17
財產收入	6,000	28,422	28,422	—	—	28,422	22,422	373.70
財產售價	6,000	28,422	28,422	—	—	28,422	22,422	373.70
其他收入	51,400	1,726,393	1,726,393	—	—	1,726,393	1,674,993	3,258.74

供應收入	27,000	35,200	35,200	—	—	35,200	8,200	30.37
------	--------	--------	--------	---	---	--------	-------	-------

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備	24,400	1,414,460	1,414,460	—	—	1,414,460	1,390,060	5,696.97
管理收入								
雜項收入	—	276,733	276,733	—	—	276,733	276,733	—
大同區公所	370,000	1,884,795	1,884,795	—	—	1,884,795	1,514,795	409.40
財產收入	1,500	71,287	71,287	—	—	71,287	69,787	4,652.47
財產售價	1,500	71,287	71,287	—	—	71,287	69,787	4,652.47
其他收入	368,500	1,813,508	1,813,508	—	—	1,813,508	1,445,008	392.13
供應收入	31,500	77,000	77,000	—	—	77,000	45,500	144.44
場地設備								
管理收入	199,000	1,020,447	1,020,447	—	—	1,020,447	821,447	412.79
雜項收入	138,000	716,061	716,061	—	—	716,061	578,061	418.88
萬華區公所	58,525	3,788,325	3,788,325	—	—	3,788,325	3,729,800	6,373.00
罰款及賠償								
收入	—	137,484	137,484	—	—	137,484	137,484	—
賠償收入	—	137,484	137,484	—	—	137,484	137,484	—
財產收入	1,125	2,777,625	2,777,625	—	—	2,777,625	2,776,500	246,800.00
財產孳息	—	2,752,059	2,752,059	—	—	2,752,059	2,752,059	—
財產售價	1,125	25,566	25,566	—	—	25,566	24,441	2,172.53
其他收入	57,400	873,216	873,216	—	—	873,216	815,816	1,421.28
供應收入	27,600	68,100	68,100	—	—	68,100	40,500	146.74
場地設備								
管理收入	29,800	798,070	798,070	—	—	798,070	768,270	2,578.09
雜項收入	—	7,046	7,046	—	—	7,046	7,046	—
文山區公所	844,000	4,298,369	4,298,369	—	—	4,298,369	3,454,369	409.29
罰款及賠償								
收入	—	171,471	171,471	—	—	171,471	171,471	—
賠償收入	—	171,471	171,471	—	—	171,471	171,471	—
規費收入	—	87,300	87,300	—	—	87,300	87,300	—
行政規費	—	87,300	87,300	—	—	87,300	87,300	—
收入								
財產收入	1,500	62,590	62,590	—	—	62,590	61,090	4,072.67
財產售價	1,500	62,590	62,590	—	—	62,590	61,090	4,072.67
其他收入	842,500	3,977,008	3,977,008	—	—	3,977,008	3,134,508	372.05
供應收入	66,000	198,000	198,000	—	—	198,000	132,000	200.00
場地設備								
管理收入	769,000	3,359,460	3,359,460	—	—	3,359,460	2,590,460	336.86
雜項收入	7,500	419,548	419,548	—	—	419,548	412,048	5,493.97
南港區公所	338,542	2,981,434	2,981,434	—	—	2,981,434	2,642,892	780.67
財產收入	192,342	197,596	197,596	—	—	197,596	5,254	2.73
財產孳息	189,342	196,596	196,596	—	—	196,596	7,254	3.83
財產售價	3,000	1,000	1,000	—	—	1,000	- 2,000	66.67
其他收入	146,200	2,783,838	2,783,838	—	—	2,783,838	2,637,638	1,804.13

供應收入	120,000	126,090	126,090	—	—	126,090	6,090	5.08
------	---------	---------	---------	---	---	---------	-------	------

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備	26,200	1,385,475	1,385,475	—	—	1,385,475	1,359,275	5,188.07
管理收入								
雜項收入	—	1,272,273	1,272,273	—	—	1,272,273	1,272,273	—
內湖區公所	2,862,700	4,463,503	4,463,503	—	—	4,463,503	1,600,803	55.92
罰款及賠償								
收入	30,000	294,385	294,385	—	—	294,385	264,385	881.28
賠償收入	30,000	294,385	294,385	—	—	294,385	264,385	881.28
規費收入	—	92,500	92,500	—	—	92,500	92,500	—
行政規費								
收入	—	92,500	92,500	—	—	92,500	92,500	—
財產收入	2,774,400	2,827,422	2,827,422	—	—	2,827,422	53,022	1.91
財產孳息	2,768,400	2,748,192	2,748,192	—	—	2,748,192	- 20,208	0.73
財產售價	6,000	79,230	79,230	—	—	79,230	73,230	1,220.50
其他收入	58,300	1,249,196	1,249,196	—	—	1,249,196	1,190,896	2,042.70
供應收入	46,500	129,200	129,200	—	—	129,200	82,700	177.85
場地設備								
管理收入	11,800	1,065,800	1,065,800	—	—	1,065,800	1,054,000	8,932.20
雜項收入	—	54,196	54,196	—	—	54,196	54,196	—
士林區公所	702,400	2,667,758	2,667,758	—	—	2,667,758	1,965,358	279.81
規費收入	—	159,000	159,000	—	—	159,000	159,000	—
行政規費								
收入	—	159,000	159,000	—	—	159,000	159,000	—
財產收入	2,100	—	—	—	—	—	- 2,100	100.00
財產售價	2,100	—	—	—	—	—	- 2,100	100.00
其他收入	700,300	2,508,758	2,508,758	—	—	2,508,758	1,808,458	258.24
供應收入	52,500	72,600	72,600	—	—	72,600	20,100	38.29
場地設備								
管理收入	647,800	2,162,614	2,162,614	—	—	2,162,614	1,514,814	233.84
雜項收入	—	273,544	273,544	—	—	273,544	273,544	—
北投區公所	1,991,200	3,175,482	3,175,482	—	—	3,175,482	1,184,282	59.48
罰款及賠償								
收入	225,000	379,898	379,898	—	—	379,898	154,898	68.84
賠償收入	225,000	379,898	379,898	—	—	379,898	154,898	68.84
規費收入	—	167,800	167,800	—	—	167,800	167,800	—
行政規費								
收入	—	167,800	167,800	—	—	167,800	167,800	—
財產收入	1,647,000	1,623,016	1,623,016	—	—	1,623,016	- 23,984	1.46
財產孳息	1,647,000	1,623,016	1,623,016	—	—	1,623,016	- 23,984	1.46
其他收入	119,200	1,004,768	1,004,768	—	—	1,004,768	885,568	742.93
供應收入	88,500	124,450	124,450	—	—	124,450	35,950	40.62
場地設備								
管理收入	22,600	680,580	680,580	—	—	680,580	657,980	2,911.42
雜項收入	8,100	199,738	199,738	—	—	199,738	191,638	2,365.90

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	市政府主管	8,152,857	58,899	4,965,399	3,128,559	—	3,128,559	38.37
	新聞處	204,007	—	204,007	—	—	—	—
	罰款及賠償收入	120,000	—	120,000	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過 怠金	120,000	—	120,000	—	—	—	—
	其他收入	84,007	—	84,007	—	—	—	—
	雜項收入	84,007	—	84,007	—	—	—	—
	小 計	204,007	—	204,007	—	—	—	—
	原住民事務委員會	4,285,850	—	1,157,291	3,128,559	—	3,128,559	73.00
87	財產收入	534,000	—	55,000	479,000	—	479,000	89.70
	財產孳息	534,000	—	55,000	479,000	—	479,000	89.70
88	財產收入	3,550,000	—	1,052,041	2,497,959	—	2,497,959	70.37
	財產孳息	3,550,000	—	1,052,041	2,497,959	—	2,497,959	70.37
	其他收入	201,850	—	50,250	151,600	—	151,600	75.11
	服務收入	201,850	—	50,250	151,600	—	151,600	75.11
	小 計	3,751,850	—	1,102,291	2,649,559	—	2,649,559	70.62
88	內湖區公所	3,663,000	58,899	3,604,101	—	—	—	—
	信託管理收入	3,663,000	58,899	3,604,101	—	—	—	—
	信託管理收入	3,663,000	58,899	3,604,101	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
秘書處					
財產收入					
資本收回	45,057	7,352	- 37,704	83.68	主要係印刷所民營化營業基金回收，因扣除固定資產移撥，致淨繳庫數短收。
營業盈餘及事業收入					
營業盈餘	70,182	151,794	81,612	116.29	超預算盈餘繳庫增加。
市政大樓公共事務管理中心					
財產收入					
財產孳息	7,293	9,299	2,006	27.51	主要係因收取臺灣大哥大等電信業者基地台租金收入，未列入預算。

新聞處					
罰款及賠償收入					

(二)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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
罰金罰鍰及過怠金	480	33,730	33,250	6,927.08	係違反廣電法及兒童、少年性交易防制條例等案件增加。
其他收入					
供應收入	150	2,935	2,785	1,857.04	係市政叢書銷售增加。
雜項收入	1,098	3,399	2,301	209.64	係臺北銀行回饋金分配數增加。
公務人員訓練中心					
其他收入					
服務收入	—	1,627	1,627	—	開辦休假進修課程及夜間英日語班，學費全數繳庫，90年度已編列歲入預算。
雜項收入	50	2,501	2,451	4,903.77	外借場地之服務費，因年度結束賸餘全數繳庫。
松山區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	112	2,290	2,177	1,934.21	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
信義區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	1,906	3,367	1,461	76.64	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
大安區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	1,908	3,837	1,929	101.09	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
中山區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	1	2,180	2,179	217,982.80	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
中正區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	24	1,414	1,390	5,696.97	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
萬華區公所					
財產收入					
財產孳息	—	2,752	2,752	—	行政中心附屬辦公處基地租予臺北銀行提款機使用之租金收入增加。
文山區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	769	3,359	2,590	336.86	主要係活動中心租借托兒所之租金收入增加。
南港區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	26	1,385	1,359	5,188.07	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。
雜項收入	—	1,272	1,272	—	係依據行政院農委會函收取農地農用審查費及工程逾期罰款等。
內湖區公所					
其他收入					
場地設備管理收入	11	1,065	1,054	8,932.20	係活動中心租借頻繁，出租收入增加
士林區公所					
其他收入					

場地設備管理收入	647	2,162	1,514	233.84	係活動中心租借頻繁，出租收入增加。			
----------	-----	-------	-------	--------	-------------------	--	--	--

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市政府主管	9,731,581,755	9,237,027,785	8,926,773,272	2,449,960	307,480,513	9,236,703,745	- 494,878,010	5.09
秘書處	495,825,344	456,958,787	456,958,787	—	—	456,958,787	- 38,866,557	7.84
一般行政	224,765,671	208,378,230	208,378,230	—	—	208,378,230	- 16,387,441	7.29
事務管理	88,499,625	82,785,262	82,785,262	—	—	82,785,262	- 5,714,363	6.46
文書業務	41,354,327	39,472,231	39,472,231	—	—	39,472,231	- 1,882,096	4.55
機要業務	41,924,193	37,799,520	37,799,520	—	—	37,799,520	- 4,124,673	9.84
視察業務	6,593,310	6,584,911	6,584,911	—	—	6,584,911	- 8,399	0.13
聯合服務	19,458,893	18,560,264	18,560,264	—	—	18,560,264	- 898,629	4.62
動員計畫業務	6,769,736	6,429,109	6,429,109	—	—	6,429,109	- 340,627	5.03
公共關係業務	50,636,178	45,315,241	45,315,241	—	—	45,315,241	- 5,320,937	10.51
建築及設備	13,746,941	11,634,019	11,634,019	—	—	11,634,019	- 2,112,922	15.37
第一預備金	2,076,470	—	—	—	—	—	- 2,076,470	100.00
市政大樓公共事務管理中心	519,521,609	468,018,584	439,818,544	—	28,200,040	468,018,584	- 51,503,025	9.91
一般行政	30,085,564	28,918,092	28,918,092	—	—	28,918,092	- 1,167,472	3.88
事務管理	251,693,001	228,392,692	227,769,102	—	623,590	228,392,692	- 23,300,309	9.26
機電作業業務	89,725,240	87,078,397	86,710,787	—	367,610	87,078,397	- 2,646,843	2.95
安全防護業務	90,708,222	81,723,828	81,723,828	—	—	81,723,828	- 8,984,394	9.90
建築及設備	57,309,582	41,905,575	14,696,735	—	27,208,840	41,905,575	- 15,404,007	26.88
主計處	223,184,246	205,169,724	205,169,724	—	—	205,169,724	- 18,014,522	8.07
一般行政	69,777,697	67,416,948	67,416,948	—	—	67,416,948	- 2,360,749	3.38
單位預算機關歲計會計業務	42,216,828	37,489,412	37,489,412	—	—	37,489,412	- 4,727,416	11.20
附屬單位預算機關歲計會計業務	21,367,286	17,987,980	17,987,980	—	—	17,987,980	- 3,379,306	15.82
公務統計業務	22,316,213	18,942,881	18,942,881	—	—	18,942,881	- 3,373,332	15.12
經濟統計業務	62,566,972	59,610,202	59,610,202	—	—	59,610,202	- 2,956,770	4.73
建築及設備	4,289,250	3,722,301	3,722,301	—	—	3,722,301	- 566,949	13.22
第一預備金	650,000	—	—	—	—	—	- 650,000	100.00
資訊中心	369,306,378	274,226,897	180,426,478	—	93,800,419	274,226,897	- 95,079,481	25.75
一般行政	21,952,704	20,311,128	20,311,128	—	—	20,311,128	- 1,641,576	7.48
處理資料業務	331,396,674	240,057,474	146,875,055	—	93,182,419	240,057,474	- 91,339,200	27.56
建築及設備	15,957,000	13,858,295	13,240,295	—	618,000	13,858,295	- 2,098,705	13.15
新聞處	463,814,447	429,739,189	392,484,321	—	37,254,868	429,739,189	- 34,075,258	7.35
一般行政	53,442,320	52,437,602	52,437,602	—	—	52,437,602	- 1,004,718	1.88
新聞行政	100,240,963	93,316,722	79,139,710	—	14,177,012	93,316,722	- 6,924,241	6.91
市政建設宣傳	134,828,441	125,234,066	119,766,466	—	5,467,600	125,234,066	- 9,594,375	7.12

編印市政宣傳書刊	96,676,886	85,621,027	85,621,027	—	—	85,621,027	- 11,055,859	11.44
新聞發布	26,720,993	24,453,987	24,453,987	—	—	24,453,987	- 2,267,006	8.48

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市政資料業務	22,552,971	20,482,689	20,482,689	—	—	20,482,689	- 2,070,282	9.18
文化事業	2,285,000	2,187,692	764,000	—	1,423,692	2,187,692	- 97,308	4.26
建築及設備	26,803,866	26,005,404	9,818,840	—	16,186,564	26,005,404	- 798,462	2.98
第一預備金	263,007	—	—	—	—	—	- 263,007	100.00
臺北廣播電臺	16,133,100	13,059,284	11,103,184	—	1,956,100	13,059,284	- 3,073,816	19.05
一般行政	2,606,038	1,554,620	1,554,620	—	—	1,554,620	- 1,051,418	40.35
廣播業務	10,593,962	8,818,987	8,818,987	—	—	8,818,987	- 1,774,975	16.75
建築及設備	2,933,100	2,685,677	729,577	—	1,956,100	2,685,677	- 247,423	8.44
人事處	2,755,921,718	2,735,352,558	2,729,560,147	—	5,792,411	2,735,352,558	- 20,569,160	0.75
一般行政	43,040,622	40,108,986	40,108,986	—	—	40,108,986	- 2,931,636	6.81
組織及管理	21,050,436	18,657,731	18,657,731	—	—	18,657,731	- 2,392,705	11.37
任免考核	28,714,812	24,471,484	24,471,484	—	—	24,471,484	- 4,243,328	14.78
考核訓練	37,704,319	34,867,538	34,867,538	—	—	34,867,538	- 2,836,781	7.52
健康檢查康樂活動業務	45,435,440	39,392,203	37,560,203	—	1,832,000	39,392,203	- 6,043,237	13.30
人事資訊業務	20,414,488	18,614,450	17,364,450	—	1,250,000	18,614,450	- 1,800,038	8.82
輔建及互助業務	2,552,816,000	2,552,816,000	2,552,816,000	—	—	2,552,816,000	—	—
建築及設備	6,362,251	6,049,166	3,338,755	—	2,710,411	6,049,166	- 313,085	4.92
非營業循環基金	375,000	375,000	375,000	—	—	375,000	—	—
第一預備金	8,350	—	—	—	—	—	- 8,350	100.00
研究發展考核委員會	165,288,731	152,762,887	152,762,887	—	—	152,762,887	- 12,525,844	7.58
一般行政	32,490,697	31,704,220	31,704,220	—	—	31,704,220	- 786,477	2.42
研究發展	36,398,989	32,848,546	32,848,546	—	—	32,848,546	- 3,550,443	9.75
管制及考核	27,240,343	25,441,692	25,441,692	—	—	25,441,692	- 1,798,651	6.60
為民服務行政革新	34,346,886	31,508,978	31,508,978	—	—	31,508,978	- 2,837,908	8.26
市政資料管理	7,419,066	6,847,986	6,847,986	—	—	6,847,986	- 571,080	7.70
計畫作業	24,284,750	21,694,962	21,694,962	—	—	21,694,962	- 2,589,788	10.66
建築及設備	2,908,000	2,716,503	2,716,503	—	—	2,716,503	- 191,497	6.59
第一預備金	200,000	—	—	—	—	—	- 200,000	100.00
都市計畫委員會	26,230,030	24,539,765	23,786,121	—	753,644	24,539,765	- 1,690,265	6.44
一般行政	10,833,221	10,180,090	10,180,090	—	—	10,180,090	- 653,131	6.03
都市計畫業務	14,636,409	13,743,669	12,990,025	—	753,644	13,743,669	- 892,740	6.10
建築及設備	710,400	616,006	616,006	—	—	616,006	- 94,394	13.29
第一預備金	50,000	—	—	—	—	—	- 50,000	100.00
訴願審議委員會	68,742,760	65,046,797	65,046,797	—	—	65,046,797	- 3,695,963	5.38
一般行政	16,363,899	16,204,090	16,204,090	—	—	16,204,090	- 159,809	0.98

訴願審議業務	46,720,000	43,822,462	43,822,462	—	—	43,822,462	- 2,897,538	6.20
復審審議業務	1,000,656	389,397	389,397	—	—	389,397	- 611,259	61.09
建築及設備	4,657,205	4,630,848	4,630,848	—	—	4,630,848	- 26,357	0.57

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
第一預備金	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
法規委員會	73,369,401	68,804,144	68,358,144	—	446,000	68,804,144	- 4,565,257	6.22
一般行政	23,024,679	21,887,253	21,887,253	—	—	21,887,253	- 1,137,426	4.94
法規業務	39,779,616	36,845,567	36,399,567	—	446,000	36,845,567	- 2,934,049	7.38
國家賠償業務	3,126,230	2,950,163	2,950,163	—	—	2,950,163	- 176,067	5.63
消保業務	6,208,876	5,992,809	5,992,809	—	—	5,992,809	- 216,067	3.48
建築及設備	1,185,000	1,128,352	1,128,352	—	—	1,128,352	- 56,648	4.78
第一預備金	45,000	—	—	—	—	—	- 45,000	100.00
公務人員訓練中心	184,942,989	175,923,221	174,701,461	—	1,221,760	175,923,221	- 9,019,768	4.88
一般行政	51,886,034	50,228,261	50,228,261	—	—	50,228,261	- 1,657,773	3.20
訓練業務	104,117,515	100,463,653	100,463,653	—	—	100,463,653	- 3,653,862	3.51
建築及設備	28,939,440	25,231,307	24,009,547	—	1,221,760	25,231,307	- 3,708,133	12.81
政風處	95,458,746	87,848,072	87,848,072	—	—	87,848,072	- 7,610,674	7.97
一般行政	32,114,175	29,493,592	29,493,592	—	—	29,493,592	- 2,620,583	8.16
組織及資訊管理	11,235,250	9,951,535	9,951,535	—	—	9,951,535	- 1,283,715	11.43
公務機密暨安全設施維護	12,151,152	11,108,948	11,108,948	—	—	11,108,948	- 1,042,204	8.58
端正政風	19,102,623	18,310,143	18,310,143	—	—	18,310,143	- 792,480	4.15
貪瀆預防及法令宣導	18,825,746	17,150,522	17,150,522	—	—	17,150,522	- 1,675,224	8.90
建築及設備	2,029,800	1,833,332	1,833,332	—	—	1,833,332	- 196,468	9.68
原住民事務委員會	212,148,787	192,424,292	109,350,621	—	83,073,671	192,424,292	- 19,724,495	9.30
一般行政	14,401,483	14,204,788	14,204,788	—	—	14,204,788	- 196,695	1.37
法政業務	18,640,728	17,788,340	15,732,340	—	2,056,000	17,788,340	- 852,388	4.57
原住民文教業務	35,112,375	32,379,530	32,284,082	—	95,448	32,379,530	- 2,732,845	7.78
原住民經建業務	23,215,070	13,272,256	13,272,256	—	—	13,272,256	- 9,942,814	42.83
原住民社會福利業務	36,522,908	31,492,868	31,492,868	—	—	31,492,868	- 5,030,040	13.77
建築及設備	84,230,593	83,286,510	2,364,287	—	80,922,223	83,286,510	- 944,083	1.12
第一預備金	25,630	—	—	—	—	—	- 25,630	100.00
松山區公所	331,339,629	313,701,686	313,675,930	—	—	313,675,930	- 17,663,699	5.33
一般行政	63,308,464	60,593,425	60,593,425	—	—	60,593,425	- 2,715,039	4.29
民政業務	130,191,375	124,626,648	124,626,648	—	—	124,626,648	- 5,564,727	4.27
社經業務	25,870,395	23,659,106	23,633,350	—	—	23,633,350	- 2,237,045	8.65
役政業務	34,302,931	30,352,888	30,352,888	—	—	30,352,888	- 3,950,043	11.52
全民健保業務	3,453,903	3,366,096	3,366,096	—	—	3,366,096	- 87,807	2.54

建築及設備	29,917,540	29,595,828	29,595,828	—	—	29,595,828	- 321,712	1.08
鄰里基層建設設施	28,294,815	27,148,010	27,148,010	—	—	27,148,010	- 1,146,805	4.05
公園綠化及風景區工程	16,000,206	14,359,685	14,359,685	—	—	14,359,685	- 1,640,521	10.25

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
第一預備金	—	—	—	—	—	—	—	—
信義區公所	356,786,341	333,506,963	313,732,362	—	19,732,041	333,464,403	- 23,321,938	6.54
一般行政	76,293,033	71,601,671	71,601,671	—	—	71,601,671	- 4,691,362	6.15
民政業務	156,165,124	148,842,181	148,842,181	—	—	148,842,181	- 7,322,943	4.69
社經業務	29,772,657	27,555,593	27,513,033	—	—	27,513,033	- 2,259,624	7.59
役政業務	26,245,425	22,763,777	22,763,777	—	—	22,763,777	- 3,481,648	13.27
全民健保業務	4,354,166	3,870,299	3,870,299	—	—	3,870,299	- 483,867	11.11
建築及設備	21,213,390	20,481,208	3,839,167	—	16,642,041	20,481,208	- 732,182	3.45
鄰里基層建設設施	27,052,314	24,178,615	24,178,615	—	—	24,178,615	- 2,873,699	10.62
公園綠化及風景區工程	14,940,232	14,213,619	11,123,619	—	3,090,000	14,213,619	- 726,613	4.86
第一預備金	750,000	—	—	—	—	—	- 750,000	100.00
大安區公所	376,267,390	365,813,204	365,781,724	—	—	365,781,724	- 10,485,666	2.79
一般行政	64,333,461	62,620,485	62,620,485	—	—	62,620,485	- 1,712,976	2.66
民政業務	186,318,600	181,518,007	181,518,007	—	—	181,518,007	- 4,800,593	2.58
社經業務	24,833,907	23,725,999	23,694,519	—	—	23,694,519	- 1,139,388	4.59
役政業務	41,899,284	41,625,253	41,625,253	—	—	41,625,253	- 274,031	0.65
全民健保業務	6,377,960	6,371,568	6,371,568	—	—	6,371,568	- 6,392	0.10
建築及設備	4,892,877	4,406,423	4,406,423	—	—	4,406,423	- 486,454	9.94
鄰里基層建設設施	32,970,991	31,756,089	31,756,089	—	—	31,756,089	- 1,214,902	3.68
公園綠化及風景區工程	14,636,360	13,789,380	13,789,380	—	—	13,789,380	- 846,980	5.79
第一預備金	3,950	—	—	—	—	—	- 3,950	100.00
中山區公所	379,806,239	363,365,527	352,626,778	—	10,727,984	363,354,762	- 16,451,477	4.33
一般行政	64,348,463	61,671,660	61,671,660	—	—	61,671,660	- 2,676,803	4.16
民政業務	154,135,339	146,605,107	146,605,107	—	—	146,605,107	- 7,530,232	4.89
社經業務	32,742,486	32,031,738	32,020,973	—	—	32,020,973	- 721,513	2.20
役政業務	26,503,750	25,548,748	25,548,748	—	—	25,548,748	- 955,002	3.60
全民健保業務	4,547,874	4,410,095	4,410,095	—	—	4,410,095	- 137,779	3.03
建築及設備	46,922,451	46,551,351	35,823,367	—	10,727,984	46,551,351	- 371,100	0.79
鄰里基層建設設施	32,616,124	31,138,523	31,138,523	—	—	31,138,523	- 1,477,601	4.53
公園綠化及風景區工程	17,989,752	15,408,305	15,408,305	—	—	15,408,305	- 2,581,447	14.35
中正區公所	273,372,088	257,826,094	255,706,830	—	2,104,264	257,811,094	- 15,560,994	5.69
一般行政	66,377,012	61,934,108	61,934,108	—	—	61,934,108	- 4,442,904	6.69

民政業務	117,035,769	111,076,805	111,076,805	—	—	111,076,805	- 5,958,964	5.09
社經業務	18,566,833	16,881,312	16,866,312	—	—	16,866,312	- 1,700,521	9.16
役政業務	30,918,839	29,115,608	29,115,608	—	—	29,115,608	- 1,803,231	5.83
全民健保業務	3,513,030	3,349,586	3,349,586	—	—	3,349,586	- 163,444	4.65
建築及設備	9,635,617	8,877,278	7,890,398	—	986,880	8,877,278	- 758,339	7.87

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
鄰里基層建設設施	23,872,191	23,226,909	23,226,909	—	—	23,226,909	- 645,282	2.70
公園綠化及風景區工程	3,452,187	3,364,488	2,247,104	—	1,117,384	3,364,488	- 87,699	2.54
第一預備金	610	—	—	—	—	—	- 610	100.00
大同區公所	240,378,339	232,649,922	226,962,122	—	5,624,998	232,587,120	- 7,791,219	3.24
一般行政	59,342,962	58,175,282	57,756,149	—	—	57,756,149	- 1,586,813	2.67
民政業務	98,579,974	95,659,851	95,981,536	—	—	95,981,536	- 2,598,438	2.64
社經業務	13,657,202	12,630,678	12,637,802	—	—	12,637,802	- 1,019,400	7.46
役政業務	18,085,564	17,824,929	17,824,899	—	—	17,824,899	- 260,665	1.44
全民健保業務	3,184,880	2,830,523	2,858,075	—	—	2,858,075	- 326,805	10.26
建築及設備	24,029,320	22,102,787	16,477,789	—	5,624,998	22,102,787	- 1,926,533	8.02
鄰里基層建設設施	19,568,437	19,495,872	19,495,872	—	—	19,495,872	- 72,565	0.37
公園綠化及風景區工程	3,930,000	3,930,000	3,930,000	—	—	3,930,000	—	—
萬華區公所	330,963,938	322,404,012	322,404,012	—	—	322,404,012	- 8,559,926	2.59
一般行政	63,623,454	62,277,711	62,277,711	—	—	62,277,711	- 1,345,743	2.12
民政業務	131,889,772	129,147,117	129,147,117	—	—	129,147,117	- 2,742,655	2.08
社經業務	21,545,334	20,041,577	20,041,577	—	—	20,041,577	- 1,503,757	6.98
役政業務	23,954,349	22,890,041	22,890,041	—	—	22,890,041	- 1,064,308	4.44
全民健保業務	4,645,242	4,555,093	4,555,093	—	—	4,555,093	- 90,149	1.94
建築及設備	55,110,480	54,308,706	54,308,706	—	—	54,308,706	- 801,774	1.45
鄰里基層建設設施	22,963,500	22,434,917	22,434,917	—	—	22,434,917	- 528,583	2.30
公園綠化及風景區工程	7,231,807	6,748,850	6,748,850	—	—	6,748,850	- 482,957	6.68
文山區公所	378,277,982	363,478,981	359,018,660	—	4,412,391	363,431,051	- 14,846,931	3.92
一般行政	73,123,934	71,002,998	71,002,998	—	—	71,002,998	- 2,120,936	2.90
民政業務	153,412,936	147,495,587	147,495,587	—	—	147,495,587	- 5,917,349	3.86
社經業務	39,425,313	37,707,420	37,659,490	—	—	37,659,490	- 1,765,823	4.48
役政業務	24,476,781	23,405,847	23,405,847	—	—	23,405,847	- 1,070,934	4.38
全民健保業務	5,472,700	4,529,906	4,529,906	—	—	4,529,906	- 942,794	17.23
建築及設備	14,690,492	13,493,629	9,081,238	—	4,412,391	13,493,629	- 1,196,863	8.15
鄰里基層建設設施	51,204,285	49,677,081	49,677,081	—	—	49,677,081	- 1,527,204	2.98
公園綠化及風景區工程	16,445,291	16,166,513	16,166,513	—	—	16,166,513	- 278,778	1.70

第一預備金	26,250	—	—	—	—	—	- 26,250	100.00
南港區公所	275,431,678	268,114,922	268,114,922	—	—	268,114,922	- 7,316,756	2.66
一般行政	52,679,791	50,778,605	50,778,605	—	—	50,778,605	- 1,901,186	3.61
民政業務	72,601,265	69,916,579	69,916,579	—	—	69,916,579	- 2,684,686	3.70
社經業務	22,675,105	22,140,600	22,140,600	—	—	22,140,600	- 534,505	2.36

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
役政業務	10,238,594	10,130,379	10,130,379	—	—	10,130,379	- 108,215	1.06
全民健保業務	4,327,404	4,308,053	4,308,053	—	—	4,308,053	- 19,351	0.45
建築及設備	70,572,986	70,017,174	70,017,174	—	—	70,017,174	- 555,812	0.79
鄰里基層建設設施	31,933,577	31,104,854	31,104,854	—	—	31,104,854	- 828,723	2.60
公園綠化及風景區工程	10,402,956	9,718,678	9,718,678	—	—	9,718,678	- 684,278	6.58
內湖區公所	341,635,932	319,235,516	319,125,838	—	54,568	319,180,406	- 22,455,526	6.57
一般行政	66,001,761	64,665,427	64,662,627	—	—	64,662,627	- 1,339,134	2.03
民政業務	119,870,928	118,006,671	118,002,671	—	—	118,002,671	- 1,868,257	1.56
社經業務	32,874,927	30,512,210	30,464,700	—	—	30,464,700	- 2,410,227	7.33
役政業務	19,938,666	19,709,526	19,708,726	—	—	19,708,726	- 229,940	1.15
全民健保業務	4,562,748	4,505,514	4,505,514	—	—	4,505,514	- 57,234	1.25
建築及設備	5,751,696	5,435,502	5,435,502	—	—	5,435,502	- 316,194	5.50
鄰里基層建設設施	83,446,315	68,285,541	68,230,973	—	54,568	68,285,541	- 15,160,774	18.17
公園綠化及風景區工程	9,151,989	8,115,125	8,115,125	—	—	8,115,125	- 1,036,864	11.33
第一預備金	36,902	—	—	—	—	—	- 36,902	100.00
士林區公所	404,725,295	396,120,828	383,925,109	—	12,179,082	396,104,191	- 8,621,104	2.13
一般行政	71,227,449	69,978,121	69,978,121	—	—	69,978,121	- 1,249,328	1.75
民政業務	176,030,947	173,820,736	173,820,736	—	—	173,820,736	- 2,210,211	1.26
社經業務	31,339,622	30,928,365	30,911,728	—	—	30,911,728	- 427,894	1.37
役政業務	26,367,022	26,290,573	26,290,573	—	—	26,290,573	- 76,449	0.29
全民健保業務	4,780,020	4,750,151	4,750,151	—	—	4,750,151	- 29,869	0.62
建築及設備	17,883,960	17,527,021	5,347,939	—	12,179,082	17,527,021	- 356,939	2.00
鄰里基層建設設施	66,564,469	62,463,651	62,463,651	—	—	62,463,651	- 4,100,818	6.16
公園綠化及風景區工程	10,531,806	10,362,210	10,362,210	—	—	10,362,210	- 169,596	1.61
北投區公所	372,708,618	350,935,929	348,323,697	2,449,960	146,272	350,919,929	- 21,788,689	5.85
一般行政	66,081,985	60,479,366	60,479,366	—	—	60,479,366	- 5,602,619	8.48
民政業務	151,752,192	146,599,347	146,599,347	—	—	146,599,347	- 5,152,845	3.40
社經業務	35,466,563	32,219,993	32,203,993	—	—	32,203,993	- 3,262,570	9.20
役政業務	26,309,478	23,285,949	23,285,949	—	—	23,285,949	- 3,023,529	11.49
全民健保業務	6,073,806	5,726,422	5,726,422	—	—	5,726,422	- 347,384	5.72
建築及設備	19,411,389	18,212,688	15,616,456	2,449,960	146,272	18,212,688	- 1,198,701	6.18

鄰里基層建設設施	61,133,045	58,088,760	58,088,760	—	—	58,088,760	- 3,044,285	4.98
公園綠化及風景區工程	6,478,573	6,323,404	6,323,404	—	—	6,323,404	- 155,169	2.40
第一預備金	1,587	—	—	—	—	—	- 1,587	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	市政府主管	421,155,403	10,821,634	306,777,207	2,073,598	101,482,964	103,556,562	24.59
	秘書處	1,600,000	150,000	1,450,000	—	—	—	—
88	事務管理	1,600,000	150,000	1,450,000	—	—	—	—
	市政大樓公共事務	16,342,000	280,217	16,061,783	—	—	—	—
	管理中心							
88	事務管理	2,000,000	—	2,000,000	—	—	—	—
	機電作業業務	63,000	—	63,000	—	—	—	—
	建築及設備	14,279,000	280,217	13,998,783	—	—	—	—
	小 計	16,342,000	280,217	16,061,783	—	—	—	—
	資訊中心	3,970,000	—	3,970,000	—	—	—	—
88	處理資料業務	3,970,000	—	3,970,000	—	—	—	—
	新聞處	11,659,464	—	11,575,464	—	84,000	84,000	0.72
87	建築及設備	84,000	—	—	—	84,000	84,000	100.00
88	市政建設宣傳	5,800,000	—	5,800,000	—	—	—	—
	編印市政宣傳							
	書刊	604,664	—	604,664	—	—	—	—
	建築及設備	5,170,800	—	5,170,800	—	—	—	—
	小 計	11,575,464	—	11,575,464	—	—	—	—
	法規委員會	3,756,000	—	3,756,000	—	—	—	—
88	法規業務	3,756,000	—	3,756,000	—	—	—	—
	公務人員訓練中心	9,804,906	211,771	1,611,050	—	7,982,085	7,982,085	81.41
81	建築及設備	4,084,239	—	17,604	—	4,066,635	4,066,635	99.57
83	建築及設備	1,559,846	—	32,396	—	1,527,450	1,527,450	97.92
88	訓練業務	350,000	10,710	339,290	—	—	—	—
	建築及設備	3,810,821	201,061	1,221,760	—	2,388,000	2,388,000	62.66
	小 計	4,160,821	211,771	1,561,050	—	2,388,000	2,388,000	57.39
	原住民事務委員會	37,777,671	3,253,077	9,880,400	432,100	24,212,094	24,644,194	65.23
87	建築及設備	9,377,671	3,253,077	4,647,764	—	1,476,830	1,476,830	15.75
88	建築及設備	28,400,000	—	5,232,636	432,100	22,735,264	23,167,364	81.58
	松山區公所	143,415,862	925,267	134,893,855	846,634	6,750,106	7,596,740	5.30
87	一般行政	19,744,797	—	19,744,797	—	—	—	—
	民政業務	39,775,669	—	39,775,669	—	—	—	—
	社經業務	9,085,508	—	9,085,508	—	—	—	—
	役政業務	12,018,510	—	12,018,510	—	—	—	—

	全民建保業務	1,235,641	—	1,235,641	—	—	—	—
	建築及設備	3,665,827	9,897	3,655,930	—	—	—	—
	鄰里基層建設設施	18,344,117	—	18,344,117	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	11,293,221	463,850	10,829,371	—	—	—	—
	小計	115,163,290	473,747	114,689,543	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
88	建築及設備	23,102,572	—	15,505,832	846,634	6,750,106	7,596,740	32.88
	公園綠化及風景區工程	5,150,000	451,520	4,698,480	—	—	—	—
	小計	28,252,572	451,520	20,204,312	846,634	6,750,106	7,596,740	26.89
	信義區公所	7,919,355	45,568	3,375,432	—	4,498,355	4,498,355	56.80
87	建築及設備	2,720,000	—	—	—	2,720,000	2,720,000	100.00
88	建築及設備	1,778,355	—	—	—	1,778,355	1,778,355	100.00
	公園綠化及風景區工程	3,421,000	45,568	3,375,432	—	—	—	—
	小計	5,199,355	45,568	3,375,432	—	1,778,355	1,778,355	34.20
	大安區公所	4,338,568	370,208	3,968,360	—	—	—	—
88	公園綠化及風景區工程	4,338,568	370,208	3,968,360	—	—	—	—
	中山區公所	31,933,326	5,526	2,178,074	—	29,749,726	29,749,726	93.16
84	建築及設備	6,823,726	—	—	—	6,823,726	6,823,726	100.00
86	建築及設備	7,060,000	—	—	—	7,060,000	7,060,000	100.00
88	建築及設備	18,049,600	5,526	2,178,074	—	15,866,000	15,866,000	87.90
	大同區公所	14,015,513	3,676,241	10,339,272	—	—	—	—
86	建築及設備	5,291,444	2,462,044	2,829,400	—	—	—	—
87	鄰里基層建設設施	1,084,160	616,765	467,395	—	—	—	—
88	建築及設備	6,579,909	410,033	6,169,876	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	1,060,000	187,399	872,601	—	—	—	—
	小計	7,639,909	597,432	7,042,477	—	—	—	—
	萬華區公所	64,180,430	1,000	63,384,566	794,864	—	794,864	1.24
84	建築及設備	7,513,474	—	6,998,890	514,584	—	514,584	6.85
85	建築及設備	24,278,306	—	24,278,306	—	—	—	—
86	建築及設備	23,852,650	1,000	23,571,370	280,280	—	280,280	1.18
88	建築及設備	8,536,000	—	8,536,000	—	—	—	—
	文山區公所	13,721,672	508,862	5,629,839	—	7,582,971	7,582,971	55.26
83	建築及設備	463,715	—	83,043	—	380,672	380,672	82.09
84	建築及設備	1,154,533	180,475	974,058	—	—	—	—

85	建築及設備	325,850	—	—	—	325,850	325,850	100.00
86	建築及設備	4,465,574	—	4,365,574	—	100,000	100,000	2.24
87	建築及設備	500,000	328,387	171,613	—	—	—	—
88	建築及設備	6,812,000	—	35,551	—	6,776,449	6,776,449	99.48
	內湖區公所	21,362,859	512,461	20,650,398	—	200,000	200,000	0.94
88	民政業務	200,000	—	—	—	200,000	200,000	100.00
	建築及設備	16,013,339	154,153	15,859,186	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	鄰里基層建設設施	1,553,943	269,254	1,284,689	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	3,595,577	89,054	3,506,523	—	—	—	—
	小 計	21,362,859	512,461	20,650,398	—	200,000	200,000	0.94
	士林區公所	11,432,500	—	—	—	11,432,500	11,432,500	100.00
87	建築及設備	10,432,500	—	—	—	10,432,500	10,432,500	100.00
88	建築及設備	1,000,000	—	—	—	1,000,000	1,000,000	100.00
	北投區公所	23,925,277	881,436	14,052,714	—	8,991,127	8,991,127	37.58
84	建築及設備	33,343	—	33,343	—	—	—	—
87	建築及設備	14,072,658	157,832	4,923,699	—	8,991,127	8,991,127	63.89
88	建築及設備	1,127,280	—	1,127,280	—	—	—	—
	鄰里基層建設設施	8,691,996	723,604	7,968,392	—	—	—	—
	小 計	9,819,276	723,604	9,095,672	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
市政大樓公共事務管理中心						
建築及設備						
其他修建工程	51,577	—	27,208	27,208	52.75	係市政大樓大禮堂改善工程及市政大樓增設不斷電系統設備工程，依合約尚未完成。
資訊中心						
處理資料業務						
電子資料處理業務	294,935	—	93,182	93,182	31.59	係配合推動「網路市政府」及各項市民生活網之規劃案計 25 案，依合約尚未完成。

新聞處						
文化事務						
藝文空間	2,285	—	1,423	1,423	62.31	係中正二分局派出所小劇場裝璜補助費，依合約尚未完成。
建築及設備						
工程規劃	3,500	—	3,488	3,488	99.66	係丹鳳山電視轉播站規劃費，依合約尚未完成。

1. 本年度部分(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	%	
其他修建工程	19,418	—	12,698	12,698	65.40	係市政資料館展示工程規劃設計費，依合約尚未完成。
臺北廣播電臺						
建築及設備						
其他設備	857	—	648	648	75.61	專業盤式錄音機及放音磁頭採購，依合約尚未屆交貨期限。
其他修建工程	2,076	—	1,308	1,308	63.01	係辦理公共安全檢修工程流標，致延期發包尚未完工。
人事處						
建築及設備						
其他設備	3,368	—	680	680	20.21	係依市長「婦幼政策及員工福祉」之白皮書政策，採購該府托兒所擴班所需設備，因交辦期程近年終，未能於年度內完成。
其他修建工程	2,993	—	2,029	2,029	67.80	係依市長「婦幼政策及員工福祉」之白皮書政策，辦理修繕該府托兒所工程，因交辦期程近年終未能於年度內完成。
原住民事務委員會						
建築及設備						
其他設備	3,831	—	1,566	1,566	40.90	主要係辦公室樓梯設置托盤式殘障升降機及訪客接待區文物設備採購，依合約尚未完成。
房屋興建工程	77,491	—	77,491	77,491	100.00	係凱達格蘭文化館，於89年2月22日決標，預定91年9月11日完工，依合約尚未能付款。
其他修建工程	2,908	—	1,864	1,864	64.10	係原住民文化藝術設施，未能於本年度完成驗收付款。
信義區公所						
建築及設備						
房屋興建工程	16,716	—	16,642	16,642	99.55	主要係六合區民活動中心新建工程款，因市場管理處變更設計及三興區民活動中心新建工程，因配合市場管理處參建多次流標，均未能於本年度完工。
公園綠化及風景區工程						
公園工程	14,940	—	3,090	3,090	20.68	係景新公園因天候不佳無法依照進度完工。

中山區公所 建築及設備 房屋興建工程	28,325	—	10,727	10,727	37.87	係與市場管理處合建之朱崙區民活動中心連續性工程，因原編列預算不足及於提都市審議遲未通過等因素，影響工程預算執行。
--------------------------	--------	---	--------	--------	-------	--

1. 本年度部分(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	%	
中正區公所 建築及設備 房屋興建工程	986	—	986	986	100.00	係因 89 年 6 月 25 日奉准動支第二預備金辦理龍興大樓新建工程，委由新建工程處辦理徵選規劃興建，惟因流標，無法於本年度完成。
公園綠化及風景區工程 公園工程	3,452	—	1,117	1,117	32.37	係連雲公園整建工程因廠商延期完工，未能於年度結束前竣工。
大同區公所 建築及設備 房屋興建工程	11,588	—	5,624	5,624	48.54	係與市場管理處合建之大橋市場新建工程分攤款，因施工延期，尚未驗收付款。
文山區公所 建築及設備 房屋興建工程	7,714	—	4,262	4,262	55.26	主要係忠順區民活動中心委託市場管理處興建，因配合法令修正辦理變更設計規劃，延後發包作業。
士林區公所 建築及設備 房屋興建工程	12,179	—	12,179	12,179	100.00	主要係葫蘆堵區民活動中心係由市立圖書館主辦興建，於 89 年 10 月 13 日始通過都市審議委員會審查，於 12 月 4 日取得建築執照，未及於本年度發包；及福中區民活動中心係由警察局主辦興建，因 3 次流標，未能於本年度完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	

87	新聞處 建築及設備 工程規劃	84	—	84	84	100.00	係中山南北路文學及美術步道規劃設計監造費，因配合養工處施工尚未結案。
81	公務人員訓練中心 建築及設備						

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	%	
	房屋興建工程	4,084	—	4,066	4,066	99.57	視聽簡報設備工程款，因廠商不服逾期罰款提出告訴，法院裁決尚未確定，其工程尾款尚無法處理。
83	建築及設備 房屋興建工程	1,559	—	1,527	1,527	97.92	視聽簡報設備工程款，因廠商不服逾期罰款提出告訴，法院裁決尚未確定，其工程尾款尚無法處理。
88	建築及設備 其他設備	3,810	—	2,388	2,388	62.66	更新行政管理系統硬軟體採購案，因得標廠商無法於期限內完成交貨及通過軟體測試與該廠商解除合約，並於89年12月27日重新公開招標，。
87	原住民事務委員會 建築及設備 房屋興建工程	4,891	—	1,476	1,476	30.19	係凱達格蘭文化館，已於89年2月22日決標，預定91年9月11日完工，依合約尚未能付款。
88	建築及設備 房屋興建工程	28,400	432	22,735	23,167	81.58	係凱達格蘭文化館，已於89年2月22日決標，預定91年9月11日完工，依合約尚未能付款。
88	松山區公所 建築及設備 房屋興建工程	23,102	846	6,750	7,596	32.88	係安平區民活動中心新建工程未能於年度結束前完成驗收付款。
87	信義區公所 建築及設備 房屋興建工程	2,720	—	2,720	2,720	100.00	係六合區民活動中心新建工程款，因市場管理處變更設計尚未完工。
88	建築及設備 房屋興建工程	1,778	—	1,778	1,778	100.00	係六合區民活動中心新建工程款，因市場管理處變更設計尚未完工。
84	中山區公所 建築及設備						

86	房屋興建工程	6,823	—	6,823	6,823	100.00	係與市場管理處合建之朱崙區民活動中心連續性工程，因原編列預算不足及於提都市審議遲未通過等因素，影響工程預算執行。
	建築及設備						
	房屋興建工程	7,060	—	7,060	7,060	100.00	係與市場管理處合建之朱崙區民活動中心連續性工程，因原編列預算不足及於提都市審議遲未通過等因素，影響工程預算執行。

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	%	
88	建築及設備						係與市場管理處合建之朱崙區民活動中心連續性工程，因原編列預算不足及於提都市審議遲未通過等因素，影響工程預算執行。
	房屋興建工程	15,866	—	15,866	15,866	100.00	
83	文山區公所						係景行區民活動中心工管費，該工程委託捷運局南區工程處興建，工管費於83年一次全額編足，係建物產權分割等必要支出。
	建築及設備						
	房屋興建工程	463	—	380	380	82.09	
85	建築及設備						主要係忠順區民活動中心規劃費，該工程委託市場管理處興建，因配合法令修正辦理變更設計規劃，延後發包作業，尚未完工。
	房屋興建工程	325	—	325	325	100.00	
88	建築及設備						主要係忠順區民活動中心工程費，該工程委託市場管理處興建，因配合法令修正辦理變更設計規劃，延後發包作業，尚未完工。
	房屋興建工程	6,812	—	6,776	6,776	99.48	
88	內湖區公所						係紫星區民活動中心合法房屋證明及變更仍於建管處審查中，惟已委託建築師補附結構安全簽證及圖說。
	民政業務						
	里鄰管理	200	—	200	200	100.00	
87	士林區公所						係福中區民活動中心係由警察局主辦興建，因3次流標，未能於本年度完工。
	建築及設備						
	房屋興建工程	10,432	—	10,432	10,432	100.00	
88	建築及設備						係福中區民活動中心係由警察局主辦興建，因3次流標，未能於本年度完工。
	房屋興建工程	1,000	—	1,000	1,000	100.00	
	北投區公所						

87	建築及設備 其他修建工程	13,914	—	8,991	8,991	64.62	係中和里復興三路自來水工程委託自來水事業處辦理，為配合養工處路證問題及機電工程水壓測試執行中。
----	-----------------	--------	---	-------	-------	-------	---

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
秘書處				
公共關係業務				
姊妹城活動	11,872	3,575	30.12	係撙節開支，並著重姊妹市間之實質關係往來，爰選擇重要城市出訪，致經費賸餘。
建築及設備				
房屋購置	1	1	100.00	係原列價購該府一級機關首長宿舍預算經議會刪減為 1,000 元，故無法執行。
汰換車輛設備	7,433	1,568	21.10	主要係汰換公務車之標餘款。
市政大樓公共事務管理中心				
建築及設備				
其他修建工程	51,577	14,988	29.06	係各工程之標餘款。
主計處				
附屬單位預算機關歲計會計業務				
附屬單位會計處理及決算核編	8,148	1,872	22.98	主要係依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。
資訊中心				
處理資料業務				
電子處理資料業務	294,935	67,427	22.86	主要係推動網路市政之規劃推動費執行賸餘及依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。
資訊發展推動作業	36,461	23,912	65.58	主要係設置公共資訊服務站，採公開評選委外無償建置及依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。
臺北廣播電臺				
一般行政				
行政管理	2,606	1,051	40.35	主要係依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。
訴願審議委員會				
復審審議業務				
辦理復審工作	1,000	611	61.09	主要係該會兼辦之業務，因業務量較少，依業務實際需要執行之賸餘。

原住民事務委員會				
原住民經建業務				
原住民經建業務	23,215	9,942	42.83	主要係原住民創業貸款撥入臺北銀行專戶經費賸餘待納庫數及依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。
建築及設備				
其他設備	3,831	868	22.68	主要係設備採購賸餘及依業務實際需要或預算節約措施執行之減支。

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
信義區公所				
建築及設備				
其他修建工程	1,712	448	26.19	係各項工程標餘款。
大安區公所				
建築及設備				
其他修建工程	824	214	25.97	係各項工程標餘款。
文山區公所				
建築及設備				
其他修建工程	648	229	35.42	係各項工程標餘款。
士林區公所				
建築及設備				
其他設備	740	151	20.45	係各項工程標餘款。
北投區公所				
建築及設備				
其他修建工程	2,513	662	26.37	係各項工程標餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
86	大同區公所				
	建築及設備				
	房屋興建工程	5,291	2,462	46.53	係舊延平區公所新建工程標餘款。
87	原住民事務委員會				
	建築及設備				
	其他修建工程	4,485	3,253	72.52	主要係原住民文化主題公園依預算節約措施執行之減支。
	大同區公所				

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
	鄰里基層建設設施 鄰里工程 文山區公所 建築及設備 房屋興建工程	1,084	616	56.89	係憲光五村防火巷標餘款。
		500	328	65.68	係施工費賸餘數。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
松山區公所	社經業務 經建管理	25,756	
信義區公所	社經業務 經建管理	25,756	減列不合規定之趕工茶點費。
大安區公所	社經業務 經建管理	42,560	減列不合規定之趕工茶點費。
中山區公所	社經業務 經建管理	42,560	減列不合規定之趕工茶點費。
中正區公所	社經業務 經建管理	31,480	減列不合規定之趕工茶點費。
大同區公所	社經業務 經建管理	31,480	減列不合規定之趕工茶點費。
	一般行政 行政管理 役政業務 役政工作	10,765	減列不合規定之趕工茶點費。
文山區公所	社經業務 經建管理	10,765	減列不合規定之趕工茶點費。
內湖區公所	社經業務 經建管理	15,000	減列不合規定之趕工茶點費。
	一般行政	15,000	減列不合規定之趕工茶點費。
		53,920	
		53,890	89 年 12 月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤，應予減列。
		30	
		47,930	
		47,930	減列不合規定之趕工茶點費。
		55,110	
			減列不合規定之國內差旅費。

士林區公所	行政管理	2,800	
	民政業務		減列不合規定之國內差旅費。
	里鄰管理	4,000	
	社經業務		減列不合規定之趕工茶點費。
	經建管理	47,510	
	役政業務		減列不合規定之國內差旅費。
士林區公所	役政工作	800	
		16,637	
北投區公所	社經業務		
	經建管理	16,637	減列不合規定之趕工茶點費。
		16,000	
北投區公所	社經業務		
	經建管理	16,000	減列不合規定之趕工茶點費。

、民政局主管

民政局主管包括民政局、中山堂管理所、孔廟管理委員會、文獻委員會、松山區戶政事務所、信義區戶政事務所、大安區戶政事務所、中山區戶政事務所、中正區戶政事務所、大同區戶政事務所、萬華區第一戶政事務所、萬華區第二戶政事務所、文山區第一戶政事務所、文山區第二戶政事務所、南港區戶政事務所、內湖區戶政事務所、士林區戶政事務所、北投區戶政事務所等 18 個機關單位，迄民國 88 年 11 月臺北市政府組織調整，中山堂管理所及文獻委員會二機關改隸臺北市政府文化局，致民政局主管含所屬調整為 16 個機關單位，主要負責督導 12 行政區之區務工作，推行自治行政，督導基層建設，輔導宗教團體業務運作，表揚孝悌楷模，積極推展文化保存及倡導基層藝文民俗活動，落實古蹟及紀念性建築物管理修護業務以及古蹟再利用，提昇戶政行政工作等業務，茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

民政局主管本年度施政目標係以監督及輔導臺北市十二行政區區務工作、制定區政發展綱要計畫，營造地方文化特色，推動區里自治法制化並建制區里決策支援系統，藉以提昇區政服務品質、輔導里鄰長遴選及辦理里鄰長福利，補助里鄰活動場地擴充區民活動空間，均衡配置基層建設資源、鼓勵市民參與鄰里公園改造，推動鄰里生活品質及睦鄰互助聯誼活動，倡導藝文民俗活動，落實輔導各宗教團體業務運作，古蹟及紀念性建築物督管業務、落實戶籍資料管理，整合戶役政資料界面，發揮資源共享效益、辦理臺北市文獻史料並編印文獻專書等，經編列區里行政、自治業務、禮俗宗教、戶政所業務、鄰里基層建設工程等業務計畫共計 59 項，下分工作計畫 90 項，民國 88 年 11 月臺北市政府組織調整，中山堂管理所及文獻委員會改隸臺北市政府文化局，惟 88 年 11 月前計畫業已執行，故計畫執行結果，已完成者 84 項，仍待繼續執行者 6 項，茲將該局主管本年度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. 監督及輔導區里行政工作增進區政功能、配合各區辦理文化特色活動、推動區政業務電腦化、輔導各區公所參加 ISO-9002 國際認證。	1. 督導 12 區公所之區務會議、市容會報、區幹事工作會報、各區文化特色活動等，完成一、二期區政業務電腦化資訊系統更新及維護，各區公所參加 ISO-9002 國際品質認證於 89 年 12 月正式授證。
2. 加強辦理區政授權、適時檢討區公所組織編制、辦理區里工作人員業務研習會及區政說明會。	2. 區公所組織因應地區特色之調整，使區公所組織彈性化，並充實區政功能、促進里幹事服務熱忱，提昇為民服務品質與效能、督導各區公所輪流主辦區政說明會，解決區內共同問題以利市政推動。
3. 推行自治行政、督導基層建設業務、區民活動中心設置與管理、補助里鄰活動場所租用。	3. 督導各區里鄰長動態管理，建立確實完整之里鄰長資訊、辦理里鄰長各項福利、召開里民大會 34 場次及基層建設座談會資料提報市政會議、辦理里鄰長研習及參觀市政建設，表揚資深里長 85 人鄰長 1,492 人；依「各區活動中心設置管理要點」實地考核使用管理情形，為促進里自治管理公共活動空間，本年度計補助 119 里申請固定里民活動場所，及 63 里臨時里民活動場所、積極辦理里鄰公園改善及社區環境改善計畫，本年度計完成工程發包 31 件。
4. 輔導北市宗教團體總登記、結合各社區辦理禮俗慶典、客家文化保存、推展基層藝文民俗及文化活動、督導古蹟及紀念性建物管理維護。	4. 北市已辦理第三次總登記之寺廟共 199 所，成立財團法人之教會 194 家，本年度輔導各宗教團體捐資興辦公益事業，績優團體共 54 所績效特優者專案函請內政部頒獎表揚；舉辦光復節、千禧年燈節、春、秋祭祀等各型慶典活動，為推行改善民俗暨國民禮儀，舉辦喪葬禮儀志工研習、市民聯合婚禮、表揚榮譽市民等活動；有關客家文化保存方面，擴大辦理客家文化節、加強客家文化推展，並成立客家文化事務籌備委員會，制定「臺北市客家事務委員會」組織規程等；督導 12 區公所辦理基層藝文民俗活動，本年度計辦理 51 場次；督導北市 83 處古蹟管理及維護工作、編印臺北市古蹟及鄉土文化

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
5. 推行戶政簡化工作、加強戶籍資料管理、擴大便民措施、辦理各機關應用戶政資訊連結作業。	導覽宣傳小冊、辦理各區公所史蹟解說研習班等。
6. 戶政所相關業務。	5. 積極研修不合時之戶政法令，並輔導各戶政事務所研究業務創新方法，精實戶政人員訓練；配合各機關需求，受理與戶政系統相互連結，藉以提昇戶政工作效率；擴大便民措施實施窗口一元化、對於65歲以上老人、重病或殘障者服務到家，推動業務電腦化作業加強戶籍登記及保管，宣導戶政法令及相關事項，俾利民眾維護權利義務等。
7. 辦理祭典業務及孔廟簡介。	6. 簡化戶籍登記工作，不分區里別綜合受理，隨時整理戶籍登記加強稽核以求正確無誤；14個戶政事務所建置451個工作站便民辦理戶政資料登記，配合各項選舉工作編造選舉人名冊，繼續追查戶政業務ISO-9002國際品質認證等工作。
	7. 辦理大成至聖先師2,549週年誕辰釋奠典禮；孔廟古蹟之維護及導覽，結合藝文團體舉辦各類文化活動等。

二、預算執行之審核

民政局主管本年度歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「禮俗宗教」、「戶政業務」、「建築及設備」、「鄰里基層建設設施」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核辦理情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

民政局主管本年度編列歲入預算1億1,608萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數1億1,767萬餘元(101.37%)，與預算數比較超收158萬餘元(1.37%)，主要為工程逾期罰款及圖說費收入增加所致。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	%

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	116,086	117,675	117,675	—	—	117,675	1,589	1.37
罰款及賠償收入	1,417	3,444	3,444	—	—	3,444	2,026	142.96
罰金罰鍰及過怠金	1,387	1,977	1,977	—	—	1,977	589	42.52
賠償收入	30	1,466	1,466	—	—	1,466	1,436	4,788.45
規費收入	87,883	85,777	85,777	—	—	85,777	- 2,106	2.40
使用規費收入	87,883	85,777	85,777	—	—	85,777	- 2,106	2.40
信託管理收入	429	326	326	—	—	326	- 102	23.95
信託管理收入	429	326	326	—	—	326	- 102	23.95
財產收入	7,709	8,117	8,117	—	—	8,117	408	5.30
財產孳息	7,709	7,878	7,878	—	—	7,878	168	2.19
財產售價	—	239	239	—	—	239	239	—
其他收入	18,645	20,010	20,010	—	—	20,010	1,364	7.32
供應收入	15	77	77	—	—	77	62	413.33
場地設備管理收入	14,936	18,060	18,060	—	—	18,060	3,123	20.91
服務收入	3,648	1,627	1,627	—	—	1,627	- 2,020	55.39
雜項收入	46	245	245	—	—	245	199	434.22

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（八十七至八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 539 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 539 萬餘元，係地租收入。

（二）歲出部分

1. 本年度部分

民政局主管本年度原編列歲出預算 22 億 6,260 萬餘元，追減預算 1 億 6,250 萬餘元，動支第二預備金 1,639 萬餘元，合計 21 億 1,649 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 13 萬餘元，係溢支工程保險費，權責機關尚在釋示，改列權責發生數，審定支付實現數 17 億 3,441 萬餘元(81.95%)，保留以後年

[illegible]

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十三至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 3 億 9,601 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 2 億 6,859 萬餘元(67.83%)，減免數 1,906 萬餘元(4.81%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 1 億 0,836 萬餘元(27.36%)，主要係芝山岩文化史蹟公園修建工程、布政使司文物館辦公傢俱及設備、二級古蹟臺北公會堂修護工程及再利用工程、配合萬華區行政中心興建萬華區第一戶政事務所工程等尚未完工，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 社區總體營造社區環境（鄰里公園）改造計畫執行進度嚴重落後，亟待檢討改善

民政局自 88 年度起推動社區環境改造計畫，以鼓勵社區市民參與方式得以營造符合社區真正需求之公共環境及社區自有特性，本年度提出社區環境改造規劃案 46 件，經過甄選通過 26 個鄰里公園改造案，另都市發展局移來社區環境改造 9 案，其中 31 案於本年度完成發包，惟截至 89 年 12 月底止僅 2 個鄰里公園完成驗收，顯示本項施政計畫執行情形嚴重落後，查有規劃設計不當、監造不實等疏失，經函請該局注意檢討改善。據復：因社區環境改造計畫係第一年推動，該局及區公所確有人力、經驗不足之處，未來將積極邀請相關工程單位配合社區需要提供專業協助，並自 90 年度起改善第一年進行民眾參與規劃設計，次年即辦理發包作業等強化完整作業時間，並嚴加督核各區公所作業程序，至於未依合約履行監造工作之疏失，已依合約規定減少契約總價辦理結算驗收。

2. 客家文化保存之推展經費補助缺乏規範，亟待研謀改善

民政局為延續都會客家文化及語言之傳承，補助客屬團體舉辦客家各項藝文活動、歌謠班、才藝班等，惟該局對於客家文化保存辦理之歌謠班及才藝班、隊等之補助，未訂定相關補助辦法作為補助依據，經函請積極研謀改善。據復：已擬訂「臺北市客家歌謠研習班成立申請暨補助核備手續注意事項」及「臺北市政府民政局客家藝文研習補助依據標準」。

3. 鄰里活動公共空間之補助缺乏考評機制，亟待檢討改進

民政局為鼓勵里民活用公共空間，本年度辦理里民活動場所租金補助，係補助里辦公處自行租用民間房舍作為里鄰活動空間使用，依據「臺北市里民活動場所租金補助辦法」第六條規定：「里民活動場所租金補助之方式，分為租用固定場所補助及臨時場所補助由里辦公處視里內需要，擇一或同時申請補助，但其補助金額依第七條規定辦理。」第七條規定：「里民活動場所之租金補助，由各區公所每月核實給付里辦公處，其金額由主管機關於每月新臺幣 3 萬元範圍內，配合年度預算辦理。」經查各里辦公處申請臨時場所之場地使用費一場次有僅數百元或數千元者，亦有高達 3 萬元者，惟實際受惠之里民數並未估算，臨時場所補助標準是否公平、合宜，有待研酌檢討，訂定客觀之補助標準及審查方式以為依據，避免浪費或不當

核銷。據復：為落實督考各區里民活動場所設置及使用情形，該局已於 90 年 5 月 3 日以北市民二字第 9021027900 號函各區公所依「臺北市各區里民活動場所評鑑計畫」辦理，以里辦公處自評、區公所初評、民政局複評等方式辦理評鑑，使里民確實受惠並落實里民活動場所之使用及管理。

4.戶政規費與罰鍰業務管理程序亟待加強改進

依據「戶政規費與罰鍰業務管理程序」第五、五規定：「出納應核校收入憑證報告單、申請書與收據號碼是否符合，並由股長抽核」，經查該項規定並無制式表格，亦未統一規範出納人員是否應每日逐案核校及股長應抽核之比率，致造成各戶政事務所作法不一，核校比率懸殊等情形，經函請研謀改進辦理。據復：已訂定「戶政事務所受理戶政規費收據號碼核校表」制式表格及股長每週應辦理二次抽核，戶政規費收據抽核件數比率為電腦收據百分之三。

5.各戶政事務所內部審核、內部控制及統一收據控管亟待檢討改進

查部分戶政事務所出納及會計對於收費櫃台存管現金、空白統一收據等未做盤點、收據未由出納、會計及機關首長簽章、出納人員久任其職，未辦理職務輪調、銀行存款對帳單未透過總收發文管制、尚未繳庫規費收入現金及尚未使用之統一收據保管欠妥等內控缺失，經函請積極檢討改進。據復：有關上揭缺失業已通函各戶政事務所依行政院 89 年 2 月 9 日台 89 會字第 02512 號函頒「健全財務秩序與強化內部控制實施方案」確實辦理，並實地至各戶政事務所查核辦理情形。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
民政局主管	116,086,164	117,675,909	117,675,909	—	—	117,675,909	1,589,745	1.37
民政局	26,260,864	28,245,213	28,245,213	—	—	28,245,213	1,984,349	7.56
罰款及賠償收入	30,000	1,459,964	1,459,964	—	—	1,459,964	1,429,964	4,766.55
賠償收入	30,000	1,459,964	1,459,964	—	—	1,459,964	1,429,964	4,766.55
規費收入	1,800	860	860	—	—	860	- 940	52.22
使用規費收入	1,800	860	860	—	—	860	- 940	52.22
信託管理收入	429,300	326,494	326,494	—	—	326,494	- 102,806	23.95
信託管理收入	429,300	326,494	326,494	—	—	326,494	- 102,806	23.95
財產收入	7,709,644	7,871,796	7,871,796	—	—	7,871,796	162,152	2.10

財產孳息	7,709,644	7,866,596	7,866,596	—	—	7,866,596	156,952	2.04
財產售價	—	5,200	5,200	—	—	5,200	5,200	—
其他收入	18,090,120	18,586,099	18,586,099	—	—	18,586,099	495,979	2.74
供應收入	15,000	28,000	28,000	—	—	28,000	13,000	86.67
場地設備 管理收入	14,397,120	16,830,760	16,830,760	—	—	16,830,760	2,433,640	16.90
服務收入	3,648,000	1,627,200	1,627,200	—	—	1,627,200	- 2,020,800	55.39
雜項收入	30,000	100,139	100,139	—	—	100,139	70,139	233.80
中山堂管理所	—	35,280	35,280	—	—	35,280	35,280	—
其他收入	—	35,280	35,280	—	—	35,280	35,280	—
供應收入	—	700	700	—	—	700	700	—
雜項收入	—	34,580	34,580	—	—	34,580	34,580	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
孔廟管理委員會	—	6,659	6,659	—	—	6,659	6,659	—
罰款及賠償 收入	—	1,859	1,859	—	—	1,859	1,859	—
賠償收入	—	1,859	1,859	—	—	1,859	1,859	—
其他收入	—	4,800	4,800	—	—	4,800	4,800	—
供應收入	—	4,800	4,800	—	—	4,800	4,800	—
文獻委員會	—	2,500	2,500	—	—	2,500	2,500	—
財產收入	—	500	500	—	—	500	500	—
財產售價	—	500	500	—	—	500	500	—
其他收入	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
供應收入	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
松山區戶政事 務所	6,801,000	6,705,147	6,705,147	—	—	6,705,147	- 95,853	1.41
罰款及賠償 收入	75,000	109,125	109,125	—	—	109,125	34,125	45.50
罰金罰鍰 及過怠金	75,000	109,125	109,125	—	—	109,125	34,125	45.50
規費收入	6,726,000	6,463,813	6,463,813	—	—	6,463,813	- 262,187	3.90
使用規費 收入	6,726,000	6,463,813	6,463,813	—	—	6,463,813	- 262,187	3.90
財產收入	—	57,000	57,000	—	—	57,000	57,000	—
財產售價	—	57,000	57,000	—	—	57,000	57,000	—
其他收入	—	75,209	75,209	—	—	75,209	75,209	—
場地設備 管理收入	—	73,800	73,800	—	—	73,800	73,800	—
雜項收入	—	1,409	1,409	—	—	1,409	1,409	—
信義區戶政事 務所	8,176,000	7,597,834	7,597,834	—	—	7,597,834	- 578,166	7.07
罰款及賠償 收入	180,000	109,875	109,875	—	—	109,875	- 70,125	38.96
罰金罰鍰 及過怠金	180,000	109,875	109,875	—	—	109,875	- 70,125	38.96
規費收入	7,996,000	7,475,489	7,475,489	—	—	7,475,489	- 520,511	6.51

使用規費收入	7,996,000	7,475,489	7,475,489	—	—	7,475,489	- 520,511	6.51
其他收入	—	12,470	12,470	—	—	12,470	12,470	—
場地設備管理收入	—	12,420	12,420	—	—	12,420	12,420	—
雜項收入	—	50	50	—	—	50	50	—
大安區戶政事務所	12,127,000	10,674,112	10,674,112	—	—	10,674,112	- 1,452,888	11.98
罰款及賠償收入	300,000	363,612	363,612	—	—	363,612	63,612	21.20
罰金罰鍰及過怠金	300,000	361,575	361,575	—	—	361,575	61,575	20.53

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
賠償收入	—	2,037	2,037	—	—	2,037	2,037	—
規費收入	11,827,000	10,294,617	10,294,617	—	—	10,294,617	- 1,532,383	12.96
使用規費收入	11,827,000	10,294,617	10,294,617	—	—	10,294,617	- 1,532,383	12.96
財產收入	—	500	500	—	—	500	500	—
財產售價	—	500	500	—	—	500	500	—
其他收入	—	15,383	15,383	—	—	15,383	15,383	—
供應收入	—	15,383	15,383	—	—	15,383	15,383	—
中山區戶政事務所	9,443,800	9,670,630	9,670,630	—	—	9,670,630	226,830	2.40
罰款及賠償收入	300,000	174,225	174,225	—	—	174,225	- 125,775	41.93
罰金罰鍰及過怠金	300,000	174,225	174,225	—	—	174,225	- 125,775	41.93
規費收入	9,133,000	9,441,805	9,441,805	—	—	9,441,805	308,805	3.38
使用規費收入	9,133,000	9,441,805	9,441,805	—	—	9,441,805	308,805	3.38
財產收入	—	43,800	43,800	—	—	43,800	43,800	—
財產售價	—	43,800	43,800	—	—	43,800	43,800	—
其他收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
場地設備管理收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
中正區戶政事務所	5,956,500	6,667,521	6,667,521	—	—	6,667,521	711,021	11.94
罰款及賠償收入	63,000	75,915	75,915	—	—	75,915	12,915	20.50
罰金罰鍰及過怠金	63,000	75,915	75,915	—	—	75,915	12,915	20.50
規費收入	5,834,500	6,530,220	6,530,220	—	—	6,530,220	695,720	11.92
使用規費收入	5,834,500	6,530,220	6,530,220	—	—	6,530,220	695,720	11.92
其他收入	59,000	61,386	61,386	—	—	61,386	2,386	4.04

場地設備 管理收入	59,000	61,386	61,386	—	—	61,386	2,386	4.04
大同區戶政事務所	4,958,800	5,036,118	5,036,118	—	—	5,036,118	77,318	1.56
罰款及賠償 收入	22,500	62,025	62,025	—	—	62,025	39,525	175.67
罰金罰鍰 及過怠金	22,500	62,025	62,025	—	—	62,025	39,525	175.67
規費收入	4,924,500	4,953,646	4,953,646	—	—	4,953,646	29,146	0.59
使用規費 收入	4,924,500	4,953,646	4,953,646	—	—	4,953,646	29,146	0.59
其他收入	11,800	20,447	20,447	—	—	20,447	8,647	73.28

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備 管理收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
雜項收入	1,000	9,647	9,647	—	—	9,647	8,647	864.70
萬華區第一戶政事務所	3,189,000	3,111,339	3,111,339	—	—	3,111,339	- 77,661	2.44
罰款及賠償 收入	38,000	102,150	102,150	—	—	102,150	64,150	168.82
罰金罰鍰 及過怠金	38,000	102,150	102,150	—	—	102,150	64,150	168.82
規費收入	3,151,000	3,007,889	3,007,889	—	—	3,007,889	- 143,111	4.54
使用規費 收入	3,151,000	3,007,889	3,007,889	—	—	3,007,889	- 143,111	4.54
其他收入	—	1,300	1,300	—	—	1,300	1,300	—
雜項收入	—	1,300	1,300	—	—	1,300	1,300	—
萬華區第二戶政事務所	4,045,000	4,048,325	4,048,325	—	—	4,048,325	3,325	0.08
罰款及賠償 收入	30,000	70,425	70,425	—	—	70,425	40,425	134.75
罰金罰鍰 及過怠金	30,000	70,425	70,425	—	—	70,425	40,425	134.75
規費收入	4,015,000	3,966,040	3,966,040	—	—	3,966,040	- 48,960	1.22
使用規費 收入	4,015,000	3,966,040	3,966,040	—	—	3,966,040	- 48,960	1.22
其他收入	—	11,860	11,860	—	—	11,860	11,860	—
雜項收入	—	11,860	11,860	—	—	11,860	11,860	—
文山區第一戶政事務所	3,630,800	3,846,119	3,846,119	—	—	3,846,119	215,319	5.93
罰款及賠償 收入	19,000	109,725	109,725	—	—	109,725	90,725	477.50
罰金罰鍰 及過怠金	19,000	109,725	109,725	—	—	109,725	90,725	477.50
規費收入	3,601,000	3,705,970	3,705,970	—	—	3,705,970	104,970	2.92

使用規費收入	3,601,000	3,705,970	3,705,970	—	—	3,705,970	104,970	2.92
其他收入	10,800	30,424	30,424	—	—	30,424	19,624	181.70
供應收入	—	19,524	19,524	—	—	19,524	19,524	—
場地設備管理收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
雜項收入	—	100	100	—	—	100	100	—
文山區第二戶政事務所	4,093,000	4,655,888	4,655,888	—	—	4,655,888	562,888	13.75
罰款及賠償收入	45,000	105,824	105,824	—	—	105,824	60,824	135.16
罰金罰鍰及過怠金	45,000	103,150	103,150	—	—	103,150	58,150	129.22

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
賠償收入	—	2,674	2,674	—	—	2,674	2,674	—
規費收入	3,601,000	3,494,570	3,494,570	—	—	3,494,570	- 106,430	2.96
使用規費收入	3,601,000	3,494,570	3,494,570	—	—	3,494,570	- 106,430	2.96
其他收入	447,000	1,055,494	1,055,494	—	—	1,055,494	608,494	136.13
供應收入	—	6,594	6,594	—	—	6,594	6,594	—
場地設備管理收入	432,000	1,042,250	1,042,250	—	—	1,042,250	610,250	141.26
雜項收入	15,000	6,650	6,650	—	—	6,650	- 8,350	55.67
南港區戶政事務所	3,595,000	3,576,402	3,576,402	—	—	3,576,402	- 18,598	0.52
罰款及賠償收入	45,000	102,750	102,750	—	—	102,750	57,750	128.33
罰金罰鍰及過怠金	45,000	102,750	102,750	—	—	102,750	57,750	128.33
規費收入	3,550,000	3,406,507	3,406,507	—	—	3,406,507	- 143,493	4.04
使用規費收入	3,550,000	3,406,507	3,406,507	—	—	3,406,507	- 143,493	4.04
財產收入	—	66,600	66,600	—	—	66,600	66,600	—
財產售價	—	66,600	66,600	—	—	66,600	66,600	—
其他收入	—	545	545	—	—	545	545	—
雜項收入	—	545	545	—	—	545	545	—
內湖區戶政事務所	7,433,000	7,465,383	7,465,383	—	—	7,465,383	32,383	0.44
罰款及賠償收入	75,000	122,775	122,775	—	—	122,775	47,775	63.70
罰金罰鍰及過怠金	75,000	122,775	122,775	—	—	122,775	47,775	63.70
規費收入	7,358,000	7,260,857	7,260,857	—	—	7,260,857	- 97,143	1.32
使用規費收入	7,358,000	7,260,857	7,260,857	—	—	7,260,857	- 97,143	1.32
財產收入	—	55,750	55,750	—	—	55,750	55,750	—

財產售價	—	55,750	55,750	—	—	55,750	55,750	—
其他收入	—	26,001	26,001	—	—	26,001	26,001	—
雜項收入	—	26,001	26,001	—	—	26,001	26,001	—
士林區戶政事務所	9,521,400	9,380,555	9,380,555	—	—	9,380,555	- 140,845	1.48
罰款及賠償收入	60,000	282,675	282,675	—	—	282,675	222,675	371.13
罰金罰鍰及過怠金	60,000	282,675	282,675	—	—	282,675	222,675	371.13
規費收入	9,456,000	9,060,536	9,060,536	—	—	9,060,536	- 395,464	4.18
使用規費收入	9,456,000	9,060,536	9,060,536	—	—	9,060,536	- 395,464	4.18
財產收入	—	10,500	10,500	—	—	10,500	10,500	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產售價	—	10,500	10,500	—	—	10,500	10,500	—
其他收入	5,400	26,844	26,844	—	—	26,844	21,444	397.11
場地設備管理收入	5,400	7,200	7,200	—	—	7,200	1,800	33.33
雜項收入	—	19,644	19,644	—	—	19,644	19,644	—
北投區戶政事務所	6,855,000	6,950,884	6,950,884	—	—	6,950,884	95,884	1.40
罰款及賠償收入	135,000	191,100	191,100	—	—	191,100	56,100	41.56
罰金罰鍰及過怠金	135,000	191,100	191,100	—	—	191,100	56,100	41.56
規費收入	6,709,000	6,714,459	6,714,459	—	—	6,714,459	5,459	0.08
使用規費收入	6,709,000	6,714,459	6,714,459	—	—	6,714,459	5,459	0.08
財產收入	—	11,507	11,507	—	—	11,507	11,507	—
財產孳息	—	11,507	11,507	—	—	11,507	11,507	—
其他收入	11,000	33,818	33,818	—	—	33,818	22,818	207.44
場地設備管理收入	11,000	—	—	—	—	—	- 11,000	100.00
雜項收入	—	33,818	33,818	—	—	33,818	33,818	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	民政局主管	5,392,944		5,392,944	—	—	—	—
	中山堂管理所	5,392,944		5,392,944	—	—	—	—
87	財產收入	1,797,648		1,797,648	—	—	—	—
	財產孳息	1,797,648		1,797,648	—	—	—	—
88	財產收入	3,595,296		3,595,296	—	—	—	—
	財產孳息	3,595,296		3,595,296	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
民政局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	30	1,459	1,429	4,766.55	工程逾期罰款收入。
其他收入					
服務收入	3,648	1,627	- 2,020	55.39	民生社區中心技藝班人數減少所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
民政局主管	2,116,490,823	1,865,341,798	1,734,410,224	137,713	130,793,861	1,865,341,798	251,149,025	11.86
民政局	922,038,957	785,789,221	662,417,686	137,713	123,233,822	785,789,221	136,249,736	14.78
一般行政	117,633,984	112,497,379	112,497,379	—	—	112,497,379	- 5,136,605	4.37
區里行政	31,767,569	26,877,930	26,877,930	—	—	26,877,930	- 4,889,639	15.39
自治業務	157,072,433	85,575,520	85,575,520	—	—	85,575,520	- 71,496,913	45.52
禮俗宗教	182,596,571	147,235,801	140,385,801	—	6,850,000	147,235,801	- 35,360,770	19.37
戶政業務	60,596,962	49,847,072	48,970,072	—	877,000	49,847,072	- 10,749,890	17.74
建築及設備	80,655,192	80,286,273	33,194,528	137,713	46,954,032	80,286,273	- 368,919	0.46
代辦公共設施	419,500	343,100	343,100	—	—	343,100	- 76,400	18.21
鄰里基層建設設施	290,500,000	283,126,146	214,573,356	—	68,552,790	283,126,146	- 7,373,854	2.54
第一預備金	796,746	—	—	—	—	—	- 796,746	100.00
中山堂管理所	10,008,053	9,806,875	9,806,875	—	—	9,806,875	- 201,178	2.01
一般行政	3,165,441	3,000,323	3,000,323	—	—	3,000,323	- 165,118	5.22

會場業務	6,766,212	6,730,352	6,730,352	—	—	6,730,352	- 35,860	0.53
建築及設備	76,400	76,200	76,200	—	—	76,200	- 200	0.26
孔廟管理委員會	26,599,813	24,791,948	20,074,412	—	4,717,536	24,791,948	- 1,807,865	6.80
一般行政	11,451,831	10,823,206	10,823,206	—	—	10,823,206	- 628,625	5.49
祭典及孔廟簡介	7,911,182	7,076,093	7,076,093	—	—	7,076,093	- 835,089	10.56
建築及設備	7,236,800	6,892,649	2,175,113	—	4,717,536	6,892,649	- 344,151	4.76
文獻委員會	6,616,762	6,492,674	6,492,674	—	—	6,492,674	- 124,088	1.88
一般行政	2,748,042	2,715,296	2,715,296	—	—	2,715,296	- 32,746	1.19
文獻編纂	3,162,720	3,105,988	3,105,988	—	—	3,105,988	- 56,732	1.79
建築及設備	706,000	671,390	671,390	—	—	671,390	- 34,610	4.90
松山區戶政事務所	90,907,012	83,090,937	83,090,937	—	—	83,090,937	- 7,816,075	8.60
一般行政	15,264,544	13,627,920	13,627,920	—	—	13,627,920	- 1,636,624	10.72
戶政業務	74,128,048	68,044,817	68,044,817	—	—	68,044,817	- 6,083,231	8.21
建築及設備	1,514,420	1,418,200	1,418,200	—	—	1,418,200	- 96,220	6.35

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
信義區戶政事務所	102,878,034	91,387,997	91,387,997	—	—	91,387,997	- 11,490,037	11.17
一般行政	18,218,966	16,132,964	16,132,964	—	—	16,132,964	- 2,086,002	11.45
戶政業務	82,808,668	73,584,008	73,584,008	—	—	73,584,008	- 9,224,660	11.14
建築及設備	1,850,400	1,671,025	1,671,025	—	—	1,671,025	- 179,375	9.69
大安區戶政事務所	142,506,807	122,268,046	122,268,046	—	—	122,268,046	- 20,238,761	14.20
一般行政	19,758,381	17,771,747	17,771,747	—	—	17,771,747	- 1,986,634	10.05
戶政業務	120,303,126	102,203,080	102,203,080	—	—	102,203,080	- 18,100,046	15.05
建築及設備	2,445,300	2,293,219	2,293,219	—	—	2,293,219	- 152,081	6.22
中山區戶政事務所	101,484,365	92,923,018	92,923,018	—	—	92,923,018	- 8,561,347	8.44
一般行政	17,199,590	14,444,652	14,444,652	—	—	14,444,652	- 2,754,938	16.02
戶政業務	79,678,097	74,422,136	74,422,136	—	—	74,422,136	- 5,255,961	6.60
建築及設備	4,606,678	4,056,230	4,056,230	—	—	4,056,230	- 550,448	11.95
中正區戶政事務所	85,168,804	81,119,333	81,119,333	—	—	81,119,333	- 4,049,471	4.75
一般行政	14,619,582	13,638,920	13,638,920	—	—	13,638,920	- 980,662	6.71
戶政業務	68,434,102	65,665,152	65,665,152	—	—	65,665,152	- 2,768,950	4.05
建築及設備	2,115,120	1,815,261	1,815,261	—	—	1,815,261	- 299,859	14.18
大同區戶政事務所	66,071,261	59,471,695	59,471,695	—	—	59,471,695	- 6,599,566	9.99
一般行政	13,122,298	10,738,677	10,738,677	—	—	10,738,677	- 2,383,621	18.16
戶政業務	49,387,841	45,731,206	45,731,206	—	—	45,731,206	- 3,656,635	7.40
建築及設備	3,561,122	3,001,812	3,001,812	—	—	3,001,812	- 559,310	15.71
萬華區第一戶政事務所	40,534,179	37,740,499	34,897,996	—	2,842,503	37,740,499	- 2,793,680	6.89
一般行政	5,880,663	5,556,966	5,556,966	—	—	5,556,966	- 323,697	5.50
戶政業務	31,049,093	28,981,089	28,981,089	—	—	28,981,089	- 2,068,004	6.66

建築及設備	3,604,423	3,202,444	359,941	—	2,842,503	3,202,444	- 401,979	11.15
萬華區第二戶政事務所	58,132,427	54,959,227	54,959,227	—	—	54,959,227	- 3,173,200	5.46
一般行政	10,849,341	10,202,863	10,202,863	—	—	10,202,863	- 646,478	5.96
戶政業務	45,910,126	43,731,707	43,731,707	—	—	43,731,707	- 2,178,419	4.74
建築及設備	1,372,960	1,024,657	1,024,657	—	—	1,024,657	- 348,303	25.37
文山區第一戶政事務所	47,979,788	42,753,096	42,753,096	—	—	42,753,096	- 5,226,692	10.89
一般行政	7,833,758	6,412,784	6,412,784	—	—	6,412,784	- 1,420,974	18.14
戶政業務	38,783,690	35,027,845	35,027,845	—	—	35,027,845	- 3,755,845	9.68
建築及設備	1,362,340	1,312,467	1,312,467	—	—	1,312,467	- 49,873	3.66
文山區第二戶政事務所	63,725,163	57,222,810	57,222,810	—	—	57,222,810	- 6,502,353	10.20
一般行政	14,068,233	11,948,130	11,948,130	—	—	11,948,130	- 2,120,103	15.07
戶政業務	48,267,130	44,043,403	44,043,403	—	—	44,043,403	- 4,223,727	8.75
建築及設備	1,389,800	1,231,277	1,231,277	—	—	1,231,277	- 158,523	11.41
南港區戶政事務所	51,783,449	45,851,660	45,851,660	—	—	45,851,660	- 5,931,789	11.45
一般行政	7,430,689	6,330,546	6,330,546	—	—	6,330,546	- 1,100,143	14.81
戶政業務	42,849,400	38,512,216	38,512,216	—	—	38,512,216	- 4,337,184	10.12
建築及設備	1,503,360	1,008,898	1,008,898	—	—	1,008,898	- 494,462	32.89
內湖區戶政事務所	89,360,180	75,802,292	75,802,292	—	—	75,802,292	- 13,557,888	15.17

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
一般行政	14,712,967	12,342,568	12,342,568	—	—	12,342,568	- 2,370,399	16.11
戶政業務	72,777,671	61,978,755	61,978,755	—	—	61,978,755	- 10,798,916	14.84
建築及設備	1,869,542	1,480,969	1,480,969	—	—	1,480,969	- 388,573	20.78
士林區戶政事務所	116,413,143	104,336,067	104,336,067	—	—	104,336,067	- 12,077,076	10.37
一般行政	18,688,205	16,030,098	16,030,098	—	—	16,030,098	- 2,658,107	14.22
戶政業務	96,247,338	86,890,507	86,890,507	—	—	86,890,507	- 9,356,831	9.72
建築及設備	1,477,600	1,415,462	1,415,462	—	—	1,415,462	- 62,138	4.21
北投區戶政事務所	94,282,626	89,534,403	89,534,403	—	—	89,534,403	- 4,748,223	5.04
一般行政	15,327,942	14,152,218	14,152,218	—	—	14,152,218	- 1,175,724	7.67
戶政業務	76,987,696	73,832,790	73,832,790	—	—	73,832,790	- 3,154,906	4.10
建築及設備	1,966,988	1,549,395	1,549,395	—	—	1,549,395	- 417,593	21.23

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%

	民政局主管	396,015,151	19,061,248	268,592,009	—	108,361,894	108,361,894	27.36
	民政局	384,731,782	19,011,826	264,991,572	—	100,728,384	100,728,384	26.18
83	建築及設備	1,675,325	—	773,320	—	902,005	902,005	53.84
84	建築及設備	39,404,125	—	39,109,130	—	294,995	294,995	0.75
85	禮俗宗教	50,000	—	—	—	50,000	50,000	100.00
86	建築及設備	1,509,729	—	1,490,080	—	19,649	19,649	1.30
87	區里行政	798,000	—	798,000	—	—	—	—
	禮俗宗教	540,000	—	540,000	—	—	—	—
	建築及設備	47,377,866	6,814,107	39,807,857	—	755,902	755,902	1.60
	小 計	48,715,866	6,814,107	41,145,857	—	755,902	755,902	1.55
88	區里行政	712,000	—	712,000	—	—	—	—
	自治業務	1,174,000	—	1,174,000	—	—	—	—
	禮俗宗教	3,808,750	—	3,808,750	—	—	—	—
	建築及設備	287,681,987	12,197,719	176,778,435	—	98,705,833	98,705,833	34.31
	小 計	293,376,737	12,197,719	182,473,185	—	98,705,833	98,705,833	33.64
	中山堂管理所	660,000	—	660,000	—	—	—	—
88	建築及設備	660,000	—	660,000	—	—	—	—
	孔廟管理委員會	114,940	47,422	67,518	—	—	—	—
88	一般行政	114,940	47,422	67,518	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
88	文獻委員會	2,874,919	2,000	2,872,919	—	—	—	—
	文獻編纂	2,874,919	2,000	2,872,919	—	—	—	—
	萬華區第一戶政事務所	7,633,510	—	—	—	7,633,510	7,633,510	100.00
84	建築及設備	1,218,171	—	—	—	1,218,171	1,218,171	100.00
85	建築及設備	4,557,429	—	—	—	4,557,429	4,557,429	100.00
86	建築及設備	1,857,910	—	—	—	1,857,910	1,857,910	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	

1. 本年度部分

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						
建築及設備						
其他修建工程	66,182	137	46,954	47,091	71.15	主要為二級古蹟臺北公會堂修護工程、布政使司文物館再利用工程、客家文化會館北區分館展演裝修工程等尚未完工。
鄰里基層建設設施						
鄰里工程	290,500	-	68,552	68,552	23.60	社區環境改造鄰里公園延壽二號公園等31項工程尚未完工。
孔廟管理委員會						
建築及設備						
其他修建工程	6,752	-	4,717	4,717	69.87	三級古蹟臺北孔廟蟲蟻防治工程尚未完工。
萬華區第一戶政事務所						
建築及設備						
房屋興建工程	2,842	-	2,842	2,842	100.00	配合萬華區行政中心興建萬華區第一戶政事務所工程尚未完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
	民政局						
	建築及設備						
83	其他修建工程	1,675		902	902	53.84	芝山岩文化史蹟公園修建工程尚未完工。
	禮俗宗教						
85	宗教業務	50		50	50	100	行天宮解除董監事乙案律師費尚在訴訟中。
	建築及設備						
88	其他設備	6,933		5,533	5,533	79.81	布政使司文物館辦公傢俱及設備尚未完工。

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	%	
	其他修建工程	280,748		93,172	93,172	33.19	二級古蹟臺北公會堂修護工程及再利用工程、芝山岩文化史蹟公園修護工程尚未完工。
84	萬華區第一戶政事務所 建築及設備 房屋興建工程	1,218		1,218	1,218	100.00	配合萬華區行政中心興建萬華區第一戶政事務所工程尚未完工。
85	建築及設備 房屋興建工程	4,557		4,557	4,557	100.00	配合萬華區行政中心興建萬華區第一戶政事務所工程尚未完工。
86	建築及設備 房屋興建工程	1,857		1,857	1,857	100.00	配合萬華區行政中心興建萬華區第一戶政事務所工程尚未完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
民政局				
自治業務				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
推行自治行政	38,352	10,079	26.28	巡守員傷亡慰問及里鄰長傷亡慰問金節餘、里長健康檢查費用及其他業務費賸餘。
督導基層建設業務	83,642	54,331	64.96	主要為鄰里活動空間補助款節餘。
禮俗宗教				
宗教業務	6,009	2,067	34.40	人事費及宗教業務研習會等賸餘。
調解業務	3,706	1,871	50.48	人事費及調解委員觀摩研習活動等賸餘。
古蹟及紀念性建築物	22,068	6,616	29.98	本業務計畫移文化局，致執行賸餘。
萬華區第二戶政事務所				

建築及設備				
其他設備	431	220	51.09	採購設備賸餘。
南港區戶政事務所				
建築及設備				
其他設備	944	475	50.35	採購設備賸餘。
內湖區戶政事務所				
建築及設備				
其他設備	864	288	33.41	採購設備賸餘。
北投區戶政事務所				
建築及設備				
其他設備	952	309	32.48	採購設備賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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	孔廟管理委員會				
	一般行政				
	行政管理	114	47	41.26	賸餘款。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

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 3 個機關單位，負責市政府財務管理、市營事業財務監督、市營事業財務及基金債券管理、市有財產管理、賦稅稽徵、集中支付作業等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度財政局主管之施政目標為靈活調度庫款、廣籌財源、擴大辦理支付作業、加強稅捐稽徵、督導市屬金融機構穩健經營、加強財產管理等，經編列業務計畫共計 18 項，下分工作計畫 47 項，執行結果，已完成者 42 項，仍待繼續執行者 5 項，茲將該局主管本年度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. 加強市營事業民營化，公辦民營、及委託經營等，以提昇理財效能。	1. 臺北銀行於 88 年 11 月 30 日以出售股權方式完成民營化；印刷所於 89 年 12 月 26 日以標售資產方式完成裁撤。
2. 強化納稅服務措施，提昇稽徵服務品質，維護合法節稅權益。	2. 配合政府再造，調整稅捐處組織架構，健全組織功能。推動營業稅、財產稅櫃員制作業，落實單一窗口功能，建立無障礙之服務環境。
3. 出售市有非公用財產，以挹注財政支出。	3. 實際出售市有非公用土地 143 筆，面積 18,545.18 平方公尺，實收金額 21 億 5,499 萬餘元，較預算數超出 4 億 4,976 萬餘元。
4. 加強辦理市有非公用不動產出租，預計收入 4 億 0,687 萬餘元。	4. 辦理市有非公用不動產出租及收取使用費計 5 億 1,743 萬餘元，較預算數增加 1 億 1,055 萬餘元。
5. 加強金融紀律及強化金融創新，以提昇金融服務品質。	5. 辦理本市信用合作社、農會信用部等基層金融機構變現性資產查核工作，以落實金融監督功能。
6. 督導興建國際金融大樓，使本市成為亞太金融中心。	6. 督導並協助興建臺北國際金融大樓依既定工程進度施作，預計於 91 年 10 月全面完工啟用。

二、預算執行之審核

本年度財政局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「財產收入」、「營業盈餘及事業收入」及歲出之「公用財產管理」、「建築及設備」，稅捐稽徵處歲出之「稅捐稽徵業務」、「建築及設備」尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

財政局主管本年度編列歲入預算 2,193 億 9,964 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 1,937 億 1,224 萬餘元(88.29%)，保留以後年度待收之權責發生數 12 億 9,837 萬餘元(0.59%)，主要係臺北銀行尚未召開股東常會，致盈餘分配未能於年度終了前撥付，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 1,950 億 1,062 萬餘元，與預算數比較短收 243 億 8,902 萬餘元(11.12%)，主要為土地增值稅嚴重短收、罰款及賠償收入減少所致。至於財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	%
財政局主管	219,399,646	195,010,624	193,712,246	1,298,377	—	195,010,624	- 24,389,022	11.12
稅課收入	188,546,445	161,288,938	161,288,938	—	—	161,288,938	- 27,257,506	14.46
遺產及贈與稅	2,850,000	4,166,408	4,166,408	—	—	4,166,408	1,316,408	46.19
印花稅	4,058,634	4,502,758	4,502,758	—	—	4,502,758	444,124	10.94
使用牌照稅	5,960,328	6,199,515	6,199,515	—	—	6,199,515	239,187	4.01
土地稅	78,685,059	62,091,375	62,091,375	—	—	62,091,375	-16,593,683	21.09
房屋稅	9,189,886	9,283,064	9,283,064	—	—	9,283,064	93,178	1.01
契稅	2,699,403	2,460,301	2,460,301	—	—	2,460,301	- 239,101	8.86
娛樂稅	250,883	280,618	280,618	—	—	280,618	29,735	11.85
九年國民教育附徵教育經費	1,768,252	27,872	27,872	—	—	27,872	-1,740,379	98.42
中央統籌分配稅款及賠償收入	83,084,000	72,277,023	72,277,023	—	—	72,277,023	-10,806,976	13.01
罰金罰鍰及過怠金	520,879	268,872	268,872	—	—	268,872	- 252,006	48.38
賠償收入	518,854	267,496	267,496	—	—	267,496	- 251,357	48.44
規費收入	2,025	1,376	1,376	—	—	1,376	- 648	32.05
行政規費收入	7,957,502	9,491,660	9,491,660	—	—	9,491,660	1,534,158	19.28
使用規費收入	53,385	5,715	5,715	—	—	5,715	- 47,669	89.29
信託管理收入	7,904,117	9,485,945	9,485,945	—	—	9,485,945	1,581,828	20.01
營業稅代徵費	1,667,788	1,641,928	1,641,928	—	—	1,641,928	- 25,860	1.55
財產收入	1,667,788	1,641,928	1,641,928	—	—	1,641,928	- 25,860	1.55
財產孳息	8,354,984	8,950,464	8,809,416	141,047	—	8,950,464	595,479	7.13
財產售價	406,878	531,995	417,611	114,384	—	531,995	125,117	30.75
資本收回	1,705,232	2,155,005	2,128,341	26,663	—	2,155,005	449,773	26.38
營業盈餘及事業收入	6,242,874	6,263,463	6,263,463	—	—	6,263,463	20,588	0.33
營業盈餘	12,119,679	11,581,433	10,424,103	1,157,330	—	11,581,433	- 538,246	4.44
投資收益	1,157,330	1,157,330	—	1,157,330	—	1,157,330	—	—
其他收入	10,962,349	10,424,103	10,424,103	—	—	10,424,103	- 538,246	4.91
供應收入	232,367	1,787,325	1,787,325	—	—	1,787,325	1,554,958	669.18
場地設備管理收入	190,695	182,382	182,382	—	—	182,382	- 8,312	4.36
雜項收入	439	244	244	—	—	244	- 195	44.42
	41,233	1,604,699	1,604,699	—	—	1,604,699	1,563,466	3,791.78

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十二至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 38 億 2,313 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 1 億 1,667 萬餘元(3.05%)，減免數 27 億 5,663 萬餘元(72.10%)，保留以後年度待收之權責發生數 9 億 4,983 萬餘元(24.85%)，主要係以前年度尚未收繳之地租，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

財政局主管本年度原編列歲出預算 296 億 0,537 萬餘元，動支第二預備金 1,487 萬餘元，合計 296 億 2,025 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 287 億 5,616 萬餘元(97.08%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 126 萬餘元，支出保留數 3,462 萬餘元(0.12%)，主要為配合 VAX 機型辦理電腦採購，其中模擬軟體尚未交貨，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 287 億 9,205 萬餘元，與預算數比較賸餘 8 億 2,819 萬餘元(2.80%)，主要係撥付市有財產開發基金依臺北銀行民營化政策，出售股票收入已扣除售股作業費用及應負擔員工權益補償後之餘額。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 付 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	29,620,250	28,756,168	97.08	1,263	0.00	34,624	0.12	35,887	0.12	828,194	2.80
財政局	26,725,043	26,139,732	97.81	1,263	0.00	1,668	0.01	2,932	0.01	582,378	2.18
稅捐稽徵處	2,765,605	2,503,210	90.51	—	—	32,955	1.19	32,955	1.19	229,440	8.30
集中支付處	129,601	113,225	87.36	—	—	—	—	—	—	16,375	12.64

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十四至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 16 億 5,722 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 16 億 5,215 萬餘元(99.69%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 507 萬餘元(0.31%)，主要係汰換財產管理系統尚未完成驗收，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 籌措資金當以成本極小化原則辦理，俾提升財務運用效能

臺北銀行業已民營化多時，以往市政建設資金多向該行貸款，然鑑於近年來政府財經法令迭有修訂，且籌措資金當以成本極小化為原則，經函請該局研酌嗣後市政建設資金籌措，允宜慎選條件最優渥之貸款銀行，以提升財務運用效能。據復：臺北銀行雖已民營化，惟目前仍為臺北市市庫代理銀行，關於市庫業務之處理，及配合市政府相關政策之推行，負有相當之責任義務服務市政府各機關學校及市民，且市政府

目前尚持有該行 44.70% 之股權，故目前專案建設貸款，仍以臺北銀行為承貸銀行，嗣後將參採本處意見，密切注意市場利率走勢，並定期洽商該行依據市場利率走勢，合理調整貸款利率，以降低資金成本。

2. 派兼臺北銀行公私合營事業之董監事，部分出席率偏低宜請檢討改進

依臺北市政府派兼公民營事業轉投資事業及財團法人董事監察人考核要點第七點(七)規定：對所投資之民營事業機構董事之考核要點事項之一係「對法定之會議是否按時主持或出席」。經統計選派擔任臺北銀行第六屆之董事，自 88 年 10 月 26 日至 89 年 10 月 25 日止，任職一年期間，出席法定會議之平均出席率為 75.50%，其中出席率逾 80% 者有八位；出席率在 60% 至 80% 者有四位；出席率未達 60% 者有三位，出席率顯有偏低情事，為維護市府權益及忠實履行董事職務，經函請促請出席率偏低之董事檢討改進。據復：該局對出席法定會議比率偏低之董事除於辦理年度考核予以評估檢討外，並函請董事長轉知各董事踴躍出席。

3. 攤商常年積欠稅款，亟待研謀具體改善措施

臺北市公有傳統零售市(商)場攤商變更、註銷登記作業，係由建設局所屬市場管理處負責審理，俟核准後始副知稅捐稽徵處辦理營業稅籍異動，以致常有攤商積欠稅款未能適時清理。為期有效精進稽徵作業，避免積欠稅款久懸未結，經函請臺北市政府協調各有關部門共謀研商解決方案。據復：除責成臺北市稅捐稽徵處於平時加強欠稅稽催作業外，將督促市場管理處於受理本市公有傳統零售市(商)場攤商，申請變更或註銷登記及定期換發租賃合約時，先通知稅捐處辦理查欠，俟繳清或查無欠稅後，再憑辦理，以落實營業稅法第三十條第二項規定。另對領有營業許可證之有證攤販有類此情形者，市政府亦一併通盤研議，於修正臺北市攤販管理規則為自治條例時，制定對不履行有關公法上應對臺北市政府為金錢給付義務者，採不再核發或予以廢止攤販營業許可證之條文，以有效清理攤販積欠營業稅。

4. 部分納稅義務人積欠稅款，亟待注意加強清理

部分納稅義務人已完納當期稅款，惟以前各期稅款仍有積欠等情事，經函請臺北市稅捐稽徵處注意加強清理，以維稅課。據復：業已督促所屬切實依照財政部訂頒「稅捐稽徵機關清理欠稅作業要點」及該處訂頒「稅務管理作業手冊」等有關規定辦理；對於累欠戶、及將屆徵收期限案件，列入優先清理對象，以有效掌握稅源。

5. 財產稅轉檔誤植，肇致鉅額稅款流失，經促請全面清查

臺灣省政府組織精簡後，原省有財產移撥中央政府各單位，經核間有部分應課徵地價稅之稅籍資料，於財政部資料中心轉檔時逕以「0」稅種建檔，肇致八十八年地價稅漏未課徵。經函請臺北市稅捐稽徵處詳為清理，並儘速補徵稅款。據復：已函請所屬各分處全面清查結果，已更正改課者 119 筆，補徵稅款計 2,582 萬餘元。

6. 部分員工消費合作社核有對外營業情事，經促請全面清查

經抽查臺北市殯葬管理處第一殯儀館消費合作社，發現該處委託其員工消費合作社代辦供應民眾葬儀

用品，核有對外營業情事，且未依稅法規定繳納營業稅，經函請臺北市稅捐稽徵處查明處理，並通案調查臺北市其他公務機構及事業單位有無類似情事。據復：經調查結果，除台北市監理處員工消費合作社已依營業稅法予以補徵怠報金外；另臺北市殯葬管理處第一殯儀館消費合作社及大同區公所消費合作社，經催告後，業已辦妥營業登記。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
財政局主管	219,399,646,591	195,010,624,059	193,712,246,303	1,298,377,756	—	195,010,624,059	- 24,389,022,531	11.12
財政局	114,344,968,191	107,639,517,980	106,341,140,224	1,298,377,756	—	107,639,517,980	- 6,705,450,210	5.86
稅課收入	85,934,000,000	76,443,431,698	76,443,431,698	—	—	76,443,431,698	- 9,490,568,302	11.04
遺產及贈與稅	2,850,000,000	4,166,408,395	4,166,408,395	—	—	4,166,408,395	1,316,408,395	46.19
中央統籌分配稅	83,084,000,000	72,277,023,303	72,277,023,303	—	—	72,277,023,303	- 10,806,976,697	13.01
罰款及賠償收入	75,000	1,331,339	1,331,339	—	—	1,331,339	1,256,339	1,675.12
罰金罰鍰及過怠金	—	183,000	183,000	—	—	183,000	183,000	—
賠償收入	75,000	1,148,339	1,148,339	—	—	1,148,339	1,073,339	1,431.12
規費收入	7,902,621,600	9,481,400,269	9,481,400,269	—	—	9,481,400,269	1,578,778,669	19.98

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
行政規費收入	4,500	—	—	—	—	—	- 4,500	100.00
使用規費收入	7,902,617,100	9,481,400,269	9,481,400,269	—	—	9,481,400,269	1,578,783,169	19.98
財產收入	8,354,982,620	8,950,449,914	8,809,402,158	141,047,756	—	8,950,449,914	595,467,294	7.13
財產孳息	406,878,000	531,995,817	417,611,776	114,384,041	—	531,995,817	125,117,817	30.75
財產售價	1,705,230,080	2,154,990,831	2,128,327,116	26,663,715	—	2,154,990,831	449,760,751	26.38
資本收回	6,242,874,540	6,263,463,266	6,263,463,266	—	—	6,263,463,266	20,588,726	0.33
營業盈餘及事業收入	12,119,679,971	11,581,433,551	10,424,103,551	1,157,330,000	—	11,581,433,551	- 538,246,420	4.44
營業盈餘	1,157,330,000	1,157,330,000	—	1,157,330,000	—	1,157,330,000	—	—
投資收益	10,962,349,971	10,424,103,551	10,424,103,551	—	—	10,424,103,551	- 538,246,420	4.91

其他收入	33,609,000	1,181,471,209	1,181,471,209	—	—	1,181,471,209	1,147,862,209	3,415.34
場地設備 管理收入	18,000	7,200	7,200	—	—	7,200	- 10,800	60.00
雜項收入	33,591,000	1,181,464,009	1,181,464,009	—	—	1,181,464,009	1,147,873,009	3,417.20
稅捐稽徵處	105,054,656,400	87,371,026,262	87,371,026,262	—	—	87,371,026,262	- 17,683,630,138	16.83
稅課收入	102,612,445,000	84,845,507,066	84,845,507,066	—	—	84,845,507,066	- 17,766,937,934	17.31
印花稅	4,058,634,000	4,502,758,394	4,502,758,394	—	—	4,502,758,394	444,124,394	10.94
使用牌照稅	5,960,328,000	6,199,515,615	6,199,515,615	—	—	6,199,515,615	239,187,615	4.01
土地稅	78,685,059,000	62,091,375,045	62,091,375,045	—	—	62,091,375,045	- 16,593,683,955	21.09
房屋稅	9,189,886,000	9,283,064,845	9,283,064,845	—	—	9,283,064,845	93,178,845	1.01
契稅	2,699,403,000	2,460,301,401	2,460,301,401	—	—	2,460,301,401	- 239,101,599	8.86
娛樂稅	250,883,000	280,618,941	280,618,941	—	—	280,618,941	29,735,941	11.85
九年國民教 育附徵教育 經費	1,768,252,000	27,872,825	27,872,825	—	—	27,872,825	- 1,740,379,175	98.42
罰款及賠償 收入	520,804,000	267,541,444	267,541,444	—	—	267,541,444	- 253,262,556	48.63
罰金罰鍰 及過怠金	518,854,000	267,313,749	267,313,749	—	—	267,313,749	- 251,540,251	48.48
賠償收入	1,950,000	227,695	227,695	—	—	227,695	- 1,722,305	88.32
規費收入	54,881,000	10,260,712	10,260,712	—	—	10,260,712	- 44,620,288	81.30
行政規費 收入	53,381,000	5,715,712	5,715,712	—	—	5,715,712	- 47,665,288	89.29
使用規費 收入	1,500,000	4,545,000	4,545,000	—	—	4,545,000	3,045,000	203.00
信託管理收入	1,667,788,000	1,641,928,000	1,641,928,000	—	—	1,641,928,000	- 25,860,000	1.55
營業稅代 徵費	1,667,788,000	1,641,928,000	1,641,928,000	—	—	1,641,928,000	- 25,860,000	1.55
其他收入	198,738,400	605,789,040	605,789,040	—	—	605,789,040	407,050,640	204.82
供應收入	190,695,000	182,382,018	182,382,018	—	—	182,382,018	- 8,312,982	4.36
場地設備 管理收入	401,400	232,500	232,500	—	—	232,500	- 168,900	42.08

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
雜項收入	7,642,000	423,174,522	423,174,522	—	—	423,174,522	415,532,522	5,437.48
集中支付處	22,000	79,817	79,817	—	—	79,817	57,817	262.80
財產收入	2,000	14,594	14,594	—	—	14,594	12,594	629.70
財產售價	2,000	14,594	14,594	—	—	14,594	12,594	629.70
其他收入	20,000	65,223	65,223	—	—	65,223	45,223	226.12
場地設備 管理收入	20,000	4,539	4,539	—	—	4,539	- 15,461	77.31
雜項收入	—	60,684	60,684	—	—	60,684	60,684	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	財政局主管	3,823,139,478	2,756,634,854	116,672,260	949,832,364	—	949,832,364	24.84
	財政局	3,823,139,478	2,756,634,854	116,672,260	949,832,364	—	949,832,364	24.84
82	財產收入	184,141,375	—	19,106,387	165,034,988	—	165,034,988	89.62
	市地售價收入	1,488,870	—	910,300	578,570	—	578,570	38.86
	地租	179,271,966	—	18,196,087	161,075,879	—	161,075,879	89.85
	房租	3,380,539	—	—	3,380,539	—	3,380,539	100.00
83	財產收入	204,936,240	75,752,972	14,409,236	114,774,032	—	114,774,032	56.00
	財產孳息	125,093,163	—	14,409,236	110,683,927	—	110,683,927	88.48
	財產售價	79,843,077	75,752,972	—	4,090,105	—	4,090,105	5.12
84	財產收入	137,340,671	—	23,713,970	113,626,701	—	113,626,701	82.73
	財產孳息	135,291,297	—	22,532,264	112,759,033	—	112,759,033	83.35
	財產售價	2,049,374	—	1,181,706	867,668	—	867,668	42.34
85	財產收入	228,397,831	41,022,680	17,289,252	170,085,899	—	170,085,899	74.47
	財產孳息	168,340,280	—	15,179,260	153,161,020	—	153,161,020	90.98
	財產售價	60,057,551	41,022,680	2,109,992	16,924,879	—	16,924,879	28.18
86	財產收入	139,591,339	—	11,177,476	128,413,863	—	128,413,863	91.99
	財產孳息	132,201,873	—	6,697,536	125,504,337	—	125,504,337	94.93
	財產售價	7,389,466	—	4,479,940	2,909,526	—	2,909,526	39.37
87	財產收入	192,442,507	—	6,177,639	186,264,868	—	186,264,868	96.79
	財產孳息	166,255,758	—	4,928,640	161,327,118	—	161,327,118	97.04
	財產售價	26,186,749	—	1,248,999	24,937,750	—	24,937,750	95.23
88	財產收入	96,430,307	—	24,798,294	71,632,013	—	71,632,013	74.28
	財產孳息	71,139,794	—	19,350,858	51,788,936	—	51,788,936	72.80
	財產售價	25,290,513	—	5,447,436	19,843,077	—	19,843,077	78.46
	營業盈餘及事業收入	2,639,859,208	2,639,859,202	6	—	—	—	—

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 數			
					權 責 發 生 數	收入保留數	合 計	%
	營業盈餘	2,639,859,208	2,639,859,202	6	—	—	—	—
	小 計	2,736,289,515	2,639,859,202	24,798,300	71,632,013	—	71,632,013	2.62

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數	原 因 分 析
---------	-------	-----------	--------	---------

			金 額	%	
財政局					
稅課收入					
遺產及贈與稅	2,850,000	4,166,408	1,316,408	46.19	遺產稅和贈與稅之收繳依國稅局實收數撥付所致。
中央統籌分配稅	83,084,000	72,277,023	-10,806,976	13.01	中央實際撥付數減少所致。
罰款及賠償收入					
賠償收入	75	1,148	1,073	1,431.12	市有房地承租人違約收取之違約金增加所致。
規費收入					
使用規費收入	7,902,617	9,481,400	1,578,783	19.98	汽車燃料使用費超收，交通部實際撥付本市收繳數所致。
財產收入					
財產孳息	406,878	531,995	125,117	30.75	係加強催收積欠之租金及不當得利致超收。
財產售價	1,705,230	2,154,990	449,760	26.38	係讓售萬華區萬大段二小段55地號予住福會所致。
營業盈餘及事業收入					
投資收益	10,962,349	10,424,103	-538,246	4.91	係臺北銀行民營化釋出公股，每單位實際成交价格及股數較預算數低估所致。
其他收入					
雜項收入	33,591	1,181,464	1,147,873	3,417.20	係遺產稅實物變現超過現值部分按二分之一分成，工程受益費收入及中央負擔87、88年度印花稅、營業稅稽徵費用收入所致。
稅捐稽徵處					
稅課收入					
印花稅	4,058,634	4,502,758	444,124	10.94	主要係加強稽徵作業及對上市、上櫃公司執行重點檢查所致。
使用牌照稅	5,960,328	6,199,515	239,187	4.01	主要係加強清欠作業所致。
土地稅	78,685,059	62,091,375	-16,593,683	21.09	係預算編列過高，及經濟景氣持續低迷，土地交易減少所致。
房屋稅	9,189,886	9,283,064	93,178	1.01	主要係加強辦理房屋稅籍清查及清欠作業所致。

(二)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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
契稅	2,699,403	2,460,301	-239,101	8.86	主要係經濟景氣持續低迷，不動產交易減少所致。
九年國民教育附徵教育經費	1,768,252	27,872	-1,740,379	98.42	主要係八十八年度房屋稅附徵教育經費停徵所致。
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	518,854	267,313	-251,540	48.48	主要係加強查緝逃漏稅及催繳罰鍰致過怠金收入減少所致。
賠償收入	1,950	227	-1,722	88.32	係大部分廠商如期交貨致逾期罰款減少所致。
規費收入					

行政規費收入	53,381	5,715	- 47,665	89.29	係經濟不景氣致移轉案件減少所致。
使用規費收入	1,500	4,545	3,045	203.00	係查閱費收入增加所致。
其他收入					
雜項收入	7,642	423,174	415,532	5,437.48	係營業稅、娛樂稅、土增稅、牌照稅等保證金懸帳五年繳庫，八十八年度統一發票中獎獎金及租稅教育宣傳經費賸餘。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
財政局主管	29,620,250,825	28,792,055,908	28,756,168,443	1,263,423	34,624,042	28,792,055,908	- 828,194,916	2.80
財政局	26,725,043,751	26,142,664,928	26,139,732,915	1,263,423	1,668,590	26,142,664,928	- 582,378,822	2.18
一般行政	79,078,949	74,798,532	74,798,532	—	—	74,798,532	- 4,280,416	5.41
財務管理	59,167,262	45,899,334	45,899,334	—	—	45,899,334	- 13,267,928	22.42
稅務行政管理	29,251,965	26,542,584	26,542,584	—	—	26,542,584	- 2,709,381	9.26
金融管理	24,373,624	23,198,886	23,198,886	—	—	23,198,886	- 1,174,738	4.82
公用財產管理	33,115,475	30,490,415	28,345,272	476,553	1,668,590	30,490,415	- 2,625,060	7.93
非公用財產管理	554,255,149	547,716,309	547,716,309	—	—	547,716,309	- 6,538,840	1.18
債務付息	8,003,596,217	8,003,596,217	8,003,596,217	—	—	8,003,596,217	—	—
公營事業民營化處理	2,535,375,000	2,533,186,394	2,533,186,394	—	—	2,533,186,394	- 2,188,606	0.09
建築及設備	25,889,865	23,412,462	22,625,592	786,870	—	23,412,462	- 2,477,403	9.57
輔助國軍眷舍改建	746,428,489	746,428,489	746,428,489	—	—	746,428,489	—	—
非營業循環基金	14,632,530,000	14,087,395,306	14,087,395,306	—	—	14,087,395,306	- 545,134,694	3.73

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
第一預備金	1,981,756	—	—	—	—	—	- 1,981,756	100.00
稅捐稽徵處	2,765,605,961	2,536,165,537	2,503,210,085	—	32,955,452	2,536,165,537	- 229,440,424	8.30
一般行政	368,224,459	353,283,114	353,283,114	—	—	353,283,114	- 14,941,345	4.06
稅捐稽徵業務	1,850,341,858	1,688,476,139	1,688,038,689	—	437,450	1,688,476,139	- 161,865,719	8.75
稅務管理	390,839,611	361,511,996	361,511,996	—	—	361,511,996	- 29,327,615	7.50
建築及設備	156,200,033	132,894,288	100,376,286	—	32,518,002	132,894,288	- 23,305,745	14.92
集中支付處	129,601,113	113,225,443	113,225,443	—	—	113,225,443	- 16,375,670	12.64
一般行政	39,754,091	35,595,681	35,595,681	—	—	35,595,681	- 4,158,410	10.46
集中支付業務	81,773,022	70,791,986	70,791,986	—	—	70,791,986	- 10,981,036	13.43

建築及設備	8,074,000	6,837,776	6,837,776	—	—	6,837,776	- 1,236,224	15.31
-------	-----------	-----------	-----------	---	---	-----------	-------------	-------

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	財政局主管	1,657,222,883	—	1,652,150,924	1,661,959	3,410,000	5,071,959	0.31
	財政局	1,632,443,000	—	1,629,033,000	—	3,410,000	3,410,000	0.21
88	建築及設備	1,632,443,000	—	1,629,033,000	—	3,410,000	3,410,000	0.21
	稅捐稽徵處	24,779,883	—	23,117,924	1,661,959	—	1,661,959	6.71
84	建築及設備	3,347,959	—	1,686,000	1,661,959	—	1,661,959	49.64
85	建築及設備	13,569,327	—	13,569,327	—	—	—	—
86	建築及設備	4,477,597	—	4,477,597	—	—	—	—
88	建築及設備	3,385,000	—	3,385,000	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

本年度部分

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	%	
稅捐稽徵處						
建築及設備						
其他設備	113,942	—	32,183	32,183	28.25	採購電腦週邊設備及終端機模擬軟體尚未完成交貨。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

單位：新台幣千元

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	稅捐稽徵處						
	建築及設備						
	房屋興建工程	3,347	1,661	—	1,661	49.64	萬華分處新建工程尚未完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘簡明表

本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
財政局				
財務管理				
市營事業財務及基金				
債券管理	37,768	25,800	31.69	主要係市政府建設公債發行手續費、還本付息手續費及其他業務費賸餘。
建築及設備				
房屋購置	600	600	100.00	主要係未發生出租市有基地上私有建築物出售時，市政府得行使優先承買權之情事
非營業循環基金				
市有財產開發基金	14,632,530	545,134	3.73	主要係臺北銀行民營化政策、出售股票收入扣除售股作業費用及應負擔員工權益補償後之餘額。
稅捐稽徵處				
稅捐稽徵業務				
營業稅稽徵	820,983	71,950	8.76	主要係人事費、防止逃漏控制稅源業務費、加班費及其他業務費賸餘。
印花稅稽徵	44,550	9,089	20.40	主要係印花稅票手續費賸餘。
電子處理資料	348,592	30,468	8.74	主要係業務費賸餘。
處理違章案件	77,984	18,717	24.00	主要係人事費及財務罰鍰獎金結餘。
其他修建工程	12,941	6,144	52.52	各項工程標餘款。
集中支付處				
建築及設備				
其他修建工程	375	146	39.11	各項工程標餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達20%，或三千萬元以上者。

伍、教育局主管

教育局主管包括教育局、師範學院、體育學院、建國高級中學等23所高級中學、士林高級商業職業學校等7所職業學校、介壽國中等57所國民中學、松山國民小學等140國民小學、南海實驗幼稚園、育航幼稚園及啟聰、啟明、啟智等三所特殊學校、圖書館等6個社會教育機構，合計241個機關學校(不含88年11月6日改隸文化局之市立社會教育館、市立交響樂團、市立國樂團、市立美術館及89年4月11日正式委託民間經營之兒童交通博物館等五單位)。該局主管全臺北市教育行政業務之推行，其職掌包括高等職業教育、中等教育、國民小學及幼稚教育、社會教育、體育教育、學生保健及保險、學校軍訓及護理，及各

級學校及社會教育機關指導考核等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

教育局主管本年度施政目標係以降低班級人數、精簡行政業務、提昇教學品質、全面實施外文教育、推展國際學生交流活動、建構良好資訊教學環境、推動多元入學方案、開放學校自主辦學空間、建立社區聯合機制、推動兩性平等教育、辦理社區體育休閒活動、改善飲用水設備、營養午餐等項業務計畫。茲將該局主管本年度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. 發展職業教育，輔導學生技能檢定，開辦各項電腦研習班，培育資訊人才。	1. 推動國中技藝教育，辦理高職合作班計有 13 校 28 班 642 名國三學生參加。辦理高職在校生丙級專業技能檢定，工業類報檢 28,117 名、商業類報檢 23,215 名。辦理高職學生資訊研習營，電腦桌上排版系統研習等電腦研習活動。
2. 發展中等教育，推動多元入學方案，辦理學科研究及競賽。	2. 推動高中多元入學方案，期以多元評量學生學習成就，導引國中正常教學，幫助學生適性發展。辦理高中學生數學資訊及自然科能力競賽，科學生態研究及地球物理研習等活動。
3. 發展特殊教育，辦理各類特殊教育班，使資賦優異及身心障礙者均有機會接受教育機會。	3. 設置特殊教育班計啟智班、身心障礙班、啟聰班、資優資源班、美術班、舞蹈班等，因材施教發展學生潛能。
4. 加強文化建設，舉辦各項藝文活動，輔導辦理社區家庭教育，推動成立社區大學。	4. 主辦地方戲劇、音樂比賽、學生美展等藝術活動競賽，輔導 24 所國中小辦理社區家庭教育，推動成立 4 所社區大學，學員人數計 19,014 人。
5. 加強補習教育之推展與輔導。	5. 鼓勵失學之一般國民及身心障礙國民自學進修，辦理各級自學進修學力鑑定考試，取締未立案補習班 1,023 家，加強補習班之管理及輔導。
6. 組織變革，部分單位改隸，部分單位委外經營。	6. 社會教育館、交響樂團、國樂團及美術館因組織調整，已於 88 年 11 月改隸文化局，兒童交通博物館則於 89 年 4 月停止運作委託民間經營。

二、預算執行之審核

本年度教育局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除原編列用以支應該局所屬機關學校工程及用地因物價上漲不敷經費之「教育設施及工程用地準備」計畫，因無所列需求情形，致未動支全數以賸餘數繳庫，另「一般行政」、「軍訓業務」、「發展高等及職業教育」、「中等教育」、「幼稚教育」、「社會教育」、「體育教育」、「學生保健及保險業務」、「建築工程與財產管理」、「建築及設備」、「增班及課業費調整與鐘點費準備」、「學校設施改善工程準備」、「無障礙環境改善工程準備」、「教育設施處理準備」等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

1. 本年度部分

教育局主管本年度編列歲入預算 29 億 6,697 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 33 億 3,877 萬餘元(112.53%)，保留以後年度待收之權責發生數 70 萬餘元(0.02%)，主要係教學設備採購逾期罰款及台北銀行認同卡回饋金未繳庫數，經本處修正增列歲入權責發生數，於下年度繼續執行，決算合計數審定為 33 億 3,947 萬餘元，與預算比較超收 3 億 7,250 餘萬元(12.55%)，主要為賠償收入、資本收回、學雜費收入及雜項收入較預計增加所致。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	2,966,978	3,338,772	3,338,772	707	—	3,339,479	372,501	12.55
罰款及賠償收入	3,272	16,153	16,153	89	—	16,243	12,970	396.33
罰金罰鍰及過怠金	—	513	513	—	—	513	513	—
賠償收入	3,272	15,639	15,639	89	—	15,729	12,456	380.63
規費收入	2,823	3,448	3,448	—	—	3,448	625	22.16
行政規費收入	473	570	570	—	—	570	97	20.51

(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	%
使用規費收入	2,350	2,878	2,878	—	—	2,878	528	22.49
財產收入	161,945	237,072	237,072	—	—	237,072	75,126	46.39
財產孳息	160,949	192,463	192,463	—	—	192,463	31,513	19.58
財產售價	995	3,551	3,551	—	—	3,551	2,555	256.62
資本收回	—	41,057	41,057	—	—	41,057	41,057	—
其他收入	2,798,936	3,082,098	3,082,098	617	—	3,082,716	283,779	10.14
學雜費收入	1,905,574	2,035,431	2,035,431	—	—	2,035,431	129,857	6.81
供應收入	4,379	14,401	14,401	—	—	14,401	10,022	228.84
場地設備管理收入	634,682	729,557	729,557	—	—	729,557	94,874	14.95

[illegible]

(續) 單位：新臺幣千元

[illegible]

市立光復國民小學	381,771	367,718	96.32	—	—	—	—	—	—	14,052	3.68
市立民生國民小學	192,652	185,766	96.43	—	—	—	—	—	—	6,885	3.57
市立吳興國民小學	294,719	267,415	90.74	—	—	—	—	—	—	27,303	9.26
市立民權國民小學	246,459	244,047	99.02	—	—	—	—	—	—	2,411	0.98
市立永吉國民小學	157,738	153,332	97.21	—	—	—	—	—	—	4,406	2.79
市立福德國民小學	214,606	204,608	95.34	—	—	—	—	—	—	9,997	4.66
市立民族國民小學	151,456	148,723	98.20	—	—	—	—	—	—	2,732	1.80
市立三民國民小學	109,562	108,013	98.59	—	—	—	—	—	—	1,548	1.41
市立龍安國民小學	209,300	196,102	93.69	—	—	—	—	—	—	13,198	6.31
市立大安國民小學	282,876	270,901	95.77	—	—	—	—	—	—	11,975	4.23
市立幸安國民小學	216,254	203,273	94.00	—	—	—	—	—	—	12,980	6.00
市立建安國民小學	339,054	296,622	87.49	—	—	—	—	—	—	42,432	12.51
市立仁愛國民小學	328,234	308,882	94.10	—	—	—	—	—	—	19,352	5.90
市立金華國民小學	181,826	172,155	94.68	—	—	—	—	—	—	9,671	5.32
市立螢橋國民小學	148,295	145,180	97.90	—	—	—	—	—	—	3,114	2.10
市立古亭國民小學	266,777	259,751	97.37	—	—	—	—	—	—	7,025	2.63
市立銘傳國民小學	92,261	90,940	98.57	—	—	—	—	—	—	1,321	1.43
市立河堤國民小學	136,235	128,946	94.65	—	—	—	—	—	—	7,288	5.35
市立新和國民小學	180,374	170,756	94.67	—	—	—	—	—	—	9,618	5.33
市立忠義國民小學	91,506	85,225	93.14	—	—	—	—	—	—	6,281	6.86
市立國語實驗國民小學	280,440	253,487	90.39	—	—	—	—	—	—	26,953	9.61
市立南門國民小學	109,515	106,504	97.25	—	—	—	—	—	—	3,010	2.75
市立公館國民小學	65,453	64,225	98.12	—	—	—	—	—	—	1,227	1.88
市立雙園國民小學	162,787	158,871	97.59	—	—	—	—	—	—	3,915	2.41
市立東園國民小學	160,638	156,602	97.49	—	—	—	—	—	—	4,036	2.51
市立大理國民小學	173,412	166,050	95.75	—	—	—	—	—	—	7,362	4.25
市立西園國民小學	172,297	170,626	99.03	—	—	—	—	—	—	1,670	0.97

(續)

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
市立萬大國民小學	170,755	163,796	95.92	—	—	—	—	—	—	6,958	4.08
市立華江國民小學	97,387	96,030	98.61	—	—	—	—	—	—	1,356	1.39
市立西門國民小學	192,608	183,839	95.45	—	—	—	—	—	—	8,769	4.55
市立老松國民小學	205,204	194,720	94.89	—	—	—	—	—	—	10,484	5.11
市立龍山國民小學	141,270	132,797	94.00	—	—	2,132	1.51	2,132	1.51	6,340	4.49

(續) 單位：新臺幣千元

[illegible]

(續) 單位：新臺幣千元

[illegible]

學校設施改善工程準備	979,480	661,311	67.52	5,465	0.56	297,630	30.39	303,095	30.94	15,073	1.54
教育設施處理準備	60,500	21,506	35.55	—	—	40	0.07	40	0.07	38,953	64.39

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十一至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 39 億 1,897 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 30 億 8,629 萬餘元(78.75%)，減免數 2 億 0,628 萬餘元(5.27%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 6 億 2,639 萬餘元(15.98%)，主要係所屬學校活動中心暨游泳池工程、學童午餐廚房及校舍等新建工程、天母運動場興建工程等，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

宜落實預算及代辦經費預、墊付款之清理，並研擬改進措施

教育局執行預算及中央政府各機關補助(委辦)經費，經查因校地徵收前置作業欠周延未能依計畫執行拆遷，或帳務處理未臻嚴密，或原始憑證遞移流程疏漏單據遺失，或逕將原始憑證送交原補助機關，及受補助機關學校不知檢附原始單據核銷，致暫付款久懸帳上，經函請積極清理並研擬改進措施。據復：嗣後辦理校地徵收作業將審慎規劃評估，另有關帳務處理作業疏漏方面，已於 89 年 3 月 31 日以北市教會字第 8922000800 號函各所屬機關學校，憑證應隨同公文移還，並賡續檢討改進帳務處理錯誤及作業流程缺失；對於已執行完竣仍未核銷結案之計畫將加強清理，依規定辦理結案，除儘速補正外，對各補助計畫之執行進度亦將加強督導與控管進度。

約聘僱人員離職儲金列帳管理未臻健全，亟需加強管理

教育局暨所屬機關學校辦理約聘僱人員離職儲金列帳管理，因所屬機關學校增聘各校社工人員申請動支第二預備金作業延宕，未能按月提撥，或有一次提存二至五個月，或未按人分戶列帳管理，或未依規定開戶、保管存摺，及帳務處理方式不一等缺失，經函請督促檢討改進。據復：動支第二預備金延宕，係因預估經費提市政會議通過後，延遲核准動支程序；另有關未能依規定按月提撥、未按人分戶列帳管理、未依規定開戶、保管存摺、帳務處理未統一等，均已依規定檢討督促改進辦理。

各機關學校游泳設施之管理使用，亟待全面評估並妥善規劃督導

教育局所屬各機關學校現有室內溫水泳池，未能勵行能源節約，致耗用燃料差異懸殊；硬體採用材質種類各異，尤有採鋁合金者，因消毒藥劑侵蝕，不經數年即生漏水現象；室內溫水泳池採密閉式或設置於地下層，通風不良，致燈具電表箱等鏽蝕嚴重；泳訓班收款收據未依規定使用制式收據、未序號使用、未填寫日期、或未如期繳庫等諸多缺失，經函請檢討缺失並研謀改進措施。據復：為使有限燃料經費發揮最大效益，已函請現有室內溫水泳池學校勵行節約措施，以有效降低燃料成本；有關泳池材質之選擇、室

內泳池多有管線鏽蝕，泳池規劃設計欠周等事項，將邀請學者專家及建築師公會代表，共同研商各級學校泳池材質選擇及建築地理環境規劃，供未來規劃設置泳池之參考；至各校執行預算收支未依規定使用制式收據、收款作業控制措施疏漏等情事，將加強督促所屬機關學校檢討改進，並請督學加強督導、追蹤，確實執行改善事項。

高(國)中兼課鐘點費列支之管控，允宜落實辦理

教育局所屬高、國中教師聘任及兼課鐘點費列支，查核結果發現原設置專任電視教師功能未彰顯，設置協助行政教師人數及其減授鐘點總計時數與相關經費支出等，未明訂規範；聘任現職人員兼代課時，未取得原服務單位之同意書等缺失，經函請教育局檢討改進並儘速研訂妥適規範，俾供所屬遵循。據復：電視專業教師係因時空背景轉變，致電視媒體製作教學已漸式微，將採遇缺不補、或輔導轉任等方式因應；有關協助行政人員之遴聘及減授任課時數，將於研擬「高級中學組織規程草案」時一併納入考量，審慎研議；至兼代課人員均已依規定補辦並檢附原服務單位同意書，嗣後並將依規定辦理。

高中職各類入學考試報名費，允宜督導撙節開支並研訂客觀之收費標準

近年來聯招入學報名費逐年提昇，由 86 年 500 元提高至 89 年 650 元，尤以 87 年由 86 年之 500 元提高至 610 元漲幅 22% 最大，且查無論收費標準高低，其各年經費均無賸餘，據稱係因 86 年推薦甄選、申請入學等多元入學方案實施後，聯招報名人數遞減，致需提高報名費以應相關支出。惟查 89 學年度決議調整報名費之理由係以「申請入學推薦甄選錄取名額增加，聯招人數勢必銳減，收支難以平衡。報載國立高中各聯招區 89 學年度報名費調整為 650 元，本會比照辦理。」顯示評估報名費標準之決策過程有失審慎。另查發現各校辦理試務工作，經費之支用多未能撙節開支，或為消耗預算經費，而巧立名目支領工作費、出席費，或浮報會議出席費，或購買紀念品等酬庸性之非必要支出，或藉檢討會之名赴觀光風景區行旅遊之實，或於同一日或時間支領兩項以上之工作費等，各項費用幾近浮濫，致無法履行「臺北市(區)公私立高級中學八十九學年度辦理招生考試注意事項」規定，如有節餘應用以充實教學設備，經函請教育局對於報名費之支用項目標準及節餘款運用等，應作全面性之檢討嚴加規範，並研訂收費標準之客觀計算基準。據復：將於日後辦理相關招生考試時，審慎研擬經費支用相關事宜，並研議訂定收費標準之客觀計算基準供各校遵循。

各級學校既有建物所有權登記，尙未臻完備，亟待妥適處理

書面調查臺北市各級學校既有建物所有權登記情形，發現因無建築執照及使用執照，或有建築執照但無使用執照，或有建築執照及使用執照而未辦理所有權登記者，共計 366 棟，占各級學校既有建物之 26.07 %；該局雖於 88 年 11 月間成立「臺北市政府教育局所屬學校既有建築物請領建築執照專案小組」辦理各級學校建照及使用執照申辦請領作業之研商推動工作；惟查仍未有顯著成效，經函請應儘速妥適處理以保障公產合法權益。據復：業併「所屬機關學校九二一地震後初評未受損校舍，擬全面進行結構安全鑑定與補強(含無照建物)案」專案辦理，惟復照所需費用龐大，將俟以後年度預算核准情形賡續辦理。

國民小學營養午餐供應允宜周詳規劃辦理，以維學童飲食安全

書面調查國民小學辦理營養午餐供應執行情形，發現有下列缺失：計畫執行遲延，未能依原訂期程開辦；部分已開辦者，未依原規劃以自設廚房或臨近學校供應方式辦理，而委託優良廠商供應；部分學校午餐設備，未善加利用而有閒置或變更用途情事；營養師配置，約僅占已開辦學校 7.58%，比率偏低；未訂定統一收費標準，致各校作法分歧；部分學校午餐收費鉅額結餘，未能依規定精密計算妥慎處理；帳務處理及營養教育費之提列，多未能確實依規定辦理；廠商供應之契約書條款，未依規定要求廠商投保食品責任險或訂明罰則等，無法有效保障學童食用午餐之安全；餐盒供應是否依照契約書規範內容執行，未能提出成果報告，且各校訂有採購食物監督流程規範者，僅占已開辦學校 17.54%，顯示管制考核工作，未盡覈實。經函請該局本諸主管機關權責，研謀具體改善措施，督促所屬改善辦理。據復：本市規劃辦理之學校午餐計有自辦廚房、委外辦理、優良廠商供應、及受他校供應等四種型式，各校自行擇其最適合之方式辦理，由於部分廚房設施工程受阻，故尚未完全依規劃方式開辦，將積極協助學校改善工程進度，監督學校以最適合之方式積極辦理學校午餐，並持續規劃辦理。

赴觀光旅遊景點召開研習、檢討會，允宜檢討改進以杜浪費

教育局所屬各校雖於年度預算中編列員工文康活動經費，另於辦理各類考試、中央政府委辦補助經費或他機關委託經費等代收款或代辦經費科目項下，藉召開試務檢討會、研習會或技職名人評審作業之名遠赴澎湖、墾丁、宜蘭等各觀光旅遊景點開會、旅遊，住宿五星級等高級飯店，或進行餐敘等不經濟情事，核與行政院及台北市政府所訂預算執行節約措施規定有違，經函請教育局本於權責督促所屬機關學校本摶節原則檢討改進。據復：已函請所屬機關學校改進。

隨時稽察採購案件發現委託設計、施工管理與契約章則及相關規定不符等，促請檢討改善

專案稽察辦理新建校舍建築工程及福星國小辦理校舍新建工程(建築主體工程)，發現柱樑繫筋未施作、柱箍筋未彎勾錨錠、矩形柱箍筋二端未同時施作 135 度之彎勾等多項不符，經函請該二校查處。據復：其中柱箍筋彎勾一端 90 度不符，因已澆置混凝土，經檢討尚不影響結構安全，分別予以六倍扣罰施工費，建成國中 9 千餘元及福星國小 4 千餘元外，餘均已督促承商按合約圖改善。

通案稽察教育局所屬機關學校辦理營繕工程執行情形

中正國小辦理 86 年度自設廚房設施供應學校午餐新建工程，發現牆筋端部未彎勾錨錠、電梯牆水平筋未施作、彎勾長度不足等多項不符，經函請該校查處。據復：除筏基部分樑柱接頭箍筋施工不符，經檢討尚不影響結構安全及工程品質，予以六倍扣罰施工費 5 萬餘元，餘均已督促承商按合約圖改善。

臺北市立圖書館辦理景新分館新建工程(土建部分)，發現樑箍筋彎勾伸展長度不足、地樑箍筋不符、樑柱接頭內繫筋未做及空氣污染防制規費計付設計酬金等多項不符，經函請該館查處。據復：除缺

失業經該館督促承商改善完竣外，其中地樑箍筋不符、樑柱接頭內繫筋未做等說明尚不影響結構安全，予以六倍扣罰施工費 11 萬餘元，另空氣污染防制費不計付建築師設計監造酬金 1 萬餘元。

臺北市立華江高中辦理學生活動中心新建工程，發現樑箍筋二端未同時施作 135 度彎勾、樑柱接頭外箍筋不足、SRC 樑柱接頭補強筋一端以 90 度彎鉤施工等多項不符，經函請該校查處。據復：除缺失業經督促承商改善完竣外，其中 SRC 樑柱接頭補強筋一端以 90 度彎鉤施工與規定 135 度不符，檢討尚不影響結構安全，予以六倍扣罰施工費 5 萬餘元。

臺北市立大安高工辦理學生活動中心新建工程，發現樓梯頂層縱向預留筋支數不足、混凝土試驗報告監造單位未審核簽證是否合格、繫筋彎鉤長度不足等多項不符，經函請該校查處。據復：除缺失業經督促承商改善完竣外，其中混凝土抗壓試驗報告及自主檢查表，承商查驗人員、監造單位未審核簽章等缺失，承商品管人員及監造單位失職人員均予以撤換。另三樓 C10 四號繫筋彎鉤長度不足，予以六倍扣罰施工費 1 萬餘元。

臺北市立萬華國中辦理校舍改建第一期工程，發現地下水箱隔版牆鋼筋間隔過大、保護層不足、未依規定期限投保營造綜合保險等多項不符，經函請該校查處。據復：除缺失業經督促承商改善完竣外，其中未依規定期限投保營造綜合保險等，扣減施工費 1 萬餘元。

專案稽察臺北市立南港高工辦理八十七年度圖書館資訊大樓新建建築主體工程執行情形，發現樑柱接頭箍筋二端未同時施作 135 度彎勾、樑柱接頭箍筋未依合約圖(二支五號中筋鋼筋@12 公分)施工、樑柱接頭無繫筋及空氣污染防制規費計付設計酬金等多項不符，經函請該校查處。據復：除缺失業經督促承商改善完竣外，RF 層樑柱接頭箍筋未依圖施工及已施作完成結構之樑柱接頭箍筋亦有類似不符情形，經檢討尚不影響結構安全，予以六倍扣罰施工費 26 萬餘元；另空氣污染防制費不計設計監造酬金 4 千餘元。

專案稽察臺北市立大直高中辦理新建專科教室工程執行情形，發現承商投保工程保險期間非合約規定保險期間、現場施工情形與合約圖說規定不符、混凝土試驗報告監造單位未審核簽證是否合格等多項缺失，經函請該校查處。據復：除缺失業經督促承商改善完竣外，至未依合約規定期限、金額投保部分，並追回溢付(加計利息)金額計 5 萬餘元及更換承商監工及監造建築師人員，另說明因該校十餘年來未有新建工程，無實務經驗，誤以為規劃案可逕行委託辦理，其疏失責任除更換該校總務主任及糾正處分，並列入年度考核，以為殷鑑。

專案稽察臺北市政府教育局辦理「民國八十九年全國中等學校運動會服裝採購」，發現該局未能及早辦理運動服裝之採購，致不當壓縮廠商製造交貨期間，影響部分廠商參與投標權益，該局採購計畫申購作業顯有違失，經函請臺北市政府查處相關人員疏失責任。據復：承辦股長申誠乙次外，並說明日後當採取嚴謹方式處理類似案件，以避免瑕疵發生；另將於招標公告及招標文件中敘明機關保留採購標的增購或減

購之百分比或數量以達採購目的。日後有關全國中等學校運動會(預定每年四月辦理)運動服裝採購案，必於當年一月提出請購，旋即依規定辦理服裝評選，甚至併同當年全民運動會或全國運動會(預定每年十月辦理)同時辦理，交貨期限則約定於三月底前交貨，給予廠商較充裕之時間準備貨源。全案並陳報監察院備查。

專案稽察臺北市立北投區關渡國民小學辦理「八十八年度活動中心及教室新建工程」，發現建築師徵圖時未通知臺灣省與高雄市建築師公會參與、監工日報非由監造單位填寫、混凝土未作自主檢查等多項缺失，經分別函請教育局及該校查處。據復：關於公開徵圖時，僅通知臺北市建築師公會參與徵圖，並未同時通知台灣省與高雄市建築師公會參與，教育局已督促所屬機關學校未來辦理徵選建築師業務時，務必通知相關公會會員參與徵圖並將加強督辦；關於本工程監工日報表，自開工迄稽察日止，皆由承包商之工程人員填寫，非由監造單位填寫部分，已於工程協調會中對該承辦人員提出告誡，若再發生類似情形，將依規定撤換現場監造人員；關於承包商澆置混凝土未做自主檢查部分，已依規定將原任二位品管工程人員均予以撤換；關於監造單位未於開工前提出監造計畫，及未將承包商之品管人員資料送行政院公共工程委員會登錄列管部分，係因該校承辦人員不諳法規所致，業於工程協調會中提出告誡；關於勞工安全衛生人員係由工地主任兼任部分，其費用業按工程工期比例扣減4萬餘元。

所屬各機關學校執行財務收支，尚存多項共同缺失，允宜加強注意依規定改進

教育局暨所屬各機關學校執行各項計畫或委辦補助計畫，經查發現內部控制、經收款項或辦理採購案件等，存有多項缺失，彙整如下列簡表，經分別函請各校依規定檢討改進並為妥適處理，據各機關學校函復：已依規定檢討改進，嗣後並注意依規定辦理。

各項缺失情形	機關名稱
1. 營繕工程及採購案件之招標、訂約、驗收、保固等作業存有缺失。	體育學院、師範學院、百齡高中、大直高中、大理高中、木柵高工、大安高工、松山家商、松山工農、士林高商、弘道國中、北投國中、明湖國中、蘭雅
2. 財產、物品等事物管控作業未依規定辦理，或有閒置未充分發揮應有效能等情事。	國中、古亭國中、福德國小、玉成國小、士林國小、延平國小、三興國小、仁愛國小、雙園國小、河堤國小、民族國小、銘傳國小。 教育局、體育學院、師範學院、百齡高中、大直高中、成功高中、南港高中、木柵高工、大安高工、松山家商、士林高商、弘道國中、明湖國中、芳和國中、古

各 項 缺 失 情 形	機 關 名 稱
3. 場地出借未依規定期限辦理收費、填製申請書等。	亭國中、福德國小、國語實小、玉成國小、士林國小、延平國小、民族國小、銘傳國小。
4. 計畫執行之規劃、管制考核、資訊作業等相關內部控制管理作業存有缺失。	師範學院、大安高工、士林高商、弘道國中、芳和國中、士林國小、民族國小。
5. 經收款項未依規定繳庫或現金出納相關內部控制作業未依規定辦理。	教育局、師範學院、百齡高中、大安高工、松山家商、明湖國中、國語實小、玉成國小。
6. 列支費用標準與相關規定不符，或執行中央委辦補助經費列支與計畫用途不符之費用。	教育局、體育學院、師範學院、大直高中、百齡高中、成功高中、木柵高工、大安高工、松山家商、士林高商、松山工農、弘道國中、北投國中、芳和國中、古亭國中、福德國小、國語實小、玉成國小、士林國小、民族國小、銘傳國小。
	體育學院、師範學院、成功高中、木柵高工、大安高工、松山家商、松山工農、弘道國中、北投國中、國語實小、東新國小、東門國小、銘傳國小。

以上各項審核意見，該局及各機關學校函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

另查該局主管推動各項施政計畫執行不力，經監察院糾正事例，摘述如下

教育局所屬龍門國中籌備處於辦理地上物拆除清運及安全圍籬工程時，恣意將工程相關作業，交由不具建築師資格之商人全權處理，致生日後圍標與圖利等不法情事，且未詳實審查廠商投標資格文件，驗收過程亦失之草率；該局為學校上級主管機關，對於所屬長期利用職權，介紹商人包攬學校工程，疏於監督查處。又在明知於法有悖之情形下，仍率行核准，以比價但免公告方式招商，完工驗收時，亦未善盡上級機關監驗之責等違失，經監察院提案糾正。（90.1.17. 監察院公報第 2300 期）。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
教育局主管	2,966,978,245	3,338,772,825	3,338,772,825	707,137	—	3,339,479,962	372,501,717	12.55

教育局	152,413,000	283,650,714	283,650,714	707,137	—	284,357,851	131,944,851	86.57
罰款及賠償收入	300,000	531,747	531,747	89,280	—	621,027	321,027	107.01
罰金罰鍰及過 怠金	—	502,688	502,688	—	—	502,688	502,688	—
賠償收入	300,000	29,059	29,059	89,280	—	118,339	- 181,661	60.55
規費收入	473,000	570,000	570,000	—	—	570,000	97,000	20.51
行政規費收入	473,000	570,000	570,000	—	—	570,000	97,000	20.51
財產收入	149,624,000	218,598,523	218,598,523	—	—	218,598,523	68,974,523	46.10
財產孳息	149,624,000	177,540,644	177,540,644	—	—	177,540,644	27,916,644	18.66
財產售價	—	600	600	—	—	600	600	—
資本收回	—	41,057,279	41,057,279	—	—	41,057,279	41,057,279	—
其他收入	2,016,000	63,950,444	63,950,444	617,857	—	64,568,301	62,552,301	3,102.79
供應收入	—	1,516,634	1,516,634	—	—	1,516,634	1,516,634	—
場地設備管理 收入	66,000	85,700	85,700	—	—	85,700	19,700	29.85
服務收入	—	25,200	25,200	—	—	25,200	25,200	—
雜項收入	1,950,000	62,322,910	62,322,910	617,857	—	62,940,767	60,990,767	3,127.73
市立師範學院	168,933,050	181,068,025	181,068,025	—	—	181,068,025	12,134,975	7.18
罰款及賠償收入	2,250,000	6,161,037	6,161,037	—	—	6,161,037	3,911,037	173.82
賠償收入	2,250,000	6,161,037	6,161,037	—	—	6,161,037	3,911,037	173.82
財產收入	—	58,962	58,962	—	—	58,962	58,962	—
財產售價	—	58,962	58,962	—	—	58,962	58,962	—
其他收入	166,683,050	174,848,026	174,848,026	—	—	174,848,026	8,164,976	4.90
學雜費收入	163,378,250	169,396,813	169,396,813	—	—	169,396,813	6,018,563	3.68
供應收入	165,000	427,528	427,528	—	—	427,528	262,528	159.11
場地設備管理 收入	2,834,800	4,537,459	4,537,459	—	—	4,537,459	1,702,659	60.06
雜項收入	305,000	486,226	486,226	—	—	486,226	181,226	59.42
市立體育學院	135,207,560	116,366,896	116,366,896	—	—	116,366,896	- 18,840,664	13.93
罰款及賠償收入	—	1,111,043	1,111,043	—	—	1,111,043	1,111,043	—
賠償收入	—	1,111,043	1,111,043	—	—	1,111,043	1,111,043	—
財產收入	6,000	4,040	4,040	—	—	4,040	- 1,960	32.67
財產售價	6,000	4,040	4,040	—	—	4,040	- 1,960	32.67
其他收入	135,201,560	115,251,813	115,251,813	—	—	115,251,813	- 19,949,747	14.76
學雜費收入	113,919,000	93,017,070	93,017,070	—	—	93,017,070	- 20,901,930	18.35
供應收入	105,000	272,440	272,440	—	—	272,440	167,440	159.47
場地設備管理 收入	7,240,800	7,184,615	7,184,615	—	—	7,184,615	- 56,185	0.78
服務收入	13,914,260	14,309,973	14,309,973	—	—	14,309,973	395,713	2.84

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	22,500	467,715	467,715	—	—	467,715	445,215	1,978.73
市立建國高級中	94,956,520	108,549,812	108,549,812	—	—	108,549,812	13,593,292	14.32
其他收入	94,956,520	108,549,812	108,549,812	—	—	108,549,812	13,593,292	14.32
學雜費收入	88,802,100	102,355,274	102,355,274	—	—	102,355,274	13,553,174	15.26

供應收入	15,000	119,000	119,000	—	—	119,000	104,000	693.33
場地設備管理收入	554,400	514,852	514,852	—	—	514,852	- 39,548	7.13
服務收入	3,145,000	2,581,807	2,581,807	—	—	2,581,807	- 563,193	17.91
雜項收入	2,440,020	2,978,879	2,978,879	—	—	2,978,879	538,859	22.08
市立成功高級中	66,696,500	74,278,498	74,278,498	—	—	74,278,498	7,581,998	11.37
財產收入	5,000	3,995	3,995	—	—	3,995	- 1,005	20.10
財產售價	5,000	3,995	3,995	—	—	3,995	- 1,005	20.10
其他收入	66,691,500	74,274,503	74,274,503	—	—	74,274,503	7,583,003	11.37
學雜費收入	63,828,900	70,306,694	70,306,694	—	—	70,306,694	6,477,794	10.15
供應收入	15,000	32,800	32,800	—	—	32,800	17,800	118.67
場地設備管理收入	588,600	566,648	566,648	—	—	566,648	- 21,952	3.73
服務收入	1,194,000	778,576	778,576	—	—	778,576	- 415,424	34.79
雜項收入	1,065,000	2,589,785	2,589,785	—	—	2,589,785	1,524,785	143.17
市立第一女子高級中學	79,652,950	92,489,963	92,489,963	—	—	92,489,963	12,837,013	16.12
財產收入	2,100	11,700	11,700	—	—	11,700	9,600	457.14
財產售價	2,100	11,700	11,700	—	—	11,700	9,600	457.14
其他收入	79,650,850	92,478,263	92,478,263	—	—	92,478,263	12,827,413	16.10
學雜費收入	73,240,200	83,765,755	83,765,755	—	—	83,765,755	10,525,555	14.37
供應收入	6,000	31,460	31,460	—	—	31,460	25,460	424.33
場地設備管理收入	842,400	750,550	750,550	—	—	750,550	- 91,850	10.90
服務收入	3,490,000	2,254,719	2,254,719	—	—	2,254,719	- 1,235,281	35.39
雜項收入	2,072,250	5,675,779	5,675,779	—	—	5,675,779	3,603,529	173.89
市立中山女子高級中學	67,287,550	77,129,054	77,129,054	—	—	77,129,054	9,841,504	14.63
財產收入	3,000	2,670	2,670	—	—	2,670	- 330	11.00
財產售價	3,000	2,670	2,670	—	—	2,670	- 330	11.00
其他收入	67,284,550	77,126,384	77,126,384	—	—	77,126,384	9,841,834	14.63
學雜費收入	63,801,150	73,015,160	73,015,160	—	—	73,015,160	9,214,010	14.44
供應收入	30,000	117,500	117,500	—	—	117,500	87,500	291.67
場地設備管理收入	725,400	347,124	347,124	—	—	347,124	- 378,276	52.15
服務收入	2,143,600	2,019,524	2,019,524	—	—	2,019,524	- 124,076	5.79
雜項收入	584,400	1,627,076	1,627,076	—	—	1,627,076	1,042,676	178.42
市立景美女子高級中學	63,710,140	70,768,562	70,768,562	—	—	70,768,562	7,058,422	11.08
罰款及賠償收入	—	31,904	31,904	—	—	31,904	31,904	—
賠償收入	—	31,904	31,904	—	—	31,904	31,904	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	4,500	6,700	6,700	—	—	6,700	2,200	48.89
財產售價	4,500	6,700	6,700	—	—	6,700	2,200	48.89
其他收入	63,705,640	70,729,958	70,729,958	—	—	70,729,958	7,024,318	11.03
學雜費收入	58,004,040	65,288,537	65,288,537	—	—	65,288,537	7,284,497	12.56

供應收入	60,000	57,000	57,000	—	—	57,000	- 3,000	5.00
場地設備管理								
收入	3,601,800	3,917,060	3,917,060	—	—	3,917,060	315,260	8.75
服務收入	1,056,000	492,706	492,706	—	—	492,706	- 563,294	53.34
雜項收入	983,800	974,655	974,655	—	—	974,655	- 9,145	0.93
市立中正高級中學	72,640,200	82,969,142	82,969,142	—	—	82,969,142	10,328,942	14.22
財產收入	2,000	3,100	3,100	—	—	3,100	1,100	55.00
財產售價	2,000	3,100	3,100	—	—	3,100	1,100	55.00
其他收入	72,638,200	82,966,042	82,966,042	—	—	82,966,042	10,327,842	14.22
學雜費收入	66,388,800	76,457,639	76,457,639	—	—	76,457,639	10,068,839	15.17
供應收入	15,000	86,900	86,900	—	—	86,900	71,900	479.33
場地設備管理								
收入	1,857,600	1,296,525	1,296,525	—	—	1,296,525	- 561,075	30.20
服務收入	3,296,800	2,384,929	2,384,929	—	—	2,384,929	- 911,871	27.66
雜項收入	1,080,000	2,740,049	2,740,049	—	—	2,740,049	1,660,049	153.71
市立復興高級中學	76,730,080	74,216,612	74,216,612	—	—	74,216,612	- 2,513,468	3.28
罰款及賠償收入	—	252,129	252,129	—	—	252,129	252,129	—
賠償收入	—	252,129	252,129	—	—	252,129	252,129	—
財產收入	1,000	31,204	31,204	—	—	31,204	30,204	3,020.40
財產孳息	—	30,044	30,044	—	—	30,044	30,044	—
財產售價	1,000	1,160	1,160	—	—	1,160	160	16.00
其他收入	76,729,080	73,933,279	73,933,279	—	—	73,933,279	- 2,795,801	3.64
學雜費收入	66,437,280	66,342,697	66,342,697	—	—	66,342,697	- 94,583	0.14
供應收入	9,000	—	—	—	—	—	- 9,000	100.00
場地設備管理								
收入	6,951,600	4,649,200	4,649,200	—	—	4,649,200	- 2,302,400	33.12
服務收入	2,244,000	2,015,093	2,015,093	—	—	2,015,093	- 228,907	10.20
雜項收入	1,087,200	926,289	926,289	—	—	926,289	- 160,911	14.80
市立內湖高級中學	55,348,340	62,677,831	62,677,831	—	—	62,677,831	7,329,491	13.24
其他收入	55,348,340	62,677,831	62,677,831	—	—	62,677,831	7,329,491	13.24
學雜費收入	52,886,340	60,464,731	60,464,731	—	—	60,464,731	7,578,391	14.33
供應收入	16,000	24,274	24,274	—	—	24,274	8,274	51.71
場地設備管理								
收入	122,400	69,035	69,035	—	—	69,035	- 53,365	43.60
服務收入	1,483,200	874,510	874,510	—	—	874,510	- 608,690	41.04
雜項收入	840,400	1,245,281	1,245,281	—	—	1,245,281	404,881	48.18
市立松山高級中學	60,064,520	64,163,732	64,163,732	—	—	64,163,732	4,099,212	6.82
財產收入	2,500	7,600	7,600	—	—	7,600	5,100	204.00
財產售價	2,500	7,600	7,600	—	—	7,600	5,100	204.00
其他收入	60,062,020	64,156,132	64,156,132	—	—	64,156,132	4,094,112	6.82

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	56,121,420	60,848,144	60,848,144	—	—	60,848,144	4,726,724	8.42

場地設備管理	566,500	103,750	103,750	—	—	103,750	- 462,750	81.69
收入								
服務收入	2,037,600	1,767,665	1,767,665	—	—	1,767,665	- 269,935	13.25
雜項收入	1,336,500	1,436,573	1,436,573	—	—	1,436,573	100,073	7.49
市立大同高級中學	42,316,150	47,449,032	47,449,032	—	—	47,449,032	5,132,882	12.13
其他收入	42,316,150	47,449,032	47,449,032	—	—	47,449,032	5,132,882	12.13
學雜費收入	38,341,530	44,174,748	44,174,748	—	—	44,174,748	5,833,218	15.21
供應收入	15,000	61,900	61,900	—	—	61,900	46,900	312.67
場地設備管理	80,400	317,140	317,140	—	—	317,140	236,740	294.45
收入								
服務收入	3,258,820	2,223,331	2,223,331	—	—	2,223,331	- 1,035,489	31.77
雜項收入	620,400	671,913	671,913	—	—	671,913	51,513	8.30
市立華江高級中學	38,627,980	44,095,255	44,095,255	—	—	44,095,255	5,467,275	14.15
財產收入	3,000	11,090	11,090	—	—	11,090	8,090	269.67
財產售價	3,000	11,090	11,090	—	—	11,090	8,090	269.67
其他收入	38,624,980	44,084,165	44,084,165	—	—	44,084,165	5,459,185	14.13
學雜費收入	37,529,580	41,502,002	41,502,002	—	—	41,502,002	3,972,422	10.58
供應收入	30,000	40,200	40,200	—	—	40,200	10,200	34.00
場地設備管理	154,800	204,902	204,902	—	—	204,902	50,102	32.37
收入								
服務收入	258,400	276,221	276,221	—	—	276,221	17,821	6.90
雜項收入	652,200	2,060,840	2,060,840	—	—	2,060,840	1,408,640	215.98
市立明倫高級中學	44,563,100	50,412,219	50,412,219	—	—	50,412,219	5,849,119	13.13
財產收入	1,000	7,095	7,095	—	—	7,095	6,095	609.50
財產售價	1,000	7,095	7,095	—	—	7,095	6,095	609.50
其他收入	44,562,100	50,405,124	50,405,124	—	—	50,405,124	5,843,024	13.11
學雜費收入	42,930,300	48,309,817	48,309,817	—	—	48,309,817	5,379,517	12.53
場地設備管理	40,800	187,400	187,400	—	—	187,400	146,600	359.31
收入								
服務收入	868,000	457,433	457,433	—	—	457,433	- 410,567	47.30
雜項收入	723,000	1,450,474	1,450,474	—	—	1,450,474	727,474	100.62
市立永春高級中學	44,686,000	48,104,542	48,104,542	—	—	48,104,542	3,418,542	7.65
其他收入	44,686,000	48,104,542	48,104,542	—	—	48,104,542	3,418,542	7.65
學雜費收入	44,385,000	47,089,553	47,089,553	—	—	47,089,553	2,704,553	6.09
供應收入	20,000	48,300	48,300	—	—	48,300	28,300	141.50
場地設備管理	225,000	96,950	96,950	—	—	96,950	- 128,050	56.91
收入								
服務收入	56,000	209,600	209,600	—	—	209,600	153,600	274.29
雜項收入	—	660,139	660,139	—	—	660,139	660,139	—
市立和平高級中學	38,422,300	42,394,361	42,394,361	—	—	42,394,361	3,972,061	10.34
財產收入	1,000	7,150	7,150	—	—	7,150	6,150	615.00
財產售價	1,000	7,150	7,150	—	—	7,150	6,150	615.00
其他收入	38,421,300	42,387,211	42,387,211	—	—	42,387,211	3,965,911	10.32

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	36,729,900	40,168,239	40,168,239	—	—	40,168,239	3,438,339	9.36
供應收入	8,000	29,100	29,100	—	—	29,100	21,100	263.75
場地設備管理 收入	1,283,400	1,302,548	1,302,548	—	—	1,302,548	19,148	1.49
服務收入	400,000	404,000	404,000	—	—	404,000	4,000	1.00
雜項收入	—	483,324	483,324	—	—	483,324	483,324	—
市立陽明高級中學	36,187,200	40,081,549	40,081,549	—	—	40,081,549	3,894,349	10.76
財產收入	1,000	6,700	6,700	—	—	6,700	5,700	570.00
財產售價	1,000	6,700	6,700	—	—	6,700	5,700	570.00
其他收入	36,186,200	40,074,849	40,074,849	—	—	40,074,849	3,888,649	10.75
學雜費收入	33,839,400	38,170,609	38,170,609	—	—	38,170,609	4,331,209	12.80
供應收入	4,000	43,200	43,200	—	—	43,200	39,200	980.00
場地設備管理 收入	1,108,800	1,113,570	1,113,570	—	—	1,113,570	4,770	0.43
服務收入	694,000	163,628	163,628	—	—	163,628	- 530,372	76.42
雜項收入	540,000	583,842	583,842	—	—	583,842	43,842	8.12
市立成淵高級中學	39,434,220	42,528,926	42,528,926	—	—	42,528,926	3,094,706	7.85
財產收入	1,200	7,000	7,000	—	—	7,000	5,800	483.33
財產售價	1,200	7,000	7,000	—	—	7,000	5,800	483.33
其他收入	39,433,020	42,521,926	42,521,926	—	—	42,521,926	3,088,906	7.83
學雜費收入	36,615,720	39,321,270	39,321,270	—	—	39,321,270	2,705,550	7.39
場地設備管理 收入	936,000	1,283,900	1,283,900	—	—	1,283,900	347,900	37.17
服務收入	1,014,000	794,237	794,237	—	—	794,237	- 219,763	21.67
雜項收入	867,300	1,122,519	1,122,519	—	—	1,122,519	255,219	29.43
市立西松高級中學	32,033,800	29,966,172	29,966,172	—	—	29,966,172	- 2,067,628	6.45
其他收入	32,033,800	29,966,172	29,966,172	—	—	29,966,172	- 2,067,628	6.45
學雜費收入	27,642,000	26,874,024	26,874,024	—	—	26,874,024	- 767,976	2.78
場地設備管理 收入	1,356,800	2,404,655	2,404,655	—	—	2,404,655	1,047,855	77.23
服務收入	2,358,000	345,600	345,600	—	—	345,600	- 2,012,400	85.34
雜項收入	677,000	341,893	341,893	—	—	341,893	- 335,107	49.50
市立大直高級中學	17,449,670	19,445,893	19,445,893	—	—	19,445,893	1,996,223	11.44
財產收入	—	1,783	1,783	—	—	1,783	1,783	—
財產孳息	—	793	793	—	—	793	793	—
財產售價	—	990	990	—	—	990	990	—
其他收入	17,449,670	19,444,110	19,444,110	—	—	19,444,110	1,994,440	11.43
學雜費收入	16,782,570	18,775,010	18,775,010	—	—	18,775,010	1,992,440	11.87
供應收入	2,700	90,200	90,200	—	—	90,200	87,500	3,240.74
場地設備管理 收入	64,400	76,000	76,000	—	—	76,000	11,600	18.01
服務收入	600,000	427,200	427,200	—	—	427,200	- 172,800	28.80

雜項收入	—	75,700	75,700	—	—	75,700	75,700	—
市立大理高級中學	16,872,900	19,724,256	19,724,256	—	—	19,724,256	2,851,356	16.90

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	—	1,660	1,660	—	—	1,660	1,660	—
財產售價	—	1,660	1,660	—	—	1,660	1,660	—
其他收入	16,872,900	19,722,596	19,722,596	—	—	19,722,596	2,849,696	16.89
學雜費收入	15,065,900	17,463,138	17,463,138	—	—	17,463,138	2,397,238	15.91
供應收入	8,000	88,800	88,800	—	—	88,800	80,800	1,010.00
場地設備管理收入	40,000	256,344	256,344	—	—	256,344	216,344	540.86
服務收入	1,520,000	1,203,210	1,203,210	—	—	1,203,210	- 316,790	20.84
雜項收入	239,000	711,104	711,104	—	—	711,104	472,104	197.53
市立南港高級中學	13,341,700	14,947,717	14,947,717	—	—	14,947,717	1,606,017	12.04
財產收入	1,500	55,255	55,255	—	—	55,255	53,755	3,583.67
財產售價	1,500	55,255	55,255	—	—	55,255	53,755	3,583.67
其他收入	13,340,200	14,892,462	14,892,462	—	—	14,892,462	1,552,262	11.64
學雜費收入	11,814,000	13,392,051	13,392,051	—	—	13,392,051	1,578,051	13.36
供應收入	4,000	84,600	84,600	—	—	84,600	80,600	2,015.00
場地設備管理收入	103,200	82,000	82,000	—	—	82,000	- 21,200	20.54
服務收入	1,240,000	1,025,483	1,025,483	—	—	1,025,483	- 214,517	17.30
雜項收入	179,000	308,328	308,328	—	—	308,328	129,328	72.25
市立萬芳高級中學	14,536,198	15,626,406	15,626,406	—	—	15,626,406	1,090,208	7.50
財產收入	699,698	724,393	724,393	—	—	724,393	24,695	3.53
財產孳息	698,198	698,198	698,198	—	—	698,198	—	—
財產售價	1,500	26,195	26,195	—	—	26,195	24,695	1,646.33
其他收入	13,836,500	14,902,013	14,902,013	—	—	14,902,013	1,065,513	7.70
學雜費收入	11,755,500	13,180,714	13,180,714	—	—	13,180,714	1,425,214	12.12
供應收入	6,000	27,800	27,800	—	—	27,800	21,800	363.33
場地設備管理收入	567,000	228,106	228,106	—	—	228,106	- 338,894	59.77
服務收入	1,328,000	1,155,193	1,155,193	—	—	1,155,193	- 172,807	13.01
雜項收入	180,000	310,200	310,200	—	—	310,200	130,200	72.33
市立百齡高級中學	12,293,150	15,166,870	15,166,870	—	—	15,166,870	2,873,720	23.38
其他收入	12,293,150	15,166,870	15,166,870	—	—	15,166,870	2,873,720	23.38
學雜費收入	8,769,150	11,442,309	11,442,309	—	—	11,442,309	2,673,159	30.48
供應收入	6,000	36,300	36,300	—	—	36,300	30,300	505.00
場地設備管理收入	2,118,000	2,030,340	2,030,340	—	—	2,030,340	- 87,660	4.14
服務收入	1,184,000	952,492	952,492	—	—	952,492	- 231,508	19.55
雜項收入	216,000	705,429	705,429	—	—	705,429	489,429	226.59

市立麗山高級中學	2,532,200	2,679,754	2,679,754	—	—	2,679,754	147,554	5.83
其他收入	2,532,200	2,679,754	2,679,754	—	—	2,679,754	147,554	5.83
學雜費收入	2,178,000	2,479,154	2,479,154	—	—	2,479,154	301,154	13.83
供應收入	30,000	45,600	45,600	—	—	45,600	15,600	52.00
場地設備管理收入	4,200	4,200	4,200	—	—	4,200	—	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	320,000	144,800	144,800	—	—	144,800	- 175,200	54.75
雜項收入	—	6,000	6,000	—	—	6,000	6,000	—
市立士林高級商業職業學校	95,463,000	97,417,525	97,417,525	—	—	97,417,525	1,954,525	2.05
財產收入	1,000	24,990	24,990	—	—	24,990	23,990	2,399.00
財產售價	1,000	24,990	24,990	—	—	24,990	23,990	2,399.00
其他收入	95,462,000	97,392,535	97,392,535	—	—	97,392,535	1,930,535	2.02
學雜費收入	94,966,200	94,415,002	94,415,002	—	—	94,415,002	- 551,198	0.58
供應收入	9,000	73,200	73,200	—	—	73,200	64,200	713.33
場地設備管理收入	166,800	187,300	187,300	—	—	187,300	20,500	12.29
服務收入	320,000	430,600	430,600	—	—	430,600	110,600	34.56
雜項收入	—	2,286,433	2,286,433	—	—	2,286,433	2,286,433	—
市立松山高級商業家事職業學校	55,363,840	63,323,925	63,323,925	—	—	63,323,925	7,960,085	14.38
財產收入	1,500	86,950	86,950	—	—	86,950	85,450	5,696.67
財產售價	1,500	86,950	86,950	—	—	86,950	85,450	5,696.67
其他收入	55,362,340	63,236,975	63,236,975	—	—	63,236,975	7,874,635	14.22
學雜費收入	52,769,340	59,943,863	59,943,863	—	—	59,943,863	7,174,523	13.60
供應收入	11,000	121,700	121,700	—	—	121,700	110,700	1,006.36
場地設備管理收入	1,160,400	1,203,607	1,203,607	—	—	1,203,607	43,207	3.72
服務收入	1,421,600	1,572,500	1,572,500	—	—	1,572,500	150,900	10.61
雜項收入	—	395,305	395,305	—	—	395,305	395,305	—
市立大安高級工業職業學校	70,744,320	79,701,960	79,701,960	—	—	79,701,960	8,957,640	12.66
財產收入	15,000	826,050	826,050	—	—	826,050	811,050	5,407.00
財產售價	15,000	826,050	826,050	—	—	826,050	811,050	5,407.00
其他收入	70,729,320	78,875,910	78,875,910	—	—	78,875,910	8,146,590	11.52
學雜費收入	68,240,220	76,218,140	76,218,140	—	—	76,218,140	7,977,920	11.69
供應收入	120,000	263,750	263,750	—	—	263,750	143,750	119.79
場地設備管理收入	174,600	135,630	135,630	—	—	135,630	- 38,970	22.32
服務收入	2,194,500	1,513,000	1,513,000	—	—	1,513,000	- 681,500	31.05
雜項收入	—	745,390	745,390	—	—	745,390	745,390	—
市立松山高級工業職業學校	86,922,948	88,558,945	88,558,945	—	—	88,558,945	1,635,997	1.88
財產收入	30,000	422,242	422,242	—	—	422,242	392,242	1,307.47

財產售價	30,000	422,242	422,242	—	—	422,242	392,242	1,307.47
其他收入	86,892,948	88,136,703	88,136,703	—	—	88,136,703	1,243,755	1.43
學雜費收入	86,038,548	86,599,891	86,599,891	—	—	86,599,891	561,343	0.65
供應收入	45,000	152,800	152,800	—	—	152,800	107,800	239.56
場地設備管理 收入	194,400	169,100	169,100	—	—	169,100	- 25,300	13.01
服務收入	540,000	726,300	726,300	—	—	726,300	186,300	34.50

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	75,000	488,612	488,612	—	—	488,612	413,612	551.48
市立南港高級工業職業學	81,881,330	88,971,794	88,971,794	—	—	88,971,794	7,090,464	8.66
財產收入	30,000	382,803	382,803	—	—	382,803	352,803	1,176.01
財產售價	30,000	382,803	382,803	—	—	382,803	352,803	1,176.01
其他收入	81,851,330	88,588,991	88,588,991	—	—	88,588,991	6,737,661	8.23
學雜費收入	76,666,830	85,307,017	85,307,017	—	—	85,307,017	8,640,187	11.27
供應收入	30,000	216,700	216,700	—	—	216,700	186,700	622.33
場地設備管理 收入	4,533,500	2,280,377	2,280,377	—	—	2,280,377	- 2,253,123	49.70
服務收入	621,000	709,050	709,050	—	—	709,050	88,050	14.18
雜項收入	—	75,847	75,847	—	—	75,847	75,847	—
市立木柵高級工業職業學校	50,504,090	54,440,221	54,440,221	—	—	54,440,221	3,936,131	7.79
罰款及賠償收入	—	10,933	10,933	—	—	10,933	10,933	—
賠償收入	—	10,933	10,933	—	—	10,933	10,933	—
財產收入	90,000	719,350	719,350	—	—	719,350	629,350	699.28
財產售價	90,000	719,350	719,350	—	—	719,350	629,350	699.28
其他收入	50,414,090	53,709,938	53,709,938	—	—	53,709,938	3,295,848	6.54
學雜費收入	47,631,090	50,774,651	50,774,651	—	—	50,774,651	3,143,561	6.60
供應收入	15,000	35,100	35,100	—	—	35,100	20,100	134.00
場地設備管理 收入	1,800,000	1,910,730	1,910,730	—	—	1,910,730	110,730	6.15
服務收入	968,000	978,400	978,400	—	—	978,400	10,400	1.07
雜項收入	—	11,057	11,057	—	—	11,057	11,057	—
市立內湖高級工業職業學校	52,705,780	53,637,624	53,637,624	—	—	53,637,624	931,844	1.77
財產收入	30,000	46,500	46,500	—	—	46,500	16,500	55.00
財產售價	30,000	46,500	46,500	—	—	46,500	16,500	55.00
其他收入	52,675,780	53,591,124	53,591,124	—	—	53,591,124	915,344	1.74
學雜費收入	51,630,780	52,024,051	52,024,051	—	—	52,024,051	393,271	0.76
供應收入	15,000	107,200	107,200	—	—	107,200	92,200	614.67
場地設備管理 收入	150,000	95,436	95,436	—	—	95,436	- 54,564	36.38
服務收入	880,000	1,236,150	1,236,150	—	—	1,236,150	356,150	40.47
雜項收入	—	128,287	128,287	—	—	128,287	128,287	—
市立介壽國民中學	1,999,800	2,418,075	2,418,075	—	—	2,418,075	418,275	20.92

財產收入	1,000	3,170	3,170	—	—	3,170	2,170	217.00
財產售價	1,000	3,170	3,170	—	—	3,170	2,170	217.00
其他收入	1,998,800	2,414,905	2,414,905	—	—	2,414,905	416,105	20.82
供應收入	9,000	26,400	26,400	—	—	26,400	17,400	193.33
場地設備管理 收入	1,637,800	1,558,200	1,558,200	—	—	1,558,200	- 79,600	4.86
服務收入	352,000	351,200	351,200	—	—	351,200	- 800	0.23
雜項收入	—	479,105	479,105	—	—	479,105	479,105	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
市立民生國民中學	4,545,800	1,850,116	1,850,116	—	—	1,850,116	- 2,695,684	59.30
財產收入	1,800	415	415	—	—	415	- 1,385	76.94
財產售價	1,800	415	415	—	—	415	- 1,385	76.94
其他收入	4,544,000	1,849,701	1,849,701	—	—	1,849,701	- 2,694,299	59.29
供應收入	18,000	14,000	14,000	—	—	14,000	- 4,000	22.22
場地設備管理 收入	1,278,000	1,297,700	1,297,700	—	—	1,297,700	19,700	1.54
服務收入	3,248,000	453,172	453,172	—	—	453,172	- 2,794,828	86.05
雜項收入	—	84,829	84,829	—	—	84,829	84,829	—
市立興雅國民中學	1,937,000	1,282,075	1,282,075	—	—	1,282,075	- 654,925	33.81
其他收入	1,937,000	1,282,075	1,282,075	—	—	1,282,075	- 654,925	33.81
供應收入	—	19,800	19,800	—	—	19,800	19,800	—
場地設備管理 收入	93,000	166,800	166,800	—	—	166,800	73,800	79.35
服務收入	1,844,000	902,149	902,149	—	—	902,149	- 941,851	51.08
雜項收入	—	193,326	193,326	—	—	193,326	193,326	—
市立永吉國民中學	4,618,000	3,889,478	3,889,478	—	—	3,889,478	- 728,522	15.78
財產收入	1,000	255	255	—	—	255	- 745	74.50
財產售價	1,000	255	255	—	—	255	- 745	74.50
其他收入	4,617,000	3,889,223	3,889,223	—	—	3,889,223	- 727,777	15.76
供應收入	20,000	72,200	72,200	—	—	72,200	52,200	261.00
場地設備管理 收入	1,965,000	1,841,825	1,841,825	—	—	1,841,825	- 123,175	6.27
服務收入	2,632,000	1,896,678	1,896,678	—	—	1,896,678	- 735,322	27.94
雜項收入	—	78,520	78,520	—	—	78,520	78,520	—
市立口公國民中學	1,985,200	1,674,668	1,674,668	—	—	1,674,668	- 310,532	15.64
財產收入	1,000	5,056	5,056	—	—	5,056	4,056	405.60
財產售價	1,000	5,056	5,056	—	—	5,056	4,056	405.60
其他收入	1,984,200	1,669,612	1,669,612	—	—	1,669,612	- 314,588	15.85
供應收入	1,000	31,500	31,500	—	—	31,500	30,500	3,050.00
場地設備管理 收入	67,200	99,925	99,925	—	—	99,925	32,725	48.70

服務收入	1,916,000	1,482,720	1,482,720	—	—	1,482,720	- 433,280	22.61
雜項收入	—	55,467	55,467	—	—	55,467	55,467	—
市立仁愛國民中學	5,229,950	5,642,759	5,642,759	—	—	5,642,759	412,809	7.89
財產收入	—	1,650	1,650	—	—	1,650	1,650	—
財產售價	—	1,650	1,650	—	—	1,650	1,650	—
其他收入	5,229,950	5,641,109	5,641,109	—	—	5,641,109	411,159	7.86
供應收入	6,000	24,600	24,600	—	—	24,600	18,600	310.00
場地設備管理收入	3,487,950	3,808,875	3,808,875	—	—	3,808,875	320,925	9.20
服務收入	1,736,000	1,338,634	1,338,634	—	—	1,338,634	- 397,366	22.89
雜項收入	—	469,000	469,000	—	—	469,000	469,000	—
市立大安國民中學	4,177,200	2,552,541	2,552,541	—	—	2,552,541	- 1,624,659	38.89
罰款及賠償收入	—	1,610	1,610	—	—	1,610	1,610	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
賠償收入	—	1,610	1,610	—	—	1,610	1,610	—
財產收入	—	10,000	10,000	—	—	10,000	10,000	—
財產售價	—	10,000	10,000	—	—	10,000	10,000	—
其他收入	4,177,200	2,540,931	2,540,931	—	—	2,540,931	- 1,636,269	39.17
供應收入	6,000	39,700	39,700	—	—	39,700	33,700	561.67
場地設備管理收入	1,465,200	1,713,950	1,713,950	—	—	1,713,950	248,750	16.98
服務收入	2,706,000	42,400	42,400	—	—	42,400	- 2,663,600	98.43
雜項收入	—	744,881	744,881	—	—	744,881	744,881	—
市立金華國民中學	2,615,200	2,665,509	2,665,509	—	—	2,665,509	50,309	1.92
罰款及賠償收入	—	65,340	65,340	—	—	65,340	65,340	—
賠償收入	—	65,340	65,340	—	—	65,340	65,340	—
財產收入	36,000	12,940	12,940	—	—	12,940	- 23,060	64.06
財產售價	36,000	12,940	12,940	—	—	12,940	- 23,060	64.06
其他收入	2,579,200	2,587,229	2,587,229	—	—	2,587,229	8,029	0.31
供應收入	50,000	70,300	70,300	—	—	70,300	20,300	40.60
場地設備管理收入	2,081,200	2,224,636	2,224,636	—	—	2,224,636	143,436	6.89
服務收入	448,000	290,400	290,400	—	—	290,400	- 157,600	35.18
雜項收入	—	1,893	1,893	—	—	1,893	1,893	—
市立懷生國民中學	2,641,000	3,028,227	3,028,227	—	—	3,028,227	387,227	14.66
罰款及賠償收入	—	72,716	72,716	—	—	72,716	72,716	—
賠償收入	—	72,716	72,716	—	—	72,716	72,716	—
財產收入	1,000	21,572	21,572	—	—	21,572	20,572	2,057.20
財產孳息	—	20,842	20,842	—	—	20,842	20,842	—
財產售價	1,000	730	730	—	—	730	- 270	27.00
其他收入	2,640,000	2,933,939	2,933,939	—	—	2,933,939	293,939	11.13

供應收入	3,000	30,140	30,140	—	—	30,140	27,140	904.67
場地設備管理收入	2,529,000	2,773,725	2,773,725	—	—	2,773,725	244,725	9.68
服務收入	108,000	74,400	74,400	—	—	74,400	- 33,600	31.11
雜項收入	—	55,674	55,674	—	—	55,674	55,674	—
市立芳和國民中學	11,000	172,014	172,014	—	—	172,014	161,014	1,463.76
其他收入	11,000	172,014	172,014	—	—	172,014	161,014	1,463.76
供應收入	1,000	14,800	14,800	—	—	14,800	13,800	1,380.00
場地設備管理收入	2,000	1,750	1,750	—	—	1,750	- 250	12.50
服務收入	8,000	114,400	114,400	—	—	114,400	106,400	1,330.00
雜項收入	—	41,064	41,064	—	—	41,064	41,064	—
市立民族國民中學	1,433,100	1,329,880	1,329,880	—	—	1,329,880	- 103,220	7.20
財產收入	1,500	8,000	8,000	—	—	8,000	6,500	433.33
財產售價	1,500	8,000	8,000	—	—	8,000	6,500	433.33
其他收入	1,431,600	1,321,880	1,321,880	—	—	1,321,880	- 109,720	7.66

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	925,200	418,520	418,520	—	—	418,520	- 506,680	54.76
服務收入	506,400	211,119	211,119	—	—	211,119	- 295,281	58.31
雜項收入	—	692,241	692,241	—	—	692,241	692,241	—
市立螢橋國民中學	40,000	76,080	76,080	—	—	76,080	36,080	90.20
其他收入	40,000	76,080	76,080	—	—	76,080	36,080	90.20
供應收入	38,000	26,000	26,000	—	—	26,000	- 12,000	31.58
場地設備管理收入	2,000	6,000	6,000	—	—	6,000	4,000	200.00
雜項收入	—	44,080	44,080	—	—	44,080	44,080	—
市立古亭國民中學	1,604,000	1,920,397	1,920,397	—	—	1,920,397	316,397	19.73
財產收入	—	6,970	6,970	—	—	6,970	6,970	—
財產售價	—	6,970	6,970	—	—	6,970	6,970	—
其他收入	1,604,000	1,913,427	1,913,427	—	—	1,913,427	309,427	19.29
供應收入	6,000	29,300	29,300	—	—	29,300	23,300	388.33
場地設備管理收入	726,000	739,100	739,100	—	—	739,100	13,100	1.80
服務收入	872,000	834,745	834,745	—	—	834,745	- 37,255	4.27
雜項收入	—	310,282	310,282	—	—	310,282	310,282	—
市立南門國民中學	3,770,700	3,585,665	3,585,665	—	—	3,585,665	- 185,035	4.91
其他收入	3,770,700	3,585,665	3,585,665	—	—	3,585,665	- 185,035	4.91
供應收入	6,000	13,300	13,300	—	—	13,300	7,300	121.67
場地設備管理收入	2,492,700	2,829,100	2,829,100	—	—	2,829,100	336,400	13.50

服務收入	1,272,000	679,006	679,006	—	—	679,006	- 592,994	46.62
雜項收入	—	64,259	64,259	—	—	64,259	64,259	—
市立中正國民中學	5,947,000	5,371,483	5,371,483	—	—	5,371,483	- 575,517	9.68
財產收入	1,000	13,550	13,550	—	—	13,550	12,550	1,255.00
財產售價	1,000	13,550	13,550	—	—	13,550	12,550	1,255.00
其他收入	5,946,000	5,357,933	5,357,933	—	—	5,357,933	- 588,067	9.89
供應收入	2,000	23,400	23,400	—	—	23,400	21,400	1,070.00
場地設備管理收入	1,980,000	2,105,000	2,105,000	—	—	2,105,000	125,000	6.31
服務收入	3,964,000	3,114,821	3,114,821	—	—	3,114,821	- 849,179	21.42
雜項收入	—	114,712	114,712	—	—	114,712	114,712	—
市立萬華國民中學	674,264	737,381	737,381	—	—	737,381	63,117	9.36
財產收入	542,264	195,440	195,440	—	—	195,440	- 346,824	63.96
財產售價	542,264	195,440	195,440	—	—	195,440	- 346,824	63.96
其他收入	132,000	541,941	541,941	—	—	541,941	409,941	310.56
供應收入	—	95,000	95,000	—	—	95,000	95,000	—
場地設備管理收入	36,000	83,100	83,100	—	—	83,100	47,100	130.83
服務收入	96,000	151,200	151,200	—	—	151,200	55,200	57.50
雜項收入	—	212,641	212,641	—	—	212,641	212,641	—
市立雙園國民中學	109,116	563,871	563,871	—	—	563,871	454,755	416.76

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	92,916	97,971	97,971	—	—	97,971	5,055	5.44
財產孳息	92,916	92,916	92,916	—	—	92,916	—	—
財產售價	—	5,055	5,055	—	—	5,055	5,055	—
其他收入	16,200	465,900	465,900	—	—	465,900	449,700	2,775.93
供應收入	6,600	390,300	390,300	—	—	390,300	383,700	5,813.64
場地設備管理收入	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
服務收入	9,600	73,600	73,600	—	—	73,600	64,000	666.67
市立龍山國民中學	3,197,600	1,805,177	1,805,177	—	—	1,805,177	- 1,392,423	43.55
財產收入	600	8,610	8,610	—	—	8,610	8,010	1,335.00
財產售價	600	8,610	8,610	—	—	8,610	8,010	1,335.00
其他收入	3,197,000	1,796,567	1,796,567	—	—	1,796,567	- 1,400,433	43.80
供應收入	—	35,700	35,700	—	—	35,700	35,700	—
場地設備管理收入	1,301,000	1,178,366	1,178,366	—	—	1,178,366	- 122,634	9.43
服務收入	1,896,000	492,051	492,051	—	—	492,051	- 1,403,949	74.05
雜項收入	—	90,450	90,450	—	—	90,450	90,450	—
市立弘道國民中學	2,969,100	3,861,275	3,861,275	—	—	3,861,275	892,175	30.05
財產收入	1,000	18,560	18,560	—	—	18,560	17,560	1,756.00

財產售價	1,000	18,560	18,560	—	—	18,560	17,560	1,756.00
其他收入	2,968,100	3,842,715	3,842,715	—	—	3,842,715	874,615	29.47
供應收入	2,000	12,300	12,300	—	—	12,300	10,300	515.00
場地設備管理 收入	1,340,100	2,254,600	2,254,600	—	—	2,254,600	914,500	68.24
服務收入	1,626,000	1,423,674	1,423,674	—	—	1,423,674	- 202,326	12.44
雜項收入	—	152,141	152,141	—	—	152,141	152,141	—
市立建成國民中學	1,687,800	2,586,666	2,586,666	—	—	2,586,666	898,866	53.26
財產收入	—	103,440	103,440	—	—	103,440	103,440	—
財產孳息	—	99,290	99,290	—	—	99,290	99,290	—
財產售價	—	4,150	4,150	—	—	4,150	4,150	—
其他收入	1,687,800	2,483,226	2,483,226	—	—	2,483,226	795,426	47.13
供應收入	10,000	18,100	18,100	—	—	18,100	8,100	81.00
場地設備管理 收入	1,657,800	1,620,907	1,620,907	—	—	1,620,907	- 36,893	2.23
服務收入	20,000	61,600	61,600	—	—	61,600	41,600	208.00
雜項收入	—	782,619	782,619	—	—	782,619	782,619	—
市立忠孝國民中學	255,000	1,376,342	1,376,342	—	—	1,376,342	1,121,342	439.74
財產收入	3,000	21,813	21,813	—	—	21,813	18,813	627.10
財產售價	3,000	21,813	21,813	—	—	21,813	18,813	627.10
其他收入	252,000	1,354,529	1,354,529	—	—	1,354,529	1,102,529	437.51
供應收入	—	34,500	34,500	—	—	34,500	34,500	—
場地設備管理 收入	252,000	386,850	386,850	—	—	386,850	134,850	53.51
服務收入	—	61,600	61,600	—	—	61,600	61,600	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	871,579	871,579	—	—	871,579	871,579	—
市立民權國民中學	101,000	322,740	322,740	—	—	322,740	221,740	219.54
罰款及賠償收入	—	107,190	107,190	—	—	107,190	107,190	—
賠償收入	—	107,190	107,190	—	—	107,190	107,190	—
其他收入	101,000	215,550	215,550	—	—	215,550	114,550	113.42
供應收入	5,000	26,100	26,100	—	—	26,100	21,100	422.00
場地設備管理 收入	—	32,250	32,250	—	—	32,250	32,250	—
服務收入	96,000	93,600	93,600	—	—	93,600	- 2,400	2.50
雜項收入	—	63,600	63,600	—	—	63,600	63,600	—
市立蘭州國民中學	1,024,100	1,017,283	1,017,283	—	—	1,017,283	- 6,817	0.67
財產收入	300	600	600	—	—	600	300	100.00
財產售價	300	600	600	—	—	600	300	100.00
其他收入	1,023,800	1,016,683	1,016,683	—	—	1,016,683	- 7,117	0.70
供應收入	3,000	43,800	43,800	—	—	43,800	40,800	1,360.00

場地設備管理 收入	388,800	333,500	333,500	—	—	333,500	- 55,300	14.22
服務收入	632,000	622,463	622,463	—	—	622,463	- 9,537	1.51
雜項收入	—	16,920	16,920	—	—	16,920	16,920	—
市立重慶國民中學	367,200	554,332	554,332	—	—	554,332	187,132	50.96
其他收入	367,200	554,332	554,332	—	—	554,332	187,132	50.96
供應收入	—	31,700	31,700	—	—	31,700	31,700	—
場地設備管理 收入	7,200	11,900	11,900	—	—	11,900	4,700	65.28
服務收入	360,000	137,600	137,600	—	—	137,600	- 222,400	61.78
雜項收入	—	373,132	373,132	—	—	373,132	373,132	—
市立長安國民中學	345,200	332,712	332,712	—	—	332,712	- 12,488	3.62
財產收入	—	1,800	1,800	—	—	1,800	1,800	—
財產售價	—	1,800	1,800	—	—	1,800	1,800	—
其他收入	345,200	330,912	330,912	—	—	330,912	- 14,288	4.14
供應收入	—	13,600	13,600	—	—	13,600	13,600	—
場地設備管理 收入	25,200	25,200	25,200	—	—	25,200	—	—
服務收入	320,000	130,400	130,400	—	—	130,400	- 189,600	59.25
雜項收入	—	161,712	161,712	—	—	161,712	161,712	—
市立北安國民中學	1,034,800	821,663	821,663	—	—	821,663	- 213,137	20.60
財產收入	1,000	16,155	16,155	—	—	16,155	15,155	1,515.50
財產售價	1,000	16,155	16,155	—	—	16,155	15,155	1,515.50
其他收入	1,033,800	805,508	805,508	—	—	805,508	- 228,292	22.08
供應收入	6,000	25,600	25,600	—	—	25,600	19,600	326.67
場地設備管理 收入	73,800	138,800	138,800	—	—	138,800	65,000	88.08
服務收入	954,000	586,017	586,017	—	—	586,017	- 367,983	38.57
雜項收入	—	55,091	55,091	—	—	55,091	55,091	—
市立新興國民中學	1,855,700	2,388,809	2,388,809	—	—	2,388,809	533,109	28.73

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	1,855,700	2,388,809	2,388,809	—	—	2,388,809	533,109	28.73
供應收入	—	17,900	17,900	—	—	17,900	17,900	—
場地設備管理 收入	1,816,200	2,020,750	2,020,750	—	—	2,020,750	204,550	11.26
服務收入	32,000	95,200	95,200	—	—	95,200	63,200	197.50
雜項收入	7,500	254,959	254,959	—	—	254,959	247,459	3,299.45
市立中山國民中學	1,204,000	1,209,269	1,209,269	—	—	1,209,269	5,269	0.44
罰款及賠償收入	—	52,162	52,162	—	—	52,162	52,162	—
賠償收入	—	52,162	52,162	—	—	52,162	52,162	—
財產收入	—	7,330	7,330	—	—	7,330	7,330	—

財產售價	—	7,330	7,330	—	—	7,330	7,330	—
其他收入	1,204,000	1,149,777	1,149,777	—	—	1,149,777	- 54,223	4.50
供應收入	—	47,000	47,000	—	—	47,000	47,000	—
場地設備管理 收入	1,044,000	978,850	978,850	—	—	978,850	- 65,150	6.24
服務收入	80,000	29,600	29,600	—	—	29,600	- 50,400	63.00
雜項收入	80,000	94,327	94,327	—	—	94,327	14,327	17.91
市立五常國民中學	4,438,400	4,225,542	4,225,542	—	—	4,225,542	- 212,858	4.80
罰款及賠償收入	—	100,277	100,277	—	—	100,277	100,277	—
賠償收入	—	100,277	100,277	—	—	100,277	100,277	—
財產收入	—	4,580	4,580	—	—	4,580	4,580	—
財產售價	—	4,580	4,580	—	—	4,580	4,580	—
其他收入	4,438,400	4,120,685	4,120,685	—	—	4,120,685	- 317,715	7.16
供應收入	2,000	18,000	18,000	—	—	18,000	16,000	800.00
場地設備管理 收入	1,988,400	1,886,687	1,886,687	—	—	1,886,687	- 101,713	5.12
服務收入	2,448,000	2,215,998	2,215,998	—	—	2,215,998	- 232,002	9.48
市立內湖國民中學	1,274,400	1,279,117	1,279,117	—	—	1,279,117	4,717	0.37
罰款及賠償收入	—	3,386	3,386	—	—	3,386	3,386	—
賠償收入	—	3,386	3,386	—	—	3,386	3,386	—
財產收入	2,000	1,200	1,200	—	—	1,200	- 800	40.00
財產售價	2,000	1,200	1,200	—	—	1,200	- 800	40.00
其他收入	1,272,400	1,274,531	1,274,531	—	—	1,274,531	2,131	0.17
供應收入	50,000	36,200	36,200	—	—	36,200	- 13,800	27.60
場地設備管理 收入	248,400	302,560	302,560	—	—	302,560	54,160	21.80
服務收入	974,000	901,103	901,103	—	—	901,103	- 72,897	7.48
雜項收入	—	34,668	34,668	—	—	34,668	34,668	—
市立麗山國民中學	393,200	273,600	273,600	—	—	273,600	- 119,600	30.42
罰款及賠償收入	—	45,970	45,970	—	—	45,970	45,970	—
賠償收入	—	45,970	45,970	—	—	45,970	45,970	—
財產收入	1,000	1,930	1,930	—	—	1,930	930	93.00
財產售價	1,000	1,930	1,930	—	—	1,930	930	93.00
其他收入	392,200	225,700	225,700	—	—	225,700	- 166,500	42.45

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
供應收入	2,000	36,750	36,750	—	—	36,750	34,750	1,737.50
場地設備管理 收入	90,000	46,600	46,600	—	—	46,600	- 43,400	48.22
服務收入	299,200	141,600	141,600	—	—	141,600	- 157,600	52.67
雜項收入	1,000	750	750	—	—	750	- 250	25.00
市立誠正國民中學	550,800	527,639	527,639	—	—	527,639	- 23,161	4.20

其他收入	550,800	527,639	527,639	—	—	527,639	- 23,161	4.20
供應收入	30,000	87,100	87,100	—	—	87,100	57,100	190.33
場地設備管理 收入	340,800	289,000	289,000	—	—	289,000	- 51,800	15.20
服務收入	180,000	103,200	103,200	—	—	103,200	- 76,800	42.67
雜項收入	—	48,339	48,339	—	—	48,339	48,339	—
市立景美國民中 學	212,100	166,818	166,818	—	—	166,818	- 45,282	21.35
財產收入	1,500	13,205	13,205	—	—	13,205	11,705	780.33
財產售價	1,500	13,205	13,205	—	—	13,205	11,705	780.33
其他收入	210,600	153,613	153,613	—	—	153,613	- 56,987	27.06
供應收入	3,000	13,000	13,000	—	—	13,000	10,000	333.33
場地設備管理 收入	63,600	87,290	87,290	—	—	87,290	23,690	37.25
服務收入	144,000	34,400	34,400	—	—	34,400	- 109,600	76.11
雜項收入	—	18,923	18,923	—	—	18,923	18,923	—
市立興福國民中 學	302,000	200,850	200,850	—	—	200,850	- 101,150	33.49
財產收入	1,500	7,330	7,330	—	—	7,330	5,830	388.67
財產售價	1,500	7,330	7,330	—	—	7,330	5,830	388.67
其他收入	300,500	193,520	193,520	—	—	193,520	- 106,980	35.60
供應收入	4,500	19,100	19,100	—	—	19,100	14,600	324.44
場地設備管理 收入	200,000	81,000	81,000	—	—	81,000	- 119,000	59.50
服務收入	96,000	83,200	83,200	—	—	83,200	- 12,800	13.33
雜項收入	—	10,220	10,220	—	—	10,220	10,220	—
市立木柵國民中 學	18,000	225,273	225,273	—	—	225,273	207,273	1,151.52
罰款及賠償收入	—	42,395	42,395	—	—	42,395	42,395	—
賠償收入	—	42,395	42,395	—	—	42,395	42,395	—
財產收入	—	15,390	15,390	—	—	15,390	15,390	—
財產售價	—	15,390	15,390	—	—	15,390	15,390	—
其他收入	18,000	167,488	167,488	—	—	167,488	149,488	830.49
供應收入	2,000	78,550	78,550	—	—	78,550	76,550	3,827.50
場地設備管理 收入	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
服務收入	16,000	64,000	64,000	—	—	64,000	48,000	300.00
雜項收入	—	19,938	19,938	—	—	19,938	19,938	—
市立實踐國民中 學	2,419,800	1,903,964	1,903,964	—	—	1,903,964	- 515,836	21.32
財產收入	1,000	440	440	—	—	440	- 560	56.00
財產售價	1,000	440	440	—	—	440	- 560	56.00

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	2,418,800	1,903,524	1,903,524	—	—	1,903,524	- 515,276	21.30
供應收入	10,000	80,200	80,200	—	—	80,200	70,200	702.00

場地設備管理	676,800	580,540	580,540	—	—	580,540	- 96,260	14.22
收入								
服務收入	1,732,000	1,108,734	1,108,734	—	—	1,108,734	- 623,266	35.99
雜項收入	—	134,050	134,050	—	—	134,050	134,050	—
市立北政國民中學	62,400	101,971	101,971	—	—	101,971	39,571	63.42
罰款及賠償收入	—	17,140	17,140	—	—	17,140	17,140	—
賠償收入	—	17,140	17,140	—	—	17,140	17,140	—
財產收入	—	5,850	5,850	—	—	5,850	5,850	—
財產售價	—	5,850	5,850	—	—	5,850	5,850	—
其他收入	62,400	78,981	78,981	—	—	78,981	16,581	26.57
供應收入	—	28,300	28,300	—	—	28,300	28,300	—
場地設備管理	14,400	17,850	17,850	—	—	17,850	3,450	23.96
收入								
服務收入	48,000	1,600	1,600	—	—	1,600	- 46,400	96.67
雜項收入	—	31,231	31,231	—	—	31,231	31,231	—
市立士林國民中學	843,400	1,755,129	1,755,129	—	—	1,755,129	911,729	108.10
罰款及賠償收入	—	22,324	22,324	—	—	22,324	22,324	—
賠償收入	—	22,324	22,324	—	—	22,324	22,324	—
財產收入	—	25,800	25,800	—	—	25,800	25,800	—
財產售價	—	25,800	25,800	—	—	25,800	25,800	—
其他收入	843,400	1,707,005	1,707,005	—	—	1,707,005	863,605	102.40
供應收入	1,000	9,300	9,300	—	—	9,300	8,300	830.00
場地設備管理	554,400	667,500	667,500	—	—	667,500	113,100	20.40
收入								
服務收入	288,000	180,000	180,000	—	—	180,000	- 108,000	37.50
雜項收入	—	850,205	850,205	—	—	850,205	850,205	—
市立至善國民中學	256,700	147,210	147,210	—	—	147,210	- 109,490	42.65
其他收入	256,700	147,210	147,210	—	—	147,210	- 109,490	42.65
供應收入	3,000	13,650	13,650	—	—	13,650	10,650	355.00
場地設備管理	124,200	122,500	122,500	—	—	122,500	- 1,700	1.37
收入								
服務收入	128,000	4,000	4,000	—	—	4,000	- 124,000	96.88
雜項收入	1,500	7,060	7,060	—	—	7,060	5,560	370.67
市立格致國民中學	261,500	398,794	398,794	—	—	398,794	137,294	52.50
財產收入	—	615	615	—	—	615	615	—
財產售價	—	615	615	—	—	615	615	—
其他收入	261,500	398,179	398,179	—	—	398,179	136,679	52.27
供應收入	3,900	11,200	11,200	—	—	11,200	7,300	187.18
場地設備管理	129,600	143,150	143,150	—	—	143,150	13,550	10.46
收入								
服務收入	128,000	101,600	101,600	—	—	101,600	- 26,400	20.63
雜項收入	—	142,229	142,229	—	—	142,229	142,229	—

1. 本年度部分(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
---	---	-------	-------	-----	-----	---	------------

			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
市立蘭雅國民中學	3,741,400	3,769,405	3,769,405	—	—	3,769,405	28,005	0.75
其他收入	3,741,400	3,769,405	3,769,405	—	—	3,769,405	28,005	0.75
場地設備管理收入	1,237,800	1,326,120	1,326,120	—	—	1,326,120	88,320	7.14
服務收入	2,503,600	2,373,448	2,373,448	—	—	2,373,448	- 130,152	5.20
雜項收入	—	69,837	69,837	—	—	69,837	69,837	—
市立福安國民中學	165,000	447,564	447,564	—	—	447,564	282,564	171.25
財產收入	—	91,644	91,644	—	—	91,644	91,644	—
財產孳息	—	83,964	83,964	—	—	83,964	83,964	—
財產售價	—	7,680	7,680	—	—	7,680	7,680	—
其他收入	165,000	355,920	355,920	—	—	355,920	190,920	115.71
供應收入	5,000	42,900	42,900	—	—	42,900	37,900	758.00
服務收入	160,000	62,400	62,400	—	—	62,400	- 97,600	61.00
雜項收入	—	250,620	250,620	—	—	250,620	250,620	—
市立明德國民中學	766,400	870,365	870,365	—	—	870,365	103,965	13.57
財產收入	4,000	6,245	6,245	—	—	6,245	2,245	56.13
財產售價	4,000	6,245	6,245	—	—	6,245	2,245	56.13
其他收入	762,400	864,120	864,120	—	—	864,120	101,720	13.34
場地設備管理收入	570,400	535,690	535,690	—	—	535,690	- 34,710	6.09
服務收入	192,000	234,400	234,400	—	—	234,400	42,400	22.08
雜項收入	—	94,030	94,030	—	—	94,030	94,030	—
市立北投國民中學	360,800	626,789	626,789	—	—	626,789	265,989	73.72
罰款及賠償收入	—	15,619	15,619	—	—	15,619	15,619	—
賠償收入	—	15,619	15,619	—	—	15,619	15,619	—
財產收入	—	11,330	11,330	—	—	11,330	11,330	—
財產售價	—	11,330	11,330	—	—	11,330	11,330	—
其他收入	360,800	599,840	599,840	—	—	599,840	239,040	66.25
供應收入	—	28,600	28,600	—	—	28,600	28,600	—
場地設備管理收入	39,800	39,800	39,800	—	—	39,800	—	—
服務收入	320,000	56,800	56,800	—	—	56,800	- 263,200	82.25
雜項收入	1,000	474,640	474,640	—	—	474,640	473,640	47,364.00
市立新民國民中學	4,510,460	3,313,994	3,313,994	—	—	3,313,994	- 1,196,466	26.53
罰款及賠償收入	—	61,293	61,293	—	—	61,293	61,293	—
賠償收入	—	61,293	61,293	—	—	61,293	61,293	—
財產收入	1,500	4,800	4,800	—	—	4,800	3,300	220.00
財產售價	1,500	4,800	4,800	—	—	4,800	3,300	220.00
其他收入	4,508,960	3,247,901	3,247,901	—	—	3,247,901	- 1,261,059	27.97
供應收入	—	13,400	13,400	—	—	13,400	13,400	—
場地設備管理收入	2,219,760	2,078,360	2,078,360	—	—	2,078,360	- 141,400	6.37

服務收入	2,283,200	1,145,814	1,145,814	—	—	1,145,814	- 1,137,386	49.82
------	-----------	-----------	-----------	---	---	-----------	-------------	-------

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	6,000	10,327	10,327	—	—	10,327	4,327	72.12
市立桃源國民中學	171,500	228,354	228,354	—	—	228,354	56,854	33.15
罰款及賠償收入	—	637	637	—	—	637	637	—
賠償收入	—	637	637	—	—	637	637	—
財產收入	1,500	3,100	3,100	—	—	3,100	1,600	106.67
財產售價	1,500	3,100	3,100	—	—	3,100	1,600	106.67
其他收入	170,000	224,617	224,617	—	—	224,617	54,617	32.13
供應收入	—	7,600	7,600	—	—	7,600	7,600	—
場地設備管理收入	90,000	174,200	174,200	—	—	174,200	84,200	93.56
服務收入	80,000	42,400	42,400	—	—	42,400	- 37,600	47.00
雜項收入	—	417	417	—	—	417	417	—
市立信義國民中學	3,446,000	3,298,720	3,298,720	—	—	3,298,720	- 147,280	4.27
財產收入	1,000	5,600	5,600	—	—	5,600	4,600	460.00
財產售價	1,000	5,600	5,600	—	—	5,600	4,600	460.00
其他收入	3,445,000	3,293,120	3,293,120	—	—	3,293,120	- 151,880	4.41
供應收入	15,000	47,300	47,300	—	—	47,300	32,300	215.33
場地設備管理收入	1,350,000	1,413,255	1,413,255	—	—	1,413,255	63,255	4.69
服務收入	2,080,000	1,752,947	1,752,947	—	—	1,752,947	- 327,053	15.72
雜項收入	—	79,618	79,618	—	—	79,618	79,618	—
市立景興國民中學	3,315,000	3,338,390	3,338,390	—	—	3,338,390	23,390	0.71
財產收入	—	600	600	—	—	600	600	—
財產售價	—	600	600	—	—	600	600	—
其他收入	3,315,000	3,337,790	3,337,790	—	—	3,337,790	22,790	0.69
供應收入	—	23,000	23,000	—	—	23,000	23,000	—
場地設備管理收入	675,000	817,530	817,530	—	—	817,530	142,530	21.12
服務收入	2,640,000	2,165,409	2,165,409	—	—	2,165,409	- 474,591	17.98
雜項收入	—	331,851	331,851	—	—	331,851	331,851	—
市立三民國民中學	2,714,300	1,989,502	1,989,502	—	—	1,989,502	- 724,798	26.70
其他收入	2,714,300	1,989,502	1,989,502	—	—	1,989,502	- 724,798	26.70
場地設備管理收入	2,277,500	1,194,300	1,194,300	—	—	1,194,300	- 1,083,200	47.56
服務收入	436,800	323,043	323,043	—	—	323,043	- 113,757	26.04
雜項收入	—	472,159	472,159	—	—	472,159	472,159	—
市立敦化國民中學	6,390,800	5,933,863	5,933,863	—	—	5,933,863	- 456,937	7.15
財產收入	1,500	10,600	10,600	—	—	10,600	9,100	606.67
財產售價	1,500	10,600	10,600	—	—	10,600	9,100	606.67

其他收入	6,389,300	5,923,263	5,923,263	—	—	5,923,263	- 466,037	7.29
供應收入	4,500	23,200	23,200	—	—	23,200	18,700	415.56
場地設備管理收入	3,060,000	2,893,750	2,893,750	—	—	2,893,750	- 166,250	5.43
服務收入	3,324,800	2,859,116	2,859,116	—	—	2,859,116	- 465,684	14.01

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	147,197	147,197	—	—	147,197	147,197	—
市立西湖國民中學	1,647,600	1,446,133	1,446,133	—	—	1,446,133	- 201,467	12.23
財產收入	—	8,620	8,620	—	—	8,620	8,620	—
財產售價	—	8,620	8,620	—	—	8,620	8,620	—
其他收入	1,647,600	1,437,513	1,437,513	—	—	1,437,513	- 210,087	12.75
供應收入	—	7,200	7,200	—	—	7,200	7,200	—
場地設備管理收入	588,000	824,750	824,750	—	—	824,750	236,750	40.26
服務收入	1,059,600	600,283	600,283	—	—	600,283	- 459,317	43.35
雜項收入	—	5,280	5,280	—	—	5,280	5,280	—
市立石牌國民中學	2,261,640	2,384,745	2,384,745	—	—	2,384,745	123,105	5.44
其他收入	2,261,640	2,384,745	2,384,745	—	—	2,384,745	123,105	5.44
供應收入	—	63,400	63,400	—	—	63,400	63,400	—
場地設備管理收入	605,640	510,330	510,330	—	—	510,330	- 95,310	15.74
服務收入	1,656,000	1,652,252	1,652,252	—	—	1,652,252	- 3,748	0.23
雜項收入	—	158,763	158,763	—	—	158,763	158,763	—
市立東湖國民中學	1,280,000	1,083,465	1,083,465	—	—	1,083,465	- 196,535	15.35
其他收入	1,280,000	1,083,465	1,083,465	—	—	1,083,465	- 196,535	15.35
供應收入	3,000	14,800	14,800	—	—	14,800	11,800	393.33
場地設備管理收入	227,000	16,350	16,350	—	—	16,350	- 210,650	92.80
服務收入	1,050,000	863,648	863,648	—	—	863,648	- 186,352	17.75
雜項收入	—	188,667	188,667	—	—	188,667	188,667	—
市立明湖國民中學	1,478,300	920,116	920,116	—	—	920,116	- 558,184	37.76
罰款及賠償收入	—	125,275	125,275	—	—	125,275	125,275	—
賠償收入	—	125,275	125,275	—	—	125,275	125,275	—
財產收入	—	15,200	15,200	—	—	15,200	15,200	—
財產售價	—	15,200	15,200	—	—	15,200	15,200	—
其他收入	1,478,300	779,641	779,641	—	—	779,641	- 698,659	47.26
供應收入	2,700	27,600	27,600	—	—	27,600	24,900	922.22
場地設備管理收入	450,000	51,800	51,800	—	—	51,800	- 398,200	88.49
服務收入	1,025,600	669,269	669,269	—	—	669,269	- 356,331	34.74
雜項收入	—	30,972	30,972	—	—	30,972	30,972	—

市立天母國民中學	2,756,400	3,322,993	3,322,993	—	—	3,322,993	566,593	20.56
其他收入	2,756,400	3,322,993	3,322,993	—	—	3,322,993	566,593	20.56
供應收入	2,000	17,760	17,760	—	—	17,760	15,760	788.00
場地設備管理收入	708,000	1,328,825	1,328,825	—	—	1,328,825	620,825	87.69
服務收入	2,046,400	1,764,868	1,764,868	—	—	1,764,868	- 281,532	13.76
雜項收入	—	211,540	211,540	—	—	211,540	211,540	—
市立成德國民中學	162,000	241,140	241,140	—	—	241,140	79,140	48.85
其他收入	162,000	241,140	241,140	—	—	241,140	79,140	48.85
供應收入	2,000	28,900	28,900	—	—	28,900	26,900	1,345.00

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	160,000	63,200	63,200	—	—	63,200	- 96,800	60.50
雜項收入	—	149,040	149,040	—	—	149,040	149,040	—
市立關渡國民中學	57,600	176,338	176,338	—	—	176,338	118,738	206.14
財產收入	—	1,265	1,265	—	—	1,265	1,265	—
財產售價	—	1,265	1,265	—	—	1,265	1,265	—
其他收入	57,600	175,073	175,073	—	—	175,073	117,473	203.95
供應收入	—	23,522	23,522	—	—	23,522	23,522	—
場地設備管理收入	9,600	27,600	27,600	—	—	27,600	18,000	187.50
服務收入	48,000	100,800	100,800	—	—	100,800	52,800	110.00
雜項收入	—	23,151	23,151	—	—	23,151	23,151	—
市立松山國民小學	2,649,500	2,744,995	2,744,995	—	—	2,744,995	95,495	3.60
其他收入	2,649,500	2,744,995	2,744,995	—	—	2,744,995	95,495	3.60
學雜費收入	1,939,500	2,006,918	2,006,918	—	—	2,006,918	67,418	3.48
供應收入	14,000	37,700	37,700	—	—	37,700	23,700	169.29
場地設備管理收入	576,000	564,575	564,575	—	—	564,575	- 11,425	1.98
服務收入	120,000	96,710	96,710	—	—	96,710	- 23,290	19.41
雜項收入	—	39,092	39,092	—	—	39,092	39,092	—
市立西松國民小學	3,259,000	3,410,700	3,410,700	—	—	3,410,700	151,700	4.65
其他收入	3,259,000	3,410,700	3,410,700	—	—	3,410,700	151,700	4.65
學雜費收入	3,195,000	3,130,700	3,130,700	—	—	3,130,700	- 64,300	2.01
供應收入	24,000	82,200	82,200	—	—	82,200	58,200	242.50
場地設備管理收入	—	9,600	9,600	—	—	9,600	9,600	—
服務收入	40,000	188,000	188,000	—	—	188,000	148,000	370.00
雜項收入	—	200	200	—	—	200	200	—
市立興雅國民小學	3,655,000	3,840,669	3,840,669	—	—	3,840,669	185,669	5.08
其他收入	3,655,000	3,840,669	3,840,669	—	—	3,840,669	185,669	5.08

學雜費收入	2,070,000	1,820,000	1,820,000	—	—	1,820,000	- 250,000	12.08
供應收入	21,000	33,700	33,700	—	—	33,700	12,700	60.48
場地設備管理 收入	360,000	707,000	707,000	—	—	707,000	347,000	96.39
服務收入	1,204,000	1,273,189	1,273,189	—	—	1,273,189	69,189	5.75
雜項收入	—	6,780	6,780	—	—	6,780	6,780	—
市立三興國民小學	3,967,200	4,409,897	4,409,897	—	—	4,409,897	442,697	11.16
罰款及賠償收入	—	48,138	48,138	—	—	48,138	48,138	—
賠償收入	—	48,138	48,138	—	—	48,138	48,138	—
財產收入	—	565	565	—	—	565	565	—
財產售價	—	565	565	—	—	565	565	—
其他收入	3,967,200	4,361,194	4,361,194	—	—	4,361,194	393,994	9.93
學雜費收入	2,205,000	2,259,050	2,259,050	—	—	2,259,050	54,050	2.45
供應收入	19,000	62,760	62,760	—	—	62,760	43,760	230.32

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理 收入	1,663,200	1,835,250	1,835,250	—	—	1,835,250	172,050	10.34
服務收入	80,000	174,400	174,400	—	—	174,400	94,400	118.00
雜項收入	—	29,734	29,734	—	—	29,734	29,734	—
市立信義國民小學	4,310,000	4,408,351	4,408,351	—	—	4,408,351	98,351	2.28
罰款及賠償收入	—	60,806	60,806	—	—	60,806	60,806	—
賠償收入	—	60,806	60,806	—	—	60,806	60,806	—
財產收入	—	320	320	—	—	320	320	—
財產售價	—	320	320	—	—	320	320	—
其他收入	4,310,000	4,347,225	4,347,225	—	—	4,347,225	37,225	0.86
學雜費收入	4,185,000	4,197,000	4,197,000	—	—	4,197,000	12,000	0.29
供應收入	43,000	67,200	67,200	—	—	67,200	24,200	56.28
場地設備管理 收入	30,000	17,300	17,300	—	—	17,300	- 12,700	42.33
服務收入	52,000	64,000	64,000	—	—	64,000	12,000	23.08
雜項收入	—	1,725	1,725	—	—	1,725	1,725	—
市立永春國民小學	2,295,800	2,624,992	2,624,992	—	—	2,624,992	329,192	14.34
其他收入	2,295,800	2,624,992	2,624,992	—	—	2,624,992	329,192	14.34
學雜費收入	2,250,000	2,335,500	2,335,500	—	—	2,335,500	85,500	3.80
供應收入	25,800	43,700	43,700	—	—	43,700	17,900	69.38
場地設備管理 收入	—	10,960	10,960	—	—	10,960	10,960	—
服務收入	20,000	151,200	151,200	—	—	151,200	131,200	656.00
雜項收入	—	83,632	83,632	—	—	83,632	83,632	—
市立敦化國民小學	3,606,600	3,973,427	3,973,427	—	—	3,973,427	366,827	10.17
罰款及賠償收入	—	139,230	139,230	—	—	139,230	139,230	—

賠償收入	—	139,230	139,230	—	—	139,230	139,230	—
其他收入	3,606,600	3,834,197	3,834,197	—	—	3,834,197	227,597	6.31
學雜費收入	1,890,000	1,980,250	1,980,250	—	—	1,980,250	90,250	4.78
供應收入	24,000	72,050	72,050	—	—	72,050	48,050	200.21
場地設備管理收入	1,532,600	1,607,500	1,607,500	—	—	1,607,500	74,900	4.89
服務收入	160,000	146,400	146,400	—	—	146,400	- 13,600	8.50
雜項收入	—	27,997	27,997	—	—	27,997	27,997	—
市立光復國民小學	1,770,000	1,710,746	1,710,746	—	—	1,710,746	- 59,254	3.35
其他收入	1,770,000	1,710,746	1,710,746	—	—	1,710,746	- 59,254	3.35
學雜費收入	495,000	443,000	443,000	—	—	443,000	- 52,000	10.51
供應收入	3,000	6,600	6,600	—	—	6,600	3,600	120.00
場地設備管理收入	1,224,000	1,072,096	1,072,096	—	—	1,072,096	- 151,904	12.41
服務收入	48,000	136,000	136,000	—	—	136,000	88,000	183.33
雜項收入	—	53,050	53,050	—	—	53,050	53,050	—
市立民生國民小學	2,150,000	2,136,172	2,136,172	—	—	2,136,172	- 13,828	0.64
罰款及賠償收入	—	5,155	5,155	—	—	5,155	5,155	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
賠償收入	—	5,155	5,155	—	—	5,155	5,155	—
財產收入	—	3,760	3,760	—	—	3,760	3,760	—
財產售價	—	3,760	3,760	—	—	3,760	3,760	—
其他收入	2,150,000	2,127,257	2,127,257	—	—	2,127,257	- 22,743	1.06
供應收入	10,000	30,300	30,300	—	—	30,300	20,300	203.00
場地設備管理收入	2,100,000	1,982,533	1,982,533	—	—	1,982,533	- 117,467	5.59
服務收入	40,000	81,600	81,600	—	—	81,600	41,600	104.00
雜項收入	—	32,824	32,824	—	—	32,824	32,824	—
市立吳興國民小學	5,094,200	5,102,184	5,102,184	—	—	5,102,184	7,984	0.16
其他收入	5,094,200	5,102,184	5,102,184	—	—	5,102,184	7,984	0.16
學雜費收入	1,845,000	1,994,250	1,994,250	—	—	1,994,250	149,250	8.09
供應收入	24,000	54,700	54,700	—	—	54,700	30,700	127.92
場地設備管理收入	565,200	489,832	489,832	—	—	489,832	- 75,368	13.33
服務收入	2,660,000	2,297,230	2,297,230	—	—	2,297,230	- 362,770	13.64
雜項收入	—	266,172	266,172	—	—	266,172	266,172	—
市立民權國民小學	7,543,000	6,302,993	6,302,993	—	—	6,302,993	- 1,240,007	16.44
其他收入	7,543,000	6,302,993	6,302,993	—	—	6,302,993	- 1,240,007	16.44
學雜費收入	2,205,000	2,220,417	2,220,417	—	—	2,220,417	15,417	0.70
供應收入	19,000	54,900	54,900	—	—	54,900	35,900	188.95
場地設備管理收入	1,699,000	2,068,000	2,068,000	—	—	2,068,000	369,000	21.72

服務收入	3,620,000	1,946,834	1,946,834	—	—	1,946,834	- 1,673,166	46.22
雜項收入	—	12,842	12,842	—	—	12,842	12,842	—
市立永吉國民小學	1,852,200	2,121,244	2,121,244	—	—	2,121,244	269,044	14.53
財產收入	500	3,200	3,200	—	—	3,200	2,700	540.00
財產售價	500	3,200	3,200	—	—	3,200	2,700	540.00
其他收入	1,851,700	2,118,044	2,118,044	—	—	2,118,044	266,344	14.38
學雜費收入	1,350,000	1,449,800	1,449,800	—	—	1,449,800	99,800	7.39
供應收入	18,000	28,010	28,010	—	—	28,010	10,010	55.61
場地設備管理收入	435,700	481,250	481,250	—	—	481,250	45,550	10.45
服務收入	48,000	84,000	84,000	—	—	84,000	36,000	75.00
雜項收入	—	74,984	74,984	—	—	74,984	74,984	—
市立福德國民小學	2,129,000	2,054,215	2,054,215	—	—	2,054,215	- 74,785	3.51
財產收入	500	—	—	—	—	—	- 500	100.00
財產售價	500	—	—	—	—	—	- 500	100.00
其他收入	2,128,500	2,054,215	2,054,215	—	—	2,054,215	- 74,285	3.49
學雜費收入	1,282,500	1,356,900	1,356,900	—	—	1,356,900	74,400	5.80
供應收入	10,000	54,950	54,950	—	—	54,950	44,950	449.50
場地設備管理收入	756,000	524,160	524,160	—	—	524,160	- 231,840	30.67
服務收入	80,000	85,600	85,600	—	—	85,600	5,600	7.00

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	32,605	32,605	—	—	32,605	32,605	—
市立民族國民小學	1,782,000	2,349,669	2,349,669	—	—	2,349,669	567,669	31.86
罰款及賠償收入	—	263,736	263,736	—	—	263,736	263,736	—
賠償收入	—	263,736	263,736	—	—	263,736	263,736	—
其他收入	1,782,000	2,085,933	2,085,933	—	—	2,085,933	303,933	17.06
學雜費收入	1,710,000	1,965,083	1,965,083	—	—	1,965,083	255,083	14.92
供應收入	12,000	74,800	74,800	—	—	74,800	62,800	523.33
場地設備管理收入	—	5,850	5,850	—	—	5,850	5,850	—
服務收入	60,000	37,600	37,600	—	—	37,600	- 22,400	37.33
雜項收入	—	2,600	2,600	—	—	2,600	2,600	—
市立三民國民小學	1,865,000	2,200,082	2,200,082	—	—	2,200,082	335,082	17.97
其他收入	1,865,000	2,200,082	2,200,082	—	—	2,200,082	335,082	17.97
學雜費收入	1,845,000	2,001,500	2,001,500	—	—	2,001,500	156,500	8.48
供應收入	12,000	40,100	40,100	—	—	40,100	28,100	234.17
服務收入	8,000	149,600	149,600	—	—	149,600	141,600	1,770.00
雜項收入	—	8,882	8,882	—	—	8,882	8,882	—
市立龍安國民小學	9,312,000	7,702,742	7,702,742	—	—	7,702,742	- 1,609,258	17.28
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00

財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	9,311,000	7,702,742	7,702,742	—	—	7,702,742	- 1,608,258	17.27
學雜費收入	3,465,000	3,131,501	3,131,501	—	—	3,131,501	- 333,499	9.62
供應收入	36,000	38,400	38,400	—	—	38,400	2,400	6.67
場地設備管理收入	1,890,000	1,588,006	1,588,006	—	—	1,588,006	- 301,994	15.98
服務收入	3,920,000	2,490,842	2,490,842	—	—	2,490,842	- 1,429,158	36.46
雜項收入	—	453,993	453,993	—	—	453,993	453,993	—
市立大安國民小學	6,347,000	6,012,517	6,012,517	—	—	6,012,517	- 334,483	5.27
其他收入	6,347,000	6,012,517	6,012,517	—	—	6,012,517	- 334,483	5.27
學雜費收入	2,778,000	2,996,300	2,996,300	—	—	2,996,300	218,300	7.86
供應收入	25,000	52,400	52,400	—	—	52,400	27,400	109.60
場地設備管理收入	1,536,000	1,502,429	1,502,429	—	—	1,502,429	- 33,571	2.19
服務收入	2,008,000	1,347,371	1,347,371	—	—	1,347,371	- 660,629	32.90
雜項收入	—	114,017	114,017	—	—	114,017	114,017	—
市立幸安國民小學	7,054,400	6,908,073	6,908,073	—	—	6,908,073	- 146,327	2.07
罰款及賠償收入	—	22,096	22,096	—	—	22,096	22,096	—
賠償收入	—	22,096	22,096	—	—	22,096	22,096	—
其他收入	7,054,400	6,885,977	6,885,977	—	—	6,885,977	- 168,423	2.39
學雜費收入	2,700,000	2,987,600	2,987,600	—	—	2,987,600	287,600	10.65
供應收入	20,000	78,500	78,500	—	—	78,500	58,500	292.50
場地設備管理收入	1,092,600	1,375,500	1,375,500	—	—	1,375,500	282,900	25.89
服務收入	3,241,800	2,432,772	2,432,772	—	—	2,432,772	- 809,028	24.96

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	11,605	11,605	—	—	11,605	11,605	—
市立建安國民小學	1,424,000	1,637,991	1,637,991	—	—	1,637,991	213,991	15.03
其他收入	1,424,000	1,637,991	1,637,991	—	—	1,637,991	213,991	15.03
學雜費收入	954,000	910,500	910,500	—	—	910,500	- 43,500	4.56
供應收入	10,000	66,700	66,700	—	—	66,700	56,700	567.00
場地設備管理收入	420,000	490,850	490,850	—	—	490,850	70,850	16.87
服務收入	40,000	76,800	76,800	—	—	76,800	36,800	92.00
雜項收入	—	93,141	93,141	—	—	93,141	93,141	—
市立仁愛國民小學	3,283,600	3,421,546	3,421,546	—	—	3,421,546	137,946	4.20
其他收入	3,283,600	3,421,546	3,421,546	—	—	3,421,546	137,946	4.20
學雜費收入	945,000	1,026,000	1,026,000	—	—	1,026,000	81,000	8.57
供應收入	22,000	60,900	60,900	—	—	60,900	38,900	176.82
場地設備管理收入	2,172,600	2,106,050	2,106,050	—	—	2,106,050	- 66,550	3.06
服務收入	144,000	154,400	154,400	—	—	154,400	10,400	7.22

雜項收入	—	74,196	74,196	—	—	74,196	74,196	—
市立金華國民小學	2,218,000	1,814,801	1,814,801	—	—	1,814,801	- 403,199	18.18
罰款及賠償收入	—	23,790	23,790	—	—	23,790	23,790	—
賠償收入	—	23,790	23,790	—	—	23,790	23,790	—
財產收入	—	84,395	84,395	—	—	84,395	84,395	—
財產孳息	—	84,395	84,395	—	—	84,395	84,395	—
其他收入	2,218,000	1,706,616	1,706,616	—	—	1,706,616	- 511,384	23.06
供應收入	20,000	44,700	44,700	—	—	44,700	24,700	123.50
場地設備管理收入	150,000	13,342	13,342	—	—	13,342	- 136,658	91.11
服務收入	2,048,000	1,648,574	1,648,574	—	—	1,648,574	- 399,426	19.50
市立螢橋國民小學	3,979,000	3,229,742	3,229,742	—	—	3,229,742	- 749,258	18.83
財產收入	300	—	—	—	—	—	- 300	100.00
財產售價	300	—	—	—	—	—	- 300	100.00
其他收入	3,978,700	3,229,742	3,229,742	—	—	3,229,742	- 748,958	18.82
學雜費收入	1,845,000	1,538,500	1,538,500	—	—	1,538,500	- 306,500	16.61
供應收入	24,000	56,500	56,500	—	—	56,500	32,500	135.42
場地設備管理收入	457,200	566,700	566,700	—	—	566,700	109,500	23.95
服務收入	1,649,400	991,499	991,499	—	—	991,499	- 657,901	39.89
雜項收入	3,100	76,543	76,543	—	—	76,543	73,443	2,369.13
市立古亭國民小學	2,387,200	2,523,134	2,523,134	—	—	2,523,134	135,934	5.69
罰款及賠償收入	—	15,168	15,168	—	—	15,168	15,168	—
賠償收入	—	15,168	15,168	—	—	15,168	15,168	—
其他收入	2,387,200	2,507,966	2,507,966	—	—	2,507,966	120,766	5.06
學雜費收入	1,485,000	1,460,500	1,460,500	—	—	1,460,500	- 24,500	1.65
供應收入	19,000	40,900	40,900	—	—	40,900	21,900	115.26

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	763,200	840,700	840,700	—	—	840,700	77,500	10.15
服務收入	120,000	90,400	90,400	—	—	90,400	- 29,600	24.67
雜項收入	—	75,466	75,466	—	—	75,466	75,466	—
市立銘傳國民小學	1,777,200	1,416,483	1,416,483	—	—	1,416,483	- 360,717	20.30
財產收入	200	2,750	2,750	—	—	2,750	2,550	1,275.00
財產售價	200	2,750	2,750	—	—	2,750	2,550	1,275.00
其他收入	1,777,000	1,413,733	1,413,733	—	—	1,413,733	- 363,267	20.44
學雜費收入	990,000	949,533	949,533	—	—	949,533	- 40,467	4.09
供應收入	7,000	25,800	25,800	—	—	25,800	18,800	268.57
場地設備管理收入	756,000	412,400	412,400	—	—	412,400	- 343,600	45.45
服務收入	24,000	24,000	24,000	—	—	24,000	—	—

雜項收入	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
市立河堤國民小學	1,624,700	1,626,400	1,626,400	—	—	1,626,400	1,700	0.10
財產收入	100	300	300	—	—	300	200	200.00
財產售價	100	300	300	—	—	300	200	200.00
其他收入	1,624,600	1,626,100	1,626,100	—	—	1,626,100	1,500	0.09
學雜費收入	1,350,000	1,328,900	1,328,900	—	—	1,328,900	- 21,100	1.56
供應收入	12,000	101,100	101,100	—	—	101,100	89,100	742.50
場地設備管理收入	102,600	120,585	120,585	—	—	120,585	17,985	17.53
服務收入	160,000	65,930	65,930	—	—	65,930	- 94,070	58.79
雜項收入	—	9,585	9,585	—	—	9,585	9,585	—
市立新和國民小學	1,492,100	1,574,840	1,574,840	—	—	1,574,840	82,740	5.55
財產收入	500	440	440	—	—	440	- 60	12.00
財產售價	500	440	440	—	—	440	- 60	12.00
其他收入	1,491,600	1,574,400	1,574,400	—	—	1,574,400	82,800	5.55
學雜費收入	1,350,000	1,431,250	1,431,250	—	—	1,431,250	81,250	6.02
供應收入	15,000	32,950	32,950	—	—	32,950	17,950	119.67
場地設備管理收入	30,600	25,700	25,700	—	—	25,700	- 4,900	16.01
服務收入	96,000	69,600	69,600	—	—	69,600	- 26,400	27.50
雜項收入	—	14,900	14,900	—	—	14,900	14,900	—
市立忠義國民小學	983,000	1,190,425	1,190,425	—	—	1,190,425	207,425	21.10
其他收入	983,000	1,190,425	1,190,425	—	—	1,190,425	207,425	21.10
學雜費收入	855,000	874,435	874,435	—	—	874,435	19,435	2.27
供應收入	6,000	4,000	4,000	—	—	4,000	- 2,000	33.33
場地設備管理收入	90,000	191,040	191,040	—	—	191,040	101,040	112.27
服務收入	32,000	69,600	69,600	—	—	69,600	37,600	117.50
雜項收入	—	51,350	51,350	—	—	51,350	51,350	—
市立國語實驗國民小學	3,720,000	4,426,157	4,426,157	—	—	4,426,157	706,157	18.98
其他收入	3,720,000	4,426,157	4,426,157	—	—	4,426,157	706,157	18.98

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	3,555,000	3,969,050	3,969,050	—	—	3,969,050	414,050	11.65
供應收入	20,000	109,700	109,700	—	—	109,700	89,700	448.50
場地設備管理收入	45,000	184,324	184,324	—	—	184,324	139,324	309.61
服務收入	100,000	111,200	111,200	—	—	111,200	11,200	11.20
雜項收入	—	51,883	51,883	—	—	51,883	51,883	—
市立南門國民小學	11,000	326,601	326,601	—	—	326,601	315,601	2,869.10
罰款及賠償收入	—	263,571	263,571	—	—	263,571	263,571	—
賠償收入	—	263,571	263,571	—	—	263,571	263,571	—

財產收入	—	130	130	—	—	130	130	—
財產售價	—	130	130	—	—	130	130	—
其他收入	11,000	62,900	62,900	—	—	62,900	51,900	471.82
供應收入	2,000	10,900	10,900	—	—	10,900	8,900	445.00
服務收入	8,000	51,200	51,200	—	—	51,200	43,200	540.00
雜項收入	1,000	800	800	—	—	800	- 200	20.00
市立公館國民小學	993,000	1,166,700	1,166,700	—	—	1,166,700	173,700	17.49
罰款及賠償收入	—	57,650	57,650	—	—	57,650	57,650	—
賠償收入	—	57,650	57,650	—	—	57,650	57,650	—
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	992,000	1,109,050	1,109,050	—	—	1,109,050	117,050	11.80
學雜費收入	900,000	1,049,400	1,049,400	—	—	1,049,400	149,400	16.60
供應收入	9,000	42,050	42,050	—	—	42,050	33,050	367.22
場地設備管理收入	3,000	—	—	—	—	—	- 3,000	100.00
服務收入	80,000	17,600	17,600	—	—	17,600	- 62,400	78.00
市立雙園國民小學	3,489,000	3,562,919	3,562,919	—	—	3,562,919	73,919	2.12
罰款及賠償收入	—	149,760	149,760	—	—	149,760	149,760	—
賠償收入	—	149,760	149,760	—	—	149,760	149,760	—
財產收入	—	3,400	3,400	—	—	3,400	3,400	—
財產售價	—	3,400	3,400	—	—	3,400	3,400	—
其他收入	3,489,000	3,409,759	3,409,759	—	—	3,409,759	- 79,241	2.27
學雜費收入	900,000	873,334	873,334	—	—	873,334	- 26,666	2.96
供應收入	9,000	119,550	119,550	—	—	119,550	110,550	1,228.33
場地設備管理收入	152,000	137,525	137,525	—	—	137,525	- 14,475	9.52
服務收入	2,428,000	2,279,350	2,279,350	—	—	2,279,350	- 148,650	6.12
市立東園國民小學	1,535,000	2,968,000	2,968,000	—	—	2,968,000	1,433,000	93.36
罰款及賠償收入	—	116,664	116,664	—	—	116,664	116,664	—
賠償收入	—	116,664	116,664	—	—	116,664	116,664	—
財產收入	—	1,247,556	1,247,556	—	—	1,247,556	1,247,556	—
財產孳息	—	1,247,556	1,247,556	—	—	1,247,556	1,247,556	—
其他收入	1,535,000	1,603,780	1,603,780	—	—	1,603,780	68,780	4.48
學雜費收入	1,305,000	1,396,500	1,396,500	—	—	1,396,500	91,500	7.01

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
供應收入	12,000	41,700	41,700	—	—	41,700	29,700	247.50
場地設備管理收入	18,000	28,350	28,350	—	—	28,350	10,350	57.50
服務收入	200,000	109,600	109,600	—	—	109,600	- 90,400	45.20
雜項收入	—	27,630	27,630	—	—	27,630	27,630	—
市立大理國民小學	2,183,000	2,363,340	2,363,340	—	—	2,363,340	180,340	8.26

其他收入	2,183,000	2,363,340	2,363,340	—	—	2,363,340	180,340	8.26
學雜費收入	1,350,000	1,381,500	1,381,500	—	—	1,381,500	31,500	2.33
供應收入	19,000	36,800	36,800	—	—	36,800	17,800	93.68
場地設備管理收入	774,000	886,160	886,160	—	—	886,160	112,160	14.49
服務收入	40,000	58,400	58,400	—	—	58,400	18,400	46.00
雜項收入	—	480	480	—	—	480	480	—
市立西園國民小學	1,585,000	1,628,001	1,628,001	—	—	1,628,001	43,001	2.71
其他收入	1,585,000	1,628,001	1,628,001	—	—	1,628,001	43,001	2.71
學雜費收入	1,350,000	1,383,000	1,383,000	—	—	1,383,000	33,000	2.44
供應收入	12,000	50,000	50,000	—	—	50,000	38,000	316.67
場地設備管理收入	63,000	64,400	64,400	—	—	64,400	1,400	2.22
服務收入	160,000	52,800	52,800	—	—	52,800	- 107,200	67.00
雜項收入	—	77,801	77,801	—	—	77,801	77,801	—
市立萬大國民小學	1,546,000	1,990,839	1,990,839	—	—	1,990,839	444,839	28.77
其他收入	1,546,000	1,990,839	1,990,839	—	—	1,990,839	444,839	28.77
學雜費收入	1,350,000	1,355,500	1,355,500	—	—	1,355,500	5,500	0.41
供應收入	12,000	61,400	61,400	—	—	61,400	49,400	411.67
場地設備管理收入	144,000	339,560	339,560	—	—	339,560	195,560	135.81
服務收入	40,000	60,000	60,000	—	—	60,000	20,000	50.00
雜項收入	—	174,379	174,379	—	—	174,379	174,379	—
市立華江國民小學	1,269,000	1,374,713	1,374,713	—	—	1,374,713	105,713	8.33
其他收入	1,269,000	1,374,713	1,374,713	—	—	1,374,713	105,713	8.33
學雜費收入	855,000	946,000	946,000	—	—	946,000	91,000	10.64
供應收入	12,000	27,100	27,100	—	—	27,100	15,100	125.83
場地設備管理收入	360,000	323,260	323,260	—	—	323,260	- 36,740	10.21
服務收入	40,000	73,600	73,600	—	—	73,600	33,600	84.00
雜項收入	2,000	4,753	4,753	—	—	4,753	2,753	137.65
市立西門國民小學	2,866,500	2,498,649	2,498,649	—	—	2,498,649	- 367,851	12.83
財產收入	500	525	525	—	—	525	25	5.00
財產售價	500	525	525	—	—	525	25	5.00
其他收入	2,866,000	2,498,124	2,498,124	—	—	2,498,124	- 367,876	12.84
學雜費收入	855,000	1,167,500	1,167,500	—	—	1,167,500	312,500	36.55
供應收入	10,000	46,000	46,000	—	—	46,000	36,000	360.00

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	2,000	36,600	36,600	—	—	36,600	34,600	1,730.00
服務收入	1,999,000	1,190,991	1,190,991	—	—	1,190,991	- 808,009	40.42

雜項收入	—	57,033	57,033	—	—	57,033	57,033	—
市立老松國民小學	1,585,500	1,755,163	1,755,163	—	—	1,755,163	169,663	10.70
財產收入	1,500	1,690	1,690	—	—	1,690	190	12.67
財產售價	1,500	1,690	1,690	—	—	1,690	190	12.67
其他收入	1,584,000	1,753,473	1,753,473	—	—	1,753,473	169,473	10.70
學雜費收入	1,350,000	1,372,500	1,372,500	—	—	1,372,500	22,500	1.67
供應收入	24,000	24,990	24,990	—	—	24,990	990	4.13
場地設備管理收入	90,000	110,080	110,080	—	—	110,080	20,080	22.31
服務收入	120,000	92,000	92,000	—	—	92,000	- 28,000	23.33
雜項收入	—	153,903	153,903	—	—	153,903	153,903	—
市立龍山國民小學	1,838,175	2,600,980	2,600,980	—	—	2,600,980	762,805	41.50
其他收入	1,838,175	2,600,980	2,600,980	—	—	2,600,980	762,805	41.50
學雜費收入	1,725,000	2,268,000	2,268,000	—	—	2,268,000	543,000	31.48
供應收入	15,975	55,500	55,500	—	—	55,500	39,525	247.42
場地設備管理收入	97,200	169,080	169,080	—	—	169,080	71,880	73.95
雜項收入	—	108,400	108,400	—	—	108,400	108,400	—
市立福星國民小學	3,389,400	3,576,529	3,576,529	—	—	3,576,529	187,129	5.52
財產收入	—	4	4	—	—	4	4	—
財產售價	—	4	4	—	—	4	4	—
其他收入	3,389,400	3,576,525	3,576,525	—	—	3,576,525	187,125	5.52
學雜費收入	1,800,000	2,053,500	2,053,500	—	—	2,053,500	253,500	14.08
供應收入	15,000	46,500	46,500	—	—	46,500	31,500	210.00
場地設備管理收入	1,530,400	1,399,725	1,399,725	—	—	1,399,725	- 130,675	8.54
服務收入	44,000	76,800	76,800	—	—	76,800	32,800	74.55
市立東門國民小學	3,568,000	3,754,008	3,754,008	—	—	3,754,008	186,008	5.21
罰款及賠償收入	—	1,908	1,908	—	—	1,908	1,908	—
罰金罰鍰及過怠金	—	1,908	1,908	—	—	1,908	1,908	—
其他收入	3,568,000	3,752,100	3,752,100	—	—	3,752,100	184,100	5.16
學雜費收入	2,340,000	2,526,600	2,526,600	—	—	2,526,600	186,600	7.97
供應收入	20,000	73,400	73,400	—	—	73,400	53,400	267.00
場地設備管理收入	1,080,000	908,760	908,760	—	—	908,760	- 171,240	15.86
服務收入	128,000	114,400	114,400	—	—	114,400	- 13,600	10.63
雜項收入	—	128,940	128,940	—	—	128,940	128,940	—
市立中興國民小學	54,000	144,300	144,300	—	—	144,300	90,300	167.22
財產收入	—	4,700	4,700	—	—	4,700	4,700	—
財產售價	—	4,700	4,700	—	—	4,700	4,700	—

1. 本年度部分(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
---	---	-------	-------	-----	-----	---	------------

			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	139,600	139,600	—	—	139,600	85,600	158.52
供應收入	3,000	27,000	27,000	—	—	27,000	24,000	800.00
場地設備管理 收入	3,000	—	—	—	—	—	- 3,000	100.00
服務收入	48,000	83,200	83,200	—	—	83,200	35,200	73.33
雜項收入	—	29,400	29,400	—	—	29,400	29,400	—
市立忠孝國民小學	1,069,474	1,311,874	1,311,874	—	—	1,311,874	242,400	22.67
財產收入	30,474	20,316	20,316	—	—	20,316	- 10,158	33.33
財產孳息	30,474	20,316	20,316	—	—	20,316	- 10,158	33.33
其他收入	1,039,000	1,291,558	1,291,558	—	—	1,291,558	252,558	24.31
學雜費收入	1,005,000	1,175,850	1,175,850	—	—	1,175,850	170,850	17.00
供應收入	9,000	24,000	24,000	—	—	24,000	15,000	166.67
場地設備管理 收入	—	4,000	4,000	—	—	4,000	4,000	—
服務收入	24,000	40,800	40,800	—	—	40,800	16,800	70.00
雜項收入	1,000	46,908	46,908	—	—	46,908	45,908	4,590.80
市立師範學院附 設實驗國民小學	7,110,600	7,338,221	7,338,221	—	—	7,338,221	227,621	3.20
其他收入	7,110,600	7,338,221	7,338,221	—	—	7,338,221	227,621	3.20
學雜費收入	3,780,000	3,995,775	3,995,775	—	—	3,995,775	215,775	5.71
供應收入	27,000	24,500	24,500	—	—	24,500	- 2,500	9.26
場地設備管理 收入	54,000	84,270	84,270	—	—	84,270	30,270	56.06
服務收入	3,249,600	2,635,100	2,635,100	—	—	2,635,100	- 614,500	18.91
雜項收入	—	598,576	598,576	—	—	598,576	598,576	—
市立蓬萊國民小學	1,372,000	1,473,710	1,473,710	—	—	1,473,710	101,710	7.41
其他收入	1,372,000	1,473,710	1,473,710	—	—	1,473,710	101,710	7.41
學雜費收入	1,341,000	1,389,300	1,389,300	—	—	1,389,300	48,300	3.60
供應收入	7,000	41,200	41,200	—	—	41,200	34,200	488.57
場地設備管理 收入	24,000	34,900	34,900	—	—	34,900	10,900	45.42
雜項收入	—	8,310	8,310	—	—	8,310	8,310	—
市立日新國民小學	4,430,100	4,098,066	4,098,066	—	—	4,098,066	- 332,034	7.49
財產收入	300	610	610	—	—	610	310	103.33
財產售價	300	610	610	—	—	610	310	103.33
其他收入	4,429,800	4,097,456	4,097,456	—	—	4,097,456	- 332,344	7.50
學雜費收入	2,340,000	2,361,000	2,361,000	—	—	2,361,000	21,000	0.90
供應收入	24,000	38,200	38,200	—	—	38,200	14,200	59.17
場地設備管理 收入	1,990,800	1,646,456	1,646,456	—	—	1,646,456	- 344,344	17.30
服務收入	64,000	46,400	46,400	—	—	46,400	- 17,600	27.50
雜項收入	11,000	5,400	5,400	—	—	5,400	- 5,600	50.91
市立太平國民小學	3,907,200	2,383,297	2,383,297	—	—	2,383,297	- 1,523,903	39.00
財產收入	200	200	200	—	—	200	—	—

財產售價	200	200	200	—	—	200	—	—
1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	3,907,000	2,383,097	2,383,097	—	—	2,383,097	- 1,523,903	39.00
學雜費收入	1,350,000	1,375,298	1,375,298	—	—	1,375,298	25,298	1.87
供應收入	29,000	39,400	39,400	—	—	39,400	10,400	35.86
場地設備管理 收入	90,000	65,256	65,256	—	—	65,256	- 24,744	27.49
服務收入	2,438,000	903,093	903,093	—	—	903,093	- 1,534,907	62.96
雜項收入	—	50	50	—	—	50	50	—
市立永樂國民小學	5,312,800	5,446,940	5,446,940	—	—	5,446,940	134,140	2.52
其他收入	5,312,800	5,446,940	5,446,940	—	—	5,446,940	134,140	2.52
學雜費收入	3,195,000	3,203,835	3,203,835	—	—	3,203,835	8,835	0.28
供應收入	24,000	62,300	62,300	—	—	62,300	38,300	159.58
場地設備管理 收入	408,600	289,800	289,800	—	—	289,800	- 118,800	29.07
服務收入	1,685,200	1,856,825	1,856,825	—	—	1,856,825	171,625	10.18
雜項收入	—	34,180	34,180	—	—	34,180	34,180	—
市立雙蓮國民小學	7,105,000	6,974,654	6,974,654	—	—	6,974,654	- 130,346	1.83
其他收入	7,105,000	6,974,654	6,974,654	—	—	6,974,654	- 130,346	1.83
學雜費收入	2,835,000	2,763,700	2,763,700	—	—	2,763,700	- 71,300	2.51
供應收入	27,000	60,300	60,300	—	—	60,300	33,300	123.33
場地設備管理 收入	2,295,000	2,361,020	2,361,020	—	—	2,361,020	66,020	2.88
服務收入	1,948,000	1,733,724	1,733,724	—	—	1,733,724	- 214,276	11.00
雜項收入	—	55,910	55,910	—	—	55,910	55,910	—
市立大同國民小學	3,308,000	2,957,265	2,957,265	—	—	2,957,265	- 350,735	10.60
財產收入	35,000	39,182	39,182	—	—	39,182	4,182	11.95
財產孳息	35,000	39,182	39,182	—	—	39,182	4,182	11.95
其他收入	3,273,000	2,918,083	2,918,083	—	—	2,918,083	- 354,917	10.84
學雜費收入	1,440,000	1,394,970	1,394,970	—	—	1,394,970	- 45,030	3.13
供應收入	19,000	40,900	40,900	—	—	40,900	21,900	115.26
場地設備管理 收入	456,000	663,400	663,400	—	—	663,400	207,400	45.48
服務收入	1,358,000	807,602	807,602	—	—	807,602	- 550,398	40.53
雜項收入	—	11,211	11,211	—	—	11,211	11,211	—
市立大龍國民小學	4,576,800	4,471,535	4,471,535	—	—	4,471,535	- 105,265	2.30
罰款及賠償收入	—	253,055	253,055	—	—	253,055	253,055	—
賠償收入	—	253,055	253,055	—	—	253,055	253,055	—
財產收入	—	1,400	1,400	—	—	1,400	1,400	—
財產售價	—	1,400	1,400	—	—	1,400	1,400	—
其他收入	4,576,800	4,217,080	4,217,080	—	—	4,217,080	- 359,720	7.86
學雜費收入	1,845,000	1,988,000	1,988,000	—	—	1,988,000	143,000	7.75

供應收入	17,000	61,800	61,800	—	—	61,800	44,800	263.53
場地設備管理收入	385,200	427,640	427,640	—	—	427,640	42,440	11.02
服務收入	2,329,600	1,631,532	1,631,532	—	—	1,631,532	- 698,068	29.97

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	108,108	108,108	—	—	108,108	108,108	—
市立延平國民小學	2,409,000	3,072,400	3,072,400	—	—	3,072,400	663,400	27.54
財產收入	—	3,100	3,100	—	—	3,100	3,100	—
財產售價	—	3,100	3,100	—	—	3,100	3,100	—
其他收入	2,409,000	3,069,300	3,069,300	—	—	3,069,300	660,300	27.41
學雜費收入	1,350,000	1,484,250	1,484,250	—	—	1,484,250	134,250	9.94
供應收入	13,000	30,750	30,750	—	—	30,750	17,750	136.54
場地設備管理收入	846,000	1,439,100	1,439,100	—	—	1,439,100	593,100	70.11
服務收入	200,000	115,200	115,200	—	—	115,200	- 84,800	42.40
雜項收入	—	—	—	—	—	—	—	—
市立大橋國民小學	6,049,000	5,322,975	5,322,975	—	—	5,322,975	- 726,025	12.00
其他收入	6,049,000	5,322,975	5,322,975	—	—	5,322,975	- 726,025	12.00
學雜費收入	1,485,000	1,372,100	1,372,100	—	—	1,372,100	- 112,900	7.60
供應收入	11,000	49,800	49,800	—	—	49,800	38,800	352.73
場地設備管理收入	1,955,000	1,972,950	1,972,950	—	—	1,972,950	17,950	0.92
服務收入	2,598,000	1,920,555	1,920,555	—	—	1,920,555	- 677,445	26.08
雜項收入	—	7,570	7,570	—	—	7,570	7,570	—
市立明倫國民小學	509,000	764,310	764,310	—	—	764,310	255,310	50.16
其他收入	509,000	764,310	764,310	—	—	764,310	255,310	50.16
學雜費收入	495,000	462,000	462,000	—	—	462,000	- 33,000	6.67
供應收入	3,000	7,800	7,800	—	—	7,800	4,800	160.00
場地設備管理收入	3,000	—	—	—	—	—	- 3,000	100.00
服務收入	8,000	39,200	39,200	—	—	39,200	31,200	390.00
雜項收入	—	255,310	255,310	—	—	255,310	255,310	—
市立中山國民小學	3,210,800	3,142,091	3,142,091	—	—	3,142,091	- 68,709	2.14
罰款及賠償收入	—	83,850	83,850	—	—	83,850	83,850	—
賠償收入	—	83,850	83,850	—	—	83,850	83,850	—
財產收入	1,000	3,665	3,665	—	—	3,665	2,665	266.50
財產售價	1,000	3,665	3,665	—	—	3,665	2,665	266.50
其他收入	3,209,800	3,054,576	3,054,576	—	—	3,054,576	- 155,224	4.84
學雜費收入	1,350,000	1,362,084	1,362,084	—	—	1,362,084	12,084	0.90
供應收入	19,000	86,300	86,300	—	—	86,300	67,300	354.21
場地設備管理收入	1,660,800	1,476,450	1,476,450	—	—	1,476,450	- 184,350	11.10

收入								
服務收入	180,000	112,800	112,800	—	—	112,800	- 67,200	37.33
雜項收入	—	16,942	16,942	—	—	16,942	16,942	—
市立中正國民小學	4,930,800	4,786,562	4,786,562	—	—	4,786,562	- 144,238	2.93
其他收入	4,930,800	4,786,562	4,786,562	—	—	4,786,562	- 144,238	2.93
學雜費收入	1,710,000	1,863,000	1,863,000	—	—	1,863,000	153,000	8.95
供應收入	16,000	30,300	30,300	—	—	30,300	14,300	89.38

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理	100,800	211,030	211,030	—	—	211,030	110,230	109.36
收入								
服務收入	3,104,000	2,576,080	2,576,080	—	—	2,576,080	- 527,920	17.01
雜項收入	—	106,152	106,152	—	—	106,152	106,152	—
市立長安國民小學	1,402,200	1,813,274	1,813,274	—	—	1,813,274	411,074	29.32
其他收入	1,402,200	1,813,274	1,813,274	—	—	1,813,274	411,074	29.32
學雜費收入	1,350,000	1,502,000	1,502,000	—	—	1,502,000	152,000	11.26
供應收入	11,000	69,100	69,100	—	—	69,100	58,100	528.18
場地設備管理	3,000	53,138	53,138	—	—	53,138	50,138	1,671.27
收入								
服務收入	35,200	88,800	88,800	—	—	88,800	53,600	152.27
雜項收入	3,000	100,236	100,236	—	—	100,236	97,236	3,241.20
市立長春國民小學	1,567,000	1,575,704	1,575,704	—	—	1,575,704	8,704	0.56
財產收入	1,000	200	200	—	—	200	- 800	80.00
財產售價	1,000	200	200	—	—	200	- 800	80.00
其他收入	1,566,000	1,575,504	1,575,504	—	—	1,575,504	9,504	0.61
學雜費收入	900,000	974,704	974,704	—	—	974,704	74,704	8.30
供應收入	8,000	32,800	32,800	—	—	32,800	24,800	310.00
場地設備管理	630,000	532,000	532,000	—	—	532,000	- 98,000	15.56
收入								
服務收入	28,000	36,000	36,000	—	—	36,000	8,000	28.57
市立大直國民小學	2,926,000	2,357,308	2,357,308	—	—	2,357,308	- 568,692	19.44
其他收入	2,926,000	2,357,308	2,357,308	—	—	2,357,308	- 568,692	19.44
學雜費收入	1,350,000	1,248,400	1,248,400	—	—	1,248,400	- 101,600	7.53
供應收入	14,000	28,200	28,200	—	—	28,200	14,200	101.43
場地設備管理	376,000	344,350	344,350	—	—	344,350	- 31,650	8.42
收入								
服務收入	1,186,000	736,358	736,358	—	—	736,358	- 449,642	37.91
市立大佳國民小學	1,039,000	1,196,248	1,196,248	—	—	1,196,248	157,248	15.13
財產收入	1,000	850	850	—	—	850	- 150	15.00
財產售價	1,000	850	850	—	—	850	- 150	15.00
其他收入	1,038,000	1,195,398	1,195,398	—	—	1,195,398	157,398	15.16
學雜費收入	990,000	1,023,000	1,023,000	—	—	1,023,000	33,000	3.33

供應收入	8,000	18,800	18,800	—	—	18,800	10,800	135.00
服務收入	40,000	46,400	46,400	—	—	46,400	6,400	16.00
雜項收入	—	107,198	107,198	—	—	107,198	107,198	—
市立劍潭國民小學	981,500	1,117,309	1,117,309	—	—	1,117,309	135,809	13.84
財產收入	1,500	40	40	—	—	40	- 1,460	97.33
財產售價	1,500	40	40	—	—	40	- 1,460	97.33
其他收入	980,000	1,117,269	1,117,269	—	—	1,117,269	137,269	14.01
學雜費收入	855,000	969,004	969,004	—	—	969,004	114,004	13.33
供應收入	12,000	27,670	27,670	—	—	27,670	15,670	130.58
場地設備管理收入	18,000	41,200	41,200	—	—	41,200	23,200	128.89

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	80,000	72,000	72,000	—	—	72,000	- 8,000	10.00
雜項收入	15,000	7,395	7,395	—	—	7,395	- 7,605	50.70
市立五常國民小學	159,200	362,798	362,798	—	—	362,798	203,598	127.89
罰款及賠償收入	—	150,400	150,400	—	—	150,400	150,400	—
賠償收入	—	150,400	150,400	—	—	150,400	150,400	—
其他收入	159,200	212,398	212,398	—	—	212,398	53,198	33.42
供應收入	8,000	27,300	27,300	—	—	27,300	19,300	241.25
場地設備管理收入	24,000	23,690	23,690	—	—	23,690	- 310	1.29
服務收入	127,200	100,000	100,000	—	—	100,000	- 27,200	21.38
雜項收入	—	61,408	61,408	—	—	61,408	61,408	—
市立吉林國民小學	5,228,200	4,683,689	4,683,689	—	—	4,683,689	- 544,511	10.41
罰款及賠償收入	—	4,235	4,235	—	—	4,235	4,235	—
賠償收入	—	4,235	4,235	—	—	4,235	4,235	—
其他收入	5,228,200	4,679,454	4,679,454	—	—	4,679,454	- 548,746	10.50
學雜費收入	1,710,000	1,734,250	1,734,250	—	—	1,734,250	24,250	1.42
供應收入	18,000	73,600	73,600	—	—	73,600	55,600	308.89
場地設備管理收入	934,200	921,600	921,600	—	—	921,600	- 12,600	1.35
服務收入	2,566,000	1,950,004	1,950,004	—	—	1,950,004	- 615,996	24.01
市立懷生國民小學	539,500	665,487	665,487	—	—	665,487	125,987	23.35
其他收入	539,500	665,487	665,487	—	—	665,487	125,987	23.35
學雜費收入	495,000	504,000	504,000	—	—	504,000	9,000	1.82
供應收入	5,000	40,900	40,900	—	—	40,900	35,900	718.00
場地設備管理收入	7,500	28,100	28,100	—	—	28,100	20,600	274.67
服務收入	32,000	51,200	51,200	—	—	51,200	19,200	60.00
雜項收入	—	41,287	41,287	—	—	41,287	41,287	—
市立南港國民小學	3,451,000	2,445,838	2,445,838	—	—	2,445,838	- 1,005,162	29.13

罰款及賠償收入	—	18,984	18,984	—	—	18,984	18,984	—
賠償收入	—	18,984	18,984	—	—	18,984	18,984	—
財產收入	—	500	500	—	—	500	500	—
財產售價	—	500	500	—	—	500	500	—
其他收入	3,451,000	2,426,354	2,426,354	—	—	2,426,354	- 1,024,646	29.69
學雜費收入	495,000	492,900	492,900	—	—	492,900	- 2,100	0.42
供應收入	5,000	23,700	23,700	—	—	23,700	18,700	374.00
場地設備管理收入	369,000	153,500	153,500	—	—	153,500	- 215,500	58.40
服務收入	2,582,000	1,725,453	1,725,453	—	—	1,725,453	- 856,547	33.17
雜項收入	—	30,801	30,801	—	—	30,801	30,801	—
市立舊莊國民小學	1,882,000	1,747,848	1,747,848	—	—	1,747,848	- 134,152	7.13
其他收入	1,882,000	1,747,848	1,747,848	—	—	1,747,848	- 134,152	7.13
學雜費收入	1,377,000	1,414,816	1,414,816	—	—	1,414,816	37,816	2.75
供應收入	14,000	39,200	39,200	—	—	39,200	25,200	180.00

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	387,000	189,052	189,052	—	—	189,052	- 197,948	51.15
服務收入	104,000	101,600	101,600	—	—	101,600	- 2,400	2.31
雜項收入	—	3,180	3,180	—	—	3,180	3,180	—
市立玉成國民小學	5,372,000	3,920,447	3,920,447	—	—	3,920,447	- 1,451,553	27.02
其他收入	5,372,000	3,920,447	3,920,447	—	—	3,920,447	- 1,451,553	27.02
學雜費收入	855,000	1,007,500	1,007,500	—	—	1,007,500	152,500	17.84
供應收入	9,000	30,100	30,100	—	—	30,100	21,100	234.44
場地設備管理收入	720,000	131,900	131,900	—	—	131,900	- 588,100	81.68
服務收入	3,788,000	2,738,053	2,738,053	—	—	2,738,053	- 1,049,947	27.72
雜項收入	—	12,894	12,894	—	—	12,894	12,894	—
市立成德國民小學	2,192,000	2,662,698	2,662,698	—	—	2,662,698	470,698	21.47
罰款及賠償收入	—	111,240	111,240	—	—	111,240	111,240	—
賠償收入	—	111,240	111,240	—	—	111,240	111,240	—
財產收入	—	400	400	—	—	400	400	—
財產售價	—	400	400	—	—	400	400	—
其他收入	2,192,000	2,551,058	2,551,058	—	—	2,551,058	359,058	16.38
學雜費收入	1,710,000	1,911,944	1,911,944	—	—	1,911,944	201,944	11.81
供應收入	18,000	48,900	48,900	—	—	48,900	30,900	171.67
場地設備管理收入	360,000	469,000	469,000	—	—	469,000	109,000	30.28
服務收入	104,000	120,800	120,800	—	—	120,800	16,800	16.15
雜項收入	—	414	414	—	—	414	414	—
市立胡適國民小學	180,400	311,590	311,590	—	—	311,590	131,190	72.72

其他收入	180,400	311,590	311,590	—	—	311,590	131,190	72.72
供應收入	12,000	33,800	33,800	—	—	33,800	21,800	181.67
場地設備管理 收入	50,000	67,840	67,840	—	—	67,840	17,840	35.68
服務收入	118,400	205,600	205,600	—	—	205,600	87,200	73.65
雜項收入	—	4,350	4,350	—	—	4,350	4,350	—
市立內湖國民小學	4,568,500	3,356,969	3,356,969	—	—	3,356,969	- 1,211,531	26.52
其他收入	4,568,500	3,356,969	3,356,969	—	—	3,356,969	- 1,211,531	26.52
學雜費收入	486,000	533,500	533,500	—	—	533,500	47,500	9.77
供應收入	8,000	24,400	24,400	—	—	24,400	16,400	205.00
場地設備管理 收入	454,500	259,300	259,300	—	—	259,300	- 195,200	42.95
服務收入	3,620,000	2,539,269	2,539,269	—	—	2,539,269	- 1,080,731	29.85
雜項收入	—	500	500	—	—	500	500	—
市立碧湖國民小學	1,477,000	1,643,180	1,643,180	—	—	1,643,180	166,180	11.25
其他收入	1,477,000	1,643,180	1,643,180	—	—	1,643,180	166,180	11.25
學雜費收入	1,350,000	1,456,566	1,456,566	—	—	1,456,566	106,566	7.89
供應收入	15,000	49,450	49,450	—	—	49,450	34,450	229.67

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理 收入	12,000	48,679	48,679	—	—	48,679	36,679	305.66
服務收入	100,000	84,932	84,932	—	—	84,932	- 15,068	15.07
雜項收入	—	3,553	3,553	—	—	3,553	3,553	—
市立潭美國民小學	665,000	884,905	884,905	—	—	884,905	219,905	33.07
罰款及賠償收入	—	114,460	114,460	—	—	114,460	114,460	—
賠償收入	—	114,460	114,460	—	—	114,460	114,460	—
其他收入	665,000	770,445	770,445	—	—	770,445	105,445	15.86
學雜費收入	495,000	523,560	523,560	—	—	523,560	28,560	5.77
供應收入	3,000	3,700	3,700	—	—	3,700	700	23.33
場地設備管理 收入	135,000	102,330	102,330	—	—	102,330	- 32,670	24.20
服務收入	32,000	80,000	80,000	—	—	80,000	48,000	150.00
雜項收入	—	60,855	60,855	—	—	60,855	60,855	—
市立東湖國民小學	1,159,000	1,377,045	1,377,045	—	—	1,377,045	218,045	18.81
財產收入	—	840	840	—	—	840	840	—
財產售價	—	840	840	—	—	840	840	—
其他收入	1,159,000	1,376,205	1,376,205	—	—	1,376,205	217,205	18.74
學雜費收入	900,000	937,500	937,500	—	—	937,500	37,500	4.17
供應收入	7,000	35,800	35,800	—	—	35,800	28,800	411.43
場地設備管理 收入	160,800	252,690	252,690	—	—	252,690	91,890	57.15

服務收入	91,200	137,600	137,600	—	—	137,600	46,400	50.88
雜項收入	—	12,615	12,615	—	—	12,615	12,615	—
市立西湖國民小學	3,463,000	2,240,734	2,240,734	—	—	2,240,734	- 1,222,266	35.30
其他收入	3,463,000	2,240,734	2,240,734	—	—	2,240,734	- 1,222,266	35.30
學雜費收入	855,000	996,000	996,000	—	—	996,000	141,000	16.49
供應收入	10,000	29,000	29,000	—	—	29,000	19,000	190.00
場地設備管理收入	450,000	197,380	197,380	—	—	197,380	- 252,620	56.14
服務收入	2,140,000	904,764	904,764	—	—	904,764	- 1,235,236	57.72
雜項收入	8,000	113,590	113,590	—	—	113,590	105,590	1,319.88
市立康寧國民小學	2,387,500	3,209,199	3,209,199	—	—	3,209,199	821,699	34.42
其他收入	2,387,500	3,209,199	3,209,199	—	—	3,209,199	821,699	34.42
學雜費收入	1,230,000	2,025,500	2,025,500	—	—	2,025,500	795,500	64.67
供應收入	12,000	44,550	44,550	—	—	44,550	32,550	271.25
場地設備管理收入	1,105,500	649,398	649,398	—	—	649,398	- 456,102	41.26
服務收入	40,000	77,600	77,600	—	—	77,600	37,600	94.00
雜項收入	—	412,151	412,151	—	—	412,151	412,151	—
市立景美國民小學	990,000	1,428,457	1,428,457	—	—	1,428,457	438,457	44.29
財產收入	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
財產售價	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
其他收入	990,000	1,423,457	1,423,457	—	—	1,423,457	433,457	43.78

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	900,000	994,650	994,650	—	—	994,650	94,650	10.52
供應收入	21,000	43,450	43,450	—	—	43,450	22,450	106.90
場地設備管理收入	45,000	285,650	285,650	—	—	285,650	240,650	534.78
服務收入	24,000	95,200	95,200	—	—	95,200	71,200	296.67
雜項收入	—	4,507	4,507	—	—	4,507	4,507	—
市立武功國民小學	925,000	1,577,800	1,577,800	—	—	1,577,800	652,800	70.57
其他收入	925,000	1,577,800	1,577,800	—	—	1,577,800	652,800	70.57
學雜費收入	855,000	971,500	971,500	—	—	971,500	116,500	13.63
供應收入	8,000	55,900	55,900	—	—	55,900	47,900	598.75
場地設備管理收入	45,000	218,900	218,900	—	—	218,900	173,900	386.44
服務收入	16,000	68,800	68,800	—	—	68,800	52,800	330.00
雜項收入	1,000	262,700	262,700	—	—	262,700	261,700	26,170.00
市立興德國民小學	451,100	559,767	559,767	—	—	559,767	108,667	24.09
其他收入	451,100	559,767	559,767	—	—	559,767	108,667	24.09
學雜費收入	427,500	441,000	441,000	—	—	441,000	13,500	3.16

供應收入	3,000	26,200	26,200	—	—	26,200	23,200	773.33
場地設備管理收入	12,600	12,600	12,600	—	—	12,600	—	—
服務收入	8,000	59,200	59,200	—	—	59,200	51,200	640.00
雜項收入	—	20,767	20,767	—	—	20,767	20,767	—
市立興隆國民小學	1,788,600	2,099,250	2,099,250	—	—	2,099,250	310,650	17.37
其他收入	1,788,600	2,099,250	2,099,250	—	—	2,099,250	310,650	17.37
學雜費收入	1,350,000	1,447,500	1,447,500	—	—	1,447,500	97,500	7.22
供應收入	11,000	48,000	48,000	—	—	48,000	37,000	336.36
場地設備管理收入	387,600	497,300	497,300	—	—	497,300	109,700	28.30
服務收入	40,000	103,200	103,200	—	—	103,200	63,200	158.00
雜項收入	—	3,250	3,250	—	—	3,250	3,250	—
市立志清國民小學	1,412,900	1,622,762	1,622,762	—	—	1,622,762	209,862	14.85
財產收入	100	20	20	—	—	20	- 80	80.00
財產售價	100	20	20	—	—	20	- 80	80.00
其他收入	1,412,800	1,622,742	1,622,742	—	—	1,622,742	209,942	14.86
學雜費收入	1,350,000	1,425,500	1,425,500	—	—	1,425,500	75,500	5.59
供應收入	10,000	43,900	43,900	—	—	43,900	33,900	339.00
場地設備管理收入	28,800	27,000	27,000	—	—	27,000	- 1,800	6.25
服務收入	24,000	79,200	79,200	—	—	79,200	55,200	230.00
雜項收入	—	47,142	47,142	—	—	47,142	47,142	—
市立景興國民小學	1,410,500	1,647,050	1,647,050	—	—	1,647,050	236,550	16.77
財產收入	500	—	—	—	—	—	- 500	100.00
財產售價	500	—	—	—	—	—	- 500	100.00
其他收入	1,410,000	1,647,050	1,647,050	—	—	1,647,050	237,050	16.81

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	1,350,000	1,507,500	1,507,500	—	—	1,507,500	157,500	11.67
供應收入	14,000	77,800	77,800	—	—	77,800	63,800	455.71
服務收入	46,000	52,000	52,000	—	—	52,000	6,000	13.04
雜項收入	—	9,750	9,750	—	—	9,750	9,750	—
市立溪口國民小學	6,222,000	5,105,053	5,105,053	—	—	5,105,053	- 1,116,947	17.95
其他收入	6,222,000	5,105,053	5,105,053	—	—	5,105,053	- 1,116,947	17.95
學雜費收入	1,710,000	1,810,584	1,810,584	—	—	1,810,584	100,584	5.88
供應收入	21,000	27,000	27,000	—	—	27,000	6,000	28.57
場地設備管理收入	1,440,000	1,432,200	1,432,200	—	—	1,432,200	- 7,800	0.54
服務收入	3,050,000	1,740,041	1,740,041	—	—	1,740,041	- 1,309,959	42.95
雜項收入	1,000	95,228	95,228	—	—	95,228	94,228	9,422.80
市立木柵國民小學	4,185,200	3,925,555	3,925,555	—	—	3,925,555	- 259,645	6.20

其他收入	4,185,200	3,925,555	3,925,555	—	—	3,925,555	- 259,645	6.20
學雜費收入	1,215,000	1,355,000	1,355,000	—	—	1,355,000	140,000	11.52
供應收入	29,000	63,200	63,200	—	—	63,200	34,200	117.93
場地設備管理 收入	519,200	635,750	635,750	—	—	635,750	116,550	22.45
服務收入	2,412,000	1,623,460	1,623,460	—	—	1,623,460	- 788,540	32.69
雜項收入	10,000	248,145	248,145	—	—	248,145	238,145	2,381.45
市立永建國民小學	71,000	110,400	110,400	—	—	110,400	39,400	55.49
其他收入	71,000	110,400	110,400	—	—	110,400	39,400	55.49
供應收入	2,000	37,300	37,300	—	—	37,300	35,300	1,765.00
場地設備管理 收入	—	7,500	7,500	—	—	7,500	7,500	—
服務收入	64,000	65,600	65,600	—	—	65,600	1,600	2.50
雜項收入	5,000	—	—	—	—	—	- 5,000	100.00
市立實踐國民小學	63,000	210,312	210,312	—	—	210,312	147,312	233.83
罰款及賠償收入	—	48,895	48,895	—	—	48,895	48,895	—
賠償收入	—	48,895	48,895	—	—	48,895	48,895	—
財產收入	—	400	400	—	—	400	400	—
財產售價	—	400	400	—	—	400	400	—
其他收入	63,000	161,017	161,017	—	—	161,017	98,017	155.58
供應收入	2,000	17,000	17,000	—	—	17,000	15,000	750.00
場地設備管理 收入	—	75,167	75,167	—	—	75,167	75,167	—
服務收入	36,000	64,000	64,000	—	—	64,000	28,000	77.78
雜項收入	25,000	4,850	4,850	—	—	4,850	- 20,150	80.60
市立博嘉國民小學	482,000	642,800	642,800	—	—	642,800	160,800	33.36
其他收入	482,000	642,800	642,800	—	—	642,800	160,800	33.36
學雜費收入	450,000	506,500	506,500	—	—	506,500	56,500	12.56
供應收入	6,000	11,450	11,450	—	—	11,450	5,450	90.83
場地設備管理 收入	14,000	36,550	36,550	—	—	36,550	22,550	161.07

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	12,000	60,800	60,800	—	—	60,800	48,800	406.67
雜項收入	—	27,500	27,500	—	—	27,500	27,500	—
市立指南國民小學	488,000	458,552	458,552	—	—	458,552	- 29,448	6.03
罰款及賠償收入	—	9,308	9,308	—	—	9,308	9,308	—
罰金罰鍰及過 怠金	—	9,308	9,308	—	—	9,308	9,308	—
其他收入	488,000	449,244	449,244	—	—	449,244	- 38,756	7.94
學雜費收入	450,000	396,333	396,333	—	—	396,333	- 53,667	11.93
供應收入	5,000	13,300	13,300	—	—	13,300	8,300	166.00

場地設備管理	7,500	11,500	11,500	—	—	11,500	4,000	53.33
收入								
服務收入	24,000	25,600	25,600	—	—	25,600	1,600	6.67
雜項收入	1,500	2,511	2,511	—	—	2,511	1,011	67.40
市立明道國民小學	940,200	1,277,780	1,277,780	—	—	1,277,780	337,580	35.91
財產收入	1,000	230	230	—	—	230	- 770	77.00
財產售價	1,000	230	230	—	—	230	- 770	77.00
其他收入	939,200	1,277,550	1,277,550	—	—	1,277,550	338,350	36.03
學雜費收入	495,000	663,500	663,500	—	—	663,500	168,500	34.04
供應收入	6,000	32,900	32,900	—	—	32,900	26,900	448.33
場地設備管理	403,200	541,850	541,850	—	—	541,850	138,650	34.39
收入								
服務收入	32,000	39,200	39,200	—	—	39,200	7,200	22.50
雜項收入	3,000	100	100	—	—	100	- 2,900	96.67
市立萬芳國民小學	4,630,000	4,846,061	4,846,061	—	—	4,846,061	216,061	4.67
財產收入	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
財產售價	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
其他收入	4,630,000	4,841,061	4,841,061	—	—	4,841,061	211,061	4.56
學雜費收入	2,700,000	2,918,500	2,918,500	—	—	2,918,500	218,500	8.09
供應收入	20,000	47,600	47,600	—	—	47,600	27,600	138.00
場地設備管理	414,000	423,800	423,800	—	—	423,800	9,800	2.37
收入								
服務收入	1,496,000	1,424,699	1,424,699	—	—	1,424,699	- 71,301	4.77
雜項收入	—	26,462	26,462	—	—	26,462	26,462	—
市立士林國民小學	3,731,000	5,427,968	5,427,968	—	—	5,427,968	1,696,968	45.48
財產收入	—	2,540	2,540	—	—	2,540	2,540	—
財產售價	—	2,540	2,540	—	—	2,540	2,540	—
其他收入	3,731,000	5,425,428	5,425,428	—	—	5,425,428	1,694,428	45.41
學雜費收入	855,000	942,500	942,500	—	—	942,500	87,500	10.23
供應收入	12,000	85,700	85,700	—	—	85,700	73,700	614.17
場地設備管理	129,000	222,180	222,180	—	—	222,180	93,180	72.23
收入								
服務收入	2,735,000	2,419,327	2,419,327	—	—	2,419,327	- 315,673	11.54
雜項收入	—	1,755,721	1,755,721	—	—	1,755,721	1,755,721	—
市立士東國民小學	5,086,000	4,727,292	4,727,292	—	—	4,727,292	- 358,708	7.05

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	5,086,000	4,727,292	4,727,292	—	—	4,727,292	- 358,708	7.05
學雜費收入	855,000	944,625	944,625	—	—	944,625	89,625	10.48
供應收入	14,000	35,500	35,500	—	—	35,500	21,500	153.57
場地設備管理	900,000	924,735	924,735	—	—	924,735	24,735	2.75
收入								
服務收入	3,317,000	2,586,083	2,586,083	—	—	2,586,083	- 730,917	22.04

雜項收入	—	236,349	236,349	—	—	236,349	236,349	—
市立福林國民小學	3,232,200	3,393,312	3,393,312	—	—	3,393,312	161,112	4.98
其他收入	3,232,200	3,393,312	3,393,312	—	—	3,393,312	161,112	4.98
學雜費收入	1,284,000	1,425,000	1,425,000	—	—	1,425,000	141,000	10.98
供應收入	14,000	48,900	48,900	—	—	48,900	34,900	249.29
場地設備管理收入	64,200	143,600	143,600	—	—	143,600	79,400	123.68
服務收入	1,870,000	1,673,684	1,673,684	—	—	1,673,684	- 196,316	10.50
雜項收入	—	102,128	102,128	—	—	102,128	102,128	—
市立陽明山國民小學	2,095,400	2,397,732	2,397,732	—	—	2,397,732	302,332	14.43
罰款及賠償收入	—	13,919	13,919	—	—	13,919	13,919	—
賠償收入	—	13,919	13,919	—	—	13,919	13,919	—
財產收入	—	5,500	5,500	—	—	5,500	5,500	—
財產售價	—	5,500	5,500	—	—	5,500	5,500	—
其他收入	2,095,400	2,378,313	2,378,313	—	—	2,378,313	282,913	13.50
學雜費收入	1,935,000	2,053,184	2,053,184	—	—	2,053,184	118,184	6.11
供應收入	14,000	37,150	37,150	—	—	37,150	23,150	165.36
場地設備管理收入	50,400	57,500	57,500	—	—	57,500	7,100	14.09
服務收入	96,000	116,000	116,000	—	—	116,000	20,000	20.83
雜項收入	—	114,479	114,479	—	—	114,479	114,479	—
市立社子國民小學	5,144,250	5,314,396	5,314,396	—	—	5,314,396	170,146	3.31
罰款及賠償收入	—	80,019	80,019	—	—	80,019	80,019	—
賠償收入	—	80,019	80,019	—	—	80,019	80,019	—
財產收入	—	5,600	5,600	—	—	5,600	5,600	—
財產售價	—	5,600	5,600	—	—	5,600	5,600	—
其他收入	5,144,250	5,228,777	5,228,777	—	—	5,228,777	84,527	1.64
學雜費收入	2,205,000	2,606,500	2,606,500	—	—	2,606,500	401,500	18.21
供應收入	17,250	59,400	59,400	—	—	59,400	42,150	244.35
場地設備管理收入	29,700	95,450	95,450	—	—	95,450	65,750	221.38
服務收入	2,890,800	2,432,620	2,432,620	—	—	2,432,620	- 458,180	15.85
雜項收入	1,500	34,807	34,807	—	—	34,807	33,307	2,220.47
市立雨聲國民小學	2,727,000	2,913,410	2,913,410	—	—	2,913,410	186,410	6.84
其他收入	2,727,000	2,913,410	2,913,410	—	—	2,913,410	186,410	6.84
學雜費收入	2,700,000	2,848,500	2,848,500	—	—	2,848,500	148,500	5.50
供應收入	21,000	33,900	33,900	—	—	33,900	12,900	61.43

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	6,000	9,800	9,800	—	—	9,800	3,800	63.33
雜項收入	—	21,210	21,210	—	—	21,210	21,210	—

市立富安國民小學	941,800	1,183,135	1,183,135	—	—	1,183,135	241,335	25.62
其他收入	941,800	1,183,135	1,183,135	—	—	1,183,135	241,335	25.62
學雜費收入	900,000	997,000	997,000	—	—	997,000	97,000	10.78
供應收入	6,000	33,300	33,300	—	—	33,300	27,300	455.00
場地設備管理收入	19,800	55,550	55,550	—	—	55,550	35,750	180.56
服務收入	16,000	87,200	87,200	—	—	87,200	71,200	445.00
雜項收入	—	10,085	10,085	—	—	10,085	10,085	—
市立洲美國民小學	604,000	543,316	543,316	—	—	543,316	- 60,684	10.05
其他收入	604,000	543,316	543,316	—	—	543,316	- 60,684	10.05
學雜費收入	495,000	452,766	452,766	—	—	452,766	- 42,234	8.53
供應收入	9,000	12,050	12,050	—	—	12,050	3,050	33.89
場地設備管理收入	84,000	66,900	66,900	—	—	66,900	- 17,100	20.36
服務收入	16,000	7,200	7,200	—	—	7,200	- 8,800	55.00
雜項收入	—	4,400	4,400	—	—	4,400	4,400	—
市立溪山國民小學	375,000	358,980	358,980	—	—	358,980	- 16,020	4.27
其他收入	375,000	358,980	358,980	—	—	358,980	- 16,020	4.27
學雜費收入	318,000	274,500	274,500	—	—	274,500	- 43,500	13.68
供應收入	5,000	12,450	12,450	—	—	12,450	7,450	149.00
場地設備管理收入	12,000	3,700	3,700	—	—	3,700	- 8,300	69.17
服務收入	40,000	29,600	29,600	—	—	29,600	- 10,400	26.00
雜項收入	—	38,730	38,730	—	—	38,730	38,730	—
市立平等國民小學	816,750	543,021	543,021	—	—	543,021	- 273,729	33.51
其他收入	816,750	543,021	543,021	—	—	543,021	- 273,729	33.51
學雜費收入	495,000	431,000	431,000	—	—	431,000	- 64,000	12.93
供應收入	4,000	9,400	9,400	—	—	9,400	5,400	135.00
場地設備管理收入	285,750	83,501	83,501	—	—	83,501	- 202,249	70.78
服務收入	32,000	4,000	4,000	—	—	4,000	- 28,000	87.50
雜項收入	—	15,120	15,120	—	—	15,120	15,120	—
市立百齡國民小學	4,684,000	4,434,683	4,434,683	—	—	4,434,683	- 249,317	5.32
其他收入	4,684,000	4,434,683	4,434,683	—	—	4,434,683	- 249,317	5.32
學雜費收入	2,205,000	2,366,300	2,366,300	—	—	2,366,300	161,300	7.32
供應收入	17,000	52,000	52,000	—	—	52,000	35,000	205.88
場地設備管理收入	60,000	21,150	21,150	—	—	21,150	- 38,850	64.75
服務收入	2,400,000	1,930,383	1,930,383	—	—	1,930,383	- 469,617	19.57
雜項收入	2,000	64,850	64,850	—	—	64,850	62,850	3,142.50
市立雙溪國民小學	1,198,000	1,113,599	1,113,599	—	—	1,113,599	- 84,401	7.05
其他收入	1,198,000	1,113,599	1,113,599	—	—	1,113,599	- 84,401	7.05

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
學雜費收入	855,000	807,217	807,217	—	—	807,217	- 47,783	5.59
供應收入	3,000	1,900	1,900	—	—	1,900	- 1,100	36.67
場地設備管理收入	300,000	199,890	199,890	—	—	199,890	- 100,110	33.37
服務收入	40,000	81,600	81,600	—	—	81,600	41,600	104.00
雜項收入	—	22,992	22,992	—	—	22,992	22,992	—
市立葫蘆國民小學	2,054,360	2,208,834	2,208,834	—	—	2,208,834	154,474	7.52
其他收入	2,054,360	2,208,834	2,208,834	—	—	2,208,834	154,474	7.52
學雜費收入	1,710,000	1,942,400	1,942,400	—	—	1,942,400	232,400	13.59
供應收入	12,000	81,300	81,300	—	—	81,300	69,300	577.50
場地設備管理收入	291,360	85,250	85,250	—	—	85,250	- 206,110	70.74
服務收入	40,000	54,400	54,400	—	—	54,400	14,400	36.00
雜項收入	1,000	45,484	45,484	—	—	45,484	44,484	4,448.40
市立雨農國民小學	1,145,000	1,308,274	1,308,274	—	—	1,308,274	163,274	14.26
其他收入	1,145,000	1,308,274	1,308,274	—	—	1,308,274	163,274	14.26
學雜費收入	990,000	1,004,500	1,004,500	—	—	1,004,500	14,500	1.46
供應收入	6,000	13,100	13,100	—	—	13,100	7,100	118.33
場地設備管理收入	117,000	118,000	118,000	—	—	118,000	1,000	0.85
服務收入	32,000	83,200	83,200	—	—	83,200	51,200	160.00
雜項收入	—	89,474	89,474	—	—	89,474	89,474	—
市立天母國民小學	740,000	316,216	316,216	—	—	316,216	- 423,784	57.27
其他收入	740,000	316,216	316,216	—	—	316,216	- 423,784	57.27
場地設備管理收入	540,000	211,050	211,050	—	—	211,050	- 328,950	60.92
服務收入	80,000	42,360	42,360	—	—	42,360	- 37,640	47.05
雜項收入	120,000	62,806	62,806	—	—	62,806	- 57,194	47.66
市立文昌國民小學	898,200	1,099,541	1,099,541	—	—	1,099,541	201,341	22.42
財產收入	—	1,800	1,800	—	—	1,800	1,800	—
財產售價	—	1,800	1,800	—	—	1,800	1,800	—
其他收入	898,200	1,097,741	1,097,741	—	—	1,097,741	199,541	22.22
學雜費收入	855,000	852,796	852,796	—	—	852,796	- 2,204	0.26
供應收入	6,000	74,700	74,700	—	—	74,700	68,700	1,145.00
服務收入	35,200	60,000	60,000	—	—	60,000	24,800	70.45
雜項收入	2,000	110,245	110,245	—	—	110,245	108,245	5,412.25
市立北投國民小學	6,882,000	6,363,679	6,363,679	—	—	6,363,679	- 518,321	7.53
罰款及賠償收入	—	46,796	46,796	—	—	46,796	46,796	—
賠償收入	—	46,796	46,796	—	—	46,796	46,796	—
其他收入	6,882,000	6,316,883	6,316,883	—	—	6,316,883	- 565,117	8.21

學雜費收入	2,700,000	2,765,500	2,765,500	—	—	2,765,500	65,500	2.43
供應收入	26,000	73,400	73,400	—	—	73,400	47,400	182.31

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	90,000	244,459	244,459	—	—	244,459	154,459	171.62
服務收入	4,064,000	3,231,174	3,231,174	—	—	3,231,174	- 832,826	20.49
雜項收入	2,000	2,350	2,350	—	—	2,350	350	17.50
市立逸仙國民小學	3,040,000	2,830,367	2,830,367	—	—	2,830,367	- 209,633	6.90
其他收入	3,040,000	2,830,367	2,830,367	—	—	2,830,367	- 209,633	6.90
學雜費收入	2,700,000	2,713,747	2,713,747	—	—	2,713,747	13,747	0.51
供應收入	22,000	36,200	36,200	—	—	36,200	14,200	64.55
場地設備管理收入	270,000	26,800	26,800	—	—	26,800	- 243,200	90.07
服務收入	48,000	46,400	46,400	—	—	46,400	- 1,600	3.33
雜項收入	—	7,220	7,220	—	—	7,220	7,220	—
市立石牌國民小學	4,608,800	5,464,167	5,464,167	—	—	5,464,167	855,367	18.56
罰款及賠償收入	—	765,443	765,443	—	—	765,443	765,443	—
賠償收入	—	765,443	765,443	—	—	765,443	765,443	—
財產收入	—	1,750	1,750	—	—	1,750	1,750	—
財產售價	—	1,750	1,750	—	—	1,750	1,750	—
其他收入	4,608,800	4,696,974	4,696,974	—	—	4,696,974	88,174	1.91
學雜費收入	1,755,000	1,933,436	1,933,436	—	—	1,933,436	178,436	10.17
供應收入	22,000	64,400	64,400	—	—	64,400	42,400	192.73
場地設備管理收入	392,800	417,388	417,388	—	—	417,388	24,588	6.26
服務收入	2,424,000	2,258,844	2,258,844	—	—	2,258,844	- 165,156	6.81
雜項收入	15,000	22,906	22,906	—	—	22,906	7,906	52.71
市立關渡國民小學	633,500	918,760	918,760	—	—	918,760	285,260	45.03
罰款及賠償收入	—	27,119	27,119	—	—	27,119	27,119	—
賠償收入	—	27,119	27,119	—	—	27,119	27,119	—
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	632,500	891,641	891,641	—	—	891,641	259,141	40.97
學雜費收入	427,500	461,500	461,500	—	—	461,500	34,000	7.95
供應收入	7,000	182,100	182,100	—	—	182,100	175,100	2,501.43
場地設備管理收入	6,000	5,000	5,000	—	—	5,000	- 1,000	16.67
服務收入	192,000	184,000	184,000	—	—	184,000	- 8,000	4.17
雜項收入	—	59,041	59,041	—	—	59,041	59,041	—
市立湖田國民小學	623,200	708,664	708,664	—	—	708,664	85,464	13.71
罰款及賠償收入	—	81,564	81,564	—	—	81,564	81,564	—
賠償收入	—	81,564	81,564	—	—	81,564	81,564	—

其他收入	623,200	627,100	627,100	—	—	627,100	3,900	0.63
學雜費收入	450,000	502,600	502,600	—	—	502,600	52,600	11.69
供應收入	6,000	23,500	23,500	—	—	23,500	17,500	291.67
場地設備管理收入	119,200	71,100	71,100	—	—	71,100	- 48,100	40.35

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	48,000	29,600	29,600	—	—	29,600	- 18,400	38.33
雜項收入	—	300	300	—	—	300	300	—
市立清江國民小學	1,763,000	1,954,109	1,954,109	—	—	1,954,109	191,109	10.84
其他收入	1,763,000	1,954,109	1,954,109	—	—	1,954,109	191,109	10.84
學雜費收入	1,710,000	1,803,900	1,803,900	—	—	1,803,900	93,900	5.49
供應收入	12,000	12,300	12,300	—	—	12,300	300	2.50
場地設備管理收入	3,000	21,644	21,644	—	—	21,644	18,644	621.47
服務收入	32,000	30,400	30,400	—	—	30,400	- 1,600	5.00
雜項收入	6,000	85,865	85,865	—	—	85,865	79,865	1,331.08
市立泉源國民小學	536,500	557,674	557,674	—	—	557,674	21,174	3.95
罰款及賠償收入	—	6,000	6,000	—	—	6,000	6,000	—
賠償收入	—	6,000	6,000	—	—	6,000	6,000	—
財產收入	—	3,200	3,200	—	—	3,200	3,200	—
財產售價	—	3,200	3,200	—	—	3,200	3,200	—
其他收入	536,500	548,474	548,474	—	—	548,474	11,974	2.23
學雜費收入	495,000	508,500	508,500	—	—	508,500	13,500	2.73
供應收入	8,000	9,350	9,350	—	—	9,350	1,350	16.88
場地設備管理收入	1,500	—	—	—	—	—	- 1,500	100.00
服務收入	32,000	25,600	25,600	—	—	25,600	- 6,400	20.00
雜項收入	—	5,024	5,024	—	—	5,024	5,024	—
市立大屯國民小學	436,000	463,470	463,470	—	—	463,470	27,470	6.30
其他收入	436,000	463,470	463,470	—	—	463,470	27,470	6.30
學雜費收入	429,000	396,200	396,200	—	—	396,200	- 32,800	7.65
供應收入	5,000	24,750	24,750	—	—	24,750	19,750	395.00
場地設備管理收入	2,000	200	200	—	—	200	- 1,800	90.00
服務收入	—	36,000	36,000	—	—	36,000	36,000	—
雜項收入	—	6,320	6,320	—	—	6,320	6,320	—
市立湖山國民小學	612,800	505,500	505,500	—	—	505,500	- 107,300	17.51
其他收入	612,800	505,500	505,500	—	—	505,500	- 107,300	17.51
學雜費收入	450,000	411,500	411,500	—	—	411,500	- 38,500	8.56
供應收入	6,000	11,500	11,500	—	—	11,500	5,500	91.67
場地設備管理收入	48,800	51,300	51,300	—	—	51,300	2,500	5.12

服務收入	108,000	19,200	19,200	—	—	19,200	- 88,800	82.22
雜項收入	—	12,000	12,000	—	—	12,000	12,000	—
市立義方國民小學	896,800	914,850	914,850	—	—	914,850	18,050	2.01
其他收入	896,800	914,850	914,850	—	—	914,850	18,050	2.01
學雜費收入	855,000	848,500	848,500	—	—	848,500	- 6,500	0.76
供應收入	6,000	11,000	11,000	—	—	11,000	5,000	83.33
場地設備管理收入	19,800	16,300	16,300	—	—	16,300	- 3,500	17.68

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	16,000	22,400	22,400	—	—	22,400	6,400	40.00
雜項收入	—	16,650	16,650	—	—	16,650	16,650	—
市立文林國民小學	3,853,500	2,757,549	2,757,549	—	—	2,757,549	- 1,095,951	28.44
其他收入	3,853,500	2,757,549	2,757,549	—	—	2,757,549	- 1,095,951	28.44
學雜費收入	1,905,000	1,664,158	1,664,158	—	—	1,664,158	- 240,842	12.64
供應收入	30,000	40,700	40,700	—	—	40,700	10,700	35.67
場地設備管理收入	75,000	12,400	12,400	—	—	12,400	- 62,600	83.47
服務收入	1,838,000	856,552	856,552	—	—	856,552	- 981,448	53.40
雜項收入	5,500	183,739	183,739	—	—	183,739	178,239	3,240.71
市立桃源國民小學	888,000	1,141,173	1,141,173	—	—	1,141,173	253,173	28.51
罰款及賠償收入	—	123,080	123,080	—	—	123,080	123,080	—
賠償收入	—	123,080	123,080	—	—	123,080	123,080	—
其他收入	888,000	1,018,093	1,018,093	—	—	1,018,093	130,093	14.65
學雜費收入	855,000	928,550	928,550	—	—	928,550	73,550	8.60
供應收入	9,000	18,800	18,800	—	—	18,800	9,800	108.89
服務收入	24,000	49,600	49,600	—	—	49,600	25,600	106.67
雜項收入	—	21,143	21,143	—	—	21,143	21,143	—
市立立農國民小學	969,000	1,745,376	1,745,376	—	—	1,745,376	776,376	80.12
罰款及賠償收入	—	582,737	582,737	—	—	582,737	582,737	—
賠償收入	—	582,737	582,737	—	—	582,737	582,737	—
財產收入	—	2,640	2,640	—	—	2,640	2,640	—
財產售價	—	2,640	2,640	—	—	2,640	2,640	—
其他收入	969,000	1,159,999	1,159,999	—	—	1,159,999	190,999	19.71
學雜費收入	900,000	907,000	907,000	—	—	907,000	7,000	0.78
供應收入	12,000	62,900	62,900	—	—	62,900	50,900	424.17
場地設備管理收入	5,000	47,920	47,920	—	—	47,920	42,920	858.40
服務收入	48,000	116,800	116,800	—	—	116,800	68,800	143.33
雜項收入	4,000	25,379	25,379	—	—	25,379	21,379	534.48
市立明德國民小學	56,500	200,269	200,269	—	—	200,269	143,769	254.46
其他收入	56,500	200,269	200,269	—	—	200,269	143,769	254.46

供應收入	—	4,590	4,590	—	—	4,590	4,590	—
場地設備管理收入	1,500	22,534	22,534	—	—	22,534	21,034	1,402.27
服務收入	40,000	78,960	78,960	—	—	78,960	38,960	97.40
雜項收入	15,000	94,185	94,185	—	—	94,185	79,185	527.90
市立東新國民小學	1,457,200	2,131,185	2,131,185	—	—	2,131,185	673,985	46.25
其他收入	1,457,200	2,131,185	2,131,185	—	—	2,131,185	673,985	46.25
學雜費收入	1,350,000	1,493,500	1,493,500	—	—	1,493,500	143,500	10.63
供應收入	18,000	41,920	41,920	—	—	41,920	23,920	132.89
場地設備管理收入	24,600	19,100	19,100	—	—	19,100	- 5,500	22.36
服務收入	59,200	172,800	172,800	—	—	172,800	113,600	191.89

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	5,400	403,865	403,865	—	—	403,865	398,465	7,378.98
市立力行國民小學	2,318,800	2,560,850	2,560,850	—	—	2,560,850	242,050	10.44
其他收入	2,318,800	2,560,850	2,560,850	—	—	2,560,850	242,050	10.44
學雜費收入	2,205,000	2,420,900	2,420,900	—	—	2,420,900	215,900	9.79
供應收入	18,000	44,600	44,600	—	—	44,600	26,600	147.78
場地設備管理收入	46,800	51,900	51,900	—	—	51,900	5,100	10.90
服務收入	48,000	43,200	43,200	—	—	43,200	- 4,800	10.00
雜項收入	1,000	250	250	—	—	250	- 750	75.00
市立明湖國民小學	2,765,500	3,363,656	3,363,656	—	—	3,363,656	598,156	21.63
其他收入	2,765,500	3,363,656	3,363,656	—	—	3,363,656	598,156	21.63
學雜費收入	855,000	925,000	925,000	—	—	925,000	70,000	8.19
供應收入	6,000	9,900	9,900	—	—	9,900	3,900	65.00
場地設備管理收入	92,500	108,650	108,650	—	—	108,650	16,150	17.46
服務收入	1,812,000	1,718,068	1,718,068	—	—	1,718,068	- 93,932	5.18
雜項收入	—	602,038	602,038	—	—	602,038	602,038	—
市立萬興國民小學	896,000	1,244,579	1,244,579	—	—	1,244,579	348,579	38.90
其他收入	896,000	1,244,579	1,244,579	—	—	1,244,579	348,579	38.90
學雜費收入	855,000	1,005,000	1,005,000	—	—	1,005,000	150,000	17.54
供應收入	9,000	67,700	67,700	—	—	67,700	58,700	652.22
服務收入	32,000	74,400	74,400	—	—	74,400	42,400	132.50
雜項收入	—	97,479	97,479	—	—	97,479	97,479	—
市立麗山國民小學	2,549,000	4,784,981	4,784,981	—	—	4,784,981	2,235,981	87.72
財產收入	—	3,050	3,050	—	—	3,050	3,050	—
財產售價	—	3,050	3,050	—	—	3,050	3,050	—
其他收入	2,549,000	4,781,931	4,781,931	—	—	4,781,931	2,232,931	87.60
學雜費收入	2,340,000	2,440,000	2,440,000	—	—	2,440,000	100,000	4.27

供應收入	97,000	219,200	219,200	—	—	219,200	122,200	125.98
場地設備管理收入	27,000	26,110	26,110	—	—	26,110	- 890	3.30
服務收入	80,000	128,000	128,000	—	—	128,000	48,000	60.00
雜項收入	5,000	1,968,621	1,968,621	—	—	1,968,621	1,963,621	39,272.42
市立芝山國民小學	1,957,000	2,172,020	2,172,020	—	—	2,172,020	215,020	10.99
其他收入	1,957,000	2,172,020	2,172,020	—	—	2,172,020	215,020	10.99
學雜費收入	1,845,000	1,942,500	1,942,500	—	—	1,942,500	97,500	5.28
供應收入	14,000	63,300	63,300	—	—	63,300	49,300	352.14
場地設備管理收入	15,000	48,650	48,650	—	—	48,650	33,650	224.33
服務收入	80,000	116,800	116,800	—	—	116,800	36,800	46.00
雜項收入	3,000	770	770	—	—	770	- 2,230	74.33
市立新潮國民小學	2,395,000	2,867,617	2,867,617	—	—	2,867,617	472,617	19.73
其他收入	2,395,000	2,867,617	2,867,617	—	—	2,867,617	472,617	19.73
學雜費收入	2,340,000	2,584,750	2,584,750	—	—	2,584,750	244,750	10.46
供應收入	19,000	87,900	87,900	—	—	87,900	68,900	362.63

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	16,000	26,260	26,260	—	—	26,260	10,260	64.13
服務收入	20,000	43,200	43,200	—	—	43,200	23,200	116.00
雜項收入	—	125,507	125,507	—	—	125,507	125,507	—
市立文化國民小學	931,000	1,158,382	1,158,382	—	—	1,158,382	227,382	24.42
其他收入	931,000	1,158,382	1,158,382	—	—	1,158,382	227,382	24.42
學雜費收入	855,000	911,500	911,500	—	—	911,500	56,500	6.61
供應收入	9,000	45,800	45,800	—	—	45,800	36,800	408.89
場地設備管理收入	12,000	22,500	22,500	—	—	22,500	10,500	87.50
服務收入	48,000	144,800	144,800	—	—	144,800	96,800	201.67
雜項收入	7,000	33,782	33,782	—	—	33,782	26,782	382.60
市立萬福國民小學	1,454,600	1,613,205	1,613,205	—	—	1,613,205	158,605	10.90
其他收入	1,454,600	1,613,205	1,613,205	—	—	1,613,205	158,605	10.90
學雜費收入	1,282,500	1,418,100	1,418,100	—	—	1,418,100	135,600	10.57
供應收入	12,000	38,300	38,300	—	—	38,300	26,300	219.17
場地設備管理收入	75,600	41,150	41,150	—	—	41,150	- 34,450	45.57
服務收入	80,000	95,200	95,200	—	—	95,200	15,200	19.00
雜項收入	4,500	20,455	20,455	—	—	20,455	15,955	354.56
市立興華國民小學	1,074,400	1,089,310	1,089,310	—	—	1,089,310	14,910	1.39
財產收入	—	310	310	—	—	310	310	—
財產售價	—	310	310	—	—	310	310	—

其他收入	1,074,400	1,089,000	1,089,000	—	—	1,089,000	14,600	1.36
學雜費收入	990,000	970,000	970,000	—	—	970,000	- 20,000	2.02
供應收入	7,000	14,200	14,200	—	—	14,200	7,200	102.86
場地設備管理 收入	45,400	58,400	58,400	—	—	58,400	13,000	28.63
服務收入	32,000	46,400	46,400	—	—	46,400	14,400	45.00
市立蘭雅國民小學	893,000	1,096,261	1,096,261	—	—	1,096,261	203,261	22.76
其他收入	893,000	1,096,261	1,096,261	—	—	1,096,261	203,261	22.76
學雜費收入	855,000	1,008,500	1,008,500	—	—	1,008,500	153,500	17.95
供應收入	6,000	7,100	7,100	—	—	7,100	1,100	18.33
雜項收入	32,000	80,661	80,661	—	—	80,661	48,661	152.07
市立文湖國民小學	972,000	1,141,350	1,141,350	—	—	1,141,350	169,350	17.42
其他收入	972,000	1,141,350	1,141,350	—	—	1,141,350	169,350	17.42
學雜費收入	945,000	996,500	996,500	—	—	996,500	51,500	5.45
供應收入	7,000	45,000	45,000	—	—	45,000	38,000	542.86
場地設備管理 收入	4,000	25,300	25,300	—	—	25,300	21,300	532.50
服務收入	16,000	24,000	24,000	—	—	24,000	8,000	50.00
雜項收入	—	50,550	50,550	—	—	50,550	50,550	—
市立辛亥國民小學	1,016,000	1,109,900	1,109,900	—	—	1,109,900	93,900	9.24
其他收入	1,016,000	1,109,900	1,109,900	—	—	1,109,900	93,900	9.24
學雜費收入	900,000	1,023,000	1,023,000	—	—	1,023,000	123,000	13.67

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
供應收入	11,000	19,300	19,300	—	—	19,300	8,300	75.45
場地設備管理 收入	9,000	15,000	15,000	—	—	15,000	6,000	66.67
服務收入	96,000	49,600	49,600	—	—	49,600	- 46,400	48.33
雜項收入	—	3,000	3,000	—	—	3,000	3,000	—
市立博愛國民小學	957,000	1,496,021	1,496,021	—	—	1,496,021	539,021	56.32
罰款及賠償收入	—	144,057	144,057	—	—	144,057	144,057	—
賠償收入	—	144,057	144,057	—	—	144,057	144,057	—
其他收入	957,000	1,351,964	1,351,964	—	—	1,351,964	394,964	41.27
學雜費收入	855,000	980,500	980,500	—	—	980,500	125,500	14.68
供應收入	12,000	40,000	40,000	—	—	40,000	28,000	233.33
場地設備管理 收入	10,000	46,100	46,100	—	—	46,100	36,100	361.00
服務收入	80,000	208,000	208,000	—	—	208,000	128,000	160.00
雜項收入	—	77,364	77,364	—	—	77,364	77,364	—
市立修德國民小學	921,000	1,115,550	1,115,550	—	—	1,115,550	194,550	21.12
其他收入	921,000	1,115,550	1,115,550	—	—	1,115,550	194,550	21.12
學雜費收入	855,000	977,500	977,500	—	—	977,500	122,500	14.33

供應收入	6,000	27,000	27,000	—	—	27,000	21,000	350.00
場地設備管理	—	26,750	26,750	—	—	26,750	26,750	—
收入								
服務收入	60,000	61,600	61,600	—	—	61,600	1,600	2.67
雜項收入	—	22,700	22,700	—	—	22,700	22,700	—
市立三玉國民小學	89,000	192,870	192,870	—	—	192,870	103,870	116.71
其他收入	89,000	192,870	192,870	—	—	192,870	103,870	116.71
供應收入	4,000	18,100	18,100	—	—	18,100	14,100	352.50
服務收入	80,000	106,400	106,400	—	—	106,400	26,400	33.00
雜項收入	5,000	68,370	68,370	—	—	68,370	63,370	1,267.40
市立大湖國民小學	1,472,000	1,713,483	1,713,483	—	—	1,713,483	241,483	16.41
其他收入	1,472,000	1,713,483	1,713,483	—	—	1,713,483	241,483	16.41
學雜費收入	1,413,000	1,517,100	1,517,100	—	—	1,517,100	104,100	7.37
供應收入	11,000	41,800	41,800	—	—	41,800	30,800	280.00
場地設備管理	8,000	1,000	1,000	—	—	1,000	- 7,000	87.50
收入								
服務收入	40,000	116,000	116,000	—	—	116,000	76,000	190.00
雜項收入	—	37,583	37,583	—	—	37,583	37,583	—
市立南湖國民小學	1,912,000	2,175,173	2,175,173	—	—	2,175,173	263,173	13.76
其他收入	1,912,000	2,175,173	2,175,173	—	—	2,175,173	263,173	13.76
學雜費收入	1,845,000	1,967,500	1,967,500	—	—	1,967,500	122,500	6.64
供應收入	12,000	12,000	12,000	—	—	12,000	—	—
場地設備管理	7,000	63,175	63,175	—	—	63,175	56,175	802.50
收入								
服務收入	48,000	130,400	130,400	—	—	130,400	82,400	171.67
雜項收入	—	2,098	2,098	—	—	2,098	2,098	—
市立健康國民小學	3,480,000	2,973,597	2,973,597	—	—	2,973,597	- 506,403	14.55

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	3,480,000	2,973,597	2,973,597	—	—	2,973,597	- 506,403	14.55
學雜費收入	1,485,000	1,495,000	1,495,000	—	—	1,495,000	10,000	0.67
供應收入	9,000	89,600	89,600	—	—	89,600	80,600	895.56
場地設備管理	505,000	132,000	132,000	—	—	132,000	- 373,000	73.86
收入								
服務收入	1,479,000	1,256,997	1,256,997	—	—	1,256,997	- 222,003	15.01
雜項收入	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
市立永安國民小學	1,000,000	1,065,125	1,065,125	—	—	1,065,125	65,125	6.51
其他收入	1,000,000	1,065,125	1,065,125	—	—	1,065,125	65,125	6.51
學雜費收入	630,000	763,100	763,100	—	—	763,100	133,100	21.13
供應收入	6,000	54,850	54,850	—	—	54,850	48,850	814.17
場地設備管理	4,000	—	—	—	—	—	- 4,000	100.00
收入								

服務收入	360,000	240,000	240,000	—	—	240,000	- 120,000	33.33
雜項收入	—	7,175	7,175	—	—	7,175	7,175	—
市立新生國民小學	2,072,000	1,268,500	1,268,500	—	—	1,268,500	- 803,500	38.78
其他收入	2,072,000	1,268,500	1,268,500	—	—	1,268,500	- 803,500	38.78
學雜費收入	660,000	697,000	697,000	—	—	697,000	37,000	5.61
供應收入	12,000	70,700	70,700	—	—	70,700	58,700	489.17
場地設備管理收入	600,000	4,000	4,000	—	—	4,000	- 596,000	99.33
服務收入	800,000	496,800	496,800	—	—	496,800	- 303,200	37.90
市立南海實驗幼稚園	5,090,500	5,113,928	5,113,928	—	—	5,113,928	23,428	0.46
財產收入	—	1,200	1,200	—	—	1,200	1,200	—
財產售價	—	1,200	1,200	—	—	1,200	1,200	—
其他收入	5,090,500	5,112,728	5,112,728	—	—	5,112,728	22,228	0.44
學雜費收入	4,987,500	4,886,250	4,886,250	—	—	4,886,250	- 101,250	2.03
供應收入	39,000	82,420	82,420	—	—	82,420	43,420	111.33
場地設備管理收入	16,000	5,500	5,500	—	—	5,500	- 10,500	65.63
服務收入	48,000	68,000	68,000	—	—	68,000	20,000	41.67
雜項收入	—	70,558	70,558	—	—	70,558	70,558	—
市立育航幼稚園	4,865,500	4,548,384	4,548,384	—	—	4,548,384	- 317,116	6.52
其他收入	4,865,500	4,548,384	4,548,384	—	—	4,548,384	- 317,116	6.52
學雜費收入	4,815,000	4,473,684	4,473,684	—	—	4,473,684	- 341,316	7.09
供應收入	34,500	57,100	57,100	—	—	57,100	22,600	65.51
服務收入	16,000	17,600	17,600	—	—	17,600	1,600	10.00
市立啓明學校	501,600	301,898	301,898	—	—	301,898	- 199,702	39.81
財產收入	—	7,700	7,700	—	—	7,700	7,700	—
財產售價	—	7,700	7,700	—	—	7,700	7,700	—
其他收入	501,600	294,198	294,198	—	—	294,198	- 207,402	41.35
學雜費收入	—	27,492	27,492	—	—	27,492	27,492	—
場地設備管理收入	501,600	261,700	261,700	—	—	261,700	- 239,900	47.83

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	5,006	5,006	—	—	5,006	5,006	—
市立啓聰學校	1,605,750	1,950,861	1,950,861	—	—	1,950,861	345,111	21.49
財產收入	6,000	29,580	29,580	—	—	29,580	23,580	393.00
財產售價	6,000	29,580	29,580	—	—	29,580	23,580	393.00
其他收入	1,599,750	1,921,281	1,921,281	—	—	1,921,281	321,531	20.10
學雜費收入	957,150	1,022,640	1,022,640	—	—	1,022,640	65,490	6.84
場地設備管理收入	186,300	243,400	243,400	—	—	243,400	57,100	30.65
服務收入	454,200	414,500	414,500	—	—	414,500	- 39,700	8.74
雜項收入	2,100	240,741	240,741	—	—	240,741	238,641	11,363.86
市立啓智學校	3,273,150	3,864,618	3,864,618	—	—	3,864,618	591,468	18.07
財產收入	—	3,100	3,100	—	—	3,100	3,100	—

財產售價	—	3,100	3,100	—	—	3,100	3,100	—
其他收入	3,273,150	3,861,518	3,861,518	—	—	3,861,518	588,368	17.98
學雜費收入	3,040,950	3,384,884	3,384,884	—	—	3,384,884	343,934	11.31
供應收入	—	4,800	4,800	—	—	4,800	4,800	—
場地設備管理收入	82,200	93,200	93,200	—	—	93,200	11,000	13.38
雜項收入	150,000	378,634	378,634	—	—	378,634	228,634	152.42
市立圖書館	7,753,500	7,910,133	7,910,133	—	—	7,910,133	156,633	2.02
罰款及賠償收入	457,600	1,114,232	1,114,232	—	—	1,114,232	656,632	143.49
賠償收入	457,600	1,114,232	1,114,232	—	—	1,114,232	656,632	143.49
規費收入	2,350,000	2,878,600	2,878,600	—	—	2,878,600	528,600	22.49
使用規費收入	2,350,000	2,878,600	2,878,600	—	—	2,878,600	528,600	22.49
財產收入	90,000	175,995	175,995	—	—	175,995	85,995	95.55
財產售價	90,000	175,995	175,995	—	—	175,995	85,995	95.55
其他收入	4,855,900	3,741,306	3,741,306	—	—	3,741,306	- 1,114,594	22.95
供應收入	210,000	169,600	169,600	—	—	169,600	- 40,400	19.24
場地設備管理收入	3,945,900	3,358,910	3,358,910	—	—	3,358,910	- 586,990	14.88
服務收入	180,000	—	—	—	—	—	- 180,000	100.00
雜項收入	520,000	212,796	212,796	—	—	212,796	- 307,204	59.08
市立社會教育館	4,478,000	7,455,687	7,455,687	—	—	7,455,687	2,977,687	66.50
罰款及賠償收入	—	14,000	14,000	—	—	14,000	14,000	—
賠償收入	—	14,000	14,000	—	—	14,000	14,000	—
其他收入	4,478,000	7,441,687	7,441,687	—	—	7,441,687	2,963,687	66.18
供應收入	—	45,400	45,400	—	—	45,400	45,400	—
場地設備管理收入	1,418,000	3,903,891	3,903,891	—	—	3,903,891	2,485,891	175.31
服務收入	3,060,000	3,489,300	3,489,300	—	—	3,489,300	429,300	14.03
雜項收入	—	3,096	3,096	—	—	3,096	3,096	—
市立動物園	189,431,490	285,861,076	285,861,076	—	—	285,861,076	96,429,586	50.90
罰款及賠償收入	225,000	1,625,734	1,625,734	—	—	1,625,734	1,400,734	622.55
賠償收入	225,000	1,625,734	1,625,734	—	—	1,625,734	1,400,734	622.55

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	3,480,390	3,873,135	3,873,135	—	—	3,873,135	392,745	11.28
財產孳息	3,442,890	3,848,407	3,848,407	—	—	3,848,407	405,517	11.78
財產售價	37,500	24,728	24,728	—	—	24,728	- 12,772	34.06
其他收入	185,726,100	280,362,207	280,362,207	—	—	280,362,207	94,636,107	50.95
供應收入	300,000	574,334	574,334	—	—	574,334	274,334	91.44
場地設備管理收入	185,351,100	279,767,360	279,767,360	—	—	279,767,360	94,416,260	50.94
雜項收入	75,000	20,513	20,513	—	—	20,513	- 54,487	72.65
市立天文科學教育館	81,644,108	66,142,770	66,142,770	—	—	66,142,770	- 15,501,338	18.99
罰款及賠償收入	—	305,327	305,327	—	—	305,327	305,327	—
賠償收入	—	305,327	305,327	—	—	305,327	305,327	—

財產收入	1,500	8,000	8,000	—	—	8,000	6,500	433.33
財產售價	1,500	8,000	8,000	—	—	8,000	6,500	433.33
其他收入	81,642,608	65,829,443	65,829,443	—	—	65,829,443	- 15,813,165	19.37
供應收入	3,000	154,400	154,400	—	—	154,400	151,400	5,046.67
場地設備管理收入	75,260,508	59,217,064	59,217,064	—	—	59,217,064	- 16,043,444	21.32
服務收入	6,377,600	6,448,500	6,448,500	—	—	6,448,500	70,900	1.11
雜項收入	1,500	9,479	9,479	—	—	9,479	7,979	531.93
市立交響樂團	2,016,500	1,436,483	1,436,483	—	—	1,436,483	- 580,017	28.76
其他收入	2,016,500	1,436,483	1,436,483	—	—	1,436,483	- 580,017	28.76
供應收入	127,500	149,360	149,360	—	—	149,360	21,860	17.15
場地設備管理收入	1,884,000	1,287,123	1,287,123	—	—	1,287,123	- 596,877	31.68
雜項收入	5,000	—	—	—	—	—	- 5,000	100.00
市立國樂團	1,329,500	1,725,618	1,725,618	—	—	1,725,618	396,118	29.79
其他收入	1,329,500	1,725,618	1,725,618	—	—	1,725,618	396,118	29.79
供應收入	92,500	180,853	180,853	—	—	180,853	88,353	95.52
場地設備管理收入	665,000	1,015,765	1,015,765	—	—	1,015,765	350,765	52.75
服務收入	540,000	522,000	522,000	—	—	522,000	- 18,000	3.33
雜項收入	32,000	7,000	7,000	—	—	7,000	- 25,000	78.13
市立美術館	4,733,500	5,208,785	5,208,785	—	—	5,208,785	475,285	10.04
罰款及賠償收入	10,000	—	—	—	—	—	- 10,000	100.00
賠償收入	10,000	—	—	—	—	—	- 10,000	100.00
其他收入	4,723,500	5,208,785	5,208,785	—	—	5,208,785	485,285	10.27
供應收入	464,000	345,580	345,580	—	—	345,580	- 118,420	25.52
場地設備管理收入	2,111,500	2,138,590	2,138,590	—	—	2,138,590	27,090	1.28

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	2,100,000	2,254,000	2,254,000	—	—	2,254,000	154,000	7.33
雜項收入	48,000	470,615	470,615	—	—	470,615	422,615	880.45
市立體育場	75,099,000	106,621,494	106,621,494	—	—	106,621,494	31,522,494	41.97
罰款及賠償收入	30,000	163,625	163,625	—	—	163,625	133,625	445.42
賠償收入	30,000	163,625	163,625	—	—	163,625	133,625	445.42
財產收入	3,063,000	4,693,330	4,693,330	—	—	4,693,330	1,630,330	53.23
財產孳息	3,063,000	4,693,330	4,693,330	—	—	4,693,330	1,630,330	53.23
其他收入	72,006,000	101,764,539	101,764,539	—	—	101,764,539	29,758,539	41.33
供應收入	12,000	82,200	82,200	—	—	82,200	70,200	585.00
場地設備管理收入	61,104,000	95,032,162	95,032,162	—	—	95,032,162	33,928,162	55.53

服務收入	5,440,000	6,364,397	6,364,397	—	—	6,364,397	924,397	16.99
雜項收入	5,450,000	285,780	285,780	—	—	285,780	- 5,164,220	94.76
教師研習中心	44,000	118,886	118,886	—	—	118,886	74,886	170.20
財產收入	3,000	1,750	1,750	—	—	1,750	- 1,250	41.67
財產售價	3,000	1,750	1,750	—	—	1,750	- 1,250	41.67
其他收入	41,000	117,136	117,136	—	—	117,136	76,136	185.70
供應收入	4,000	50,200	50,200	—	—	50,200	46,200	1,155.00
場地設備管理收入	27,000	16,000	16,000	—	—	16,000	- 11,000	40.74
雜項收入	10,000	50,936	50,936	—	—	50,936	40,936	409.36
市立兒童育樂中心	153,301,522	147,190,339	147,190,339	—	—	147,190,339	- 6,111,183	3.99
罰款及賠償收入	—	265,870	265,870	—	—	265,870	265,870	—
賠償收入	—	265,870	265,870	—	—	265,870	265,870	—
財產收入	3,964,902	3,966,302	3,966,302	—	—	3,966,302	1,400	0.04
財產孳息	3,963,402	3,963,402	3,963,402	—	—	3,963,402	—	—
財產售價	1,500	2,900	2,900	—	—	2,900	1,400	93.33
其他收入	149,336,620	142,958,167	142,958,167	—	—	142,958,167	- 6,378,453	4.27
供應收入	4,000	55,600	55,600	—	—	55,600	51,600	1,290.00
場地設備管理收入	148,382,420	141,695,346	141,695,346	—	—	141,695,346	- 6,687,074	4.51
服務收入	935,200	839,650	839,650	—	—	839,650	- 95,550	10.22
雜項收入	15,000	367,571	367,571	—	—	367,571	352,571	2,350.47
市立兒童交通博物館	14,352,200	5,327,179	5,327,179	—	—	5,327,179	- 9,025,021	62.88
其他收入	14,352,200	5,327,179	5,327,179	—	—	5,327,179	- 9,025,021	62.88
供應收入	4,000	2,900	2,900	—	—	2,900	- 1,100	27.50
場地設備管理	14,346,200	5,318,699	5,318,699	—	—	5,318,699	- 9,027,501	62.93
雜項收入	2,000	5,580	5,580	—	—	5,580	3,580	179.00

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
86	教育局主管	422,000.00	—	32,000.00	390,000.00	—	390,000.00	92.42
	教育局	420,000.00	—	30,000.00	390,000.00	—	390,000.00	92.86
	其他收入	30,000.00	—	—	30,000.00	—	30,000.00	100.00
	雜項收入	30,000.00	—	—	30,000.00	—	30,000.00	100.00
87	罰款及賠償收入	390,000.00	—	30,000.00	360,000.00	—	360,000.00	92.31
	罰金罰鍰及過怠金	390,000.00	—	30,000.00	360,000.00	—	360,000.00	92.31
88	市立大湖國民小學	2,000.00	—	2,000.00	—	—	—	—
	其他收入	2,000.00	—	2,000.00	—	—	—	—
	雜項收入	2,000.00	—	2,000.00	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
教育局					
財產收入					
資本收回	—	41,057	41,057	—	係天文教育館作業基金結清數繳庫。
其他收入					
供應收入	—	1,516	1,516	—	係營繕採購案件圖說工本費收入。
雜項收入	1,950	62,940	60,990	3,127.73	係代收款歷年結餘解庫。
市立師範學院					
罰款及賠償收入					
賠償收入	2,250	6,161	3,911	173.82	主要係收回服務未滿年限公費生賠償公費收入。
其他收入					
場地設備管理收入	2,834	4,537	1,702	60.06	係出借中正堂場地場次較多所致。
市立體育學院					
罰款及賠償收入					
賠償收入	—	1,111	1,111	—	係採購電腦設備承商之逾期罰款。
市立成功高級中學					
其他收入					
雜項收入	1,065	2,589	1,524	143.17	係工程逾期罰款、場地外借水電費補貼收入增加所致。
市立第一女子高級中學					
其他收入					
服務收入	3,490	2,254	- 1,235	35.39	主要係暑期泳訓班人數減少、教師甄選人數未如預期所致。
雜項收入	2,072	5,675	3,603	173.89	主要係依規定將歷年未支用災害搶修準備餘款辦理繳庫所致。

(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
市立中山女子高級中學					
其他收入					
雜項收入	584	1,627	1,042	178.42	主要係實收學生每學期游泳池電費較原編標準為高所致。
市立中正高級中學					
其他收入					
雜項收入	1,080	2,740	1,660	153.71	工程逾期罰款較預期增加所致。
市立復興高級中學					
其他收入					
場地設備管理收入	6,951	4,649	- 2,302	33.12	住宿學生較預計減少所致。
市立大同高級中學					
其他收入					

服務收入	3,258	2,223	- 1,035	31.77	為提供鄰近無游泳池學校之學生免收暑期泳訓班費用，致報名費收入減少。
市立華江高級中學					
其他收入					
雜項收入	652	2,060	1,408	215.98	依規定將歷年未支用災害搶修準備工程餘款辦理繳庫所致。
市立西松高級中學					
其他收入					
場地設備管理收入	1,356	2,404	1,047	77.23	場地租借使用費收入較預期增加所致。
服務收入	2,358	345	- 2,012	85.34	暑期泳訓班因泳池漏水停辦收入減少所致。
市立百齡高級中學					
其他收入					
學雜費收入	8,769	11,442	2,673	30.48	學雜費單價調整收入增加所致。
市立士林高級商業職業學校					
其他收入					
雜項收入	—	2,286	2,286	—	主要係災害搶修準備及八十九學年度上學期網路使用費等預算外收入。
市立南港高級工業職業學					
其他收入					
場地設備管理收入	4,533	2,280	- 2,253	49.70	係學校場地出借場次較少所致。
市立民生國民中學					
其他收入					
服務收入	3,248	453	- 2,794	86.05	係因教師甄試報名人數較少所致。
市立大安國民中學					
其他收入					
服務收入	2,706	42	- 2,663	98.43	係因教師甄試報名人數較少所致。
市立龍山國民中學					
其他收入					
服務收入	1,896	492	- 1,403	74.05	係因教師甄試報名人數較少所致。
市立新民國民中學					
其他收入					
服務收入	2,283	1,145	- 1,137	49.82	係暑期泳訓班招生報名費短收所致。
市立三民國民中學					

(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決算審定數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
其他收入					
場地設備管理收入	2,277	1,194	- 1,083	47.56	係場地出借費收入短收所致。
市立民權國民小學					
其他收入					
服務收入	3,620	1,946	- 1,673	46.22	暑期泳訓班報名人數較預期減少所致。
市立龍安國民小學					
其他收入					
服務收入	3,920	2,490	- 1,429	36.46	係暑期泳訓班報名費短收所致。
市立東園國民小學					
財產收入					
財產孳息	—	1,247	1,247	—	係經管市有地之租金收入。
市立太平國民小學					

其他收入					
服務收入	2,438	903	- 1,534	62.96	係暑期泳訓班未開班，致收入減少。
市立玉成國民小學					
其他收入					
服務收入	3,788	2,738	- 1,049	27.72	為試辦本市無游泳池學校之學生免收暑期泳訓班費用，致報名費收入減少。
市立內湖國民小學					
其他收入					
服務收入	3,620	2,539	- 1,080	29.85	係暑期泳訓班報名人數較預計量少，致收入減少。
市立西湖國民小學					
其他收入					
服務收入	2,140	904	- 1,235	57.72	係暑期泳訓班報名人數較預計量少，致收入減少。
市立溪口國民小學					
其他收入					
服務收入	3,050	1,740	- 1,309	42.95	為試辦本市無游泳池學校之學生免收暑期泳訓班費用，致報名費收入減少。
市立士林國民小學					
其他收入					
雜項收入	—	1,755	1,755	—	主要係學校南側道路拓寬工程地上物拆遷補償費繳庫所致。
市立麗山國民小學					
其他收入					
雜項收入	5	1,968	1,963	39,272.42	主要係教科書賸餘款繳庫，及台電占用土地租金。
市立社會教育館					
其他收入					
場地設備管理收入	1,418	3,903	2,485	175.31	係場地租借場次較預期增加所致。
市立動物園					
罰款及賠償收入					
賠償收入	225	1,625	1,400	622.55	工程逾期罰款及違約沒入押標金增加所致。

(續)

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決算審定數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
其他收入					
場地設備管理收入	185,351	279,767	94,416	50.94	參觀門票收入較預期增加所致。
市立天文科學教育館					
其他收入					
場地設備管理收入	75,260	59,217	- 16,043	21.32	門票收入未達預期目標所致。
市立體育場					
財產收入					
財產孳息	3,063	4,693	1,630	53.23	房舍出租收入較預期增加所致。
其他收入					
場地設備管理收入	61,104	95,032	33,928	55.53	停車場收入較預期增加所致。
雜項收入	5,450	285	- 5,164	94.76	原停車場收入歸屬至場地設備管理收入所致。
市立兒童交通博物館					
其他收入					

場地設備管理收入	14,346	5,318	- 9,027	62.93	係門票收入較預計減少所致。			
----------	--------	-------	---------	-------	---------------	--	--	--

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
教育局主管	63,635,274,281	59,758,621,231	56,485,179,325	319,004,621	2,954,188,762	59,758,372,708	- 3,876,901,573	6.09
教育局	8,391,491,556	7,900,367,193	6,023,445,987	140,956,444	1,735,857,431	7,900,259,862	- 491,231,694	5.85
一般行政	606,840,278	548,924,929	481,092,668	1,210,351	66,519,150	548,822,169	-58,018,109	9.56
軍訓業務	56,301,308	48,799,175	48,786,865	12,060	—	48,798,925	- 7,502,383	13.33
發展高等及職業教育	525,016,249	488,617,491	486,961,286	1,378,830	277,125	488,617,241	-36,399,008	6.93
中等教育	392,827,493	356,625,891	355,569,989	648,108	407,794	356,625,891	- 36,201,602	9.22
國民教育	120,167,450	93,553,250	92,867,250	—	686,000	93,553,250	- 26,614,200	22.15
幼稚教育	319,723,382	295,439,376	293,867,243	888,633	683,500	295,439,376	- 24,284,006	7.60
特殊教育	287,806,857	216,777,550	216,777,550	—	—	216,777,550	- 71,029,307	24.68
社會教育	182,224,882	145,006,594	144,596,123	256,400	150,000	145,002,523	- 37,222,359	20.43
體育教育	242,104,301	207,930,655	207,905,515	25,140	—	207,930,655	- 34,173,646	14.12
學生保健及保險業務	188,459,190	152,074,002	152,026,502	47,500	—	152,074,002	- 36,385,188	19.31
建築工程與財產管理	76,429,190	68,473,334	68,471,334	2,000	—	68,473,334	- 7,955,856	10.41
私立學校教職員保險	178,402,956	92,868,434	92,868,434	—	—	92,868,434	- 85,534,522	47.94
學生公費及獎學金	53,075,486	52,452,944	52,452,944	—	—	52,452,944	- 622,542	1.17
建築及設備	5,162,112,534	5,132,823,568	3,329,202,284	136,487,422	1,667,133,862	5,132,823,568	- 29,288,966	0.57
市立師範學院	1,032,017,739	912,984,029	789,682,089	—	123,301,940	912,984,029	- 119,033,710	11.53
一般行政	163,172,654	150,681,501	150,681,501	—	—	150,681,501	- 12,491,153	7.66
各科教育	663,539,623	575,976,901	560,251,901	—	15,725,000	575,976,901	- 87,562,722	13.20
學生公費及獎學金	42,658,686	32,578,880	32,578,880	—	—	32,578,880	- 10,079,806	23.63
建築及設備	162,646,776	153,746,747	46,169,807	—	107,576,940	153,746,747	- 8,900,029	5.47

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立體育學院	618,530,679	511,707,706	361,707,706	—	150,000,000	511,707,706	- 106,822,973	17.27
一般行政	73,959,614	66,489,711	66,489,711	—	—	66,489,711	- 7,469,903	10.10
各科教育	359,937,905	263,118,579	263,118,579	—	—	263,118,579	- 96,819,326	26.90
建築及設備	184,633,160	182,099,416	32,099,416	—	150,000,000	182,099,416	- 2,533,744	1.37
市立建國高級中學	646,705,222	618,298,149	617,300,149	—	998,000	618,298,149	- 28,407,073	4.39
一般行政	80,093,352	75,107,426	74,627,426	—	480,000	75,107,426	- 4,985,926	6.23
各科教育	553,461,817	530,696,905	530,696,905	—	—	530,696,905	- 22,764,912	4.11
建築及設備	13,150,053	12,493,818	11,975,818	—	518,000	12,493,818	- 656,235	4.99
市立成功高級中學	380,874,176	377,040,388	377,040,388	—	—	377,040,388	- 3,833,788	1.01
一般行政	57,300,566	55,979,341	55,979,341	—	—	55,979,341	- 1,321,225	2.31
各科教育	315,060,134	312,888,444	312,888,444	—	—	312,888,444	- 2,171,690	0.69
建築及設備	8,513,476	8,172,603	8,172,603	—	—	8,172,603	- 340,873	4.00

市立第一女子高級中學	535, 897, 028	517, 893, 129	516, 906, 279	—	986, 850	517, 893, 129	- 18, 003, 899	3. 36
一般行政	69, 210, 512	65, 744, 647	65, 744, 647	—	—	65, 744, 647	- 3, 465, 865	5. 01
各科教育	455, 775, 687	443, 356, 562	443, 356, 562	—	—	443, 356, 562	- 12, 419, 125	2. 72
建築及設備	10, 910, 829	8, 791, 920	7, 805, 070	—	986, 850	8, 791, 920	- 2, 118, 909	19. 42
市立中山女子高級中學	440, 032, 662	417, 895, 473	412, 209, 113	—	5, 686, 360	417, 895, 473	- 22, 137, 189	5. 03
一般行政	55, 312, 022	54, 391, 156	54, 391, 156	—	—	54, 391, 156	- 920, 866	1. 66
各科教育	368, 303, 220	351, 075, 137	351, 075, 137	—	—	351, 075, 137	- 17, 228, 083	4. 68
建築及設備	16, 417, 420	12, 429, 180	6, 742, 820	—	5, 686, 360	12, 429, 180	- 3, 988, 240	24. 29
市立景美女子高級中學	401, 288, 777	395, 913, 899	394, 993, 899	—	920, 000	395, 913, 899	- 5, 374, 878	1. 34
一般行政	61, 679, 660	59, 999, 675	59, 999, 675	—	—	59, 999, 675	- 1, 679, 985	2. 72
各科教育	328, 036, 151	324, 963, 550	324, 043, 550	—	920, 000	324, 963, 550	- 3, 072, 601	0. 94
建築及設備	11, 572, 966	10, 950, 674	10, 950, 674	—	—	10, 950, 674	- 622, 292	5. 38
市立中正高級中學	453, 855, 718	432, 182, 316	430, 402, 195	—	1, 780, 121	432, 182, 316	- 21, 673, 402	4. 78
一般行政	67, 426, 152	62, 725, 130	62, 725, 130	—	—	62, 725, 130	- 4, 701, 022	6. 97
各科教育	377, 195, 461	362, 749, 026	362, 749, 026	—	—	362, 749, 026	- 14, 446, 435	3. 83
建築及設備	9, 234, 105	6, 708, 160	4, 928, 039	—	1, 780, 121	6, 708, 160	- 2, 525, 945	27. 35
市立復興高級中學	452, 345, 944	424, 000, 973	424, 000, 973	—	—	424, 000, 973	- 28, 344, 971	6. 27
一般行政	122, 224, 538	103, 195, 681	103, 195, 681	—	—	103, 195, 681	- 19, 028, 857	15. 57
各科教育	317, 705, 907	309, 254, 894	309, 254, 894	—	—	309, 254, 894	- 8, 451, 013	2. 66
建築及設備	12, 415, 499	11, 550, 398	11, 550, 398	—	—	11, 550, 398	- 865, 101	6. 97
市立內湖高級中學	349, 147, 170	319, 083, 702	319, 083, 702	—	—	319, 083, 702	- 30, 063, 468	8. 61
一般行政	53, 295, 118	49, 179, 313	49, 179, 313	—	—	49, 179, 313	- 4, 115, 805	7. 72
各科教育	289, 109, 683	263, 258, 455	263, 258, 455	—	—	263, 258, 455	- 25, 851, 228	8. 94
建築及設備	6, 742, 369	6, 645, 934	6, 645, 934	—	—	6, 645, 934	- 96, 435	1. 43
市立松山高級中學	343, 133, 697	337, 135, 512	337, 135, 512	—	—	337, 135, 512	- 5, 998, 185	1. 75
一般行政	51, 305, 564	50, 026, 383	50, 026, 383	—	—	50, 026, 383	- 1, 279, 181	2. 49
各科教育	285, 099, 556	281, 215, 359	281, 215, 359	—	—	281, 215, 359	- 3, 884, 197	1. 36
建築及設備	6, 728, 577	5, 893, 770	5, 893, 770	—	—	5, 893, 770	- 834, 807	12. 41
市立大同高級中學	317, 069, 530	303, 150, 138	303, 150, 138	—	—	303, 150, 138	- 13, 919, 392	4. 39
一般行政	51, 705, 838	47, 009, 366	47, 009, 366	—	—	47, 009, 366	- 4, 696, 472	9. 08
各科教育	255, 105, 911	247, 119, 933	247, 119, 933	—	—	247, 119, 933	- 7, 985, 978	3. 13
建築及設備	10, 257, 781	9, 020, 839	9, 020, 839	—	—	9, 020, 839	- 1, 236, 942	12. 06
市立華江高級中學	307, 108, 521	278, 346, 051	278, 346, 051	—	—	278, 346, 051	- 28, 762, 470	9. 37

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	50, 129, 750	47, 838, 782	47, 838, 782	—	—	47, 838, 782	- 2, 290, 968	4. 57
各科教育	218, 317, 049	193, 837, 839	193, 837, 839	—	—	193, 837, 839	- 24, 479, 210	11. 21
建築及設備	38, 661, 722	36, 669, 430	36, 669, 430	—	—	36, 669, 430	- 1, 992, 292	5. 15
市立明倫高級中學	254, 870, 422	249, 918, 700	249, 918, 700	—	—	249, 918, 700	- 4, 951, 722	1. 94
一般行政	44, 971, 606	43, 722, 486	43, 722, 486	—	—	43, 722, 486	- 1, 249, 120	2. 78
各科教育	203, 853, 672	200, 282, 248	200, 282, 248	—	—	200, 282, 248	- 3, 571, 424	1. 75
建築及設備	6, 045, 144	5, 913, 966	5, 913, 966	—	—	5, 913, 966	- 131, 178	2. 17
市立永春高級中學	248, 276, 966	235, 885, 675	235, 885, 675	—	—	235, 885, 675	- 12, 391, 291	4. 99
一般行政	48, 127, 124	45, 611, 568	45, 611, 568	—	—	45, 611, 568	- 2, 515, 556	5. 23
各科教育	190, 402, 862	181, 618, 862	181, 618, 862	—	—	181, 618, 862	- 8, 784, 000	4. 61
建築及設備	9, 746, 980	8, 655, 245	8, 655, 245	—	—	8, 655, 245	- 1, 091, 735	11. 20
市立和平高級中學	309, 886, 592	289, 762, 588	289, 762, 588	—	—	289, 762, 588	- 20, 124, 004	6. 49

一般行政	48,260,304	46,555,701	46,555,701	—	—	46,555,701	- 1,704,603	3.53
各科教育	253,602,911	236,752,585	236,752,585	—	—	236,752,585	- 16,850,326	6.64
建築及設備	8,023,377	6,454,302	6,454,302	—	—	6,454,302	- 1,569,075	19.56
市立陽明高級中學	300,386,583	274,209,229	274,209,229	—	—	274,209,229	- 26,177,354	8.71
一般行政	52,617,398	46,789,775	46,789,775	—	—	46,789,775	- 5,827,623	11.08
各科教育	239,601,083	221,399,363	221,399,363	—	—	221,399,363	- 18,201,720	7.60
建築及設備	8,168,102	6,020,091	6,020,091	—	—	6,020,091	- 2,148,011	26.30
市立成淵高級中學	322,321,632	315,725,869	315,725,869	—	—	315,725,869	- 6,595,763	2.05
一般行政	57,183,987	56,396,282	56,396,282	—	—	56,396,282	- 787,705	1.38
各科教育	257,300,437	252,603,020	252,603,020	—	—	252,603,020	- 4,697,417	1.83
建築及設備	7,837,208	6,726,567	6,726,567	—	—	6,726,567	- 1,110,641	14.17
市立西松高級中學	321,346,480	286,425,725	286,425,725	—	—	286,425,725	- 34,920,755	10.87
一般行政	61,733,986	50,565,303	50,565,303	—	—	50,565,303	- 11,168,683	18.09
各科教育	251,884,157	228,609,477	228,609,477	—	—	228,609,477	- 23,274,680	9.24
建築及設備	7,728,337	7,250,945	7,250,945	—	—	7,250,945	- 477,392	6.18
市立大直高級中學	316,327,489	304,549,452	272,669,535	4,855,236	27,024,681	304,549,452	- 11,778,037	3.72
一般行政	52,232,934	49,347,014	49,347,014	—	—	49,347,014	- 2,885,920	5.53
各科教育	212,861,232	205,209,099	205,209,099	—	—	205,209,099	- 7,652,133	3.59
建築及設備	51,233,323	49,993,339	18,113,422	4,855,236	27,024,681	49,993,339	- 1,239,984	2.42
市立大理高級中學	251,672,966	235,081,571	233,985,477	—	1,096,094	235,081,571	- 16,591,395	6.59
一般行政	46,270,308	40,767,849	39,671,755	—	1,096,094	40,767,849	- 5,502,459	11.89
各科教育	172,669,793	163,156,762	163,156,762	—	—	163,156,762	- 9,513,031	5.51
建築及設備	32,732,865	31,156,960	31,156,960	—	—	31,156,960	- 1,575,905	4.81
市立南港高級中學	320,398,022	275,486,032	275,486,032	—	—	275,486,032	- 44,911,990	14.02
一般行政	53,934,251	46,038,149	46,038,149	—	—	46,038,149	- 7,896,102	14.64
各科教育	242,535,782	209,312,448	209,312,448	—	—	209,312,448	- 33,223,334	13.70
建築及設備	23,927,989	20,135,435	20,135,435	—	—	20,135,435	- 3,792,554	15.85
市立萬芳高級中學	293,434,869	264,535,129	264,535,129	—	—	264,535,129	- 28,899,740	9.85
一般行政	54,273,990	44,275,507	44,275,507	—	—	44,275,507	- 9,998,483	18.42
各科教育	210,842,929	192,374,850	192,374,850	—	—	192,374,850	- 18,468,079	8.76
建築及設備	28,317,950	27,884,772	27,884,772	—	—	27,884,772	- 433,178	1.53
市立百齡高級中學	263,921,583	258,422,116	258,422,116	—	—	258,422,116	- 5,499,467	2.08
一般行政	52,693,510	50,759,018	50,759,018	—	—	50,759,018	- 1,934,492	3.67
各科教育	194,769,774	192,083,520	192,083,520	—	—	192,083,520	- 2,686,254	1.38
建築及設備	16,458,299	15,579,578	15,579,578	—	—	15,579,578	- 878,721	5.34
市立麗山高級中學	25,094,935	20,905,435	20,905,435	—	—	20,905,435	- 4,189,500	16.69

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	6,356,672	4,848,712	4,848,712	—	—	4,848,712	- 1,507,960	23.72
各科教育	12,259,702	10,077,622	10,077,622	—	—	10,077,622	- 2,182,080	17.80
建築及設備	6,478,561	5,979,101	5,979,101	—	—	5,979,101	- 499,460	7.71
市立士林高級商業職業學校	605,944,198	557,349,001	557,349,001	—	—	557,349,001	- 48,595,197	8.02
一般行政	81,725,714	78,494,896	78,494,896	—	—	78,494,896	- 3,230,818	3.95
各科教育	513,412,246	469,696,705	469,696,705	—	—	469,696,705	- 43,715,541	8.51
建築及設備	10,806,238	9,157,400	9,157,400	—	—	9,157,400	- 1,648,838	15.26
市立松山高級商業家事職業學校	574,247,747	555,834,606	520,684,697	7,878,758	27,271,151	555,834,606	- 18,413,141	3.21
一般行政	56,893,385	55,070,884	55,070,884	—	—	55,070,884	- 1,822,501	3.20
各科教育	334,168,907	319,772,386	319,772,386	—	—	319,772,386	- 14,396,521	4.31

建築及設備	183,185,455	180,991,336	145,841,427	7,878,758	27,271,151	180,991,336	- 2,194,119	1.20
市立大安高級工業職業學校	728,285,990	719,729,317	660,993,859	—	58,735,458	719,729,317	- 8,556,673	1.17
一般行政	112,060,324	111,400,457	111,400,457	—	—	111,400,457	- 659,867	0.59
各科教育	484,460,666	478,636,177	478,636,177	—	—	478,636,177	- 5,824,489	1.20
建築及設備	131,765,000	129,692,683	70,957,225	—	58,735,458	129,692,683	- 2,072,317	1.57
市立松山高級工農職業學校	589,931,596	581,083,332	581,083,332	—	—	581,083,332	- 8,848,264	1.50
一般行政	85,538,778	84,280,580	84,280,580	—	—	84,280,580	- 1,258,198	1.47
各科教育	480,951,818	476,015,037	476,015,037	—	—	476,015,037	- 4,936,781	1.03
建築及設備	23,441,000	20,787,715	20,787,715	—	—	20,787,715	- 2,653,285	11.32
市立南港高級工業職業學校	884,860,974	815,817,728	758,321,239	55,307,322	2,189,167	815,817,728	- 69,043,246	7.80
一般行政	157,491,206	142,085,875	142,085,875	—	—	142,085,875	- 15,405,331	9.78
各科教育	498,008,290	446,547,186	446,547,186	—	—	446,547,186	- 51,461,104	10.33
建築及設備	229,361,478	227,184,667	169,688,178	55,307,322	2,189,167	227,184,667	- 2,176,811	0.95
市立木柵高級工業職業學校	395,927,822	388,750,255	388,750,255	—	—	388,750,255	- 7,177,567	1.81
一般行政	67,567,466	66,141,316	66,141,316	—	—	66,141,316	- 1,426,150	2.11
各科教育	296,063,256	294,221,537	294,221,537	—	—	294,221,537	- 1,841,719	0.62
建築及設備	32,297,100	28,387,402	28,387,402	—	—	28,387,402	- 3,909,698	12.11
市立內湖高級工業職業學校	398,589,909	387,035,776	387,035,776	—	—	387,035,776	- 11,554,133	2.90
一般行政	58,720,543	57,901,227	57,901,227	—	—	57,901,227	- 819,316	1.40
各科教育	318,269,366	310,688,016	310,688,016	—	—	310,688,016	- 7,581,350	2.38
建築及設備	21,600,000	18,446,533	18,446,533	—	—	18,446,533	- 3,153,467	14.60
市立介壽國民中學	311,834,887	302,651,655	302,651,655	—	—	302,651,655	- 9,183,232	2.94
一般行政	48,085,466	47,135,771	47,135,771	—	—	47,135,771	- 949,695	1.98
各科教育	259,145,137	251,749,854	251,749,854	—	—	251,749,854	- 7,395,283	2.85
建築及設備	4,604,284	3,766,030	3,766,030	—	—	3,766,030	- 838,254	18.21
市立民生國民中學	193,685,096	178,317,949	175,885,949	—	2,432,000	178,317,949	- 15,367,147	7.93
一般行政	39,269,815	33,801,944	33,801,944	—	—	33,801,944	- 5,467,871	13.92
各科教育	151,455,614	142,334,824	139,902,824	—	2,432,000	142,334,824	- 9,120,790	6.02
建築及設備	2,959,667	2,181,181	2,181,181	—	—	2,181,181	- 778,486	26.30
市立興雅國民中學	213,128,176	209,767,778	209,767,778	—	—	209,767,778	- 3,360,398	1.58
一般行政	35,421,359	34,079,346	34,079,346	—	—	34,079,346	- 1,342,013	3.79

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	172,777,592	171,555,116	171,555,116	—	—	171,555,116	- 1,222,476	0.71
建築及設備	4,929,225	4,133,316	4,133,316	—	—	4,133,316	- 795,909	16.15
市立永吉國民中學	260,205,681	257,424,077	257,424,077	—	—	257,424,077	- 2,781,604	1.07
一般行政	43,414,136	42,472,906	42,472,906	—	—	42,472,906	- 941,230	2.17
各科教育	209,657,225	208,812,530	208,812,530	—	—	208,812,530	- 844,695	0.40
建築及設備	7,134,320	6,138,641	6,138,641	—	—	6,138,641	- 995,679	13.96
市立口公國民中學	200,113,604	197,053,810	197,053,810	—	—	197,053,810	- 3,059,794	1.53
一般行政	38,513,700	37,704,428	37,704,428	—	—	37,704,428	- 809,272	2.10
各科教育	155,550,372	154,893,886	154,893,886	—	—	154,893,886	- 656,486	0.42
建築及設備	6,049,532	4,455,496	4,455,496	—	—	4,455,496	- 1,594,036	26.35
市立仁愛國民中學	421,581,636	402,947,220	402,947,220	—	—	402,947,220	- 18,634,416	4.42

一般行政	57,067,024	55,753,429	55,753,429	—	—	55,753,429	- 1,313,595	2.30
各科教育	358,645,471	342,658,875	342,658,875	—	—	342,658,875	- 15,986,596	4.46
建築及設備	5,869,141	4,534,916	4,534,916	—	—	4,534,916	- 1,334,225	22.73
市立大安國民中學	319,102,190	308,129,383	308,129,383	—	—	308,129,383	- 10,972,807	3.44
一般行政	45,006,142	43,071,472	43,071,472	—	—	43,071,472	- 1,934,670	4.30
各科教育	268,189,265	259,975,789	259,975,789	—	—	259,975,789	- 8,213,476	3.06
建築及設備	5,906,783	5,082,122	5,082,122	—	—	5,082,122	- 824,661	13.96
市立金華國民中學	412,394,084	409,962,603	409,962,603	—	—	409,962,603	- 2,431,481	0.59
一般行政	56,412,480	55,477,489	55,477,489	—	—	55,477,489	- 934,991	1.66
各科教育	348,229,365	347,734,720	347,734,720	—	—	347,734,720	- 494,645	0.14
建築及設備	7,752,239	6,750,394	6,750,394	—	—	6,750,394	- 1,001,845	12.92
市立懷生國民中學	163,720,563	156,937,559	156,937,559	—	—	156,937,559	- 6,783,004	4.14
一般行政	35,899,266	35,559,065	35,559,065	—	—	35,559,065	- 340,201	0.95
各科教育	123,692,605	117,871,027	117,871,027	—	—	117,871,027	- 5,821,578	4.71
建築及設備	4,128,692	3,507,467	3,507,467	—	—	3,507,467	- 621,225	15.05
市立芳和國民中學	130,756,692	121,262,506	121,262,506	—	—	121,262,506	- 9,494,186	7.26
一般行政	29,251,154	26,344,952	26,344,952	—	—	26,344,952	- 2,906,202	9.94
各科教育	96,268,976	90,834,545	90,834,545	—	—	90,834,545	- 5,434,431	5.65
建築及設備	5,236,562	4,083,009	4,083,009	—	—	4,083,009	- 1,153,553	22.03
市立民族國民中學	148,052,003	146,986,575	146,986,575	—	—	146,986,575	- 1,065,428	0.72
一般行政	31,583,060	31,270,878	31,270,878	—	—	31,270,878	- 312,182	0.99
各科教育	109,938,543	109,737,497	109,737,497	—	—	109,737,497	- 201,046	0.18
建築及設備	6,530,400	5,978,200	5,978,200	—	—	5,978,200	- 552,200	8.46
市立螢橋國民中學	136,069,024	135,237,119	135,237,119	—	—	135,237,119	- 831,905	0.61
一般行政	26,958,891	26,684,769	26,684,769	—	—	26,684,769	- 274,122	1.02
各科教育	104,139,048	104,021,498	104,021,498	—	—	104,021,498	- 117,550	0.11
建築及設備	4,971,085	4,530,852	4,530,852	—	—	4,530,852	- 440,233	8.86
市立古亭國民中學	165,312,473	158,399,386	158,399,386	—	—	158,399,386	- 6,913,087	4.18
一般行政	32,211,618	31,790,793	31,790,793	—	—	31,790,793	- 420,825	1.31
各科教育	128,598,395	122,136,615	122,136,615	—	—	122,136,615	- 6,461,780	5.02
建築及設備	4,502,460	4,471,978	4,471,978	—	—	4,471,978	- 30,482	0.68
市立南門國民中學	346,552,946	327,746,593	327,746,593	—	—	327,746,593	- 18,806,353	5.43
一般行政	49,256,602	48,138,174	48,138,174	—	—	48,138,174	- 1,118,428	2.27
各科教育	290,777,144	274,481,013	274,481,013	—	—	274,481,013	- 16,296,131	5.60
建築及設備	6,519,200	5,127,406	5,127,406	—	—	5,127,406	- 1,391,794	21.35
市立中正國民中學	316,593,100	313,668,101	313,668,101	—	—	313,668,101	- 2,924,999	0.92
一般行政	47,750,252	46,812,505	46,812,505	—	—	46,812,505	- 937,747	1.96

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	261,306,438	260,889,040	260,889,040	—	—	260,889,040	- 417,398	0.16
建築及設備	7,536,410	5,966,556	5,966,556	—	—	5,966,556	- 1,569,854	20.83
市立萬華國民中學	338,673,591	329,157,716	329,157,716	—	—	329,157,716	- 9,515,875	2.81
一般行政	50,180,358	49,576,545	49,576,545	—	—	49,576,545	- 603,813	1.20
各科教育	287,373,233	278,709,755	278,709,755	—	—	278,709,755	- 8,663,478	3.01
建築及設備	1,120,000	871,416	871,416	—	—	871,416	- 248,584	22.20
市立雙園國民中學	146,720,002	145,477,588	145,477,588	—	—	145,477,588	- 1,242,414	0.85
一般行政	33,628,014	33,215,098	33,215,098	—	—	33,215,098	- 412,916	1.23
各科教育	109,994,004	109,560,088	109,560,088	—	—	109,560,088	- 433,916	0.39
建築及設備	3,097,984	2,702,402	2,702,402	—	—	2,702,402	- 395,582	12.77
市立龍山國民中學	212,290,417	208,702,885	208,702,885	—	—	208,702,885	- 3,587,532	1.69

一般行政	38,985,382	37,296,939	37,296,939	—	—	37,296,939	- 1,688,443	4.33
各科教育	168,966,918	168,072,439	168,072,439	—	—	168,072,439	- 894,479	0.53
建築及設備	4,338,117	3,333,507	3,333,507	—	—	3,333,507	- 1,004,610	23.16
市立弘道國民中學	256,447,616	244,453,865	244,453,865	—	—	244,453,865	- 11,993,751	4.68
一般行政	49,200,092	41,354,256	41,354,256	—	—	41,354,256	- 7,845,836	15.95
各科教育	201,615,924	197,732,433	197,732,433	—	—	197,732,433	- 3,883,491	1.93
建築及設備	5,631,600	5,367,176	5,367,176	—	—	5,367,176	- 264,424	4.70
市立建成國民中學	640,910,309	637,531,621	496,428,697	56,376,678	84,726,246	637,531,621	- 3,378,688	0.53
一般行政	30,101,617	29,723,111	29,723,111	—	—	29,723,111	- 378,506	1.26
各科教育	120,147,692	117,266,049	117,266,049	—	—	117,266,049	- 2,881,643	2.40
建築及設備	490,661,000	490,542,461	349,439,537	56,376,678	84,726,246	490,542,461	- 118,539	0.02
市立忠孝國民中學	201,553,720	183,392,764	183,392,764	—	—	183,392,764	- 18,160,956	9.01
一般行政	37,354,032	34,809,118	34,809,118	—	—	34,809,118	- 2,544,914	6.81
各科教育	157,274,804	143,291,566	143,291,566	—	—	143,291,566	- 13,983,238	8.89
建築及設備	6,924,884	5,292,080	5,292,080	—	—	5,292,080	- 1,632,804	23.58
市立民權國民中學	195,518,440	183,792,219	183,792,219	—	—	183,792,219	- 11,726,221	6.00
一般行政	35,540,434	34,689,844	34,689,844	—	—	34,689,844	- 850,590	2.39
各科教育	154,428,681	144,404,594	144,404,594	—	—	144,404,594	- 10,024,087	6.49
建築及設備	5,549,325	4,697,781	4,697,781	—	—	4,697,781	- 851,544	15.35
市立蘭州國民中學	113,938,026	109,932,870	109,932,870	—	—	109,932,870	- 4,005,156	3.52
一般行政	30,620,934	28,505,775	28,505,775	—	—	28,505,775	- 2,115,159	6.91
各科教育	80,267,767	79,196,340	79,196,340	—	—	79,196,340	- 1,071,427	1.33
建築及設備	3,049,325	2,230,755	2,230,755	—	—	2,230,755	- 818,570	26.84
市立重慶國民中學	209,757,345	193,860,737	193,860,737	—	—	193,860,737	- 15,896,608	7.58
一般行政	39,136,392	36,154,184	36,154,184	—	—	36,154,184	- 2,982,208	7.62
各科教育	164,361,953	152,999,363	152,999,363	—	—	152,999,363	- 11,362,590	6.91
建築及設備	6,259,000	4,707,190	4,707,190	—	—	4,707,190	- 1,551,810	24.79
市立長安國民中學	221,451,450	204,407,940	204,407,940	—	—	204,407,940	- 17,043,510	7.70
一般行政	37,461,676	35,348,496	35,348,496	—	—	35,348,496	- 2,113,180	5.64
各科教育	178,298,848	165,282,927	165,282,927	—	—	165,282,927	- 13,015,921	7.30
建築及設備	5,690,926	3,776,517	3,776,517	—	—	3,776,517	- 1,914,409	33.64
市立北安國民中學	212,670,573	209,359,845	209,359,845	—	—	209,359,845	- 3,310,728	1.56
一般行政	37,362,820	36,256,271	36,256,271	—	—	36,256,271	- 1,106,549	2.96
各科教育	171,140,953	169,069,462	169,069,462	—	—	169,069,462	- 2,071,491	1.21
建築及設備	4,166,800	4,034,112	4,034,112	—	—	4,034,112	- 132,688	3.18
市立新興國民中學	135,805,215	124,841,972	124,841,972	—	—	124,841,972	- 10,963,243	8.07
一般行政	31,895,138	30,417,011	30,417,011	—	—	30,417,011	- 1,478,127	4.63

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	97,979,541	90,342,371	90,342,371	—	—	90,342,371	- 7,637,170	7.79
建築及設備	5,930,536	4,082,590	4,082,590	—	—	4,082,590	- 1,847,946	31.16
市立中山國民中學	169,493,122	165,325,440	165,325,440	—	—	165,325,440	- 4,167,682	2.46
一般行政	33,831,836	33,459,277	33,459,277	—	—	33,459,277	- 372,559	1.10
各科教育	129,220,476	126,546,904	126,546,904	—	—	126,546,904	- 2,673,572	2.07
建築及設備	6,440,810	5,319,259	5,319,259	—	—	5,319,259	- 1,121,551	17.41
市立五常國民中學	169,130,324	163,328,352	163,328,352	—	—	163,328,352	- 5,801,972	3.43
一般行政	38,457,358	37,596,419	37,596,419	—	—	37,596,419	- 860,939	2.24
各科教育	124,209,366	121,088,272	121,088,272	—	—	121,088,272	- 3,121,094	2.51
建築及設備	6,463,600	4,643,661	4,643,661	—	—	4,643,661	- 1,819,939	28.16
市立內湖國民中學	216,543,548	212,789,607	212,789,607	—	—	212,789,607	- 3,753,941	1.73

一般行政	40,188,780	39,072,535	39,072,535	—	—	39,072,535	- 1,116,245	2.78
各科教育	169,801,381	168,957,622	168,957,622	—	—	168,957,622	- 843,759	0.50
建築及設備	6,553,387	4,759,450	4,759,450	—	—	4,759,450	- 1,793,937	27.37
市立麗山國民中學	245,414,937	242,936,519	242,936,519	—	—	242,936,519	- 2,478,418	1.01
一般行政	41,753,308	41,458,041	41,458,041	—	—	41,458,041	- 295,267	0.71
各科教育	198,963,144	198,454,120	198,454,120	—	—	198,454,120	- 509,024	0.26
建築及設備	4,698,485	3,024,358	3,024,358	—	—	3,024,358	- 1,674,127	35.63
市立誠正國民中學	325,457,670	300,992,978	299,220,701	1,772,277	—	300,992,978	- 24,464,692	7.52
一般行政	41,034,156	39,682,860	39,682,860	—	—	39,682,860	- 1,351,296	3.29
各科教育	206,918,214	198,106,119	196,343,119	1,763,000	—	198,106,119	- 8,812,095	4.26
建築及設備	77,505,300	63,203,999	63,194,722	9,277	—	63,203,999	- 14,301,301	18.45
市立景美國民中學	199,586,394	191,351,301	191,351,301	—	—	191,351,301	- 8,235,093	4.13
一般行政	34,792,008	33,922,817	33,922,817	—	—	33,922,817	- 869,191	2.50
各科教育	161,726,479	155,183,845	155,183,845	—	—	155,183,845	- 6,542,634	4.05
建築及設備	3,067,907	2,244,639	2,244,639	—	—	2,244,639	- 823,268	26.83
市立興福國民中學	91,480,208	89,518,725	89,518,725	—	—	89,518,725	- 1,961,483	2.14
一般行政	25,910,918	25,323,052	25,323,052	—	—	25,323,052	- 587,866	2.27
各科教育	60,581,484	59,540,640	59,540,640	—	—	59,540,640	- 1,040,844	1.72
建築及設備	4,987,806	4,655,033	4,655,033	—	—	4,655,033	- 332,773	6.67
市立木柵國民中學	149,276,183	142,296,395	142,296,395	—	—	142,296,395	- 6,979,788	4.68
一般行政	31,665,661	30,184,862	30,184,862	—	—	30,184,862	- 1,480,799	4.68
各科教育	112,744,214	107,854,299	107,854,299	—	—	107,854,299	- 4,889,915	4.34
建築及設備	4,866,308	4,257,234	4,257,234	—	—	4,257,234	- 609,074	12.52
市立實踐國民中學	226,705,114	224,090,141	224,090,141	—	—	224,090,141	- 2,614,973	1.15
一般行政	36,338,022	35,178,337	35,178,337	—	—	35,178,337	- 1,159,685	3.19
各科教育	183,697,738	183,540,170	183,540,170	—	—	183,540,170	- 157,568	0.09
建築及設備	6,669,354	5,371,634	5,371,634	—	—	5,371,634	- 1,297,720	19.46
市立北政國民中學	65,660,700	62,672,933	62,672,933	—	—	62,672,933	- 2,987,767	4.55
一般行政	22,094,712	21,357,697	21,357,697	—	—	21,357,697	- 737,015	3.34
各科教育	38,308,210	36,366,194	36,366,194	—	—	36,366,194	- 1,942,016	5.07
建築及設備	5,257,778	4,949,042	4,949,042	—	—	4,949,042	- 308,736	5.87
市立士林國民中學	336,075,332	313,940,880	313,940,880	—	—	313,940,880	- 22,134,452	6.59
一般行政	47,622,930	47,295,476	47,295,476	—	—	47,295,476	- 327,454	0.69
各科教育	282,724,314	261,786,886	261,786,886	—	—	261,786,886	- 20,937,428	7.41
建築及設備	5,728,088	4,858,518	4,858,518	—	—	4,858,518	- 869,570	15.18
市立至善國民中學	66,512,265	63,845,395	63,845,395	—	—	63,845,395	- 2,666,870	4.01
一般行政	21,754,795	21,190,619	21,190,619	—	—	21,190,619	- 564,176	2.59

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	41,712,503	40,520,699	40,520,699	—	—	40,520,699	- 1,191,804	2.86
建築及設備	3,044,967	2,134,077	2,134,077	—	—	2,134,077	- 910,890	29.91
市立格致國民中學	107,313,985	103,548,633	103,548,633	—	—	103,548,633	- 3,765,352	3.51
一般行政	25,581,394	25,331,677	25,331,677	—	—	25,331,677	- 249,717	0.98
各科教育	76,915,616	74,179,256	74,179,256	—	—	74,179,256	- 2,736,360	3.56
建築及設備	4,816,975	4,037,700	4,037,700	—	—	4,037,700	- 779,275	16.18
市立蘭雅國民中學	273,941,785	270,719,985	270,719,985	—	—	270,719,985	- 3,221,800	1.18
一般行政	47,310,384	46,122,605	46,122,605	—	—	46,122,605	- 1,187,779	2.51
各科教育	220,876,170	220,474,258	220,474,258	—	—	220,474,258	- 401,912	0.18
建築及設備	5,755,231	4,123,122	4,123,122	—	—	4,123,122	- 1,632,109	28.36
市立福安國民中學	111,879,986	108,238,918	102,660,162	5,572,301	6,455	108,238,918	- 3,641,068	3.25

一般行政	28,495,372	27,831,701	27,831,701	—	—	27,831,701	- 663,671	2.33
各科教育	74,657,614	74,292,102	74,292,102	—	—	74,292,102	- 365,512	0.49
建築及設備	8,727,000	6,115,115	536,359	5,572,301	6,455	6,115,115	- 2,611,885	29.93
市立明德國民中學	315,172,180	285,894,019	285,894,019	—	—	285,894,019	- 29,278,161	9.29
一般行政	46,874,088	45,268,203	45,268,203	—	—	45,268,203	- 1,605,885	3.43
各科教育	261,389,212	235,236,576	235,236,576	—	—	235,236,576	- 26,152,636	10.01
建築及設備	6,908,880	5,389,240	5,389,240	—	—	5,389,240	- 1,519,640	22.00
市立北投國民中學	278,676,186	259,448,809	259,448,809	—	—	259,448,809	- 19,227,377	6.90
一般行政	43,861,790	42,394,437	42,394,437	—	—	42,394,437	- 1,467,353	3.35
各科教育	231,182,654	213,706,675	213,706,675	—	—	213,706,675	- 17,475,979	7.56
建築及設備	3,631,742	3,347,697	3,347,697	—	—	3,347,697	- 284,045	7.82
市立新民國民中學	222,848,405	210,511,752	210,511,752	—	—	210,511,752	- 12,336,653	5.54
一般行政	42,599,992	41,034,494	41,034,494	—	—	41,034,494	- 1,565,498	3.67
各科教育	171,709,029	161,985,745	161,985,745	—	—	161,985,745	- 9,723,284	5.66
建築及設備	8,539,384	7,491,513	7,491,513	—	—	7,491,513	- 1,047,871	12.27
市立桃源國民中學	113,912,595	112,592,242	112,592,242	—	—	112,592,242	- 1,320,353	1.16
一般行政	25,791,872	25,405,258	25,405,258	—	—	25,405,258	- 386,614	1.50
各科教育	86,013,553	85,363,474	85,363,474	—	—	85,363,474	- 650,079	0.76
建築及設備	2,107,170	1,823,510	1,823,510	—	—	1,823,510	- 283,660	13.46
市立信義國民中學	275,048,569	266,312,661	266,312,661	—	—	266,312,661	- 8,735,908	3.18
一般行政	45,029,694	43,819,935	43,819,935	—	—	43,819,935	- 1,209,759	2.69
各科教育	223,778,625	217,581,093	217,581,093	—	—	217,581,093	- 6,197,532	2.77
建築及設備	6,240,250	4,911,633	4,911,633	—	—	4,911,633	- 1,328,617	21.29
市立景興國民中學	249,612,703	246,188,937	246,188,937	—	—	246,188,937	- 3,423,766	1.37
一般行政	44,750,990	43,267,339	43,267,339	—	—	43,267,339	- 1,483,651	3.32
各科教育	195,452,813	194,748,484	194,748,484	—	—	194,748,484	- 704,329	0.36
建築及設備	9,408,900	8,173,114	8,173,114	—	—	8,173,114	- 1,235,786	13.13
市立三民國民中學	191,068,465	188,165,689	188,165,689	—	—	188,165,689	- 2,902,776	1.52
一般行政	38,825,036	36,761,386	36,761,386	—	—	36,761,386	- 2,063,650	5.32
各科教育	147,465,129	147,233,070	147,233,070	—	—	147,233,070	- 232,059	0.16
建築及設備	4,778,300	4,171,233	4,171,233	—	—	4,171,233	- 607,067	12.70
市立敦化國民中學	287,919,090	285,744,596	285,744,596	—	—	285,744,596	- 2,174,494	0.76
一般行政	45,825,028	45,081,489	45,081,489	—	—	45,081,489	- 743,539	1.62
各科教育	237,472,915	237,049,390	237,049,390	—	—	237,049,390	- 423,525	0.18
建築及設備	4,621,147	3,613,717	3,613,717	—	—	3,613,717	- 1,007,430	21.80
市立西湖國民中學	164,636,280	162,005,102	162,005,102	—	—	162,005,102	- 2,631,178	1.60
一般行政	34,685,052	34,010,749	34,010,749	—	—	34,010,749	- 674,303	1.94

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	124,424,718	123,076,447	123,076,447	—	—	123,076,447	- 1,348,271	1.08
建築及設備	5,526,510	4,917,906	4,917,906	—	—	4,917,906	- 608,604	11.01
市立石牌國民中學	410,121,134	400,932,614	379,148,584	16,768,439	5,015,591	400,932,614	- 9,188,520	2.24
一般行政	53,554,408	52,275,612	52,275,612	—	—	52,275,612	- 1,278,796	2.39
各科教育	275,659,563	268,497,771	268,497,771	—	—	268,497,771	- 7,161,792	2.60
建築及設備	80,907,163	80,159,231	58,375,201	16,768,439	5,015,591	80,159,231	- 747,932	0.92
市立東湖國民中學	198,895,059	196,314,154	196,314,154	—	—	196,314,154	- 2,580,905	1.30
一般行政	38,719,841	37,265,787	37,265,787	—	—	37,265,787	- 1,454,054	3.76
各科教育	154,604,559	153,733,918	153,733,918	—	—	153,733,918	- 870,641	0.56
建築及設備	5,570,659	5,314,449	5,314,449	—	—	5,314,449	- 256,210	4.60
市立明湖國民中學	225,038,207	221,758,907	221,758,907	—	—	221,758,907	- 3,279,300	1.46

一般行政	37,892,965	36,750,746	36,750,746	—	—	36,750,746	- 1,142,219	3.01
各科教育	183,276,279	182,202,948	182,202,948	—	—	182,202,948	- 1,073,331	0.59
建築及設備	3,868,963	2,805,213	2,805,213	—	—	2,805,213	- 1,063,750	27.49
市立天母國民中學	237,161,318	236,314,549	236,314,549	—	—	236,314,549	- 846,769	0.36
一般行政	41,347,078	40,810,684	40,810,684	—	—	40,810,684	- 536,394	1.30
各科教育	192,355,680	192,172,877	192,172,877	—	—	192,172,877	- 182,803	0.10
建築及設備	3,458,560	3,330,988	3,330,988	—	—	3,330,988	- 127,572	3.69
市立成德國民中學	127,098,207	125,206,677	125,206,677	—	—	125,206,677	- 1,891,530	1.49
一般行政	26,235,488	25,523,578	25,523,578	—	—	25,523,578	- 711,910	2.71
各科教育	95,870,963	95,609,388	95,609,388	—	—	95,609,388	- 261,575	0.27
建築及設備	4,991,756	4,073,711	4,073,711	—	—	4,073,711	- 918,045	18.39
市立關渡國民中學	95,961,809	92,049,575	92,049,575	—	—	92,049,575	- 3,912,234	4.08
一般行政	25,653,454	25,067,698	25,067,698	—	—	25,067,698	- 585,756	2.28
各科教育	65,078,055	63,111,447	63,111,447	—	—	63,111,447	- 1,966,608	3.02
建築及設備	5,230,300	3,870,430	3,870,430	—	—	3,870,430	- 1,359,870	26.00
市立松山國民小學	162,294,060	153,563,406	153,563,406	—	—	153,563,406	- 8,730,654	5.38
一般行政	140,862,183	133,861,796	133,861,796	—	—	133,861,796	- 7,000,387	4.97
各科教育	16,874,872	15,468,672	15,468,672	—	—	15,468,672	- 1,406,200	8.33
建築及設備	4,557,005	4,232,938	4,232,938	—	—	4,232,938	- 324,067	7.11
市立西松國民小學	256,953,080	239,196,321	239,196,321	—	—	239,196,321	- 17,756,759	6.91
一般行政	233,486,471	219,302,461	219,302,461	—	—	219,302,461	- 14,184,010	6.07
各科教育	3,601,553	3,396,650	3,396,650	—	—	3,396,650	- 204,903	5.69
建築及設備	19,865,056	16,497,210	16,497,210	—	—	16,497,210	- 3,367,846	16.95
市立興雅國民小學	147,143,462	145,550,363	145,550,363	—	—	145,550,363	- 1,593,099	1.08
一般行政	139,214,952	137,992,254	137,992,254	—	—	137,992,254	- 1,222,698	0.88
各科教育	5,715,960	5,582,119	5,582,119	—	—	5,582,119	- 133,841	2.34
建築及設備	2,212,550	1,975,990	1,975,990	—	—	1,975,990	- 236,560	10.69
市立三興國民小學	247,374,889	226,056,455	226,056,455	—	—	226,056,455	- 21,318,434	8.62
一般行政	224,138,326	205,980,420	205,980,420	—	—	205,980,420	- 18,157,906	8.10
各科教育	14,733,464	13,600,732	13,600,732	—	—	13,600,732	- 1,132,732	7.69
建築及設備	8,503,099	6,475,303	6,475,303	—	—	6,475,303	- 2,027,796	23.85
市立信義國民小學	97,977,801	97,042,343	97,042,343	—	—	97,042,343	- 935,458	0.95
一般行政	92,872,411	92,411,311	92,411,311	—	—	92,411,311	- 461,100	0.50
各科教育	2,182,082	2,121,463	2,121,463	—	—	2,121,463	- 60,619	2.78
建築及設備	2,923,308	2,509,569	2,509,569	—	—	2,509,569	- 413,739	14.15
市立永春國民小學	259,119,151	245,960,804	245,960,804	—	—	245,960,804	- 13,158,347	5.08
一般行政	229,886,871	218,233,034	218,233,034	—	—	218,233,034	- 11,653,837	5.07

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	15,664,231	15,315,525	15,315,525	—	—	15,315,525	- 348,706	2.23
建築及設備	13,568,049	12,412,245	12,412,245	—	—	12,412,245	- 1,155,804	8.52
市立敦化國民小學	416,565,832	396,898,363	396,770,450	—	—	396,770,450	- 19,795,382	4.75
一般行政	377,339,949	361,900,259	361,772,346	—	—	361,772,346	- 15,567,603	4.13
各科教育	33,164,830	29,952,202	29,952,202	—	—	29,952,202	- 3,212,628	9.69
建築及設備	6,061,053	5,045,902	5,045,902	—	—	5,045,902	- 1,015,151	16.75
市立光復國民小學	381,771,344	367,718,860	367,718,860	—	—	367,718,860	- 14,052,484	3.68
一般行政	356,441,353	345,317,525	345,317,525	—	—	345,317,525	- 11,123,828	3.12
各科教育	17,108,392	16,026,390	16,026,390	—	—	16,026,390	- 1,082,002	6.32
建築及設備	8,221,599	6,374,945	6,374,945	—	—	6,374,945	- 1,846,654	22.46
市立民生國民小學	192,652,265	185,766,816	185,766,816	—	—	185,766,816	- 6,885,449	3.57

一般行政	175,791,141	171,645,602	171,645,602	—	—	171,645,602	- 4,145,539	2.36
各科教育	7,073,244	7,028,049	7,028,049	—	—	7,028,049	- 45,195	0.64
建築及設備	9,787,880	7,093,165	7,093,165	—	—	7,093,165	- 2,694,715	27.53
市立吳興國民小學	294,719,447	267,415,543	267,415,543	—	—	267,415,543	- 27,303,904	9.26
一般行政	255,460,971	229,117,544	229,117,544	—	—	229,117,544	- 26,343,427	10.31
各科教育	32,214,320	31,357,053	31,357,053	—	—	31,357,053	- 857,267	2.66
建築及設備	7,044,156	6,940,946	6,940,946	—	—	6,940,946	- 103,210	1.47
市立民權國民小學	246,459,561	244,047,902	244,047,902	—	—	244,047,902	- 2,411,659	0.98
一般行政	230,176,797	228,936,433	228,936,433	—	—	228,936,433	- 1,240,364	0.54
各科教育	11,612,294	11,462,706	11,462,706	—	—	11,462,706	- 149,588	1.29
建築及設備	4,670,470	3,648,763	3,648,763	—	—	3,648,763	- 1,021,707	21.88
市立永吉國民小學	157,738,432	153,332,076	153,332,076	—	—	153,332,076	- 4,406,356	2.79
一般行政	146,967,691	143,361,462	143,361,462	—	—	143,361,462	- 3,606,229	2.45
各科教育	3,847,728	3,337,792	3,337,792	—	—	3,337,792	- 509,936	13.25
建築及設備	6,923,013	6,632,822	6,632,822	—	—	6,632,822	- 290,191	4.19
市立福德國民小學	214,606,071	204,608,994	204,608,994	—	—	204,608,994	- 9,997,077	4.66
一般行政	193,020,004	184,622,598	184,622,598	—	—	184,622,598	- 8,397,406	4.35
各科教育	13,893,654	13,230,996	13,230,996	—	—	13,230,996	- 662,658	4.77
建築及設備	7,692,413	6,755,400	6,755,400	—	—	6,755,400	- 937,013	12.18
市立民族國民小學	151,456,438	148,723,612	148,723,612	—	—	148,723,612	- 2,732,826	1.80
一般行政	131,572,785	130,112,814	130,112,814	—	—	130,112,814	- 1,459,971	1.11
各科教育	15,914,546	15,348,222	15,348,222	—	—	15,348,222	- 566,324	3.56
建築及設備	3,969,107	3,262,576	3,262,576	—	—	3,262,576	- 706,531	17.80
市立三民國民小學	109,562,813	108,013,827	108,013,827	—	—	108,013,827	- 1,548,986	1.41
一般行政	90,451,175	89,745,749	89,745,749	—	—	89,745,749	- 705,426	0.78
各科教育	12,576,520	12,514,987	12,514,987	—	—	12,514,987	- 61,533	0.49
建築及設備	6,535,118	5,753,091	5,753,091	—	—	5,753,091	- 782,027	11.97
市立龍安國民小學	209,300,536	196,102,496	196,102,496	—	—	196,102,496	- 13,198,040	6.31
一般行政	191,389,058	178,895,698	178,895,698	—	—	178,895,698	- 12,493,360	6.53
各科教育	14,917,198	14,812,903	14,812,903	—	—	14,812,903	- 104,295	0.70
建築及設備	2,994,280	2,393,895	2,393,895	—	—	2,393,895	- 600,385	20.05
市立大安國民小學	282,876,874	270,901,487	270,901,487	—	—	270,901,487	- 11,975,387	4.23
一般行政	254,339,241	242,902,230	242,902,230	—	—	242,902,230	- 11,437,011	4.50
各科教育	25,402,348	25,172,263	25,172,263	—	—	25,172,263	- 230,085	0.91
建築及設備	3,135,285	2,826,994	2,826,994	—	—	2,826,994	- 308,291	9.83
市立幸安國民小學	216,254,518	203,273,678	203,273,678	—	—	203,273,678	- 12,980,840	6.00
一般行政	198,474,216	186,442,883	186,442,883	—	—	186,442,883	- 12,031,333	6.06

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
各科教育	14,775,302	14,154,092	14,154,092	—	—	14,154,092	- 621,210	4.20
建築及設備	3,005,000	2,676,703	2,676,703	—	—	2,676,703	- 328,297	10.93
市立建安國民小學	339,054,892	296,622,195	296,622,195	—	—	296,622,195	- 42,432,697	12.51
一般行政	307,822,913	267,178,334	267,178,334	—	—	267,178,334	- 40,644,579	13.20
各科教育	23,533,744	22,979,652	22,979,652	—	—	22,979,652	- 554,092	2.35
建築及設備	7,698,235	6,464,209	6,464,209	—	—	6,464,209	- 1,234,026	16.03
市立仁愛國民小學	328,234,681	308,882,551	308,882,551	—	—	308,882,551	- 19,352,130	5.90
一般行政	301,070,513	282,245,520	282,245,520	—	—	282,245,520	- 18,824,993	6.25
各科教育	19,121,118	18,806,204	18,806,204	—	—	18,806,204	- 314,914	1.65
建築及設備	8,043,050	7,830,827	7,830,827	—	—	7,830,827	- 212,223	2.64
市立金華國民小學	181,826,974	172,155,475	172,155,475	—	—	172,155,475	- 9,671,499	5.32

一般行政	163,802,924	156,007,129	156,007,129	—	—	156,007,129	- 7,795,795	4.76
各科教育	15,514,652	14,230,041	14,230,041	—	—	14,230,041	- 1,284,611	8.28
建築及設備	2,509,398	1,918,305	1,918,305	—	—	1,918,305	- 591,093	23.56
市立螢橋國民小學	148,295,012	145,180,096	145,180,096	—	—	145,180,096	- 3,114,916	2.10
一般行政	122,898,566	121,588,736	121,588,736	—	—	121,588,736	- 1,309,830	1.07
各科教育	19,163,524	18,366,444	18,366,444	—	—	18,366,444	- 797,080	4.16
建築及設備	6,232,922	5,224,916	5,224,916	—	—	5,224,916	- 1,008,006	16.17
市立古亭國民小學	266,777,135	259,751,590	259,751,590	—	—	259,751,590	- 7,025,545	2.63
一般行政	184,518,569	183,489,473	183,489,473	—	—	183,489,473	- 1,029,096	0.56
各科教育	28,070,745	27,788,282	27,788,282	—	—	27,788,282	- 282,463	1.01
建築及設備	54,187,821	48,473,835	48,473,835	—	—	48,473,835	- 5,713,986	10.54
市立銘傳國民小學	92,261,390	90,940,153	90,940,153	—	—	90,940,153	- 1,321,237	1.43
一般行政	78,953,380	78,222,127	78,222,127	—	—	78,222,127	- 731,253	0.93
各科教育	8,339,040	8,263,302	8,263,302	—	—	8,263,302	- 75,738	0.91
建築及設備	4,968,970	4,454,724	4,454,724	—	—	4,454,724	- 514,246	10.35
市立河堤國民小學	136,235,132	128,946,894	128,946,894	—	—	128,946,894	- 7,288,238	5.35
一般行政	128,981,134	123,032,807	123,032,807	—	—	123,032,807	- 5,948,327	4.61
各科教育	3,518,228	2,928,078	2,928,078	—	—	2,928,078	- 590,150	16.77
建築及設備	3,735,770	2,986,009	2,986,009	—	—	2,986,009	- 749,761	20.07
市立新和國民小學	180,374,977	170,756,936	170,756,936	—	—	170,756,936	- 9,618,041	5.33
一般行政	169,199,691	159,734,060	159,734,060	—	—	159,734,060	- 9,465,631	5.59
各科教育	7,829,638	7,800,821	7,800,821	—	—	7,800,821	- 28,817	0.37
建築及設備	3,345,648	3,222,055	3,222,055	—	—	3,222,055	- 123,593	3.69
市立忠義國民小學	91,506,237	85,225,075	85,225,075	—	—	85,225,075	- 6,281,162	6.86
一般行政	84,912,358	79,333,260	79,333,260	—	—	79,333,260	- 5,579,098	6.57
各科教育	4,645,268	4,453,697	4,453,697	—	—	4,453,697	- 191,571	4.12
建築及設備	1,948,611	1,438,118	1,438,118	—	—	1,438,118	- 510,493	26.20
市立國語實驗國民小學	280,440,969	253,487,495	253,487,495	—	—	253,487,495	- 26,953,474	9.61
一般行政	264,652,907	239,117,319	239,117,319	—	—	239,117,319	- 25,535,588	9.65
各科教育	9,645,462	9,488,178	9,488,178	—	—	9,488,178	- 157,284	1.63
建築及設備	6,142,600	4,881,998	4,881,998	—	—	4,881,998	- 1,260,602	20.52
市立南門國民小學	109,515,026	106,504,227	106,504,227	—	—	106,504,227	- 3,010,799	2.75
一般行政	103,524,798	101,573,623	101,573,623	—	—	101,573,623	- 1,951,175	1.88
各科教育	3,731,228	2,989,647	2,989,647	—	—	2,989,647	- 741,581	19.87
建築及設備	2,259,000	1,940,957	1,940,957	—	—	1,940,957	- 318,043	14.08
市立公館國民小學	65,453,248	64,225,690	64,225,690	—	—	64,225,690	- 1,227,558	1.88

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
一般行政	58,042,882	57,575,413	57,575,413	—	—	57,575,413	- 467,469	0.81
各科教育	2,654,380	2,632,579	2,632,579	—	—	2,632,579	- 21,801	0.82
建築及設備	4,755,986	4,017,698	4,017,698	—	—	4,017,698	- 738,288	15.52
市立雙園國民小學	162,787,254	158,871,941	158,871,941	—	—	158,871,941	- 3,915,313	2.41
一般行政	121,541,002	119,328,986	119,328,986	—	—	119,328,986	- 2,212,016	1.82
各科教育	37,190,572	36,257,641	36,257,641	—	—	36,257,641	- 932,931	2.51
建築及設備	4,055,680	3,285,314	3,285,314	—	—	3,285,314	- 770,366	18.99
市立東園國民小學	160,638,754	156,602,750	156,602,750	—	—	156,602,750	- 4,036,004	2.51
一般行政	147,000,430	144,722,708	144,722,708	—	—	144,722,708	- 2,277,722	1.55
各科教育	6,761,998	6,023,825	6,023,825	—	—	6,023,825	- 738,173	10.92
建築及設備	6,876,326	5,856,217	5,856,217	—	—	5,856,217	- 1,020,109	14.84

市立大理國民小學	173,412,831	166,050,558	166,050,558	—	—	166,050,558	- 7,362,273	4.25
一般行政	155,629,233	148,967,574	148,967,574	—	—	148,967,574	- 6,661,659	4.28
各科教育	13,291,106	13,133,087	13,133,087	—	—	13,133,087	- 158,019	1.19
建築及設備	4,492,492	3,949,897	3,949,897	—	—	3,949,897	- 542,595	12.08
市立西園國民小學	172,297,003	170,626,715	170,626,715	—	—	170,626,715	- 1,670,288	0.97
一般行政	157,042,741	156,269,176	156,269,176	—	—	156,269,176	- 773,565	0.49
各科教育	10,493,976	10,055,658	10,055,658	—	—	10,055,658	- 438,318	4.18
建築及設備	4,760,286	4,301,881	4,301,881	—	—	4,301,881	- 458,405	9.63
市立萬大國民小學	170,755,710	163,796,715	163,796,715	—	—	163,796,715	- 6,958,995	4.08
一般行政	148,962,353	143,742,810	143,742,810	—	—	143,742,810	- 5,219,543	3.50
各科教育	14,133,728	14,076,222	14,076,222	—	—	14,076,222	- 57,506	0.41
建築及設備	7,659,629	5,977,683	5,977,683	—	—	5,977,683	- 1,681,946	21.96
市立華江國民小學	97,387,212	96,030,630	96,030,630	—	—	96,030,630	- 1,356,582	1.39
一般行政	86,501,272	85,802,983	85,802,983	—	—	85,802,983	- 698,289	0.81
各科教育	6,925,920	6,854,413	6,854,413	—	—	6,854,413	- 71,507	1.03
建築及設備	3,960,020	3,373,234	3,373,234	—	—	3,373,234	- 586,786	14.82
市立西門國民小學	192,608,426	183,839,089	183,839,089	—	—	183,839,089	- 8,769,337	4.55
一般行政	170,652,626	163,302,017	163,302,017	—	—	163,302,017	- 7,350,609	4.31
各科教育	15,024,698	14,037,776	14,037,776	—	—	14,037,776	- 986,922	6.57
建築及設備	6,931,102	6,499,296	6,499,296	—	—	6,499,296	- 431,806	6.23
市立老松國民小學	205,204,461	194,720,262	194,720,262	—	—	194,720,262	- 10,484,199	5.11
一般行政	194,098,373	185,192,119	185,192,119	—	—	185,192,119	- 8,906,254	4.59
各科教育	8,703,480	7,300,860	7,300,860	—	—	7,300,860	- 1,402,620	16.12
建築及設備	2,402,608	2,227,283	2,227,283	—	—	2,227,283	- 175,325	7.30
市立龍山國民小學	141,270,302	134,929,387	132,797,287	—	2,132,100	134,929,387	- 6,340,915	4.49
一般行政	124,713,066	119,898,563	119,898,563	—	—	119,898,563	- 4,814,503	3.86
各科教育	8,930,136	8,696,582	8,696,582	—	—	8,696,582	- 233,554	2.62
建築及設備	7,627,100	6,334,242	4,202,142	—	2,132,100	6,334,242	- 1,292,858	16.95
市立福星國民小學	327,779,746	319,173,715	242,755,338	22,469,011	53,949,366	319,173,715	- 8,606,031	2.63
一般行政	89,865,300	85,225,355	85,225,355	—	—	85,225,355	- 4,639,945	5.16
各科教育	16,138,806	15,660,920	15,660,920	—	—	15,660,920	- 477,886	2.96
建築及設備	221,775,640	218,287,440	141,869,063	22,469,011	53,949,366	218,287,440	- 3,488,200	1.57
市立東門國民小學	243,411,338	241,038,129	241,038,129	—	—	241,038,129	- 2,373,209	0.97
一般行政	215,329,463	213,745,499	213,745,499	—	—	213,745,499	- 1,583,964	0.74
各科教育	19,479,942	19,306,942	19,306,942	—	—	19,306,942	- 173,000	0.89
建築及設備	8,601,933	7,985,688	7,985,688	—	—	7,985,688	- 616,245	7.16
市立中興國民小學	60,144,875	58,313,860	58,313,860	—	—	58,313,860	- 1,831,015	3.04

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
一般行政	48,777,894	48,111,517	48,111,517	—	—	48,111,517	- 666,377	1.37
各科教育	5,859,081	5,612,951	5,612,951	—	—	5,612,951	- 246,130	4.20
建築及設備	5,507,900	4,589,392	4,589,392	—	—	4,589,392	- 918,508	16.68
市立忠孝國民小學	86,141,228	83,043,497	83,043,497	—	—	83,043,497	- 3,097,731	3.60
一般行政	70,315,038	68,863,078	68,863,078	—	—	68,863,078	- 1,451,960	2.06
各科教育	4,679,188	4,673,752	4,673,752	—	—	4,673,752	- 5,436	0.12
建築及設備	11,147,002	9,506,667	9,506,667	—	—	9,506,667	- 1,640,335	14.72
市立師範學院附設 實驗國民小學	224,929,217	223,905,834	223,905,834	—	—	223,905,834	- 1,023,383	0.45
一般行政	187,526,756	187,214,141	187,214,141	—	—	187,214,141	- 312,615	0.17
各科教育	31,662,128	31,476,139	31,476,139	—	—	31,476,139	- 185,989	0.59

建築及設備	5,740,333	5,215,554	5,215,554	—	—	5,215,554	- 524,779	9.14
市立蓬萊國民小學	103,129,339	97,789,402	97,789,402	—	—	97,789,402	- 5,339,937	5.18
一般行政	90,356,589	85,199,560	85,199,560	—	—	85,199,560	- 5,157,029	5.71
各科教育	10,011,626	9,933,620	9,933,620	—	—	9,933,620	- 78,006	0.78
建築及設備	2,761,124	2,656,222	2,656,222	—	—	2,656,222	- 104,902	3.80
市立日新國民小學	165,543,498	163,972,751	163,972,751	—	—	163,972,751	- 1,570,747	0.95
一般行政	148,216,743	146,871,576	146,871,576	—	—	146,871,576	- 1,345,167	0.91
各科教育	10,277,510	10,165,365	10,165,365	—	—	10,165,365	- 112,145	1.09
建築及設備	7,049,245	6,935,810	6,935,810	—	—	6,935,810	- 113,435	1.61
市立太平國民小學	144,100,150	142,308,263	142,308,263	—	—	142,308,263	- 1,791,887	1.24
一般行政	129,390,421	128,014,105	128,014,105	—	—	128,014,105	- 1,376,316	1.06
各科教育	7,119,544	7,046,673	7,046,673	—	—	7,046,673	- 72,871	1.02
建築及設備	7,590,185	7,247,485	7,247,485	—	—	7,247,485	- 342,700	4.52
市立永樂國民小學	180,051,010	167,352,062	167,352,062	—	—	167,352,062	- 12,698,948	7.05
一般行政	146,983,618	136,789,571	136,789,571	—	—	136,789,571	- 10,194,047	6.94
各科教育	24,148,392	23,544,706	23,544,706	—	—	23,544,706	- 603,686	2.50
建築及設備	8,919,000	7,017,785	7,017,785	—	—	7,017,785	- 1,901,215	21.32
市立雙蓮國民小學	198,161,553	188,043,813	188,043,813	—	—	188,043,813	- 10,117,740	5.11
一般行政	173,731,723	166,181,066	166,181,066	—	—	166,181,066	- 7,550,657	4.35
各科教育	16,665,580	15,181,992	15,181,992	—	—	15,181,992	- 1,483,588	8.90
建築及設備	7,764,250	6,680,755	6,680,755	—	—	6,680,755	- 1,083,495	13.95
市立大同國民小學	95,170,440	91,158,851	91,158,851	—	—	91,158,851	- 4,011,589	4.22
一般行政	83,550,827	81,181,563	81,181,563	—	—	81,181,563	- 2,369,264	2.84
各科教育	4,734,088	4,638,419	4,638,419	—	—	4,638,419	- 95,669	2.02
建築及設備	6,885,525	5,338,869	5,338,869	—	—	5,338,869	- 1,546,656	22.46
市立大龍國民小學	144,902,995	141,935,488	141,935,488	—	—	141,935,488	- 2,967,507	2.05
一般行政	137,637,363	135,621,736	135,621,736	—	—	135,621,736	- 2,015,627	1.46
各科教育	2,507,360	2,505,145	2,505,145	—	—	2,505,145	- 2,215	0.09
建築及設備	4,758,272	3,808,607	3,808,607	—	—	3,808,607	- 949,665	19.96
市立延平國民小學	130,020,833	128,027,251	128,027,251	—	—	128,027,251	- 1,993,582	1.53
一般行政	125,809,417	123,953,521	123,953,521	—	—	123,953,521	- 1,855,896	1.48
各科教育	2,542,256	2,480,393	2,480,393	—	—	2,480,393	- 61,863	2.43
建築及設備	1,669,160	1,593,337	1,593,337	—	—	1,593,337	- 75,823	4.54
市立大橋國民小學	86,875,754	85,086,620	85,086,620	—	—	85,086,620	- 1,789,134	2.06
一般行政	73,823,537	72,853,295	72,853,295	—	—	72,853,295	- 970,242	1.31
各科教育	5,747,853	5,711,061	5,711,061	—	—	5,711,061	- 36,792	0.64
建築及設備	7,304,364	6,522,264	6,522,264	—	—	6,522,264	- 782,100	10.71

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立明倫國民小學	67,865,547	67,118,008	67,118,008	—	—	67,118,008	- 747,539	1.10
一般行政	58,892,861	58,414,025	58,414,025	—	—	58,414,025	- 478,836	0.81
各科教育	6,432,724	6,338,559	6,338,559	—	—	6,338,559	- 94,165	1.46
建築及設備	2,539,962	2,365,424	2,365,424	—	—	2,365,424	- 174,538	6.87
市立中山國民小學	352,191,804	332,629,862	332,629,862	—	—	332,629,862	- 19,561,942	5.55
一般行政	311,366,300	295,302,703	295,302,703	—	—	295,302,703	- 16,063,597	5.16
各科教育	32,725,004	30,213,957	30,213,957	—	—	30,213,957	- 2,511,047	7.67
建築及設備	8,100,500	7,113,202	7,113,202	—	—	7,113,202	- 987,298	12.19
市立中正國民小學	149,716,989	146,939,532	146,939,532	—	—	146,939,532	- 2,777,457	1.86
一般行政	137,758,323	135,380,093	135,380,093	—	—	135,380,093	- 2,378,230	1.73
各科教育	7,302,456	7,254,228	7,254,228	—	—	7,254,228	- 48,228	0.66

建築及設備	4,656,210	4,305,211	4,305,211	—	—	4,305,211	- 350,999	7.54
市立長安國民小學	140,533,307	131,126,169	131,126,169	—	—	131,126,169	- 9,407,138	6.69
一般行政	126,016,023	117,537,949	117,537,949	—	—	117,537,949	- 8,478,074	6.73
各科教育	8,252,040	7,959,632	7,959,632	—	—	7,959,632	- 292,408	3.54
建築及設備	6,265,244	5,628,588	5,628,588	—	—	5,628,588	- 636,656	10.16
市立長春國民小學	171,928,455	161,263,292	161,263,292	—	—	161,263,292	- 10,665,163	6.20
一般行政	164,783,227	155,329,838	155,329,838	—	—	155,329,838	- 9,453,389	5.74
各科教育	3,489,428	3,047,307	3,047,307	—	—	3,047,307	- 442,121	12.67
建築及設備	3,655,800	2,886,147	2,886,147	—	—	2,886,147	- 769,653	21.05
市立大直國民小學	215,047,366	192,736,807	192,736,807	—	—	192,736,807	- 22,310,559	10.37
一般行政	199,808,029	178,812,923	178,812,923	—	—	178,812,923	- 20,995,106	10.51
各科教育	8,368,424	8,090,627	8,090,627	—	—	8,090,627	- 277,797	3.32
建築及設備	6,870,913	5,833,257	5,833,257	—	—	5,833,257	- 1,037,656	15.10
市立大佳國民小學	50,611,190	49,618,171	49,618,171	—	—	49,618,171	- 993,019	1.96
一般行政	46,613,268	45,891,280	45,891,280	—	—	45,891,280	- 721,988	1.55
各科教育	2,167,632	2,099,757	2,099,757	—	—	2,099,757	- 67,875	3.13
建築及設備	1,830,290	1,627,134	1,627,134	—	—	1,627,134	- 203,156	11.10
市立劍潭國民小學	101,901,581	94,717,022	94,717,022	—	—	94,717,022	- 7,184,559	7.05
一般行政	95,057,336	88,612,171	88,612,171	—	—	88,612,171	- 6,445,165	6.78
各科教育	2,547,656	2,368,284	2,368,284	—	—	2,368,284	- 179,372	7.04
建築及設備	4,296,589	3,736,567	3,736,567	—	—	3,736,567	- 560,022	13.03
市立五常國民小學	206,433,192	204,424,683	204,424,683	—	—	204,424,683	- 2,008,509	0.97
一般行政	194,604,913	193,410,578	193,410,578	—	—	193,410,578	- 1,194,335	0.61
各科教育	5,302,436	4,992,392	4,992,392	—	—	4,992,392	- 310,044	5.85
建築及設備	6,525,843	6,021,713	6,021,713	—	—	6,021,713	- 504,130	7.73
市立吉林國民小學	198,941,936	191,598,222	191,598,222	—	—	191,598,222	- 7,343,714	3.69
一般行政	173,146,702	166,577,008	166,577,008	—	—	166,577,008	- 6,569,694	3.79
各科教育	18,764,234	18,179,520	18,179,520	—	—	18,179,520	- 584,714	3.12
建築及設備	7,031,000	6,841,694	6,841,694	—	—	6,841,694	- 189,306	2.69
市立懷生國民小學	99,670,716	94,757,047	94,757,047	—	—	94,757,047	- 4,913,669	4.93
一般行政	91,369,484	87,728,569	87,728,569	—	—	87,728,569	- 3,640,915	3.98
各科教育	2,149,232	1,938,427	1,938,427	—	—	1,938,427	- 210,805	9.81
建築及設備	6,152,000	5,090,051	5,090,051	—	—	5,090,051	- 1,061,949	17.26
市立南港國民小學	161,511,912	158,466,793	158,466,793	—	—	158,466,793	- 3,045,119	1.89
一般行政	140,483,416	138,561,099	138,561,099	—	—	138,561,099	- 1,922,317	1.37
各科教育	14,980,432	14,624,093	14,624,093	—	—	14,624,093	- 356,339	2.38
建築及設備	6,048,064	5,281,601	5,281,601	—	—	5,281,601	- 766,463	12.67

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立舊莊國民小學	94,811,678	92,662,604	92,662,604	—	—	92,662,604	- 2,149,074	2.27
一般行政	83,886,578	82,121,755	82,121,755	—	—	82,121,755	- 1,764,823	2.10
各科教育	8,419,700	8,328,026	8,328,026	—	—	8,328,026	- 91,674	1.09
建築及設備	2,505,400	2,212,823	2,212,823	—	—	2,212,823	- 292,577	11.68
市立玉成國民小學	112,257,304	106,186,043	106,186,043	—	—	106,186,043	- 6,071,261	5.41
一般行政	104,540,772	98,843,004	98,843,004	—	—	98,843,004	- 5,697,768	5.45
各科教育	3,055,532	2,809,257	2,809,257	—	—	2,809,257	- 246,275	8.06
建築及設備	4,661,000	4,533,782	4,533,782	—	—	4,533,782	- 127,218	2.73
市立成德國民小學	127,829,659	124,432,737	124,432,737	—	—	124,432,737	- 3,396,922	2.66
一般行政	111,848,833	110,937,277	110,937,277	—	—	110,937,277	- 911,556	0.81
各科教育	7,090,072	7,073,854	7,073,854	—	—	7,073,854	- 16,218	0.23

建築及設備	8,890,754	6,421,606	6,421,606	—	—	6,421,606	- 2,469,148	27.77
市立胡適國民小學	137,319,528	135,473,538	135,473,538	—	—	135,473,538	- 1,845,990	1.34
一般行政	125,688,748	124,533,411	124,533,411	—	—	124,533,411	- 1,155,337	0.92
各科教育	6,925,920	6,789,161	6,789,161	—	—	6,789,161	- 136,759	1.97
建築及設備	4,704,860	4,150,966	4,150,966	—	—	4,150,966	- 553,894	11.77
市立內湖國民小學	277,823,105	275,312,915	275,312,915	—	—	275,312,915	- 2,510,190	0.90
一般行政	255,045,392	253,893,919	253,893,919	—	—	253,893,919	- 1,151,473	0.45
各科教育	14,105,336	13,960,558	13,960,558	—	—	13,960,558	- 144,778	1.03
建築及設備	8,672,377	7,458,438	7,458,438	—	—	7,458,438	- 1,213,939	14.00
市立碧湖國民小學	194,079,424	191,106,986	191,106,986	—	—	191,106,986	- 2,972,438	1.53
一般行政	169,965,922	169,133,887	169,133,887	—	—	169,133,887	- 832,035	0.49
各科教育	14,930,314	14,515,710	14,515,710	—	—	14,515,710	- 414,604	2.78
建築及設備	9,183,188	7,457,389	7,457,389	—	—	7,457,389	- 1,725,799	18.79
市立潭美國民小學	86,058,559	84,745,483	84,745,483	—	—	84,745,483	- 1,313,076	1.53
一般行政	74,899,780	74,049,312	74,049,312	—	—	74,049,312	- 850,468	1.14
各科教育	7,803,132	7,739,908	7,739,908	—	—	7,739,908	- 63,224	0.81
建築及設備	3,355,647	2,956,263	2,956,263	—	—	2,956,263	- 399,384	11.90
市立東湖國民小學	262,742,017	252,177,014	252,177,014	—	—	252,177,014	- 10,565,003	4.02
一般行政	249,157,993	239,281,578	239,281,578	—	—	239,281,578	- 9,876,415	3.96
各科教育	10,012,164	9,902,861	9,902,861	—	—	9,902,861	- 109,303	1.09
建築及設備	3,571,860	2,992,575	2,992,575	—	—	2,992,575	- 579,285	16.22
市立西湖國民小學	151,478,625	146,189,595	146,189,595	—	—	146,189,595	- 5,289,030	3.49
一般行政	136,782,509	132,687,611	132,687,611	—	—	132,687,611	- 4,094,898	2.99
各科教育	6,520,020	6,371,547	6,371,547	—	—	6,371,547	- 148,473	2.28
建築及設備	8,176,096	7,130,437	7,130,437	—	—	7,130,437	- 1,045,659	12.79
市立康寧國民小學	154,551,007	152,066,456	152,066,456	—	—	152,066,456	- 2,484,551	1.61
一般行政	143,358,442	141,186,561	141,186,561	—	—	141,186,561	- 2,171,881	1.52
各科教育	2,717,180	2,662,802	2,662,802	—	—	2,662,802	- 54,378	2.00
建築及設備	8,475,385	8,217,093	8,217,093	—	—	8,217,093	- 258,292	3.05
市立景美國民小學	93,520,044	91,688,988	91,688,988	—	—	91,688,988	- 1,831,056	1.96
一般行政	70,559,960	70,079,037	70,079,037	—	—	70,079,037	- 480,923	0.68
各科教育	15,454,371	15,271,086	15,271,086	—	—	15,271,086	- 183,285	1.19
建築及設備	7,505,713	6,338,865	6,338,865	—	—	6,338,865	- 1,166,848	15.55
市立武功國民小學	100,484,436	97,455,513	97,455,513	—	—	97,455,513	- 3,028,923	3.01
一般行政	88,304,043	86,646,024	86,646,024	—	—	86,646,024	- 1,658,019	1.88
各科教育	4,931,168	4,878,650	4,878,650	—	—	4,878,650	- 52,518	1.07
建築及設備	7,249,225	5,930,839	5,930,839	—	—	5,930,839	- 1,318,386	18.19

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立興德國民小學	70,095,916	68,545,455	68,545,455	—	—	68,545,455	- 1,550,461	2.21
一般行政	62,905,979	62,409,577	62,409,577	—	—	62,409,577	- 496,402	0.79
各科教育	3,191,054	3,165,431	3,165,431	—	—	3,165,431	- 25,623	0.80
建築及設備	3,998,883	2,970,447	2,970,447	—	—	2,970,447	- 1,028,436	25.72
市立興隆國民小學	131,844,179	127,554,499	127,554,499	—	—	127,554,499	- 4,289,680	3.25
一般行政	116,385,376	113,262,350	113,262,350	—	—	113,262,350	- 3,123,026	2.68
各科教育	11,139,020	11,063,115	11,063,115	—	—	11,063,115	- 75,905	0.68
建築及設備	4,319,783	3,229,034	3,229,034	—	—	3,229,034	- 1,090,749	25.25
市立志清國民小學	102,883,406	100,365,567	100,365,567	—	—	100,365,567	- 2,517,839	2.45
一般行政	87,983,362	86,812,466	86,812,466	—	—	86,812,466	- 1,170,896	1.33
各科教育	7,596,264	7,458,726	7,458,726	—	—	7,458,726	- 137,538	1.81

建築及設備	7,303,780	6,094,375	6,094,375	—	—	6,094,375	- 1,209,405	16.56
市立景興國民小學	137,899,220	135,222,822	135,222,822	—	—	135,222,822	- 2,676,398	1.94
一般行政	132,643,745	130,393,818	130,393,818	—	—	130,393,818	- 2,249,927	1.70
各科教育	2,190,832	2,180,375	2,180,375	—	—	2,180,375	- 10,457	0.48
建築及設備	3,064,643	2,648,629	2,648,629	—	—	2,648,629	- 416,014	13.57
市立溪口國民小學	127,875,299	124,405,802	124,405,802	—	—	124,405,802	- 3,469,497	2.71
一般行政	118,465,126	115,792,637	115,792,637	—	—	115,792,637	- 2,672,489	2.26
各科教育	2,650,880	2,619,711	2,619,711	—	—	2,619,711	- 31,169	1.18
建築及設備	6,759,293	5,993,454	5,993,454	—	—	5,993,454	- 765,839	11.33
市立木柵國民小學	146,390,742	142,951,912	142,951,912	—	—	142,951,912	- 3,438,830	2.35
一般行政	128,871,650	126,629,246	126,629,246	—	—	126,629,246	- 2,242,404	1.74
各科教育	13,873,654	13,516,642	13,516,642	—	—	13,516,642	- 357,012	2.57
建築及設備	3,645,438	2,806,024	2,806,024	—	—	2,806,024	- 839,414	23.03
市立永建國民小學	84,252,777	82,835,916	82,835,916	—	—	82,835,916	- 1,416,861	1.68
一般行政	75,621,193	74,263,897	74,263,897	—	—	74,263,897	- 1,357,296	1.79
各科教育	3,621,128	3,618,771	3,618,771	—	—	3,618,771	- 2,357	0.07
建築及設備	5,010,456	4,953,248	4,953,248	—	—	4,953,248	- 57,208	1.14
市立實踐國民小學	137,404,255	129,830,725	129,830,725	—	—	129,830,725	- 7,573,530	5.51
一般行政	123,318,127	117,844,817	117,844,817	—	—	117,844,817	- 5,473,310	4.44
各科教育	9,976,444	9,251,678	9,251,678	—	—	9,251,678	- 724,766	7.26
建築及設備	4,109,684	2,734,230	2,734,230	—	—	2,734,230	- 1,375,454	33.47
市立博嘉國民小學	47,683,560	46,982,258	46,982,258	—	—	46,982,258	- 701,302	1.47
一般行政	42,911,505	42,494,594	42,494,594	—	—	42,494,594	- 416,911	0.97
各科教育	2,783,280	2,693,833	2,693,833	—	—	2,693,833	- 89,447	3.21
建築及設備	1,988,775	1,793,831	1,793,831	—	—	1,793,831	- 194,944	9.80
市立指南國民小學	33,580,705	32,365,520	32,365,520	—	—	32,365,520	- 1,215,185	3.62
一般行政	31,068,305	30,189,263	30,189,263	—	—	30,189,263	- 879,042	2.83
各科教育	211,800	207,447	207,447	—	—	207,447	- 4,353	2.06
建築及設備	2,300,600	1,968,810	1,968,810	—	—	1,968,810	- 331,790	14.42
市立明道國民小學	74,266,571	73,236,619	73,236,619	—	—	73,236,619	- 1,029,952	1.39
一般行政	59,498,536	58,964,390	58,964,390	—	—	58,964,390	- 534,146	0.90
各科教育	11,607,487	11,483,478	11,483,478	—	—	11,483,478	- 124,009	1.07
建築及設備	3,160,548	2,788,751	2,788,751	—	—	2,788,751	- 371,797	11.76
市立萬芳國民小學	127,542,272	126,401,767	126,401,767	—	—	126,401,767	- 1,140,505	0.89
一般行政	121,101,136	120,312,912	120,312,912	—	—	120,312,912	- 788,224	0.65
各科教育	2,493,056	2,412,265	2,412,265	—	—	2,412,265	- 80,791	3.24
建築及設備	3,948,080	3,676,590	3,676,590	—	—	3,676,590	- 271,490	6.88

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立士林國民小學	240,191,294	228,939,555	228,939,555	—	—	228,939,555	- 11,251,739	4.68
一般行政	214,087,411	205,271,665	205,271,665	—	—	205,271,665	- 8,815,746	4.12
各科教育	20,170,124	18,883,229	18,883,229	—	—	18,883,229	- 1,286,895	6.38
建築及設備	5,933,759	4,784,661	4,784,661	—	—	4,784,661	- 1,149,098	19.37
市立士東國民小學	184,464,852	177,686,940	177,686,940	—	—	177,686,940	- 6,777,912	3.67
一般行政	170,194,248	164,316,644	164,316,644	—	—	164,316,644	- 5,877,604	3.45
各科教育	11,428,094	10,795,364	10,795,364	—	—	10,795,364	- 632,730	5.54
建築及設備	2,842,510	2,574,932	2,574,932	—	—	2,574,932	- 267,578	9.41
市立福林國民小學	136,337,497	122,972,600	122,972,600	—	—	122,972,600	- 13,364,897	9.80
一般行政	128,524,669	116,021,357	116,021,357	—	—	116,021,357	- 12,503,312	9.73
各科教育	3,617,228	3,532,408	3,532,408	—	—	3,532,408	- 84,820	2.34

建築及設備	4,195,600	3,418,835	3,418,835	—	—	3,418,835	- 776,765	18.51
市立陽明山國民小學	117,321,284	109,365,857	109,365,857	—	—	109,365,857	- 7,955,427	6.78
一般行政	72,454,281	71,762,383	71,762,383	—	—	71,762,383	- 691,898	0.95
各科教育	39,211,876	33,450,403	33,450,403	—	—	33,450,403	- 5,761,473	14.69
建築及設備	5,655,127	4,153,071	4,153,071	—	—	4,153,071	- 1,502,056	26.56
市立社子國民小學	269,077,186	263,093,544	263,093,544	—	—	263,093,544	- 5,983,642	2.22
一般行政	241,837,672	236,684,899	236,684,899	—	—	236,684,899	- 5,152,773	2.13
各科教育	13,362,645	12,636,632	12,636,632	—	—	12,636,632	- 726,013	5.43
建築及設備	13,876,869	13,772,013	13,772,013	—	—	13,772,013	- 104,856	0.76
市立雨聲國民小學	78,713,931	78,233,571	78,233,571	—	—	78,233,571	- 480,360	0.61
一般行政	73,227,751	73,082,558	73,082,558	—	—	73,082,558	- 145,193	0.20
各科教育	2,786,180	2,638,657	2,638,657	—	—	2,638,657	- 147,523	5.29
建築及設備	2,700,000	2,512,356	2,512,356	—	—	2,512,356	- 187,644	6.95
市立富安國民小學	66,595,190	61,401,562	61,401,562	—	—	61,401,562	- 5,193,628	7.80
一般行政	61,791,086	56,945,894	56,945,894	—	—	56,945,894	- 4,845,192	7.84
各科教育	2,478,356	2,418,536	2,418,536	—	—	2,418,536	- 59,820	2.41
建築及設備	2,325,748	2,037,132	2,037,132	—	—	2,037,132	- 288,616	12.41
市立洲美國民小學	36,108,822	34,893,754	34,848,954	—	44,800	34,893,754	- 1,215,068	3.37
一般行政	33,846,182	32,848,342	32,803,542	—	44,800	32,848,342	- 997,840	2.95
各科教育	211,800	206,632	206,632	—	—	206,632	- 5,168	2.44
建築及設備	2,050,840	1,838,780	1,838,780	—	—	1,838,780	- 212,060	10.34
市立溪山國民小學	36,229,218	35,117,938	35,077,330	—	40,608	35,117,938	- 1,111,280	3.07
一般行政	34,049,645	33,195,596	33,154,988	—	40,608	33,195,596	- 854,049	2.51
各科教育	211,800	180,108	180,108	—	—	180,108	- 31,692	14.96
建築及設備	1,967,773	1,742,234	1,742,234	—	—	1,742,234	- 225,539	11.46
市立平等國民小學	33,132,160	32,548,165	32,407,765	—	140,400	32,548,165	- 583,995	1.76
一般行政	31,355,510	30,841,239	30,700,839	—	140,400	30,841,239	- 514,271	1.64
各科教育	150,000	141,804	141,804	—	—	141,804	- 8,196	5.46
建築及設備	1,626,650	1,565,122	1,565,122	—	—	1,565,122	- 61,528	3.78
市立百齡國民小學	246,625,611	242,330,277	242,322,998	—	—	242,322,998	- 4,302,613	1.74
一般行政	229,242,210	226,100,116	226,092,837	—	—	226,092,837	- 3,149,373	1.37
各科教育	11,037,120	10,340,010	10,340,010	—	—	10,340,010	- 697,110	6.32
建築及設備	6,346,281	5,890,151	5,890,151	—	—	5,890,151	- 456,130	7.19
市立雙溪國民小學	56,985,616	55,373,983	55,373,983	—	—	55,373,983	- 1,611,633	2.83
一般行政	49,671,926	48,893,590	48,893,590	—	—	48,893,590	- 778,336	1.57
各科教育	2,853,680	2,738,535	2,738,535	—	—	2,738,535	- 115,145	4.03
建築及設備	4,460,010	3,741,858	3,741,858	—	—	3,741,858	- 718,152	16.10

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立葫蘆國民小學	191,940,308	179,244,236	179,244,236	—	—	179,244,236	- 12,696,072	6.61
一般行政	177,872,502	165,245,267	165,245,267	—	—	165,245,267	- 12,627,235	7.10
各科教育	8,518,806	8,498,423	8,498,423	—	—	8,498,423	- 20,383	0.24
建築及設備	5,549,000	5,500,546	5,500,546	—	—	5,500,546	- 48,454	0.87
市立雨農國民小學	150,979,646	145,832,004	145,832,004	—	—	145,832,004	- 5,147,642	3.41
一般行政	141,491,682	136,582,837	136,582,837	—	—	136,582,837	- 4,908,845	3.47
各科教育	4,978,568	4,860,126	4,860,126	—	—	4,860,126	- 118,442	2.38
建築及設備	4,509,396	4,389,041	4,389,041	—	—	4,389,041	- 120,355	2.67
市立天母國民小學	240,745,650	235,221,148	235,221,148	—	—	235,221,148	- 5,524,502	2.29
一般行政	226,083,359	221,508,425	221,508,425	—	—	221,508,425	- 4,574,934	2.02

各科教育	10,938,084	10,697,149	10,697,149	—	—	10,697,149	- 240,935	2.20
建築及設備	3,724,207	3,015,574	3,015,574	—	—	3,015,574	- 708,633	19.03
市立文昌國民小學	66,342,777	62,579,783	62,579,783	—	—	62,579,783	- 3,762,994	5.67
一般行政	62,654,823	59,499,260	59,499,260	—	—	59,499,260	- 3,155,563	5.04
各科教育	3,191,954	2,613,973	2,613,973	—	—	2,613,973	- 577,981	18.11
建築及設備	496,000	466,550	466,550	—	—	466,550	- 29,450	5.94
市立北投國民小學	296,014,037	286,308,529	286,308,529	—	—	286,308,529	- 9,705,508	3.28
一般行政	260,008,035	251,616,288	251,616,288	—	—	251,616,288	- 8,391,747	3.23
各科教育	25,296,426	24,763,472	24,763,472	—	—	24,763,472	- 532,954	2.11
建築及設備	10,709,576	9,928,769	9,928,769	—	—	9,928,769	- 780,807	7.29
市立逸仙國民小學	161,082,190	158,589,328	158,589,328	—	—	158,589,328	- 2,492,862	1.55
一般行政	146,866,751	145,438,777	145,438,777	—	—	145,438,777	- 1,427,974	0.97
各科教育	5,861,284	5,836,723	5,836,723	—	—	5,836,723	- 24,561	0.42
建築及設備	8,354,155	7,313,828	7,313,828	—	—	7,313,828	- 1,040,327	12.45
市立石牌國民小學	329,510,961	326,133,484	322,133,484	—	4,000,000	326,133,484	- 3,377,477	1.02
一般行政	304,106,779	301,623,926	301,623,926	—	—	301,623,926	- 2,482,853	0.82
各科教育	16,739,486	16,535,331	16,535,331	—	—	16,535,331	- 204,155	1.22
建築及設備	8,664,696	7,974,227	3,974,227	—	4,000,000	7,974,227	- 690,469	7.97
市立關渡國民小學	140,639,547	135,217,680	135,217,680	—	—	135,217,680	- 5,421,867	3.86
一般行政	124,861,297	121,482,202	121,482,202	—	—	121,482,202	- 3,379,095	2.71
各科教育	6,046,684	5,934,306	5,934,306	—	—	5,934,306	- 112,378	1.86
建築及設備	9,731,566	7,801,172	7,801,172	—	—	7,801,172	- 1,930,394	19.84
市立湖田國民小學	34,107,916	32,908,083	32,593,083	—	315,000	32,908,083	- 1,199,833	3.52
一般行政	29,310,900	28,450,166	28,135,166	—	315,000	28,450,166	- 860,734	2.94
各科教育	150,000	144,832	144,832	—	—	144,832	- 5,168	3.45
建築及設備	4,647,016	4,313,085	4,313,085	—	—	4,313,085	- 333,931	7.19
市立清江國民小學	130,905,152	129,273,979	129,273,979	—	—	129,273,979	- 1,631,173	1.25
一般行政	120,799,183	120,054,246	120,054,246	—	—	120,054,246	- 744,937	0.62
各科教育	2,435,756	2,384,203	2,384,203	—	—	2,384,203	- 51,553	2.12
建築及設備	7,670,213	6,835,530	6,835,530	—	—	6,835,530	- 834,683	10.88
市立泉源國民小學	38,643,135	37,023,131	36,941,531	—	81,600	37,023,131	- 1,620,004	4.19
一般行政	31,514,674	30,359,802	30,278,202	—	81,600	30,359,802	- 1,154,872	3.66
各科教育	150,000	74,085	74,085	—	—	74,085	- 75,915	50.61
建築及設備	6,978,461	6,589,244	6,589,244	—	—	6,589,244	- 389,217	5.58
市立大屯國民小學	33,594,732	32,624,688	32,488,688	—	136,000	32,624,688	- 970,044	2.89
一般行政	31,573,627	30,671,689	30,535,689	—	136,000	30,671,689	- 901,938	2.86
各科教育	150,000	124,802	124,802	—	—	124,802	- 25,198	16.80
建築及設備	1,871,105	1,828,197	1,828,197	—	—	1,828,197	- 42,908	2.29

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市立湖山國民小學	44,433,606	40,128,768	39,686,018	—	442,750	40,128,768	- 4,304,838	9.69
一般行政	32,308,850	31,482,723	31,039,973	—	442,750	31,482,723	- 826,127	2.56
各科教育	9,204,624	5,781,994	5,781,994	—	—	5,781,994	- 3,422,630	37.18
建築及設備	2,920,132	2,864,051	2,864,051	—	—	2,864,051	- 56,081	1.92
市立義方國民小學	60,460,946	59,199,814	55,588,654	—	3,611,160	59,199,814	- 1,261,132	2.09
一般行政	50,843,648	50,206,740	50,206,740	—	—	50,206,740	- 636,908	1.25
各科教育	2,625,680	2,553,085	2,553,085	—	—	2,553,085	- 72,595	2.76
建築及設備	6,991,618	6,439,989	2,828,829	—	3,611,160	6,439,989	- 551,629	7.89
市立文林國民小學	149,916,339	140,847,271	140,847,271	—	—	140,847,271	- 9,069,068	6.05
一般行政	126,040,449	119,463,238	119,463,238	—	—	119,463,238	- 6,577,211	5.22

各科教育	15,675,985	14,061,562	14,061,562	—	—	14,061,562	- 1,614,423	10.30
建築及設備	8,199,905	7,322,471	7,322,471	—	—	7,322,471	- 877,434	10.70
市立桃源國民小學	80,622,451	76,851,150	76,851,150	—	—	76,851,150	- 3,771,301	4.68
一般行政	73,146,677	69,710,950	69,710,950	—	—	69,710,950	- 3,435,727	4.70
各科教育	3,519,128	3,322,567	3,322,567	—	—	3,322,567	- 196,561	5.59
建築及設備	3,956,646	3,817,633	3,817,633	—	—	3,817,633	- 139,013	3.51
市立立農國民小學	139,356,468	136,887,835	136,887,835	—	—	136,887,835	- 2,468,633	1.77
一般行政	120,735,595	119,607,589	119,607,589	—	—	119,607,589	- 1,128,006	0.93
各科教育	8,050,332	7,834,248	7,834,248	—	—	7,834,248	- 216,084	2.68
建築及設備	10,570,541	9,445,998	9,445,998	—	—	9,445,998	- 1,124,543	10.64
市立明德國民小學	151,118,750	142,326,208	142,326,208	—	—	142,326,208	- 8,792,542	5.82
一般行政	138,113,240	130,946,941	130,946,941	—	—	130,946,941	- 7,166,299	5.19
各科教育	8,947,472	8,251,635	8,251,635	—	—	8,251,635	- 695,837	7.78
建築及設備	4,058,038	3,127,632	3,127,632	—	—	3,127,632	- 930,406	22.93
市立東新國民小學	124,191,008	118,557,157	118,557,157	—	—	118,557,157	- 5,633,851	4.54
一般行政	118,459,386	113,618,492	113,618,492	—	—	113,618,492	- 4,840,894	4.09
各科教育	2,822,630	2,734,263	2,734,263	—	—	2,734,263	- 88,367	3.13
建築及設備	2,908,992	2,204,402	2,204,402	—	—	2,204,402	- 704,590	24.22
市立力行國民小學	159,711,285	156,734,963	156,734,963	—	—	156,734,963	- 2,976,322	1.86
一般行政	147,912,923	146,691,690	146,691,690	—	—	146,691,690	- 1,221,233	0.83
各科教育	3,632,578	3,605,512	3,605,512	—	—	3,605,512	- 27,066	0.75
建築及設備	8,165,784	6,437,761	6,437,761	—	—	6,437,761	- 1,728,023	21.16
市立明湖國民小學	206,216,461	204,482,456	204,482,456	—	—	204,482,456	- 1,734,005	0.84
一般行政	193,736,611	192,220,091	192,220,091	—	—	192,220,091	- 1,516,520	0.78
各科教育	2,071,856	2,021,970	2,021,970	—	—	2,021,970	- 49,886	2.41
建築及設備	10,407,994	10,240,395	10,240,395	—	—	10,240,395	- 167,599	1.61
市立萬興國民小學	81,632,591	79,513,632	79,513,632	—	—	79,513,632	- 2,118,959	2.60
一般行政	71,161,307	70,139,955	70,139,955	—	—	70,139,955	- 1,021,352	1.44
各科教育	3,217,604	3,217,604	3,217,604	—	—	3,217,604	—	—
建築及設備	7,253,680	6,156,073	6,156,073	—	—	6,156,073	- 1,097,607	15.13
市立麗山國民小學	213,571,946	206,461,570	179,401,570	—	27,060,000	206,461,570	- 7,110,376	3.33
一般行政	176,912,707	171,391,358	171,391,358	—	—	171,391,358	- 5,521,349	3.12
各科教育	4,399,388	3,587,017	3,587,017	—	—	3,587,017	- 812,371	18.47
建築及設備	32,259,851	31,483,195	4,423,195	—	27,060,000	31,483,195	- 776,656	2.41
市立芝山國民小學	129,963,586	126,591,096	126,591,096	—	—	126,591,096	- 3,372,490	2.59
一般行政	119,554,686	118,283,076	118,283,076	—	—	118,283,076	- 1,271,610	1.06
各科教育	8,699,154	6,881,933	6,881,933	—	—	6,881,933	- 1,817,221	20.89
建築及設備	1,709,746	1,426,087	1,426,087	—	—	1,426,087	- 283,659	16.59

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市立新湖國民小學	130,727,485	128,800,731	128,800,731	—	—	128,800,731	- 1,926,754	1.47
一般行政	120,967,865	120,607,880	120,607,880	—	—	120,607,880	- 359,985	0.30
各科教育	2,146,982	2,081,292	2,081,292	—	—	2,081,292	- 65,690	3.06
建築及設備	7,612,638	6,111,559	6,111,559	—	—	6,111,559	- 1,501,079	19.72
市立文化國民小學	142,364,970	134,733,933	134,733,933	—	—	134,733,933	- 7,631,037	5.36
一般行政	136,412,234	129,724,728	129,724,728	—	—	129,724,728	- 6,687,506	4.90
各科教育	2,747,330	2,692,130	2,692,130	—	—	2,692,130	- 55,200	2.01
建築及設備	3,205,406	2,317,075	2,317,075	—	—	2,317,075	- 888,331	27.71
市立萬福國民小學	115,950,040	115,072,269	115,072,269	—	—	115,072,269	- 877,771	0.76
一般行政	108,695,430	108,450,821	108,450,821	—	—	108,450,821	- 244,609	0.23

各科教育	2,741,330	2,674,627	2,674,627	—	—	2,674,627	- 66,703	2.43
建築及設備	4,513,280	3,946,821	3,946,821	—	—	3,946,821	- 566,459	12.55
市立興華國民小學	108,907,467	104,858,335	104,858,335	—	—	104,858,335	- 4,049,132	3.72
一般行政	104,373,705	101,482,708	101,482,708	—	—	101,482,708	- 2,890,997	2.77
各科教育	2,032,982	2,003,301	2,003,301	—	—	2,003,301	- 29,681	1.46
建築及設備	2,500,780	1,372,326	1,372,326	—	—	1,372,326	- 1,128,454	45.12
市立蘭雅國民小學	92,861,079	91,701,405	91,701,405	—	—	91,701,405	- 1,159,674	1.25
一般行政	89,372,217	88,392,329	88,392,329	—	—	88,392,329	- 979,888	1.10
各科教育	2,271,982	2,230,850	2,230,850	—	—	2,230,850	- 41,132	1.81
建築及設備	1,216,880	1,078,226	1,078,226	—	—	1,078,226	- 138,654	11.39
市立文湖國民小學	127,244,111	121,587,451	121,587,451	—	—	121,587,451	- 5,656,660	4.45
一般行政	121,752,747	116,662,913	116,662,913	—	—	116,662,913	- 5,089,834	4.18
各科教育	3,103,004	3,101,837	3,101,837	—	—	3,101,837	- 1,167	0.04
建築及設備	2,388,360	1,822,701	1,822,701	—	—	1,822,701	- 565,659	23.68
市立辛亥國民小學	51,644,050	51,078,214	51,078,214	—	—	51,078,214	- 565,836	1.10
一般行政	46,110,066	45,972,557	45,972,557	—	—	45,972,557	- 137,509	0.30
各科教育	2,102,182	2,084,331	2,084,331	—	—	2,084,331	- 17,851	0.85
建築及設備	3,431,802	3,021,326	3,021,326	—	—	3,021,326	- 410,476	11.96
市立博愛國民小學	212,100,592	206,441,024	206,441,024	—	—	206,441,024	- 5,659,568	2.67
一般行政	198,953,923	194,179,830	194,179,830	—	—	194,179,830	- 4,774,093	2.40
各科教育	6,931,482	6,851,020	6,851,020	—	—	6,851,020	- 80,462	1.16
建築及設備	6,215,187	5,410,174	5,410,174	—	—	5,410,174	- 805,013	12.95
市立修德國民小學	107,743,806	101,296,264	101,290,264	—	—	101,290,264	- 6,453,542	5.99
一般行政	98,086,694	94,084,268	94,078,268	—	—	94,078,268	- 4,008,426	4.09
各科教育	4,958,712	4,607,687	4,607,687	—	—	4,607,687	- 351,025	7.08
建築及設備	4,698,400	2,604,309	2,604,309	—	—	2,604,309	- 2,094,091	44.57
市立三玉國民小學	155,010,260	149,990,723	149,990,723	—	—	149,990,723	- 5,019,537	3.24
一般行政	150,413,446	145,498,766	145,498,766	—	—	145,498,766	- 4,914,680	3.27
各科教育	2,783,930	2,730,396	2,730,396	—	—	2,730,396	- 53,534	1.92
建築及設備	1,812,884	1,761,561	1,761,561	—	—	1,761,561	- 51,323	2.83
市立大湖國民小學	184,786,943	179,921,146	179,921,146	—	—	179,921,146	- 4,865,797	2.63
一般行政	175,115,685	170,802,209	170,802,209	—	—	170,802,209	- 4,313,476	2.46
各科教育	2,819,930	2,804,163	2,804,163	—	—	2,804,163	- 15,767	0.56
建築及設備	6,851,328	6,314,774	6,314,774	—	—	6,314,774	- 536,554	7.83
市立南湖國民小學	156,399,291	151,546,077	151,546,077	—	—	151,546,077	- 4,853,214	3.10
一般行政	152,422,715	147,768,968	147,768,968	—	—	147,768,968	- 4,653,747	3.05
各科教育	2,496,406	2,477,279	2,477,279	—	—	2,477,279	- 19,127	0.77
建築及設備	1,480,170	1,299,830	1,299,830	—	—	1,299,830	- 180,340	12.18

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立健康國民小學	128,970,743	92,957,589	92,957,589	—	—	92,957,589	- 36,013,154	27.92
一般行政	116,375,089	82,726,433	82,726,433	—	—	82,726,433	- 33,648,656	28.91
各科教育	3,271,654	2,394,738	2,394,738	—	—	2,394,738	- 876,916	26.80
建築及設備	9,324,000	7,836,418	7,836,418	—	—	7,836,418	- 1,487,582	15.95
市立永安國民小學	60,507,403	36,981,449	36,981,449	—	—	36,981,449	- 23,525,954	38.88
一般行政	50,368,663	28,315,584	28,315,584	—	—	28,315,584	- 22,053,079	43.78
各科教育	1,246,548	665,255	665,255	—	—	665,255	- 581,293	46.63
建築及設備	8,892,192	8,000,610	8,000,610	—	—	8,000,610	- 891,582	10.03
市立新生國民小學	45,314,007	33,479,665	33,479,665	—	—	33,479,665	- 11,834,342	26.12
一般行政	35,245,145	23,804,308	23,804,308	—	—	23,804,308	- 11,440,837	32.46

各科教育	2,718,162	2,702,057	2,702,057	—	—	2,702,057	- 16,105	0.59
建築及設備	7,350,700	6,973,300	6,973,300	—	—	6,973,300	- 377,400	5.13
市立南海實驗幼稚園	47,534,016	45,076,612	45,076,612	—	—	45,076,612	- 2,457,404	5.17
一般行政	39,504,777	38,201,332	38,201,332	—	—	38,201,332	- 1,303,445	3.30
各科教育	5,832,699	5,319,358	5,319,358	—	—	5,319,358	- 513,341	8.80
建築及設備	2,196,540	1,555,922	1,555,922	—	—	1,555,922	- 640,618	29.16
市立育航幼稚園	40,636,918	37,746,005	37,746,005	—	—	37,746,005	- 2,890,913	7.11
一般行政	34,702,678	32,397,748	32,397,748	—	—	32,397,748	- 2,304,930	6.64
各科教育	2,803,530	2,598,507	2,598,507	—	—	2,598,507	- 205,023	7.31
建築及設備	3,130,710	2,749,750	2,749,750	—	—	2,749,750	- 380,960	12.17
市立啓明學校	157,381,968	151,720,598	151,720,598	—	—	151,720,598	- 5,661,370	3.60
一般行政	52,091,897	49,849,630	49,849,630	—	—	49,849,630	- 2,242,267	4.30
各科教育	91,390,527	90,434,307	90,434,307	—	—	90,434,307	- 956,220	1.05
學生公費及獎學金	10,831,974	8,442,881	8,442,881	—	—	8,442,881	- 2,389,093	22.06
建築及設備	3,067,570	2,993,780	2,993,780	—	—	2,993,780	- 73,790	2.41
市立啓聰學校	301,628,067	283,760,863	283,760,863	—	—	283,760,863	- 17,867,204	5.92
一般行政	57,580,126	53,857,126	53,857,126	—	—	53,857,126	- 3,723,000	6.47
各科教育	216,811,191	205,667,596	205,667,596	—	—	205,667,596	- 11,143,595	5.14
學生公費及獎學金	18,751,800	16,846,432	16,846,432	—	—	16,846,432	- 1,905,368	10.16
建築及設備	8,484,950	7,389,709	7,389,709	—	—	7,389,709	- 1,095,241	12.91
市立啓智學校	336,150,410	318,009,355	318,009,355	—	—	318,009,355	- 18,141,055	5.40
一般行政	74,884,475	72,598,175	72,598,175	—	—	72,598,175	- 2,286,300	3.05
各科教育	243,434,999	240,457,559	240,457,559	—	—	240,457,559	- 2,977,440	1.22
學生公費及獎學金	15,981,606	3,305,514	3,305,514	—	—	3,305,514	- 12,676,092	79.32
建築及設備	1,849,330	1,648,107	1,648,107	—	—	1,648,107	- 201,223	10.88
市立圖書館	751,152,265	702,946,456	657,330,103	—	45,616,353	702,946,456	- 48,205,809	6.42
一般行政	82,478,237	75,296,120	75,296,120	—	—	75,296,120	- 7,182,117	8.71
圖書總館業務	184,538,258	177,130,485	175,068,485	—	2,062,000	177,130,485	- 7,407,773	4.01
圖書分館業務	298,103,098	281,782,986	281,583,586	—	199,400	281,782,986	- 16,320,112	5.47
建築及設備	186,032,672	168,736,865	125,381,912	—	43,354,953	168,736,865	- 17,295,807	9.30
市立社會教育館	28,795,530	28,583,365	28,583,365	—	—	28,583,365	- 212,165	0.74
一般行政	6,575,158	6,506,793	6,506,793	—	—	6,506,793	- 68,365	1.04
社教館業務	21,628,172	21,588,072	21,588,072	—	—	21,588,072	- 40,100	0.19
建築及設備	592,200	488,500	488,500	—	—	488,500	- 103,700	17.51
市立動物園	791,046,346	768,331,112	557,455,257	—	210,875,855	768,331,112	- 22,715,234	2.87
一般行政	159,962,542	152,249,464	152,249,464	—	—	152,249,464	- 7,713,078	4.82
動物園業務	356,011,690	341,900,004	340,800,004	—	1,100,000	341,900,004	- 14,111,686	3.96
建築及設備	275,072,114	274,181,644	64,405,789	—	209,775,855	274,181,644	- 890,470	0.32

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
市立天文科學教育館	349,489,727	276,781,422	229,730,887	—	47,050,535	276,781,422	- 72,708,305	20.80
一般行政	130,310,596	105,408,931	105,408,931	—	—	105,408,931	- 24,901,665	19.11
天文業務	142,164,931	95,396,241	95,396,241	—	—	95,396,241	- 46,768,690	32.90
建築及設備	77,014,200	75,976,250	28,925,715	—	47,050,535	75,976,250	- 1,037,950	1.35
市立交響樂團	40,700,322	39,596,207	39,596,207	—	—	39,596,207	- 1,104,115	2.71
一般行政	6,126,138	5,898,680	5,898,680	—	—	5,898,680	- 227,458	3.71
交響樂團業務	34,574,184	33,697,527	33,697,527	—	—	33,697,527	- 876,657	2.54
市立國樂團	25,841,165	25,404,984	25,404,984	—	—	25,404,984	- 436,181	1.69

一般行政	4,324,909	4,106,192	4,106,192	—	—	4,106,192	- 218,717	5.06
國樂團業務	20,902,476	20,727,494	20,727,494	—	—	20,727,494	- 174,982	0.84
建築及設備	613,780	571,298	571,298	—	—	571,298	- 42,482	6.92
市立美術館	59,670,003	58,751,820	58,751,820	—	—	58,751,820	- 918,183	1.54
一般行政	27,363,554	27,317,936	27,317,936	—	—	27,317,936	- 45,618	0.17
美術館業務	29,161,549	28,846,332	28,846,332	—	—	28,846,332	- 315,217	1.08
建築及設備	3,144,900	2,587,552	2,587,552	—	—	2,587,552	- 557,348	17.72
市立體育場	311,741,178	298,111,171	265,743,551	1,582,808	30,784,812	298,111,171	- 13,630,007	4.37
一般行政	73,016,677	72,368,446	72,368,446	—	—	72,368,446	- 648,231	0.89
體育場業務	121,556,102	113,609,698	113,609,698	—	—	113,609,698	- 7,946,404	6.54
建築及設備	117,168,399	112,133,027	79,765,407	1,582,808	30,784,812	112,133,027	- 5,035,372	4.30
教師研習中心	122,877,716	119,306,122	119,306,122	—	—	119,306,122	- 3,571,594	2.91
一般行政	33,196,808	32,423,489	32,423,489	—	—	32,423,489	- 773,319	2.33
訓練業務	79,580,563	77,253,558	77,253,558	—	—	77,253,558	- 2,327,005	2.92
建築及設備	10,100,345	9,629,075	9,629,075	—	—	9,629,075	- 471,270	4.67
市立兒童育樂中心	255,782,348	232,901,301	230,751,301	—	2,150,000	232,901,301	- 22,881,047	8.95
一般行政	43,738,022	41,189,385	41,189,385	—	—	41,189,385	- 2,548,637	5.83
育樂中心業務	198,477,760	181,221,660	179,071,660	—	2,150,000	181,221,660	- 17,256,100	8.69
建築及設備	13,566,566	10,490,256	10,490,256	—	—	10,490,256	- 3,076,310	22.68
市立兒童交通博物館	56,531,801	21,572,118	21,572,118	—	—	21,572,118	- 34,959,683	61.84
一般行政	27,512,391	11,463,544	11,463,544	—	—	11,463,544	- 16,048,847	58.33
博物館業務	29,019,410	10,108,574	10,108,574	—	—	10,108,574	- 18,910,836	65.17
教職員(工)各項補助	900,000,000	808,354,048	808,354,048	—	—	808,354,048	- 91,645,952	10.18
教職員(工)各項補助	900,000,000	808,354,048	808,354,048	—	—	808,354,048	- 91,645,952	10.18
教職員(工)福利互助金	189,480,024	189,480,024	189,480,024	—	—	189,480,024	—	—
教職員(工)福利互助金	189,480,024	189,480,024	189,480,024	—	—	189,480,024	—	—
教職員(工)慰問金	10,000,000	6,190,000	6,190,000	—	—	6,190,000	- 3,810,000	38.10
教職員(工)慰問金	10,000,000	6,190,000	6,190,000	—	—	6,190,000	- 3,810,000	38.10
教職員(工)待遇準備	1,219,000,000	459,248,480	459,248,480	—	—	459,248,480	- 759,751,520	62.33
教職員(工)待遇準備	1,219,000,000	459,248,480	459,248,480	—	—	459,248,480	- 759,751,520	62.33
增班及課業費調整與鐘點費準備	201,577,500	140,845,107	140,785,707	—	59,400	140,845,107	- 60,732,393	30.13
增班及課業費調整與鐘點費準備	201,577,500	140,845,107	140,785,707	—	59,400	140,845,107	- 60,732,393	30.13
教育設施工程及用地準備	10,000,000	—	—	—	—	—	- 10,000,000	100.00

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
教育設施工程及用地準備	10,000,000	—	—	—	—	—	- 10,000,000	100.00
學校設施改善工程準備	979,480,309	964,406,899	661,311,074	5,465,347	297,630,478	964,406,899	- 15,073,410	1.54

學校設施改善工程準備	932,480,309	922,247,186	628,286,745	5,465,347	288,495,094	922,247,186	- 10,233,123	1.10
無障礙環境改善工程準備	47,000,000	42,159,713	33,024,329	—	9,135,384	42,159,713	- 4,840,287	10.30
教育設施處理準備	60,500,000	21,546,485	21,506,485	—	40,000	21,546,485	- 38,953,515	64.39
教育設施處理準備	60,500,000	21,546,485	21,506,485	—	40,000	21,546,485	- 38,953,515	64.39

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	教育局主管	3,918,973,404	206,282,922	3,086,293,429	86,695,694	539,701,359	626,397,053	15.98
	教育局	1,630,890,278	24,409,182	1,407,961,465	17,380,420	181,139,211	198,519,631	12.17
86	體育教育	874,800	394,800	480,000	—	—	—	—
	建築及設備	154,017,045	6,754,049	146,018,881	—	1,244,115	1,244,115	0.81
	小 計	154,891,845	7,148,849	146,498,881	—	1,244,115	1,244,115	0.80
87	發展高等教育及職業教育	91,058	—	91,058	—	—	—	—
	國民教育	280,000	—	280,000	—	—	—	—
	體育教育	4,025,000	—	—	—	4,025,000	4,025,000	100.00
	建築及設備	251,183,302	496,898	250,394,904	—	291,500	291,500	0.12
	無障礙環境改善工程準備	24,360,199	2,200,354	22,159,845	—	—	—	—
	小 計	279,939,559	2,697,252	272,925,807	—	4,316,500	4,316,500	1.54
88	一般行政	13,905,000	—	9,819,050	—	4,085,950	4,085,950	29.38
	發展高等及職業教育	7,051,200	26,550	7,024,650	—	—	—	—
	國民教育	850,000	135,000	715,000	—	—	—	—
	社會教育	370,000	—	370,000	—	—	—	—
	體育教育	3,316,000	—	3,316,000	—	—	—	—
	建築及設備	1,170,566,674	14,401,531	967,292,077	17,380,420	171,492,646	188,873,066	16.14
	小 計	1,196,058,874	14,563,081	988,536,777	17,380,420	175,578,596	192,959,016	16.13
	市立師範學院	55,597,440	730,904	20,103,573	—	34,762,963	34,762,963	62.53
87	建築及設備	34,098,240	500,000	2,447,980	—	31,150,260	31,150,260	91.35
88	各科教育	6,280,000	181,200	6,098,800	—	—	—	—
	建築及設備	15,219,200	49,704	11,556,793	—	3,612,703	3,612,703	23.74

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%

	小 計	21,499,200	230,904	17,655,593	—	3,612,703	3,612,703	16.80
	市立體育學院	15,456,000	—	5,719,000	—	9,737,000	9,737,000	63.00
86	建築及設備	476,000	—	476,000	—	—	—	—
88	建築及設備	14,980,000	—	5,243,000	—	9,737,000	9,737,000	65.00
	市立建國高級中學	1,135,000	—	1,135,000	—	—	—	—
88	各科教育	1,135,000	—	1,135,000	—	—	—	—
	市立中山女子高級中學	3,684,228	—	—	—	3,684,228	3,684,228	100.00
85	建築及設備	147,000	—	—	—	147,000	147,000	100.00
87	建築及設備	3,537,228	—	—	—	3,537,228	3,537,228	100.00
	市立內湖高級中學	50,920,977	6,594,986	3,359,988	—	40,966,003	40,966,003	80.45
86	建築及設備	18,168,000	—	48,962	—	18,119,038	18,119,038	99.73
87	建築及設備	29,420,977	6,573,743	269	—	22,846,965	22,846,965	77.66
88	建築及設備	3,332,000	21,243	3,310,757	—	—	—	—
	市立華江高級中學	67,920,145	—	67,920,145	—	—	—	—
87	建築及設備	67,920,145	—	67,920,145	—	—	—	—
	市立永春高級中學	4,410,000	—	—	—	4,410,000	4,410,000	100.00
88	建築及設備	4,410,000	—	—	—	4,410,000	4,410,000	100.00
	市立西松高級中學	9,344,166	2,983,433	6,360,733	—	—	—	—
87	建築及設備	9,344,166	2,983,433	6,360,733	—	—	—	—
	市立大直高級中學	25,583,526	30,475	25,553,051	—	—	—	—
88	建築及設備	25,583,526	30,475	25,553,051	—	—	—	—
	市立松山高級商業家事職業學校	442,184	—	442,184	—	—	—	—
88	建築及設備	442,184	—	442,184	—	—	—	—
	市立大安高級工業職業學校	64,117,789	—	51,294,890	11,506,863	1,316,036	12,822,899	20.00
85	建築及設備	210,899	—	—	210,899	—	210,899	100.00
86	建築及設備	48,782,326	—	48,782,326	—	—	—	—
88	建築及設備	15,124,564	—	2,512,564	11,295,964	1,316,036	12,612,000	83.39
	市立南港高級工業職業學校	121,669,797	25,000	119,567,027	742,770	1,335,000	2,077,770	1.71
87	建築及設備	54,181,908	—	54,181,908	—	—	—	—
88	建築及設備	67,487,889	25,000	65,385,119	742,770	1,335,000	2,077,770	3.08
	市立西松國民中學	421,583	263,018	158,565	—	—	—	—
85	建築及設備	421,583	263,018	158,565	—	—	—	—
	市立興雅國民中學	1,573,199	2,297	1,570,902	—	—	—	—
88	建築及設備	1,573,199	2,297	1,570,902	—	—	—	—
	市立建成國民中學	115,225,972	—	115,225,972	—	—	—	—
86	建築及設備	29,371,117	—	29,371,117	—	—	—	—
87	建築及設備	29,334,114	—	29,334,114	—	—	—	—
88	建築及設備	56,520,741	—	56,520,741	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%

	市立大直國民中學	14,688,000	—	14,688,000	—	—	—	—
87	建築及設備	14,688,000	—	14,688,000	—	—	—	—
	市立誠正國民中學	12,571,132	—	12,129,570	441,562	—	441,562	3.51
86	建築及設備	9,635,711	—	9,635,711	—	—	—	—
87	建築及設備	2,935,421	—	2,493,859	441,562	—	441,562	15.04
	市立北投國民中學	40,229,905	3,163,873	37,066,032	—	—	—	—
86	建築及設備	43,122	—	43,122	—	—	—	—
87	建築及設備	39,134,466	2,111,556	37,022,910	—	—	—	—
88	建築及設備	1,052,317	1,052,317	—	—	—	—	—
	市立三民國民中學	34,067,532	17,117	28,026,500	—	6,023,915	6,023,915	17.68
86	建築及設備	16,939	—	16,939	—	—	—	—
88	建築及設備	34,050,593	17,117	28,009,561	—	6,023,915	6,023,915	17.69
	市立石牌國民中學	32,739,008	—	32,739,008	—	—	—	—
87	建築及設備	6,184,121	—	6,184,121	—	—	—	—
88	建築及設備	26,554,887	—	26,554,887	—	—	—	—
	市立東湖國民中學	7,169,768	40,083	3,487,466	3,642,219	—	3,642,219	50.80
85	建築及設備	518,499	—	—	518,499	—	518,499	100.00
87	建築及設備	961,390	—	—	961,390	—	961,390	100.00
88	建築及設備	5,689,879	40,083	3,487,466	2,162,330	—	2,162,330	38.00
	市立明湖國民中學	4,382,112	122,450	4,259,662	—	—	—	—
86	建築及設備	4,382,112	122,450	4,259,662	—	—	—	—
	市立成德國民中學	222,820	222,820	—	—	—	—	—
86	建築及設備	222,820	222,820	—	—	—	—	—
	市立西松國民小學	5,356,402	15,745	5,340,657	—	—	—	—
88	建築及設備	5,356,402	15,745	5,340,657	—	—	—	—
	市立信義國民小學	12,737,863	1,626,506	7,894,984	3,213,883	2,490	3,216,373	25.25
87	建築及設備	10,319,863	1,386,631	5,716,859	3,213,883	2,490	3,216,373	31.17
88	建築及設備	2,418,000	239,875	2,178,125	—	—	—	—
	市立永春國民小學	2,319,761	—	2,160,000	159,761	—	159,761	6.89
87	建築及設備	2,319,761	—	2,160,000	159,761	—	159,761	6.89
	市立三民國民小學	3,300,465	5,200	3,295,265	—	—	—	—
88	建築及設備	3,300,465	5,200	3,295,265	—	—	—	—
	市立古亭國民小學	15,280,732	—	15,280,732	—	—	—	—
87	建築及設備	12,107,732	—	12,107,732	—	—	—	—
88	建築及設備	3,173,000	—	3,173,000	—	—	—	—
	市立銘傳國民小學	4,281,206	10,162	4,271,044	—	—	—	—
87	建築及設備	1,414,134	349	1,413,785	—	—	—	—
88	建築及設備	2,867,072	9,813	2,857,259	—	—	—	—
	市立萬大國民小學	3,694,016	12,857	3,681,159	—	—	—	—
88	建築及設備	3,694,016	12,857	3,681,159	—	—	—	—
	市立老松國民小學	593,250	593,250	—	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%

87	建築及設備	593,250	593,250	—	—	—	—	—
	市立福星國民小學	31,042,845	—	31,042,845	—	—	—	—
86	建築及設備	25,316,845	—	25,316,845	—	—	—	—
88	建築及設備	5,726,000	—	5,726,000	—	—	—	—
	市立雙蓮國民小學	4,357,875	11,456	4,346,419	—	—	—	—
88	建築及設備	4,357,875	11,456	4,346,419	—	—	—	—
	市立潭美國民小學	10,363,511	17,628	1,299,109	—	9,046,774	9,046,774	87.29
85	建築及設備	4,296,219	—	—	—	4,296,219	4,296,219	100.00
87	建築及設備	4,778,292	16,257	11,480	—	4,750,555	4,750,555	99.42
88	建築及設備	1,289,000	1,371	1,287,629	—	—	—	—
	市立興隆國民小學	1,357,722	14,714	1,343,008	—	—	—	—
87	建築及設備	245,300	12,792	232,508	—	—	—	—
88	建築及設備	1,112,422	1,922	1,110,500	—	—	—	—
	市立指南國民小學	1,231,141	1,029	1,230,112	—	—	—	—
88	建築及設備	1,231,141	1,029	1,230,112	—	—	—	—
	市立士林國民小學	2,750,734	—	2,750,734	—	—	—	—
88	建築及設備	2,750,734	—	2,750,734	—	—	—	—
	市立福林國民小學	352,989	—	352,989	—	—	—	—
85	建築及設備	352,989	—	352,989	—	—	—	—
	市立石牌國民小學	495,000	—	495,000	—	—	—	—
87	建築及設備	495,000	—	495,000	—	—	—	—
	市立湖田國民小學	526,009	43,158	482,851	—	—	—	—
87	建築及設備	526,009	43,158	482,851	—	—	—	—
	市立泉源國民小學	807,127	11,921	795,206	—	—	—	—
87	建築及設備	350,000	11,921	338,079	—	—	—	—
88	建築及設備	457,127	—	457,127	—	—	—	—
	市立桃源國民小學	474,634	474,634	—	—	—	—	—
85	建築及設備	474,634	474,634	—	—	—	—	—
	市立明湖國民小學	5,811,614	68,331	5,743,283	—	—	—	—
88	建築及設備	5,811,614	68,331	5,743,283	—	—	—	—
	市立麗山國民小學	96,806,399	109,095	20,082,759	1,737,162	74,877,383	76,614,545	79.14
86	建築及設備	32,997,100	109,095	19,343,160	1,737,162	11,807,683	13,544,845	41.05
87	建築及設備	63,069,700	—	—	—	63,069,700	63,069,700	100.00
88	建築及設備	739,599	—	739,599	—	—	—	—
	市立興華國民小學	12,668,000	—	12,668,000	—	—	—	—
88	一般行政	12,668,000	—	12,668,000	—	—	—	—
	市立圖書館	104,246,047	29,845,458	66,125,292	—	8,275,297	8,275,297	7.94
83	建築及設備	370,656	—	370,656	—	—	—	—
85	建築及設備	7,603,798	—	7,603,798	—	—	—	—
86	建築及設備	9,785,240	—	9,785,240	—	—	—	—
87	建築及設備	41,352,662	245,003	38,225,362	—	2,882,297	2,882,297	6.97

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%

88	一般行政	1,941,152	31,388	1,909,764	—	—	—	—
	圖書總館業務	350,000	—	350,000	—	—	—	—
	建築及設備	42,842,539	29,569,067	7,880,472	—	5,393,000	5,393,000	12.59
	小計	45,133,691	29,600,455	10,140,236	—	5,393,000	5,393,000	11.95
	市立社會教育館	1,311,329	—	1,311,329	—	—	—	—
87	建築及設備	1,212,514	—	1,212,514	—	—	—	—
88	一般行政	98,815	—	98,815	—	—	—	—
	市立動物園	66,464,677	61,881	29,104,312	—	37,298,484	37,298,484	56.12
83	建築及設備	14,881,111	8,752	5,822,442	—	9,049,917	9,049,917	60.81
84	建築及設備	3,439,534	—	1,037,759	—	2,401,775	2,401,775	69.83
85	建築及設備	14,471,984	—	1,063,296	—	13,408,688	13,408,688	92.65
86	建築及設備	3,005,597	61	3,005,536	—	—	—	—
87	建築及設備	30,666,451	53,068	18,175,279	—	12,438,104	12,438,104	40.56
	市立天文科學教育館	3,783,571	—	3,783,571	—	—	—	—
87	建築及設備	3,783,571	—	3,783,571	—	—	—	—
	市立國樂團	361,900	—	361,900	—	—	—	—
88	國樂團業務	361,900	—	361,900	—	—	—	—
	市立美術館	68,062,163	432,400	64,226,506	—	3,403,257	3,403,257	5.00
87	建築及設備	10,641,514	—	9,633,514	—	1,008,000	1,008,000	9.47
88	建築及設備	57,420,649	432,400	54,592,992	—	2,395,257	2,395,257	4.17
	市立體育場	313,187,333	8,518,384	195,240,349	40,538,228	68,890,372	109,428,600	34.94
81	建築及設備	21,969,551	—	1,374,416	20,404,163	190,972	20,595,135	93.74
82	建築及設備	1,969,327	380,246	1,589,081	—	—	—	—
87	建築及設備	54,110,306	2,844,983	51,265,323	—	—	—	—
88	建築及設備	235,138,149	5,293,155	141,011,529	20,134,065	68,699,400	88,833,465	37.78
	市立兒童育樂中心	88,882,357	9,514,075	79,368,282	—	—	—	—
83	建築及設備	41,566,046	309,861	41,256,185	—	—	—	—
84	建築及設備	23,600,000	707,319	22,892,681	—	—	—	—
87	建築及設備	23,716,311	8,496,895	15,219,416	—	—	—	—
	教育設施工程及用地準備	15,796,617	—	—	—	15,796,617	15,796,617	100.00
88	教育設施工程及用地準備	15,796,617	—	—	—	15,796,617	15,796,617	100.00
	學校人工跑道準備	13,834,606	19,908	13,814,698	—	—	—	—
84	學校人工跑道準備	13,834,606	19,908	13,814,698	—	—	—	—
	學校設施改善工程準備	698,977,518	116,097,797	536,810,566	7,332,826	38,736,329	46,069,155	6.59
85	學校設施改善準備	3,596,380	28,594	3,567,786	—	—	—	—
86	學校設施改善工程準備	80,979,677	503,153	76,534,514	3,303,289	638,721	3,942,010	4.87

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%

87	學校設施改善工程準備	415,596,103	91,744,425	281,724,533	4,029,537	38,097,608	42,127,145	10.14
88	學校設施改善工程準備	22,939,163	251,463	22,687,700	—	—	—	—
	無障礙環境改善工程準備	175,866,195	23,570,162	152,296,033	—	—	—	—
	小計	198,805,358	23,821,625	174,983,733	—	—	—	—
	教育設施處理準備	12,993,430	171,695	12,821,735	—	—	—	—
88	教育設施處理準備	12,993,430	171,695	12,821,735	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
一般行政 行政管理	606,840	1,210	66,519	67,729	11.16	係高中職教學軟體採購案專案申請保留；另中小學教學軟體採購、資訊融入各科教學種子教師訓練、教師基本資訊能力檢定系統開發等採購案，尚未屆合約期限。
建築及設備 其他設備	1,076,288	—	675,404	675,404	62.75	係資訊教育白皮書計畫購置電腦設備、充實各校及社區簡易運動設施，未屆合約期限。
學校建築及設施	3,466,525	75,877	853,540	929,417	26.81	係各校新建校舍工程為連續性工程，尚在施工中。
育樂設施工程	412,716	60,610	81,795	142,405	34.50	係青少年育樂中心設施工程係連續性工程，尚未屆合約期限。
工程規劃	60,000	—	54,836	54,836	91.39	主要係巨蛋體育館興建工程環境影響評估，與台北興建大型室內體育館航高限制放寬評估案，尚未完成。
市立師範學院						
建築及設備 學校建築及設施	105,618	—	105,096	105,096	99.51	係綜合教學大樓新建工程，屬八十五至九十一年度連續性工程，尚未完工。
市立體育學院						
建築及設備						

1. 本年度部分(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	%	

學校建築及設施	150,000	—	150,000	150,000	100.00	係天母校區新建工程，設計圖說送主管機關審查中，尚未發包。
市立中山女子高級中學						
建築及設備						
其他修建工程	14,710	—	5,686	5,686	38.66	係逸仙樓廁所修繕工程尚在施工中。
市立中正高級中學						
建築及設備						
其他修建工程	7,714	—	1,780	1,780	23.08	係中美樓西側廁所修繕工程，因建材規格疑義，停工協議，尚待執行。
市立大直高級中學						
建築及設備						
學校建築及設施	34,018	4,380	27,024	31,405	92.32	係新建專科教室工程尚在施工中。
市立松山高級商業家事職業學校						
建築及設備						
學校建築及設施	168,783	7,878	27,271	35,149	20.83	係新建教室暨游泳池工程細分為主體、空調、水電消防及景觀等四項工程，除主體工程已完成驗收外，其餘三項工程，尚待繼續執行。
市立大安高級工業職業學校						
建築及設備						
學校建築及設施	109,545	—	58,735	58,735	53.62	係活動中心新建工程，屬連續性工程，預計九十年度完工，尚待繼續執行。
市立南港高級工業職業學校						
建築及設備						
學校建築及設施	208,209	55,307	2,189	57,496	27.61	係圖書資訊大樓新建工程及重機工廠新建工程，屬連續性工程，預計九十年度完工，尚待繼續執行。
市立建成國民中學						
建築及設備						
學校建築及設施	490,291	56,376	84,726	141,102	28.78	係新建校舍工程，屬連續性工程，預計九十年度完工，尚待繼續執行。
市立福安國民中學						
建築及設備						
其他修建工程	8,197	5,572	6	5,578	68.06	係校舍屋頂防漏隔熱整修工程，缺失尚待改善，驗收未完成。
市立石牌國民中學						
建築及設備						
學校建築及設施	76,387	16,768	5,015	21,784	28.52	係活動中心新建工程，尚在辦理驗收結算作業。
市立龍山國民小學						
建築及設備						

1. 本年度部分(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	留 支出保留數	合 計	數 %	

其他修建工程	6,838	—	2,132	2,132	31.18	係戶外球場夜間照明設施工程，尚在施工中。
市立福星國民小學						
建築及設備						
學校建築及設施	202,340	22,469	38,593	61,062	30.18	係校舍新建工程，為 86 至 89 年度連續性工程，尚未完工。
其他修建工程	18,723	—	15,356	15,356	82.02	係舊校舍整修工程，為配合新校舍完工搬遷後始能施工，辦理專案保留。
市立石牌國民小學						
建築及設備						
學校建築及設施	4,000	—	4,000	4,000	100.00	新建校舍工程因加建地下停車場，教育設施審議小組審議中，專案申請保留。
市立義方國民小學						
建築及設備						
學校建築及設施	4,000	—	3,611	3,611	90.28	係遷校校舍新建先期作業經費，已委任設計，並發包辦理地質鑽探工程，尚由教育局審議中，專案申請保留。
市立麗山國民小學						
建築及設備						
學校建築及設施	27,060	—	27,060	27,060	100.00	為校舍新建工程係連續工程，因地質問題鑽探三次，已於八十八年十一月完成發包，尚在施工中。
市立圖書館						
建築及設備						
房屋興建工程	69,080	—	43,184	43,184	62.51	係景新、六合、三興分館等新建工程尚在施工中。
市立動物園						
建築及設備						
其他設備	45,503	—	37,109	37,109	81.55	係採購旅園列車案尚在辦理中。
育樂設施工程	188,969	—	135,861	135,861	71.90	係爬蟲館土木、展示解說設施工程因投標廠商提出異議申訴，尚辦理調解中；海洋哺乳動物館與委外設計單位辦理解約仲裁中。
其他修建工程	40,000	—	36,805	36,805	92.01	係園區花架蔭棚工程，尚在施工中，無尾熊展示場增建工程，正辦理招標作業中。
市立天文科學教育館						
建築及設備						
房屋興建工程	69,627	—	47,050	47,050	67.57	係宇宙探險設施工程尚在施工中。
市立體育場						
建築及設備						
工程規劃	43,596	—	30,784	30,784	70.61	主要係臺北市立體育場整建工程，及北投區、中山區運動健康中心，規劃設計中。

1. 本年度部分(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	%	
學校設施改善工程準備						

學校設施改善工程準備						
學校安全設施改善準備	894,480	4,878	276,514	281,392	31.46	係各校建物公共安全檢查改善、校舍結構補強整修或活動中心空調改善等工程，尚未完成。
教育設施工程先期規劃準備	38,000	586	11,980	12,567	33.07	係新建校舍工程技術可行性分析、列為古蹟之校舍調查研究等，尚未完成。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
87	教育局 體育教育 社會體育活動	4,025	—	4,025	4,025	100.00	係臺北市巨蛋體育館興建工程環境影響評估，尚未完成。
88	一般行政 行政管理 建築及設備	13,905	—	4,085	4,085	29.38	係人事業務電腦化計畫，尚未完成。
	學校建築及設施	720,811	12,727	153,977	166,705	23.13	係所屬各校新建校舍工程、活動中心及游泳池新建工程，及校舍工程規劃案等，尚未完成。
	其他修建工程	34,678	4,652	11,494	16,147	46.56	主要係新興宿舍消防設施整修及教學研究發展中心整修工程等，尚未完成。
87	市立師範學院 建築及設備 學校建築及設施	31,198	—	31,150	31,150	99.85	係綜合教學大樓新建工程，屬八十五至九十一年度連續性工程，尚未完工。
88	建築及設備 學校建築及設施	6,160	—	3,612	3,612	58.65	係綜合教學大樓新建工程，屬八十五至九十一年度連續性工程，尚未完工。
88	市立體育學院 建築及設備 教學設備	14,980	—	9,737	9,737	65.00	係電腦設備採購案，因逾期罰款之認定尚有差異，致未及於年度結束前結算付款。
85	市立中山女子高級中學 建築及設備 其他修建工程	147	—	147	147	100.00	係逸仙樓廁所修繕工程尚在施工中。
87	建築及設備 其他修建工程	3,537	—	3,537	3,537	100.00	係逸仙樓廁所修繕工程尚在施工中。

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	%	
	市立內湖高級中學						

86	建築及設備 其他修建工程	18,168	—	18,119	18,119	99.73	係游泳池屋頂加蓋工程尚在施工中。
87	建築及設備 其他修建工程	29,420	—	22,846	22,846	77.66	係游泳池增建設施工程尚在施工中。
88	市立永春高級中學 建築及設備 其他修建工程	4,410	—	4,410	4,410	100.00	係擋土牆工程尚在施工中。
85	市立大安高級工業職業學校 建築及設備 其他修建工程	210	210	—	210	100.00	係游泳池增設溫水設備工程，因停管處尚未完成水電驗收，致未及於年度內完成。
88	建築及設備 學校建築及設施	15,124	11,295	1,316	12,612	83.39	係活動中心新建工程，屬連續性工程，預計九十年度完工，尚待繼續執行。
88	市立南港高級工業職業學校 建築及設備 其他修建工程	2,277	742	1,335	2,077	91.25	係工廠設備搬遷工程，尚在施工中。
88	市立三民國民中學 建築及設備 學校建築及設施	28,474	—	6,023	6,023	21.16	係新建活動中心暨游泳池工程，尚在施工中。
85	市立東湖國民中學 建築及設備 學校建築及設施	518	518	—	518	100.00	係活動中心暨游泳池新建連續性工程，因與承商發生糾紛，目前訴訟中，俟判決確定，續辦結案。
87	建築及設備 學校建築及設施	961	961	—	961	100.00	活動中心暨游泳池新建連續性工程，因與承商發生糾紛，目前訴訟中，俟判決確定，續辦結案。
88	建築及設備 學校建築及設施	2,162	2,162	—	2,162	100.00	活動中心暨游泳池新建連續性工程，因與承商發生糾紛，目前訴訟中，俟判決確定，續辦結案。
87	市立信義國民小學 建築及設備 其他修建工程	10,319	3,213	2	3,216	31.17	校門前庭景觀新建工程正申辦使用執照中。
85	市立潭美國民小學 建築及設備 其他修建工程	4,296	—	4,296	4,296	100.00	係無障礙環境改善工程因原建築師設計電梯規格不合，將重新委任建築師，辦理專案保留。
87	建築及設備 其他修建工程	4,778	—	4,750	4,750	99.42	係圍牆及活動場整建工程，甫完成發包手續，尚待繼續執行。

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	%	
	市立麗山國民小學						

86	建築及設備 學校建築及 設施	28,692	1,659	11,782	13,442	46.85	為校舍新建工程係連續工程，因地質問題鑽探三次，已於八十八年十一月完成發包，尚在施工中。
87	建築及設備 學校建築及 設施	63,069	—	63,069	63,069	100.00	為校舍新建工程係連續工程，因地質問題鑽探三次，已於八十八年十一月完成發包，尚在施工中。
88	市立圖書館 建築及設備 房屋興建工程	5,393	—	5,393	5,393	100.00	係六合分館新建工程，因承商有意解約，將重新辦理招標工作。
83	市立動物園 建築及設備 其他設備	5,017	—	4,912	4,912	97.91	係採購馬來貘正辦理交運中，及國王企鵝須俟保證期滿後，始結付尾款。
	育樂設施工程	9,863	—	4,137	4,137	41.95	係昆蟲館、海洋哺乳動物館與委外設計單位辦理解約仲裁中。
84	建築及設備 育樂設施工程	3,439	—	2,401	2,401	69.83	係昆蟲館、海洋哺乳動物館與委外設計單位辦理解約仲裁中。
85	建築及設備 育樂設施工程	14,471	—	13,408	13,408	92.65	海洋哺乳動物館與委外設計單位辦理解約仲裁中。
87	建築及設備 其他設備	10,000	—	7,405	7,405	74.06	係採購馬來貘正辦理交運中，及國王企鵝須俟保證期滿後，始結付尾款。
	育樂設施工程	18,992	—	5,032	5,032	26.50	係環園道路工程尚在施工中。
81	市立體育場 建築及設備 房屋興建工程	21,969	20,404	190	20,595	93.74	係技擊館興建工程設計監造費及工程尾款，正辦理結算作業。
88	建築及設備 房屋興建工程	232,421	20,134	68,699	88,833	38.22	係天母運動場先期工程、天母棒球場新建工程等尾款尚待支付。
88	教育設施工程及用地準備 教育設施工程及用地準備 教育設施工程及用地準備	15,796	—	15,796	15,796	100.00	係體育場技擊館興建工程物價指數調整經費，尚待繼續執行。

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	%	

87	學校設施改善工程準備 學校設施改善工程準備 學童午餐設施準備	399,135	4,029	38,097	42,127	10.55	係所屬學校興建學童午餐廚房工程經費，尚未完成。
----	--------------------------------------	---------	-------	--------	--------	-------	-------------------------

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
教育局				
一般行政				
行政管理	606,840	58,018	9.56	主要係人事費賸餘及資訊教育白皮書業務、設備維護費等賸餘。
發展高等及職業教育				
推展高等及職業教育	462,036	23,186	5.02	主要係補助私立高中職學生學雜費及實行節約措施等結餘。
教務活動	24,230	5,619	23.19	主要係協助台灣區工業類科技能競賽活動，補助私校辦理實用技能班活動及人事費核實支付等賸餘。
研究進修及獎勵	17,872	4,792	26.81	主要係現代生活教育、資訊教育推廣及私立職校董事會業務督導等活動賸餘。
中等教育				
校務規劃與管理	31,447	8,995	28.61	主要係辦理國中技藝教育班、自學方案等活動結餘及人事費核實支付等賸餘。
輔導活動	40,285	12,375	30.72	主要係辦理多元能力開發，及社會工作試辦專案委託等活動結餘、人事費核實支付及配合節約措施等賸餘數。
中等科學教育	15,066	4,085	27.12	主要係師資培育、教學活動及中等學校科學活動等結餘。
國民教育				
教學研究與實驗	44,034	15,358	34.88	主要係人事費核實支付及辦理校務訪視、鄉土教學、實施多元開放教育等活動賸餘。
學齡兒童調查及學籍管理	3,289	665	20.23	主要係人事費核實支付、新生入學及學籍管理等活動結餘。
特殊教育				
發展學前特殊教育	10,313	3,372	32.70	主要係辦理特殊幼兒鑑定、安置及早期治療、教育等活動賸餘。
發展國中特殊教育	23,188	8,340	35.97	主要係編印特殊教育書刊、特殊教育諮詢輔導及技藝教育班等活動結餘，及人事費核實支付等賸餘。

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
發展高中職特殊教育	26,323	12,729	48.36	主要係辦理高中職特殊教育學生資源教學活動及人事費核實支付等賸餘。

推展特教支援系統	198,508	41,029	20.67	主要係特殊教育學生交通車標餘款及執行節約措施等結餘。
社會教育				
加強社會教育活動	73,539	18,330	24.93	主要係民俗藝術活動及台灣區語文競賽活動經費及人事費核實支付等賸餘。
學生保健及保險業務				
學生團體保險	74,394	28,271	38.00	主要係學生團體保險核實支付結餘。
私立學校教職員保險				
私立學校教職員保險暨退撫基金	178,402	85,534	47.94	主要係私立學校教職員保險費核實支付結餘。
市立師範學院				
各科教育				
教學與活動	553,609	67,822	12.25	主要係教師未足額進用，人事費及電腦維護費專款專用結餘；多所研究所未獲成立、參加大專各項運動競賽旅費等撙節開支與預算節約措施結餘。
學生公費及獎學金				
學生公費及獎學金	35,088	8,862	25.26	因多數研究生屬全職生，與申請獎學金資格不合，致獎學金補助結餘。
市立體育學院				
各科教育				
教學與活動	359,937	96,819	26.90	主要係教師未足額進用，外聘運動教練薪津、教育學程及推廣教育收支併列鐘點費及救生員酬勞等人事費結餘7,681萬餘元，及文具郵電印刷實施節約措施、電腦軟體及數據專線年租金發包等其他業務賸餘。
市立中山女子高級中學				
建築及設備				
其他修建工程	14,710	3,843	26.13	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立中正高級中學				
建築及設備				
其他修建工程	7,714	2,335	30.27	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立陽明高級中學				
建築及設備				
其他修建工程	6,818	2,047	30.03	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立南港高級中學				
各科教育				
教學與活動	215,860	30,311	14.04	進用人員不足，人事費結餘款。
市立麗山高級中學				
一般行政				
行政管理	6,356	1,507	23.72	進用延緩人事費結餘款。
市立士林高級商業職業學校				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
各科教育				

教學與活動	509,197	42,976	8.44	主要係因減班及教師未足額進用，人事費結餘，以及歲入短收，致收支併列預算經費控留之賸餘。
市立南港高級工業職業學校				
各科教育				
教學與活動	483,847	48,771	10.08	主要係教師未足額進用，新進教師薪級較低，人事費結餘；收支併列預算經費，因學生住宿不足經費控留之賸餘。
實用技能班教學	9,295	2,573	27.68	主要係鐘點費賸餘，及歲入短收，致收支併列預算經費控留之賸餘。
市立民生國民中學				
建築及設備				
教學設備	660	286	43.44	各項設備採購賸餘款。
其他修建工程	2,299	491	21.38	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立口公國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,269	1,558	29.58	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立仁愛國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	4,629	1,138	24.59	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立芳和國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	4,776	1,128	23.62	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立南門國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,494	1,333	24.28	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立中正國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	6,536	1,469	22.48	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立萬華國民中學				
建築及設備				
教學設備	1,120	248	22.20	各項設備採購賸餘款。
市立龍山國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	3,938	992	25.19	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立忠孝國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	6,334	1,552	24.51	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立蘭州國民中學				
建築及設備				
教學設備	440	121	27.57	各項設備採購賸餘款。

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
其他修建工程	2,609	697	26.72	各項工程結餘款及工程管理費節餘。

市立重慶國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,489	1,437	26.18	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立長安國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	4,960	1,902	38.35	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立新興國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,580	1,805	32.35	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立五常國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,891	1,778	30.19	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立內湖國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,793	1,681	29.03	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立麗山國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	3,808	1,548	40.66	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立景美國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	2,387	801	33.57	各項工程結餘款及工程管理費節餘。
市立至善國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	2,554	869	34.04	係各項工程標餘款。
市立蘭雅國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	4,815	1,600	33.24	係廁所整修工程標餘款。
市立福安國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	8,197	2,583	31.52	係各項工程標餘款。
市立明德國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,918	1,428	24.13	係各項工程標餘款。
市立信義國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	5,330	1,272	23.87	係各項工程標餘款。
市立敦化國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	3,611	947	26.25	係游泳池整修工程標餘款。
市立明湖國民中學				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
建築及設備				

教學設備	785	201	25.63	係教學設備採購賸餘。
其他修建工程	3,083	862	27.97	係各項工程標餘款。
市立關渡國民中學				
建築及設備				
其他修建工程	4,740	1,284	27.09	係各項工程標餘款。
市立三興國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	7,212	1,982	27.48	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立光復國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	6,644	1,775	26.72	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立民生國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	8,867	2,651	29.89	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立民權國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,562	944	26.50	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立龍安國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	1,853	386	20.88	係各項工程標餘款。
市立建安國民小學				
一般行政				
行政管理	307,822	40,644	13.20	係新進教師薪級較低之人事費及員工上下班交通費覈實支付賸餘款。
市立金華國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	1,641	486	29.65	係各項工程標餘款。
市立河堤國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	2,972	620	20.87	係工程標餘款。
市立忠義國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	1,350	451	33.46	係各項工程標餘款。
市立國語實驗國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	4,910	1,243	25.32	係工程標餘款。
市立萬大國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	6,840	1,566	22.91	廁所改善、辦公室及學生櫥櫃整修等工程標餘款。
市立永樂國民小學				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
建築及設備				

其他修建工程	8,136	1,850	22.74	視聽教室整修、教室照明設備改善及班級置物櫃更新等工程標餘款。
市立大同國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	6,237	1,497	24.01	外牆整修、景觀及溝蓋更新等修建工程標餘款。
市立長春國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	2,787	759	27.24	運動場週邊地坪及排水溝等修建工程標餘款。
市立成德國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	8,112	2,452	30.24	中庭地坪及水溝整修工程標餘款及工程管理費結餘款。
市立興德國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,428	1,017	29.67	廁所及辦公室整修工程標餘款。
市立興隆國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,717	1,043	28.08	地下室、門窗整修工程標餘款及設計監造費結餘款。
市立木柵國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	2,867	769	26.85	教室及櫥櫃整修工程標餘款。
市立實踐國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,257	1,278	39.23	教室整修工程配合九二一震災節約措施，暫緩執行。
市立陽明山國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	4,725	1,491	31.56	係各項工程節餘。
市立泉源國民小學				
各科教育				
特殊教育	150	75	50.61	工作人員加班、值班費等核實支付賸餘。
市立湖山國民小學				
各科教育				
特殊教育	9,204	3,422	37.18	係原編列田園小學七位特殊教師人事費，因特殊教育回歸各校，致人事費結餘。
市立明德國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,273	833	25.47	係各項工程節餘。
市立東新國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	2,045	648	31.70	係各項工程節餘。
市立力行國民小學				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
建築及設備				

其他修建工程	7,243	1,673	23.10	係各項工程節餘。
市立芝山國民小學				
各科教育				
特殊教育	8,699	1,817	20.89	係新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
市立文化國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	2,275	706	31.04	係各項工程節餘。
市立興華國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	1,931	1,113	57.68	係各項工程節餘。
市立文湖國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	1,647	470	28.57	係各項工程節餘。
市立修德國民小學				
建築及設備				
其他修建工程	3,954	1,987	50.27	係各項工程節餘。
市立健康國民小學				
一般行政				
行政管理	116,375	33,648	28.91	係新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
各科教育				
特殊教育	3,271	876	26.80	係新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
市立永安國民小學				
一般行政				
行政管理	50,368	22,053	43.78	係班級數減少三班，及新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
各科教育				
特殊教育	1,246	581	46.63	係班級數減少三班，及新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
市立新生國民小學				
一般行政				
行政管理	35,245	11,440	32.46	係班級數減少三班，及新進教師薪資敘薪較低人事費結餘。
市立南海實驗幼稚園				
建築及設備				
教學設備	232	89	38.35	主要係為執行節約措施，奉准停辦電子鍵盤採購及設備標餘款等。
其他修建工程	1,964	551	28.08	係工程標餘款。
市立啓明學校				
學生公費及獎學金				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
學生公費及獎學金	10,638	2,382	22.39	公費生人數減少核實支付賸餘。

市立啓智學校				
學生公費及獎學金				
學生公費及獎學金	13,372	12,271	91.76	學生生活補助費結餘。
市立天文科學教育館				
天文業務				
研究教育	12,460	4,920	39.49	進用人員不足，人事費結餘款。
推廣教育	25,677	8,183	31.87	進用人員不足人事費節餘及維修費結餘。
展示教育	40,292	16,065	39.87	進用人員不足人事費節餘及維修費結餘。
視聽教育	63,734	17,599	27.61	進用人員不足人事費節餘及各項設備結餘。
市立兒童育樂中心				
建築及設備				
其他設備	4,137	1,086	26.25	各項設備採購賸餘款。
其他修建工程	8,666	1,959	22.61	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
市立兒童交通博物館				
一般行政				
行政管理	27,512	16,048	58.33	係自八十九年四月底委託民間經營，所有經費停止支用賸餘。
博物館業務				
教育推廣	7,193	5,373	74.70	係自八十九年四月底委託民間經營，所有經費停止支用賸餘。
營運與展示	9,574	7,236	75.58	係自八十九年四月底委託民間經營，所有經費停止支用賸餘。
育樂設施與公園管理	12,251	6,300	51.43	係自八十九年四月底委託民間經營，所有經費停止支用賸餘。
教職員(工)各項補助				
教職員(工)各項補助				
教職員(工)各項補助	900,000	91,645	10.18	係所屬員工結婚、生育、喪葬、子女教育、教職員進修、教職員工職災等補助費賸餘。
教職員(工)慰問金				
教職員(工)慰問金				
教職員(工)慰問金	10,000	3,810	38.10	係所屬員工因公傷亡發給慰問金經費賸餘。
教職員(工)待遇準備				
教職員(工)待遇準備				
教職員(工)待遇準備	1,219,000	759,751	62.33	係教職員工待遇調整準備經費賸餘。

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
---------	-------	-------	---	---------

增班及課業費調整與鐘點費準備				
增班及課業費調整與鐘點費準備				
增班及課業費調整與鐘點費準備	201,577	60,732	30.13	係所屬各學校增班及課業費調整經常支出，未能預見項目編列鐘點費準備，及補救教學教師鐘點費之經費賸餘。
教育設施工程及用地準備				
教育設施工程及用地準備				
教育設施工程及用地準備	10,000	10,000	100.00	係所屬機關學校工程用地及因應物價變動經費，本年度均無需支用。
教育設施處理準備				
教育設施處理準備				
學校安全檢查準備	60,500	38,953	64.39	係辦理各級學校暨社教機構飲水、消防、建物安全檢查、簽證、申報及投保公共意外責任險等，核實支付賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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	
85	市立西松國民中學					
	建築及設備					
	學校建築及設施	421	263	62.39	各項工程標餘款及工程管理費結餘。	
	市立桃源國民小學					
	建築及設備					
	學校建築及設施	474	474	100.00	新建活動中心及游泳池工程設計規劃費，未執行結餘。	
86	教育局					
	體育教育					
	社會體育活動	874	394	45.13	係關渡平原與社子島整體開發環境影響評估委託技術服務費用賸餘數。	
	市立成德國民中學					
	建築及設備					

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	

87	學校建築及設施	222	222	100.00	係活動中心及游泳池新建工程委託設計監造費用，因迄未獲准編列該項工程款預算，致委託設計監造合約無法執行，不予繼續保留。
	市立內湖高級中學				
	建築及設備				
	其他修建工程	29,420	6,573	22.34	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
	市立西松高級中學				
	建築及設備				
	學校建築及設備	9,344	2,983	31.93	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
	市立老松國民小學				
	建築及設備				
	學校建築及設施	593	593	100.00	校地擴建工程因涉及古蹟保存無法施工，徵選建築師規劃費獲准減免不執行。
88	市立兒童育樂中心				
	建築及設備				
	育樂設施工程	23,716	8,496	35.83	各項工程標餘款及工程管理費結餘。
	學校設施改善工程準備				
	學校設施改善工程準備				
	學童午餐設施準備	399,135	91,708	22.98	係標餘款及執行賸餘數。
	市立北投國民中學				
	建築及設備				
	學校建築及設施	1,052	1,052	100.00	係校舍更新工程結餘款。
	市立圖書館				
	建築及設備				
	其他修建工程	30,060	29,293	97.45	各項工程標餘款及工程管理費結餘。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

1. 本年度部分

(1)歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
教育局	賠償收入	707,137	
	一般賠償收入	89,280	教學設備採購逾期罰款應繳庫。
	雜項收入		
	其他雜項收入	617,857	臺北銀行認同卡回饋金應繳庫。

(2)歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
教育局	一般行政	107,331	
	行政管理	102,760	剔除溢付講座鐘點費。
	軍訓業務		
	學生校外生活輔導	250	減列溢付差旅費。
	發展高等及職業教育		
	推展高等及職業教育	250	剔除溢付差旅費。
	社會教育		
	加強社會教育活動	4,071	剔除溢支與發票金額不符之費用。
市立敦化國民小學		127,913	
	一般行政		
	行政管理	127,913	減列不合規定之校外教學加班費。
市立百齡國民小學		7,279	
	一般行政		
	行政管理	7,279	減列不合規定之教師導護保險費。
市立修德國民小學		6,000	
	一般行政		
	行政管理	6,000	減列不合規定之教師甄選出席費。
合 計		248,523	

陸、建設局主管

建設局主管包括建設局、動物衛生檢驗所、市場管理處、商業管理處等 4 個機關單位，負責本市商業行政、工礦業行政、農林漁牧、公用事業、水土保持與產業道路等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度建設局主管之施政目標為促進產業振興、維護公共安全、推動休閒農業、帶動社區綠化、落實生態保育、加強坡地保育、再造市場環境、落實攤販政策、健全商業發展、貫徹動物保護等，實際辦理之主要業務計畫為農林漁牧、農民保險業務、老農福利業務、動物防疫、零售市場管理、建築及設備、商業登記等計畫，經編列業務計畫共計 32 項，下分工作計畫 56 項，執行結果，已完成者 35 項，仍待繼續執行者 21 項，茲將該局主管本年度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
<p>促進產業振興，推動本市經濟發展。</p> <p>維護公共安全，督導本市瓦斯公司加強安全維護。</p> <p>發展精緻農業，建立地方產業特色，永續農業經營。</p> <p>帶動社區綠化，結合民間綠化基金會，擴大辦理公共空間與機關學校綠美化。</p> <p>落實生態保育，充實關渡與華江雁鴨自然公園。</p> <p>加強坡地保育，嚴密巡查本市山坡地，以防患未然。</p>	<p>核准工廠設立 2,349 件，登記 261 件，變更設立許可及登記 762 件，停(復)工 7 件，註銷設立許可及登記 881 件，合計 4,260 件。</p> <p>邀集本府勞工局勞動檢查處、消防局暨瓦斯事業協會會同辦理本市各瓦斯事業年度檢查業務。</p> <p>推廣臺北市農業統一標識及識別體系、舉辦親一夏台北暑期系列活動、假日花市主題展、推展山藥等策略性作物及有機農業，補助農業生產資材，結合農村產業文化、社區環境資源，以調整本市農業經營型態，提升農業休閒經營效率及品質。</p> <p>辦理公共空間美化改善輔導，透過居民共同參與改善社區環境，計有士林區芝山岩社區等 12 處地點。</p> <p>經營管理關渡自然保留區、臺北市野雁保護區，維護其生態環境並阻絕破壞情事。另辦理關渡自然公園之規劃籌建及華江雁鴨自然公園之經營管理工作。</p> <p>本年度計查報取締違反「水土保持法」案件 114 件，強制拆除 19 件，違反「水土保持法」未依指定方式或限期改正者繼續處分案 167 件，罰鍰金額 2,001 萬元，辦理強制執行 107 件，執行金額 1,424</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>再造市場環境，推動市場振興方案，加速傳統零售市場之新建、改建及整建，以提供市民舒適之購物場所，調節貨源，充裕供應發展品，並規劃設置產品物流中心。</p> <p>落實攤販政策，輔導及取締並重，結合攤商、攤販、住家、商店規劃形象觀光市集。</p> <p>健全商業發展，加強本市八種行業及電子遊藝場業之管理與輔導，積極推動營利事業登記申請案網際網路資訊化作業。</p> <p>貫徹動物保護，推動犬籍與戶政結合制度，加強畜犬狂犬病預防注射、晶片植入及絕育，以落實犬隻源頭管理，改善流浪犬問題。</p>	<p>萬元（含以前年度之罰款）。</p> <p>加強管理市有零售市場共計 12,392 個攤位及輔導各攤商自治會自治、自理，改善經營體質與環境；輔導獎勵民間投資市場；加強督導果菜批發市場營運，發揮市場功能，建立健全交易制度；輔導臺北漁業運銷股份有限公司於民族市場成立「臺北漁市」；新建市場以促進市場設備現代，辦理舊市場改建工程，隨時督導控制工程進度及品質。</p> <p>規劃臨江街夜市、景美街夜市、遼寧街夜市及南機場攤販臨時集中場為觀光夜市，經編列南機場、遼寧街、景美街整修工程預算，辦理地坪水溝整修工程。</p> <p>核准營利事業登記計 82,820 件；另 89 年 1 月底完成 87 年度實地校正作業之撤銷程序計 5,534 家，12 月底完成 88 年度實地校正作業之撤銷程序計 4,963 家；依據維護公共安全方案-營利事業管理工作計畫，執行商業輔導與管理，稽查取締 8,290 件。</p> <p>配合中央政策積極推動豬隻及家禽疾病防治，完成 181,036 頭次；動物微晶片植入 3,129 頭；犬貓絕育補助雌犬（貓）6,190 頭，雄犬（貓）2,799 頭。</p>

二、預算執行之審核

本年度建設局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入尚未收繳之違反水土保持法及商業登記法之罰金罰鍰等及歲出之「一般行政」、「農林漁牧」、「水土保持及產業道路行政」、「建築及設備」、「環境衛生及河川工程」、「公園綠化及風景區工程」、「動物防疫」、「零售市場管理」、「批發市場管理與供銷」、「市場興建業務」、「攤販管理業務」等尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

建設局主管本年度編列歲入預算數 9 億 0,719 萬餘元，決算審核結果，修正增列收入實現數 26 萬餘元，審定收入實現數 8 億 7,657 萬餘元（96.62%），保留以後年度待收之權責發生數 5,788 萬餘元（6.38%），主要係建設局就違反水土保持法及商業管理處就違反商業登記法之處罰案件，其罰鍰因經濟景氣欠佳，受罰者繳交意願低落，及收繳困難等尚未收繳，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 9 億 3,446 萬餘元，與預算數比較超收 2,726 萬餘元（3.01%），主要係建設局就違反水土保持法及商業管理處就違反商業登記法之處罰案件較預計為多。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	907,197	934,196	876,577	57,887	—	934,464	27,267	3.01
罰款及賠償收入	87,967	126,935	80,729	46,206	—	126,935	38,968	44.30
罰金罰鍰及過怠金	87,367	117,521	71,321	46,200	—	117,521	30,154	34.51
賠償收入	600	9,414	9,408	6	—	9,414	8,814	1,469.08
規費收入	103,641	112,391	112,391	—	—	112,391	8,750	8.44
行政規費收入	101,241	109,497	109,497	—	—	109,497	8,255	8.15
污染防治費收入	2,400	2,894	2,894	—	—	2,894	494	20.62
財產收入	713,745	687,437	675,755	11,681	—	687,437	- 26,308	3.69
財產孳息	712,992	687,389	675,707	11,681	—	687,389	- 25,603	3.59
財產售價	753	47	47	—	—	47	- 705	93.70
其他收入	1,843	7,431	7,700	—	—	7,700	5,856	317.66
供應收入	564	3,002	3,002	—	—	3,002	2,438	432.42
場地設備管理收入	48	52	52	—	—	52	3	7.41
雜項收入	1,231	4,376	4,644	—	—	4,644	3,413	277.33

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（七十九至八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 3 億 3,838 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 2,514 萬餘元（7.43%），減免數 1 億 1,092 萬餘元（32.78%），主要係建設局罰金罰鍰於年度終了屆滿五年而仍未能實現者依決算法第七條規定免予編列，保留以後年度待收之未結清數 2 億 0,231

萬餘元（59.79%），主要係建設局就違反水土保持法及商業管理處就違反商業登記法之處罰案件，其罰鍰因經濟景氣欠佳，受罰者繳交意願低，及收繳困難等尚未收繳，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

建設局主管本年度歲出原編列預算 37 億 3,704 萬餘元，追加預算 1 億 7,336 萬餘元，動支第二預備金 8,030 萬餘元，合計 39 億 9,071 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 24 億 4,796 萬餘元（61.34%），保留以後年度繼續支用之權責發生數 730 萬餘元（0.18%）、支出保留數 13 億 4,901 萬餘元（33.81%），主要係市場管理處辦理之濱江批發市場改建工程因地下室基礎施工法變更及地下室開挖造成道路塌陷，延宕工程執行進度及其他市場改建工程尚未辦理完成，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 38 億 0,427 萬餘元，與預算數比較賸餘 1 億 8,643 萬餘元（4.67%），主要為各項工程及設備之標餘款及配合節約措施各項業務費、補助獎勵費之賸餘。該主管機關中權責發生保留數較高之單位為市場管理處，權責發生保留數 12 億 1 千 8 百餘萬元，占該處預算 27 億 8 千 4 百餘萬元之 43.78%，經本處查核結果，其預算鉅額保留之原因不外變更設計、建照取得遲延、招標多次流標等，顯示該處辦理工程案未能事前審慎規劃，並妥為分析市場行情、現地勘查未臻確實，衍生後續執行困擾，肇致工程進度延宕，預算巨額保留，嚴重影響市府經濟資源分配，經函請該處積極趕辦外並研謀具體改善措施。據復：市場新（改）建工程爾後當加強工程之事前規劃、分析、勘查等作業，並將責成設計建築師確實負責辦理，及修正委託設計、監造合約，俾加強建築師責任及罰則，減少後續工程執行之困擾。

次就有關權責發生保留數偏高之工作計畫，其個別原因及主辦機關研復之改善措施，分述如次：

市場改建計畫：本計畫原編列預算 10 億 2 千 5 百萬元，追加預算 4 千 1 百萬元，預算數合計 10 億 6 千 6 百萬元，執行結果，權責發生保留數 9 億 7 千 4 百餘萬元（91.46%），查主要係濱江批發市場改建工程於 87 年 10 月 31 日開工，開工後因地下室基礎開挖及支撐工法滋生爭議，致工程停頓，至 89 年 9 月 15 日，經行政院公共工程委員會作出判斷後始復工，工程延宕約 11 個月，復於 89 年 5 月 22 日因開挖地下室造成基地南側路面塌陷之重大工安意外，致工程除安全維護外，餘均再度停頓。經函請積極研提具體改善措施。據復：承商所提全區復工計畫書於 89 年 11 月 13 日經監造單位審定，並委請臺灣省土木技師公會完成結構外審程序，本工程於 89 年 11 月 25 日全區復工，目前正依全區復工計畫書施作逆打工法，已完成週邊填土方，及完成逆打基樁 75 支，預計 90 年 6 月底前完成全部 111 支，於 91 年 10 月建築工程完工。

新建市場計畫：本計畫原編列預算 3 億 9 千萬元，執行結果，權責發生保留數 1 億 5 千 4 百餘萬元（39.47%），保留數偏高之主要分支計畫項目如次：

永安市場新建工程原編列預算 5 千 4 百萬元，執行結果，權責發生數 5 千 1 百餘萬元（95.37%），查係 施工期間當地社區居民及多位本市議員要求依都市計畫公共設施多目標使用方案增建，容納社區服務公共設施，故於 89 年 4 月 14 日暫緩施工； 承商未依合約約定履行合約責任，故致工程落後，經函請

積極研提具體改善措施。據復：業與承商解除合約，並考量增建工程與原工程施工介面銜接以期縮短完工期程，已計畫採合併施作，俾以保障工程品質及減少爾後施工困擾，目前正與建築師協商整體規劃設計事宜，預計於 90 年 8 月完成設計及招標程序。

吉利市場新建工程原編列預算 3 千 3 百餘萬元，執行結果，權責發生數 3 千 3 百餘萬元 (99.48%)，查係 88 年 6 月發包流標後因重新檢討工程預算及地下室開挖、地質改良之安全性，致間隔五月始重新發包；本案基地北側道路尚未辦理徵收，致工程發包落後，經函請積極研提具體改善措施。據復：已函請新工處將北側道路徵收預算編入 91 年概算，並積極爭取納入預算，俟編入預算後即可協調地主同意先行動工。爾後當於市場開闢興建前先與相關權責單位及當地居民充分協調並達成具體共識及承諾後，確實掌握納入預算額度內編列，俾期順利執行避免市民抗爭造成工程延宕。

其他修建工程計畫：本計畫原編列預算 2 億 3 千 6 百餘萬元，追加預算 2 千 5 百餘萬元，動支第二預備金 9 百餘萬元，預算數合計 2 億 7 千 2 百餘萬元，執行結果，權責發生保留數 8 千 7 百餘萬元 (32.29%)，保留數偏高之主要分支計畫項目如次：

環南市場整修工程原編列預算 3 千萬元，執行結果，權責發生數 1 千 7 百餘萬元 (59.77%)，查係因工程規劃設計時考量市場營運需要，就地坪整修項目採用施工後可於三小時內養護完成供車輛進出之樹脂地坪，以維市場正常營運，惟該樹脂材料因應快速使用需要所添加揮發性快乾劑於施工後氣味過重，致市場自治會反應恐有礙人體健康，並建議先行停工檢討改善地坪材料後再行復工，致影響工進，經函請積極研提具體改善措施。據復：經責成承商檢討改善樹脂地坪快乾劑之氣味，並分別於 90 年 3 月 11 日及 3 月 19 日現場試作，於施工後氣味明顯降低，該市場自治會始同意於 3 月 27 日復工，全部工程業於 90 年 4 月 9 日竣工。

南門市場合署辦公大樓外牆整修工程原編列預算 1 千 9 百餘萬元，執行結果，權責發生數 1 千 9 百餘萬元 (99.98%)，查係南門市場大樓為本市中正區之重要地標，且為捷運系統中正紀念堂站出口，於規劃設計時除徵詢合署辦公及市府相關單位意見外，亦邀請知名建築師提供意見以供設計之參考，致 89 年 6 月始完成工程規劃設計作業；中正區公所原於 88 年 6 月間，因應外牆磁磚脫落先行搭設外牆鷹架護網，以確保民眾安全，該處辦理外牆整修工程所需鷹架，原擬繼續使用原有鷹架以節省公帑，經該處專案簽報行政院公共工程委員會認定，就本工程鷹架部分得採限制性招標，與原承商以議價方式辦理，惟因議價時原鷹架承商報價偏高，經該處多次協商均不願減價承包，致影響工進，經函請積極研提具體改善措施。據復：經檢討結果為免影響預算執行績效，將外牆整修工程與鷹架工程重新檢討施工預算書後合併發包，以致工程發包日期延至 89 年 12 月 27 日決標。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 付 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	3,990,710	2,447,965	61.34	7,300	0.18	1,349,013	33.81	1,356,314	33.99	186,430	4.67
建設局	990,776	793,540	80.09	5,350	0.54	129,965	13.12	135,316	13.66	61,919	6.25
動物衛生檢驗所	130,617	111,134	85.08	1,950	1.49	179	0.14	2,129	1.63	17,354	13.29
市場管理處	2,784,159	1,467,257	52.70	—	—	1,218,868	43.78	1,218,868	43.78	98,033	3.52
商業管理處	85,156	76,033	89.29	—	—	—	—	—	—	9,123	10.71

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(七十七至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數計 8 億 7,007 萬餘元，審核結果，審定支付實現數 6 億 3,178 萬餘元(72.61%)，減免數 1,839 萬餘元(2.12%)，係各項工程結算賸餘，保留以後年度繼續支用之未結清數 2 億 1,989 萬餘元(25.27%)，主要係朱崙市場改建工程因承商解約重新招標，致執行進度落後及各項市場改建工程尚未辦理完成，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 辦理農業振興方案計畫核有缺失，允宜檢討改進

農業振興方案計畫辦理情形，核有下列缺失 補助案件未依政府採購法規定辦理； 申請補助單位研提細部計畫未臻完備； 提報執行成果未能將執行情形與績效詳實表達； 未積極宣導補助成果； 補助款支出憑証未加強查核，經函請注意檢討改進。據復：嗣後將依審查結果改進缺失，並請申請補助單位事先詳細規劃研擬完備計畫，至成果報告亦請受補助單位將績效詳實表達，該局加強審查，並積極宣導補助成果。補助款支出憑証部分，該局援例於農會年度考核時查核，爾後擬依補助情形專案辦理查核。

2. 臺北農、畜、漁產運銷股份有限公司核有營收逐年下降，允宜督促市府股權代表積極研擬具體意見，以改善營運狀況

有關八十九年度臺北農、畜、漁產運銷股份有限公司(八十四至八十九年)之營收均呈下降之趨勢，尤以畜產公司八十九年度之營收僅達去年營收 71.74%下降幅度最大，經函請建設局本主管機關之權責積極輔導，並督促市府股權代表積極研擬具體意見，以改善營運狀況。據復：本市農產品批發市場因整體產業之產銷型態有所轉變，造成產業競爭激烈、部分農產品產量及價格下跌，以及各批發市場之營收減少；臺北農、漁、畜產公司為因應環境之變異，正積極開創各項業務；將督請各公司股權代表繼續研擬具體計畫，以改善營運狀況。

3. 辦理「動物醫院協助收容流浪犬專案」作業程序未臻完備，有待檢討改善

經查動物衛生檢驗所辦理「動物醫院協助收容流浪犬專案」作業程序核有下列缺失： 部分協助收容

流浪犬之動物醫院未於門口或適當位置擺置宣傳標誌，且收容之流浪犬亦多未與其他犬隻明顯區隔，不利民眾認養；部分由該所送往協助收容動物醫院之犬隻，其中不乏大、中型犬，較不易被認養，且因故或因病死亡送回之數量亦不少，宜加強送養犬隻篩選作業；經查部分領養人長期申請領養流浪犬且數量頗多，為免遭不肖人士利用營利或丟棄、放生，宜研謀如何追蹤列管其認養犬隻之流向；動物醫院大部分被認養犬隻均因未滿四個月齡，認養人毋須辦理寵物登記，核與「寵物登記管理辦法」第三條規定欠合，經函請研謀改善。據復：爾後將加強宣導及製發明顯標誌以利區分；自 89 年 10 月 1 日起，送養犬隻均先行篩選，並先行植入晶片，以利民眾認養及追蹤；已派遣動物保護檢查人員定期及不定期追蹤列管中；自 89 年 11 月 1 日起民眾認養動物醫院收容之愛心犬均需完成寵物登記。

4.辦理寵物登記建籍業務作業方式有欠周延，有待研謀改善

經查動物衛生檢驗所辦理寵物登記建籍業務作業方式核有下列欠妥情事：截至 89 年 9 月 30 日止，臺北市辦理寵物登記比率偏低；部分代辦寵物登記機構代收之寵物登記費，係按月或數月始結算匯款，未依合約於當月 15 日、25 日及次月 5 日前匯款繳交；該所對於絕育寵物及非絕育寵物收取不同之登記費，惟其審核寵物是否已絕育作業有欠嚴謹，經函請檢討改進。據復：已延長登記費半價優待，並加強宣導；部分寵物登記站因當月案件少，致有數月合併報繳之情事，將要求確實依規定辦理；將要求登記站以絕育收費辦理登記者，須檢附絕育證明文件影本。

5.動物衛生檢驗所各種檢驗治療藥品、注射疫苗等使用情形有欠嚴謹，允宜注意檢討改進

動物衛生檢驗所管理各種檢驗治療藥品、注射疫苗及畜犬微晶片使用情形核有下列缺失：未設存貨結存明細表管制使用情形；盤點庫存量與報表結存數不符；庫存量過鉅，經函請檢討改善。據復：已完成狂犬病、晶片收出入收據憑證彙整記錄，爾後並定期盤點以確實控管；因承辦人員調、離職頻仍，致登記作業稍受影響，自 89 年 10 月起已按月填報狂犬病疫苗存貨結存明細表，繼續加強對疫苗收入、消耗、庫存量控管，使料帳相符；該所衡量狂犬病疫苗數係為因應緊急備用之安全儲量；另狂犬病預防注射已全面委託臺北市獸醫師公會所屬開業動物醫院協助辦理，嗣後協辦動物醫院如購買狂犬病預防注射牌、證時與疫苗一併請其購買。

6.行政罰鍰收繳比率欠佳及債權憑證管理欠當，有待積極研謀改善並訂定清理計畫

商業管理處對於行政罰鍰收繳情形及債權憑證管理情形，核有下列缺失：以前年度欠繳罰鍰催繳欠佳；欠繳案件移送強制執行率偏低；債權憑證未依序歸檔造冊且未登備查帳；未定期再篩選查詢債務人之財產狀況，經函請檢討改善。據復：已訂定臺北市商業管理處九十年年度違規案件、催收執行工作清理計畫；加強對累欠戶移送強制執行；已修正作業流程。將向財政部財稅資料中心查詢資料。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
建設局主管	907,197,695	934,196,479	876,577,084	57,887,785	—	934,464,869	27,267,174	3.01
建設局	29,707,695	41,708,623	29,162,013	12,815,000	—	41,977,013	12,269,318	41.30
罰款及賠償收入	5,367,000	21,298,000	8,483,000	12,815,000	—	21,298,000	15,931,000	296.83
罰金罰鍰及過怠金	5,367,000	21,298,000	8,483,000	12,815,000	—	21,298,000	15,931,000	296.83
規費收入	9,915,180	6,990,620	6,990,620	—	—	6,990,620	- 2,924,560	29.50
行政規費收入	9,915,180	6,990,620	6,990,620	—	—	6,990,620	- 2,924,560	29.50
財產收入	13,173,915	9,288,223	9,288,223	—	—	9,288,223	- 3,885,692	29.50
財產孳息	12,423,915	9,273,438	9,273,438	—	—	9,273,438	- 3,150,477	25.36
財產售價	750,000	14,785	14,785	—	—	14,785	- 735,215	98.03
其他收入	1,251,600	4,131,780	4,400,170	—	—	4,400,170	3,148,570	251.56
供應收入	180,000	423,750	423,750	—	—	423,750	243,750	135.42
場地設備管理收入	21,600	25,200	25,200	—	—	25,200	3,600	16.67
雜項收入	1,050,000	3,682,830	3,951,220	—	—	3,951,220	2,901,220	276.31
動物衛生檢驗所	9,883,000	14,229,818	14,229,818	—	—	14,229,818	4,346,818	43.98
罰款及賠償收入	100,000	—	—	—	—	—	-100,000	100.00
罰金罰鍰及過怠金	100,000	—	—	—	—	—	-100,000	100.00
規費收入	9,780,000	14,066,010	14,066,010	—	—	14,066,010	4,286,010	43.82
行政規費收入	7,380,000	11,171,160	11,171,160	—	—	11,171,160	3,791,160	51.37
污染防治費收入	2,400,000	2,894,850	2,894,850	—	—	2,894,850	494,850	20.62
財產收入	2,000	9,320	9,320	—	—	9,320	7,320	366.00
財產售價	2,000	9,320	9,320	—	—	9,320	7,320	366.00

1. 本年度部分(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
-----	-------	-------	-----------	------------

			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
其他收入	1,000	154,488	154,488	—	—	154,488	153,488	15,348.80
雜項收入	1,000	154,488	154,488	—	—	154,488	153,488	15,348.80
市場管理處	701,761,000	690,681,616	678,993,831	11,687,785	—	690,681,616	11,079,384	1.58
罰款及賠償收入	600,000	9,414,477	9,408,477	6,000	—	9,414,477	8,814,477	1,469.08
賠償收入	600,000	9,414,477	9,408,477	6,000	—	9,414,477	8,814,477	1,469.08
規費收入	—	11,160	11,160	—	—	11,160	11,160	—
行政規費收入	—	11,160	11,160	—	—	11,160	11,160	—
財產收入	700,570,000	678,139,618	666,457,833	11,681,785	—	678,139,618	22,430,382	3.20
財產孳息	700,569,000	678,116,291	666,434,506	11,681,785	—	678,116,291	22,452,709	3.20
財產售價	1,000	23,327	23,327	—	—	23,327	22,327	2,232.70
其他收入	591,000	3,116,361	3,116,361	—	—	3,116,361	2,525,361	427.30
供應收入	384,000	2,550,524	2,550,524	—	—	2,550,524	2,166,524	564.20
場地設備管理收入	27,000	27,000	27,000	—	—	27,000	—	—
雜項收入	180,000	538,837	538,837	—	—	538,837	358,837	199.35
商業管理處	165,846,000	187,576,422	154,191,422	33,385,000	—	187,576,422	21,730,422	13.10
罰款及賠償收入	81,900,000	96,223,300	62,838,300	33,385,000	—	96,223,300	14,323,300	17.49
罰金罰鍰及過怠金	81,900,000	96,223,300	62,838,300	33,385,000	—	96,223,300	14,323,300	17.49
規費收入	83,946,000	91,324,100	91,324,100	—	—	91,324,100	7,378,100	8.79
行政規費收入	83,946,000	91,324,100	91,324,100	—	—	91,324,100	7,378,100	8.79
其他收入	—	29,022	29,022	—	—	29,022	29,022	—
供應收入	—	28,600	28,600	—	—	28,600	28,600	—
雜項收入	—	422	422	—	—	422	422	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	建設局主管	338,380,330	110,924,124	25,141,982	202,314,224	—	202,314,224	59.79
	建設局	301,655,550	90,693,700	17,519,232	193,442,618	—	193,442,618	64.13
84	罰款及賠償收入	92,565,700	90,693,700	1,872,000	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	92,565,700	90,693,700	1,872,000	—	—	—	—
85	罰款及賠償收入	90,865,000	—	1,931,839	88,933,161	—	88,933,161	97.87
	罰金罰鍰及過怠金	90,865,000	—	1,931,839	88,933,161	—	88,933,161	97.87
86	罰款及賠償收入	85,657,850	—	1,696,000	83,961,850	—	83,961,850	98.02
	罰金罰鍰及過怠金	85,657,850	—	1,696,000	83,961,850	—	83,961,850	98.02
87	罰款及賠償收入	14,857,000	—	2,440,393	12,416,607	—	12,416,607	83.57
	罰金罰鍰及過怠金	14,857,000	—	2,440,393	12,416,607	—	12,416,607	83.57
88	罰款及賠償收入	17,710,000	—	9,579,000	8,131,000	—	8,131,000	45.91
	罰金罰鍰及過怠金	17,710,000	—	9,579,000	8,131,000	—	8,131,000	45.91
	市場管理處	36,724,780	20,230,424	7,622,750	8,871,606	—	8,871,606	24.16
79	財產收入	114,003	—	—	114,003	—	114,003	100.00
	市場租金	114,003	—	—	114,003	—	114,003	100.00
80	財產收入	2,102	—	—	2,102	—	2,102	100.00
	市場租金	2,102	—	—	2,102	—	2,102	100.00
82	財產收入	1,689,252	—	—	1,689,252	—	1,689,252	100.00
	市場租金	1,689,252	—	—	1,689,252	—	1,689,252	100.00
83	財產收入	2,119,945	—	—	2,119,945	—	2,119,945	100.00
	財產孳息	2,119,945	—	—	2,119,945	—	2,119,945	100.00
84	財產收入	1,708,485	—	—	1,708,485	—	1,708,485	100.00
	財產孳息	1,708,485	—	—	1,708,485	—	1,708,485	100.00
85	財產收入	106,287	—	—	106,287	—	106,287	100.00
	財產孳息收入	106,287	—	—	106,287	—	106,287	100.00
86	財產收入	327,088	—	—	327,088	—	327,088	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 數			
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	%
87	財產孳息	327,088	—	—	327,088	—	327,088	100.00
	財產收入	1,271,517	—	103,982	1,167,535	—	1,167,535	91.82
88	財產孳息	1,271,517	—	103,982	1,167,535	—	1,167,535	91.82
	罰款及賠償收入	112,584	47,088	—	65,496	—	65,496	58.18
	賠償收入	112,584	47,088	—	65,496	—	65,496	58.18
	財產收入	29,273,517	20,183,336	7,518,768	1,571,413	—	1,571,413	5.37
	財產孳息	29,273,517	20,183,336	7,518,768	1,571,413	—	1,571,413	5.37
	小 計	29,386,101	20,230,424	7,518,768	1,636,909	—	1,636,909	5.57

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
建設局					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	5,367	21,298	15,931	296.83	違反水土保持法罰金罰鍰案件增加。
規費收入					
行政規費收入	9,915	6,990	- 2,924	29.50	電匠考驗報考人數較預期驟減。
財產收入					
財產孳息	12,423	9,273	- 3,150	25.36	建國高架橋拓寬工程施工致建國假日花市場地減縮，經市政府核定租金減收。
其他收入					
雜項收入	1,050	3,591	2,901	276.31	主要係工程逾期賠償金增加。
動物衛生檢驗所					
規費收入					
行政規費收入	7,380	11,171	3,791	51.37	畜犬登記費收入較預計數為多。
市場管理處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	600	9,414	8,814	1,469.08	主要係雙連、成德、南松市場、光華商場、吉利超市、華榮、凌雲超市等無權佔用使用補償金。
其他收入					
供應收入	384	2,550	2,166	564.20	工程圖說費超收。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
建設局主管	3,990,710,180	3,804,279,770	2,447,965,323	7,300,778	1,349,013,669	3,804,279,770	- 186,430,410	4.67
建設局	990,776,460	928,856,859	793,540,243	5,350,778	129,965,838	928,856,859	- 61,919,601	6.25
一般行政	121,145,592	112,617,900	107,985,723	—	4,632,177	112,617,900	- 8,527,692	7.04
工礦管理	29,031,475	25,425,043	25,425,043	—	—	25,425,043	- 3,606,432	12.42
公用事業	23,656,171	20,324,041	20,324,041	—	—	20,324,041	- 3,332,130	14.09
農林漁牧	105,865,795	98,860,116	95,737,116	—	3,123,000	98,860,116	- 7,005,679	6.62
山坡地管理	38,024,624	33,272,054	33,272,054	—	—	33,272,054	- 4,752,570	12.50
水土保持及產業道路行政	79,651,737	74,053,022	63,950,122	3,800,000	6,302,900	74,053,022	- 5,598,715	7.03
農民保險業務	116,677,223	111,529,799	111,529,799	—	—	111,529,799	- 5,147,424	4.41
老農福利業務	106,964,418	106,811,042	106,811,042	—	—	106,811,042	- 153,376	0.14
建築及設備	95,515,032	90,423,629	42,111,894	—	48,311,735	90,423,629	- 5,091,403	5.33
道路橋樑及停車場工程	30,900,000	27,765,428	27,765,428	—	—	27,765,428	- 3,134,572	10.14
環境衛生及河川工程	94,500,000	81,859,191	39,662,088	—	42,197,103	81,859,191	- 12,640,809	13.38
公園綠化及風景區工程	107,960,746	105,613,644	78,663,943	1,550,778	25,398,923	105,613,644	- 2,347,102	2.17
工業工程及設備	40,301,950	40,301,950	40,301,950	—	—	40,301,950	—	—
第一預備金	581,697	—	—	—	—	—	- 581,697	100.00
動物衛生檢驗所	130,617,438	113,263,066	111,134,066	1,950,000	179,000	113,263,066	- 17,354,372	13.29
一般行政	21,539,509	20,348,950	20,348,950	—	—	20,348,950	- 1,190,559	5.53
動物防疫	49,215,661	34,720,861	34,541,861	—	179,000	34,720,861	- 14,494,800	29.45
動物衛生檢驗研究	12,796,103	12,669,732	12,669,732	—	—	12,669,732	- 126,371	0.99
動物保健管理	36,312,362	35,878,306	35,878,306	—	—	35,878,306	- 434,056	1.20
建築及設備	10,753,803	9,645,217	7,695,217	1,950,000	—	9,645,217	- 1,108,586	10.31
市場管理處	2,784,159,789	2,686,126,565	1,467,257,734	—	1,218,868,831	2,686,126,565	- 98,033,224	3.52
一般行政	538,770,917	494,382,213	494,346,213	—	36,000	494,382,213	- 44,388,704	8.24
零售市場管理	377,536,653	372,471,198	372,296,977	—	174,221	372,471,198	- 5,065,455	1.34

1. 本年度部分(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
-----	-------	-------	-----------	------------

			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
批發市場管理與供銷	40,244,850	33,940,113	33,795,611	—	144,502	33,940,113	- 6,304,737	15.67
市場興建業務	28,849,737	27,512,194	27,279,894	—	232,300	27,512,194	- 1,337,543	4.64
攤販管理業務	20,311,473	18,744,662	18,140,662	—	604,000	18,744,662	- 1,566,811	7.71
市場企劃	11,815,002	11,445,017	11,445,017	—	—	11,445,017	- 369,985	3.13
地下街規劃與管理	17,559,868	13,563,620	13,563,620	—	—	13,563,620	- 3,996,248	22.76
建築及設備	1,749,071,289	1,714,067,548	496,389,740	—	1,217,677,808	1,714,067,548	- 35,003,741	2.00
商業管理處	85,156,493	76,033,280	76,033,280	—	—	76,033,280	- 9,123,213	10.71
一般行政	26,791,910	24,569,107	24,569,107	—	—	24,569,107	- 2,222,803	8.30
商業登記	19,086,775	16,322,005	16,322,005	—	—	16,322,005	- 2,764,770	14.49
公司管理	8,912,618	7,661,467	7,661,467	—	—	7,661,467	- 1,251,151	14.04
商業管理	13,478,945	12,879,543	12,879,543	—	—	12,879,543	- 599,402	4.45
商業行政	10,681,245	9,669,142	9,669,142	—	—	9,669,142	- 1,012,103	9.48
建築及設備	6,205,000	4,932,016	4,932,016	—	—	4,932,016	- 1,272,984	20.52

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	建設局主管	870,076,195	18,395,531	631,785,880	—	219,894,784	219,894,784	25.27
	建設局	252,553,754	8,067,425	199,813,961	—	44,672,368	44,672,368	17.69
83	建築及設備	5,041,491	184,583	4,856,908	—	—	—	—
84	建築及設備	34,674,259	—	6,533,134	—	28,141,125	28,141,125	81.16
86	建築及設備	2,720,000	—	2,040,000	—	680,000	680,000	25.00
87	建築及設備	28,240,320	5,246,743	22,318,577	—	675,000	675,000	2.39
	公園綠化及風景區工程	35,657,389	—	35,147,389	—	510,000	510,000	1.43
	小 計	63,897,709	5,246,743	57,465,966	—	1,185,000	1,185,000	1.85
88	一般行政	4,000,000	—	4,000,000	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	農林漁牧	1,600,000	41,079	1,558,921	—	—	—	—
	水土保持及產業道路行政	3,600,000	—	3,600,000	—	—	—	—
	建築及設備	31,395,464	303,558	16,425,663	—	14,666,243	14,666,243	46.71
	道路橋樑及停車場工程	7,444,339	761,219	6,683,120	—	—	—	—
	環境衛生及河川工程	43,875,627	399,882	43,475,745	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	54,304,865	1,130,361	53,174,504	—	—	—	—
	小 計	146,220,295	2,636,099	128,917,953	—	14,666,243	14,666,243	10.03
	動物衛生檢驗所	6,888,017	156,993	6,731,024	—	—	—	—
87	建築及設備	581,965	61,665	520,300	—	—	—	—
88	建築及設備	6,306,052	95,328	6,210,724	—	—	—	—
	市場管理處	610,634,424	10,171,113	425,240,895	—	175,222,416	175,222,416	28.70
77	建築及設備	2,946,392	—	—	—	2,946,392	2,946,392	100.00
83	建築及設備	7,001,670	—	—	—	7,001,670	7,001,670	100.00
84	建築及設備	27,422,222	—	6,186,839	—	21,235,383	21,235,383	77.44
85	建築及設備	55,630,962	—	54,770,476	—	860,486	860,486	1.55
86	零售市場管理	1,890,000	37,200	1,852,800	—	—	—	—
	建築及設備	92,739,510	1,480,237	19,033,711	—	72,225,562	72,225,562	77.88
	小 計	94,629,510	1,517,437	20,886,511	—	72,225,562	72,225,562	76.32
87	零售市場管理	1,700,000	—	1,700,000	—	—	—	—
	建築及設備	73,675,067	16,810	63,078,335	—	10,579,922	10,579,922	14.36
	小 計	75,375,067	16,810	64,778,335	—	10,579,922	10,579,922	14.04
88	批發市場管理與供銷	470,000	—	470,000	—	—	—	—
	建築及設備	347,158,601	8,636,866	278,148,734	—	60,373,001	60,373,001	17.39
	小 計	347,628,601	8,636,866	278,618,734	—	60,373,001	60,373,001	17.37

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
建設局						
建築及設備 其他修建工程	47,606	—	33,385	33,385	70.13	主要係溪山苗圃闢建工程因於89年11月23日始經該府都市設計審議委員會審議通過，致仍須保留繼續執行。 臺北市保護區二十四處危險聚落及軍事管制區周邊山坡地之整體規劃案設計案未屆合約完成期。
工程規劃	28,527	—	11,957	11,957	41.92	
環境衛生及河川工程 水土保持工程	94,500	—	42,197	42,197	44.65	大湖山莊街大溝溪上游整治工程第二期、內溝溪上游整治第一期、萬壽路旁崩塌地處理工程、木柵二期重劃區旁溪溝後續整治工程等工程延期發包，尚未完工。
公園綠化及風景區工程 公園工程	87,132	1,242	22,577	23,820	27.34	
動物衛生檢驗所						
建築及設備 其他修建工程	3,617	1,950	—	1,950	53.91	臺北市安康愛心犬人道教育中心水土保持工程已竣工，惟廠商尚未辦理請款事宜，致仍須保留繼續執行。
市場管理處						
建築及設備 新建市場	390,647	—	154,201	154,201	39.47	主要係永安市場、大橋市場、興光市場、十二號公園地下商場、吉利市場等新建工程或因多次發包流標；或因地下管線遷移問題；或為連續性工程；或因基地北側道路尚未征收，致仍須保留繼續執行。
市場改建	1,066,000	—	974,921	974,921	91.46	
其他修建工程	272,228	—	87,894	87,894	32.29	主要係環南市場、漁市場冷凍庫、南門市場合署辦公大樓外牆等整修工程或因施工影響攤商營業，或因修正招標規格，或因發包延遲，致仍須保留繼續執行。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
	建設局						
84	建築及設備 房屋興建工程	34,674	—	28,141	28,141	81.16	南港茶葉製造示範場建築、水電工程係連續性工程因變更設計施工延期，致仍須保留繼續執行。
86	建築及設備 工程規劃	2,720	—	680	680	25.00	內雙溪農林體驗園區設置規劃暨生態資源調查監測計畫因承商辦理延遲，致尚未完成。
88	建築及設備 其他修建工程	29,408	—	14,666	14,666	49.87	內雙溪農林體驗園區闢建工程因工區內違建尚未清除，致工程延宕。
	市場管理處						
77	建築及設備 新建市場	2,946	—	2,946	2,946	100.00	家禽電宰場機械設備俟核定財務責任後再依程序核銷。
83	建築及設備 新建市場	7,001	—	7,001	7,001	100.00	朱崙市場改建工程因承商解約，重新辦理設計作業，規劃圖說再經都市計畫審議委員會審議通過，致延遲發包，影響工程進度。
84	建築及設備 新建市場	27,422	—	21,235	21,235	77.44	主要係朱崙市場改建工程因承商解約，重新辦理設計作業，規劃圖說再經都市計畫審議委員會審議通過，致延遲發包，影響工程進度。
86	建築及設備 新建市場	91,211	—	72,225	72,225	79.18	六合市場、十二號公園地下商場、朱崙市場、濱江市批發市場臨時攤棚工程或多次發包始決標，或因未屆工程合約期，或因承商解約重新設計發包，或因尚在辦理扣款事宜，影響執行進度。
87	建築及設備 新建市場	11,173	—	9,984	9,984	89.36	主要係六合市場三次發包始決標，及地下障礙因素影響執行進度。
88	建築及設備 新建市場	106,081	—	45,130	45,130	42.54	主要係六合市場三次發包始決標，及地下障礙因素影響執行進度。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。
2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
動物衛生檢驗所				
動物防疫				
動物登記建籍及生育控制	39,063	14,280	36.56	主要係寵物登記資料之查報核對及寵物登記證之核發作業及郵寄畜犬申報登記通知書等相關郵費、業務費賸餘暨犬貓絕育手術補助申請未如預期致補助費賸餘。
市場管理處				
一般行政				
行政管理	538,770	44,388	8.24	配合節約措施經費賸餘。
地下街規劃與管理				
地下街管理	17,559	3,996	22.76	臺北市鄭州路地下街，因新工處至89年3月底始完成點交接管手續，地下街開業前基本水電費、管理維護費由承商負擔，致業務費及維護費賸餘。
商業管理處				
建築及設備				
其他設備	4,348	1,174	27.01	主要係電腦設備租賃案流標三次致租期縮短，租金賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達20%，或三千萬元以上者。

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
86	市場管理處				
	建築及設備				
	其他修建工程	1,582	1,480	96.86	工程完工結算賸餘。
87	建設局				
	建築及設備				
	其他修建工程	26,215	5,246	20.01	工程完工結算賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入決算修正數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
建設局		268,390	
	其他收入		
	雜項收入	268,390	代收款內列佔用市地不當利得訴訟費及強制執行罰金罰鍰未繳庫。

柒、工務局主管

工務局主管包括工務局、養護工程處、新建工程處、公園路燈工程管理處、衛生下水道工程處、建築管理處等 6 個機關單位，負責本市工務行政，交通工程、道路、橋樑隧道、雨水下水道、污水處理、公共建築、公園路燈工程，以及建築管理等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

工務局主管本年度施政目標為加速本市環狀快速道路興建，加強道路橋樑檢修，全面檢討改善既有排水系統，嚴格執行山坡地建築開發及山坡地住宅社區體檢，賡續辦理污水下水道用戶接管計畫，積極辦理內湖污水處理廠及提昇迪化污水處理廠為二級處理，落實建築師及專業技師簽證制度，加強執行施工中違建現查現拆，加速闢建公園綠地，提昇公園管理維護品質，健全路燈管理維護體系等為重點，經編列業務計畫共計 34 項，下分工作計畫 77 項，執行結果，已完成者 37 項，1 項未執行，仍待繼續執行者 39 項，茲將該局主管本年度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. 加速本市環狀快速道路興建，並加強道路橋樑檢修，辦理人行道更新改善。	1. 辦理環東(基河)快速道路及洲美快速道路等新建工程；完成 40 座本市重要橋樑、高架道路及 7 座隧道之詳細安全檢查工作；至 89 年 12 月底完成人行道更新面積約 229,800 平方公尺。
2. 加速防洪體系，全面檢討改善既有排水系統，澈底消除水患。	2. 辦理大直抽水站擴建工程等 33 項工程及中山北安路 759 巷道路排水支線工程等 24 項工程。另編列「臺北市排水系統檢討規劃」預算，建置雨水下水道資訊管理系統，以紓解市區積水現象。
3. 嚴格執行山坡地建築開發要點持續辦理山坡地住宅社區體檢。	3. 落實建築技術規則建築設計施工篇有關山坡地建築專章規範設計標準之審查；協同 6 個相關專業公會團體，選定本市 52 處 65 件山坡地社區進行安檢作業，列為 A 級(需立即委託專業技術進行深入鑑定)之社區已緊急動支第二預備金完成修護補強工作。
4. 積極辦理內湖污水處理廠及提昇迪化污水處理廠為二級處理，賡續辦理本市污水下水道用戶接管計畫，提升接管普及率。	4. 內湖污水處理廠新建工程，預計於 90 年 9 月開始試車運轉；迪化污水處理廠提升二級處理工程，預計於 91 年底前開始試車，目前均按預定進度施工。至 89 年 12 月底，用戶接管累計接管戶數 337,526 戶，用戶接管普及率 50.76%。
5. 全面落實建造執照申請案及公共安全檢查之建築師及專業技師簽證制度，實施單一窗口核發各類執	5. 持續推動建築師及專業技師簽證負責制度及抽查作業；推動全功能櫃台，加速建造執照及雜項執

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
照。加強執行施工中違建現查現拆，有效遏止新違建。	照審核時效，提高行政服務效率。本年度查報新違建 4,627 件，其中現查現拆計 2,859 件。
6. 加速闢建公園綠地，以增加市民公園綠地之享有面積；提昇既有公園之管理維護品質，並落實公園委外經營管理政策，以提供市民良好休憩園地。	6. 完成北投振興公園新建工程等 5 處公園新建、擴建工程；公園付費使用設施游泳池、網球場等已試行委託民間經營管理維護。
7. 強化街燈規劃設置，健全路燈管理維護體系，增進夜間照明，消除治安死角，美化都市夜景。	7. 加強改善學校周邊巷道、人行道、公園等處夜間照明，至 89 年 12 月底，已完成 3,200 餘盞路燈，餘均依計畫進度辦理施工。另為強化路燈維護，已依電話申請維修及網際網路市容查報等案件執行維修，降低路燈失明率。

二、預算執行之審核

工務局主管本年度歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之各項「罰款及賠償收入」、「規費收入」及歲出之「道路橋樑及停車場工程」、「環境衛生及河川工程」、「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

本年度部分

工務局主管本年度歲入預算數 14 億 1,187 萬餘元，決算審核結果，修正增列收入實現數 1,665 萬餘元，係違約沒入之履約保證金及押標金，以及代收款與保管款逾五年清理繳庫，審定收入實現數 26 億 4,147 萬餘元（187.09%），保留以後年度待收之權責發生數 1 億 7,364 萬餘元（12.30%），決算合計數審定為 28 億 1,512 萬餘元，與預算數比較超收 14 億 0,325 萬餘元（99.39%），主要係新建工程處收回鐵路地下化東延松山案工程結餘款；公園路燈工程管理處出租土地增加，地租超收；建築管理處罰鍰收入及規費收入增加等所致。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	1,411,873	2,798,465	2,641,477	173,646	—	2,815,124	1,403,251	99.39
罰款及賠償收入	194,981	288,259	164,100	124,159	—	288,259	93,277	47.84
罰金罰鍰及過怠金	177,634	245,943	121,784	124,159	—	245,943	68,309	38.45
沒入及沒收財物	—	244	244	—	—	244	244	—
賠償收入	17,347	42,071	42,071	—	—	42,071	24,724	142.52
規費收入	765,919	832,266	797,956	34,310	—	832,266	66,347	8.66
行政規費收入	90,100	158,071	158,071	—	—	158,071	67,971	75.44
使用規費收入	818	1,696	1,696	—	—	1,696	877	107.23
污染防治費收入	675,000	672,498	638,188	34,310	—	672,498	- 2,502	0.37
信託管理收入	301,529	265,354	255,371	9,982	—	265,354	- 36,174	12.00
信託管理收入	76,529	38,782	38,782	—	—	38,782	- 37,746	49.32
挖掘道路修復收入	225,000	226,572	216,589	9,982	—	226,572	1,572	0.70
財產收入	64,799	129,426	129,339	86	—	129,426	64,626	99.73
財產孳息	61,494	119,636	119,549	86	—	119,636	58,141	94.55
財產售價	3,305	9,790	9,790	—	—	9,790	6,485	196.22
其他收入	84,643	1,283,157	1,294,709	5,107	—	1,299,817	1,215,173	1,435.63
供應收入	7,386	9,621	9,508	113	—	9,621	2,235	30.27
場地設備管理收入	43,931	46,647	46,647	—	—	46,647	2,715	6.18
服務收入	30	7	7	—	—	7	- 22	76.17
雜項收入	33,296	1,226,881	1,238,546	4,994	—	1,243,541	1,210,245	3,634.81

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

以前年度部分

以前年度(七十七至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 11 億 9,279 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 1 億 0,644 萬餘元(8.92%)，減免數 3 億 2,646 萬餘元(27.37%)，保留以後年度待收之未結清數 7 億 5,988 萬餘元(63.71%)，主要係新建工程處市政中心立體結構工程逾期罰款仍在訴訟，以及建築管理處違反建築法暨公寓大廈管理條例之罰金罰鍰案件，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

本年度部分

工務局主管本年度歲出原編列預算數 388 億 2,654 萬餘元，追加預算 36 億 7,875 萬餘元，動支第二預備金 1 億 0,888 萬餘元，合計 426 億 1,418 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 807 萬餘元，主要係油料賸餘減列 770 萬餘元；採購不符預算編列項目及用途減列 37 萬餘元；公文獎金發放不符規定剔除 6 千元，審定支付實現數 287 億 0,051 萬餘元(67.35%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 13 億 3,287 萬餘元(3.13%)，支出保留數 98 億 0,709 萬餘元(23.01%)，主要係大直抽水站等新(擴、改)建及抽水機組更新工程、人行道改善工程、環東(基河)快速道路及基隆路正氣橋改建工程、杭州南路次幹管等衛生下水道分管網、支管及用戶連接管等工程、內湖污水處理廠及污水收集系統第二期等工程，因規劃設計延宕、工程延期發包、未通過交通維護計畫、地下管線拆遷或變更設計等致工程進度落後尚在施工，或連續預算執行中，或正辦理驗收結算等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 398 億 4,048 萬餘元，與預算數比較賸餘 27 億 7,369 萬餘元(6.51%)。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 付 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	42,614,183	28,700,519	67.35	1,332,877	3.13	9,807,090	23.01	11,139,968	26.14	2,773,695	6.51
工務局	433,633	375,085	86.50	565	0.13	20,300	4.68	20,866	4.81	37,681	8.69
養護工程處	11,624,007	5,755,625	49.51	302,536	2.60	4,640,591	39.92	4,943,128	42.53	925,253	7.96
新建工程處	14,986,538	10,228,020	68.25	837,288	5.59	3,446,017	22.99	4,283,306	28.58	475,212	3.17
公園路燈工程 管理處	6,803,325	5,287,432	77.72	—	—	569,413	8.37	569,413	8.37	946,479	13.91
衛生下水道工 程處	7,927,034	6,322,414	79.76	192,487	2.43	1,094,256	13.80	1,286,744	16.23	317,875	4.01
建築管理處	839,645	731,941	87.17	—	—	36,510	4.35	36,510	4.35	71,192	8.48

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度(八十至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 94 億 4,429 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 55 億 7,141 萬餘元(58.99%)，減免數 11 億 2,980 萬餘元(11.97%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 27 億 4,307 萬餘元(29.04%)，其中權責發生數 8 億 6,461 萬餘元，支出保留數 18 億 7,845 萬餘元，主要係工程用地補償費、環東(基河)快速道路、台北車站特定地區暨中華路地下街工程、長安抽水站遷建工程等尚在辦理中，以及基隆路車行地下道等工程訴訟及擔保費用，法院尚在審理中，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.自行收納款項統一收據、繳庫及現金之管理，亟待檢討改進，健全內部控制

該局所屬各工程處有關收據之保管、收發、使用、記帳等工作，查有均由同一單位及人員辦理，未依事務管理規則規定設置統一收據紀錄卡，經管之現金及收據未作定期或不定期之盤點，經辦出納人員長期未經職務輪調，歲入款項入帳及繳庫延宕等缺失，經函請檢討改善並依規定辦理。據復：所列缺失均已確實依「臺北市政府所屬各機關學校收入憑證管理要點」及「事務管理規則」等相關規定檢討改進辦理。

2.車輛及油料管理未依規定辦理，亟待檢討改進，以強化內部控制

該局所屬新建工程處及衛生下水道工程處等單位工程設備及車輛之油料使用與管理，核有車輛未由事務管理單位集中調派、未使用派車單、車輛耗油未確實覆核及建立各種設備與車輛合理之耗油標準，以為油料之管控依據等缺失，經分別函請切實檢討改進。據復：已建立各種設備(抽水機、發電機)等合理之耗油標準，作為爾後油料控管依據；至於車輛部分將依據事務管理規則之規定，集中調派車輛，加強派車單填製及耗用油量之審核登記，覈實發給油料。

3.宜加強道路工程施工進度與驗收時程之考核，以降低工程解約及延宕工程進度之情事發生

該局所屬養護工程處及新建工程處辦理之道路工程案件，查有工程經費詳細表審核未嚴謹、相關前置作業不足，延宕工程進行、變更設計作業延宕，延誤完工期限，以及未依「臺北市政府所屬各機關工程施工驗收作業程序」規定時程辦理驗收等缺失，經函請注意檢討改進。據復：當檢討日後工程發包施工前儘力排除施工障礙，以利工程進行；另爾後當加強設計及審核品質以免延誤工程進度，顧問公司變更設計延宕部分當依合約規定辦理逾期扣款；至未依規定時程驗收乙項，已要求監工單位於完工前儘速辦妥變更設計議價等作業，於規定時程內辦妥驗收程序。

4.抽水站設備防汛檢查不合格率偏高，抽水機保養維護作業未落實，亟待檢討改善

養護工程處經管抽水站辦理本年度防汛期前之設施檢查，共計檢查 222 項，檢查結果不合格需改善者計 134 項，不合格率為 60.36%，比率偏高，且其中不乏抽水機故障損壞之情形，顯示平時抽水機保養維護與操作試 未確實；次查各抽水站抽水機耗油標準相差懸殊，且有抽水機試 運轉欠當肇致損壞之情形，經函請督促檢討改善。據復：將儘速辦理檢修並以有影響防洪功能者優先辦理，另為有效管控抽水機油料使用，已研議於引擎油管裝設流量計擇站試用，並為提昇機組試運轉成效，將邀集專業廠商研議謀求最佳之試 方式，確實達到防汛設備維護保養目的。

5.人行道更新工程執行進度嚴重落後，亟待檢討改善

養護工程處辦理人行道更新工程，本年度預計執行改善面積 411,662 平方公尺，實際僅完成 158,107 平方公尺，約 38.41%，截至 89 年 12 月底止尚有 15 件工程仍在設計中、或待發包或已發包未開工，施工中工程亦有 32 件，顯示執行進度嚴重落後。次查人行道更新規劃設計作業未確實，致施工中及已完工工程纜溝設計數量 43,704 公尺，實際僅完成 13,429 公尺，減帳(作)數量比率高達 69.27%，經函請該處確實檢討改進，並研謀具體改進措施。據復：執行落後原因係受交通維持計畫需通過審查及管線單位未配合時

程遷移等影響工程進度，經該處與交通局協商訂定「人行道改善工程交通維持原則」並與管線單位訂定對口連繫單位後，業已逐漸趕上進度；另纜溝設計減作率偏高，除顧問公司設計部分將依約處理外，爾後規劃階段將加強調查及試挖作業，以減免重蹈覆轍。

6.抽水站(改、整、擴)建工程執行進度落後，嚴重影響抽水站運作時程，亟待檢討改善

養護工程處辦理抽水站(改、整、擴)建工程執行情形，核有因規劃設計未符合要求、站址地質調查等相關前置規劃作業未確實、工程解約後續處置有欠積極，延宕重新發包時程等缺失，設計顧問公司規劃能力明顯不足，該處亦未能確實掌控工程設計之時程與品質，致工程進度嚴重落後，影響各抽水站運轉時程，又抽水站工程均屬防洪重大工程，攸關市民生命財產安全甚鉅，經函請該處檢討改善。據復：將就各項缺失檢討改進，避免類似情形發生，並將檢討設計顧問公司疏失責任。

7.國家賠償案件持續增加，對於肇事原因未妥善檢討積極改進

養護工程處於本年度經國家賠償事件處理委員會審議應負賠償責任之案件共計 31 件，賠償金額 476 萬餘元，平均一年約 21 件，較上年度 14 件多出 7 件，成長率為 50%，其中因路面坑洞肇致賠償成立計 11 件，查該處花費大量人力及時間加強道路坑洞之巡查修補，惟因修補之技術未能突破，致使坑洞一再產生而肇事，危及民眾生命財產之安全，且造成公帑無謂之浪費，經函請切實檢討積極改進。據復：該處除積極爭取相關維護經費外，已要求各管線單位以「高性能低強度早強混凝土」為管溝回填材料，並加強瀝青混凝土層厚度之抽驗，以減少坑洞之發生；另為考量雨天進行坑洞緊急修補，提昇道路養護品質，已採購新發展之施工材料「高強度常溫瀝青混凝土」供雨天修補實際需求。

8.工程變更設計價購減作之材料應積極規劃利用，俾免形成呆料

新建工程處本年度興建中工程辦理價購材料計有基隆路正氣橋改建工程跨越基隆河段、北投十五號路暨接順相關巷道新築工程、臺北市東西向快速道路共同管道工程及基隆路正氣橋改建等 4 項工程，價購金額合計 814 萬餘元，經查其原因均係工程中途辦理變更設計，致廠商已製作或進場之材料無法使用而需辦理價購；次查 81 年間價購環河南路高架道路加寬工程之材料，金額 65 萬餘元，迄未使用，經函請檢討改進，積極規劃利用，俾免形成呆料。據復：價購之材料已移置倉庫列冊保管，部分材料已併入洲美快速道路設計使用，並要求該處設計單位配合其他工程儘量優先設計使用，避免材料閒置。

9.萬華十二號公園新建工程建築主體工程進度延誤，應注意妥適依約處理

新建工程處辦理之萬華十二號公園新建工程，因工區範圍內西三水街攤販臨時集中市場拆遷未能如期拆除，承商自 89 年 5 月 11 日起即多次函請該處及陳情市長要求賠償、給予適當協助與補償、延長工期及追加工期管理費等，其後更以拆遷延宕造成資金週轉困難為由於 90 年 3 月 31 日停止施工。經函請審慎妥適依約處理，俾免再度發生重大延誤情事，連帶影響其他附屬工程進行，及萬華區政中心之完工使用期程等。據復：該處均已依合約規定，給予延長工期及追加工程管理費等協助，惟該承商仍因財務困難暫停施工，案經該處多次召開協調會議，承商表示已確實無法繼續施作，遂於 4 月 30 日終止合約，目前該工程已

完成結算會勘，將依程序儘速辦理重新招標恢復施作；另為避免影響萬華區政中心使用期程，已專案簽經市長核准，採權宜變更措施，使該工程與萬華區政中心工程能獨立申領使用執照。

10.公園付費使用設施委託民間經營管理維護，未善盡監督職責，亟待檢討改善

公園路燈工程管理處辦理公園付費使用設施委外經營管理，執行結果核有受託人未經同意前即擅自增加或變更設施，違反合約與建築法令、契約書罰則規範欠週延、自訂收費標準未報經市政府核准，以及未依約善盡管理維護責任等缺失，經函請督促檢討改善。據復：擅自增建部分已禁止使用，促請依相關法令補辦申請手續，並檢討相關人員疏失責任；爾後將檢討於委辦契約書詳訂違規事項之相關罰則；另未依規定報請市政府核備程序部分將予改進；對於承商未善盡管理維護之缺失，亦經督促承商完成改善。

11.公園、綠地及安全島外包管理維護執行情形，未符預算及合約要求，亟待檢討改進

公園路燈工程管理處辦理公園、綠地及安全島外包管理維護計畫執行，核有未依照法定預算所定計畫辦理、預算編列未覈實、委託維護查驗作業未確實以及簡易活動廁所清潔維護與查驗作業尚待加強等缺失，經函請注意檢討改進。據復：爾後將於編列預算時檢討改進，切實依計畫辦理，並考量市場行情覈實編列預算，對於委外維護業務亦將加強督促承商改進辦理並落實查驗作業。

12.污水收集系統工程進度嚴重落後，應妥適檢討因應方案並積極趕工辦理

衛生下水道工程處辦理之內湖污水收集系統乙幹管延伸段工程，88年2月2日開工，原定90年7月4日竣工，因工程潛盾掘進至大直抽水站前，遭遇雨水箱涵基樁致潛盾機無法前進，自89年5月25日起前後4次報請停工，經多次會勘研議因應相關事宜，致承包商以停工逾6個月要求終止合約，迄未復工。次查內湖污水處理廠預計90年9月完工，該項工程進度落後，將使內湖污水處理廠完工後無法運轉，並造成相關已完工設施之閒置，經函請確實檢討因應方案。據復：經協調後該工程仍於90年3月16日終止合約，該處設計科已完成重新設計規劃，將另施作管線連接既有之大直次幹管，再經乙幹管流至內湖廠，以解決目前施工困境，若順利發包，將不致影響內湖廠運轉時程。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

13.底價訂定及採用限制性招標辦理比例偏高，應檢討改善

由行政院公共工程委員會政府採購資訊公告網站下載，市屬各機關本年度辦理採購決標情形，計決標8,147件，其中決標與底價標比在80%以下計2,037件，約占全部決標數量之25%，顯示底價訂定偏高。另採限制性招標辦理計3,891件，約47.76%、平均標比92.27%，其中以公開評選公開徵求之方式辦理者323件，約3.96%、平均標比97.29%；以公開取得報價單之方式辦理者2,305件，約28.29%、平均標比為88.83%；而未以公告程序之限制性招標1,263件，約15.50%、平均標比為97.22%，較以公開招標4,246件之平均標比84.78%高逾12個百分點。經函請臺北市政府檢討改善，對底價訂定允應查照政府採購法第四十六條規定覈實核定，及個案承商有低價搶標情形，應參照政府採購法第五十八條規定採次低標辦理，以維工程品質，並研謀增加公開招標之辦理方式，以撙節公帑之支出及符合政府採購法公平、公開之精神。

據復：已督促所屬儘量檢討以公開招標方式辦理。

14.辦理採購招標及決標公告不符政府採購法令，宜加強檢討改善

稽察市屬各機關學校本年度辦理採購招標及決標公告情形，發現不符政府採購法令規定者有：漏刊公告、誤刊公告（如：誤刊於公開徵求廠商提供參考資料網頁；公告金額以上之案件誤登未達公告金額；未達公告金額之採購，誤上「公開招標」之網頁等）、公告內容漏填及錯填與未詳實填寫、限使用機關之標封否則為無效標、廠商招標文件限制親自洽購或郵遞領標、收受廠商投標文件僅限郵遞或專人送達、招標文件限刊登公報後數日始可領取、領標期限在截止投標前、決標刊登公告超過三十日...等缺失，經彙整缺失函請臺北市政府督促所屬改善。據復：已督促所屬機關確實檢討改進，並將加強網頁稽查及列入稽核項目辦理。

15.辦理工程施工品質管理作業未落實，宜檢討加強改善

依據行政院頒訂之「公共工程施工品質管理制度」，應採三層次之品質管理作業，以改善工程管理，提升工程品質；又依據工程會頒訂之「公共工程施工品質管理作業要點」及「臺北市政府所屬各機關查核金額以上公共工程施工品質管理作業要點」等，亦均有作相關規定，及應依工程規模及性質編列品管費用等。經專案稽察其執行情形，發現：(1)承商品質計畫，或無合約主要施工項目之施工要領、品質管理標準、材料及施工檢驗程序、自主檢查表，或撰訂與合約工程性質無關者；(2)承商品質計畫未依合約規定期限提送，影響工程品管之執行；(3)承商及品管人員未依核定之品質計畫或有關規定，落實辦理自主品管，如：自主檢查表或品管人員未簽章、或工地代表未簽章；部分查驗項目無自主檢查表；品管人員未依約專任辦理品管，或兼辦（含他標）工地負責人、或兼勞安衛生人員；(4)監造單位監造計畫內容未擬訂，如：或無材料與設備抽驗程序，或無施工查核程序與標準，或無文件紀錄管理計畫，或無施工計畫審查作業程序等；(5)合約施作項目，監造單位查核頻率偏低；(6)機關對工程施工品質之查驗欠確實，未依規定加強隨時督導、視察工程施工及品質情形；(7)查核金額以上工程未於工程合約內編列專項品管費用，或費用編列，相同規模及性質之工程卻不一，或未量化編列品管費；(8)承商品管人員未依工程規模及性質，由各技職專長與經驗者辦理，如：空調工程，未由具空調證照者辦理，經彙總共同性缺失函請臺北市政府督促檢討改善。據復：已督促所屬各機關切實依規定加強辦理外，臺北市政府教育局並訂定「教育局所屬機關學校施工品質管理作業程序及督導補充規定」及「教育局所屬機關學校工程監造計畫審查補充規定」以落實執行，維護工程品質。

16.辦理採購合約尾款未依規定期限核付及保固金屆期未發還與繳庫，允宜檢討改善

書面稽察市屬各機關學校迄 89 年 3 月底前已驗收合格超過 5 日，仍未付清合約尾款及合約保固（證）期滿後；未發還保固（證）金之採購案件情形，發現主要係因：(1) 驗收合格後，廠商應付款單據檢送欠完備或未提送付款資料、採購處於爭議訴訟中、補助款未及時撥付採購機關等因素，致延遲尾款支付；(2) 保固（證）期滿後，承商未主動申請、收據遺失、小額保固金額承商領回意願不高、廠商已結束營運、廠商

地址及電話變更無從連繫、保固期間缺失改善未完成、採購案件於訴訟中等因素，致未發還保固金，經函請臺北市政府研謀具體改善措施。據復業以 89 年 8 月 8 日以府工三字第 8906607000 號函請市府各機關照辦，並研擬具體改善措施為：(1) 驗收尾款之支付依市府各機關工程施工驗收作業程序第三十三條之規定，機關應於驗收證明書核定，廠商檢具統一發票或收據後五日內完成付款手續，市府各機關應依規定辦理，如廠商於驗收合格後，因檢附付款單據欠完備時，機關應督促廠商儘速補正；(2) 保固保證金屆滿後，廠商因收據遺失，應請廠商出具切結書並以機關存根聯辦理發還作業，若因廠商結束營運、地址變更等因素而無法連繫致未能發還，應依行政程序法第七十八及八十條規定辦理公示送達。

17.隨時稽察採購及查核報損(廢)案件，發現委託設計、施工管理、驗收付款等與契約章則及相關規定不符等，促請檢討改善

(1) 養護工程處辦理「辛亥路一至三段、西園路一、二段及木柵路二、三段道路改善工程」驗收，前經派員監視發現，部分項目之實際驗收丈量數量與完工結算數量及工料不符，核有超估情事，經列入驗收紀錄請查處並依合約及有關規定辦理。據復：超估係因監工人員同時負責數個工程監造及需辦理繁瑣行政作業，於部分期間以概估方式辦理估驗所致，超估部分經扣減承包商利息所得 36 萬餘元、工料不符部分辦理修正與結算不實，監工二人各申誠乙次處分，另工務局已要求疏失人員爾後檢討改進且不得有類似情事發生，全案並陳報監察院備查。

(2) 養護工程處辦理「內湖九號路新築工程」，經書面審核發現，其中 S10 特殊部分開挖擋土支撐漏列，及塑膠管因彎曲半徑過小無法依設計圖 S 型彎曲施工影響所致，係屬設計疏失，經函請查處。據復：依委託契約書規定扣除設計服務費 1 萬餘元。

(3) 養護工程處辦理「基隆河整治工程成功橋至南湖大橋兩岸堤防工程（第五標）右岸堤防長壽抽水站臨時排放水路及右岸封口新建工程」，經書面審核工程結算驗收證明書等資料，發現該工程下封口回填區域之工地密度試驗報告資料遺失，經函請查處及研擬改善措施。據復：承辦人記申誠一次，另已要求各承辦人建立各試驗報告之檔案，並將於工程督導時列為檢查項目，以落實資料保存管理制度及減少遺失與漏驗等，全案並陳報監察院備查。

(4) 養護工程處辦理「大直抽水站擴建工程（主體站房土木建築部分）」，經專案稽察發現，該工程品管工程師與教育局辦理之健康國小校舍暨地下停車場新建工程品管員為同一人，與合約規定不合，經函請查處。據復：依合約扣減品管費 11 萬餘元。

(5) 新建工程處辦理「臺北市天母棒球場新建工程」執行情形，經專案稽察發現，該工程甫驗收合格，即因雨積水不退，造成國際棒球賽無法舉行，無論是設計、監造、施工均有疏失，經函請檢討查處。據復：建築師疏失責任，設計部分扣除尾款 27 萬餘元，並移送本市主管機關懲戒；至監造部分，依合約規定六倍扣罰品質未達標準須改善部分計 33 萬餘元。承包商疏失責任，因場區表面覆土未達設計排水功能，其改善費用（約 700 萬餘元）由承包商自行吸收。另經書面審核該工程結算驗收證明書資料，發現工程結算數量漏算

超過百分之十部分計十項，有設計疏失責任，亦經函請查處。據復：依委託設計合約扣罰設計服務費 13 萬餘元。

(6)新建工程處辦理八十八年度決標五千萬元以上工程施工品質管理執行情形，經專案稽察發現，其中「中正區三元街暨接順相關巷道拓寬工程」及「東西向快速道路沿線景觀工程」及「大安地政事務所辦公大樓新建工程第一標及十二號公園新建工程第一標」廠商未落實辦理施工自主檢查，經函請依約查處。據復：扣減合約品管費計 2 萬餘元及撤換承商品管人員。

(7)新建工程處辦理「士林至善路暨接順相關巷道拓寬工程 2K+142.309~2K+832.364 (第二標) 工程」，經書面審核工程結算驗收證明書資料，發現結算數量，未扣減未施工之 9m 鋼板樁計四十公尺，經函請查處。據復：追回溢付金額 56 萬餘元。

(8)據八十八年九月十四日中時晚報刊載「棄土滿街三元街灰塵蔽天道路拓寬包商任令廢土山積颶風下雨民眾苦不堪言」等有關報導，經專案稽察結果，發現廠商現場無法提出工地環境清潔及安全措施檢查表，新建工程處檢查表自 88 年 4 月 14 日至 9 月 8 日止亦僅有 9 張，且其表列檢查項目，檢查乙方是否依規定辦理自主檢查，均未填註，而部分檢查項目，諸如材料、機具堆置及安全維護措施等亦未詳予核填，核與合約「臺北市政府工務局所屬各機關營繕工程工地環境清潔維護實施要點補充規定」第十四點規定，廠商應每週至少三次查核及甲方工地工程司每週至少一次辦理查核工地環境清潔管理，並依「臺北市政府工務局工地環境清潔及安全措施檢查表」辦理檢查；及第十五點規定廠商應將每次檢查結果，至遲於隔日即送甲方備查等不符。經函請檢討改進及查處責任。據復：廠商依合約規定扣款 1 萬餘元，並記點乙次；至承辦人員責任，該處已予列入年終考績考核，並將加強執行各級督導作業，以落實合約之各項規定。

(9)公園路燈工程管理處辦理「中山二號(美術)公園擴建工程」，經專案稽察發現本工程第三次變更設計，係屬設計疏漏及公園景觀牆之砂岩片，實做厚度約為 1.5 公分左右，與合約規定厚度 2.4 公分不符，經函請查處。據復：依委託契約規定扣減設計費 7 萬餘元。又迴廊鋼柱之噴仿古人造石變更設計為中間材，惟未檢討價差，結算核扣廠商施工費三千餘元；至施工不符嗣經檢討並陳報工務局准予依交易慣例按該砂岩片材料之合約單價全數核扣計 150 萬餘元。

(10)衛生下水道工程處辦理八十八年度決標五千萬元以上營繕工程施工品質執行情形，經專案稽察發現，其中「第四期分管網工程第十七標」品質計畫未依合約規定提送，時間超過開工日期近五個月以上、「第五期分管網工程第五標」工程進度已達 63.10%，卻未落實公共工程品質管理制度，填載二級施工品質查核紀錄、「第五期分管網工程第九標」廠商工地負責人，未依合約規定常駐工地督導施工及「第五期分管網工程第十四標」廠商未按規定落實辦理自主品管等疏失，經函請查處。據復：工務所主任及前工務科長各記申誡一次，承辦監工記申誡二次，另該處查核小組已將本案缺失列入定期查核重點，以落實各級品管，全案並陳報監察院備查。至廠商未落實辦理自主品管及品質計畫提送延宕，扣減品管費 6 萬餘元，廠商工地負責人未常駐工地，依合約第九條規定予以撤換處分。

(11)臺北市府函報工務局建築管理處技工謝育智等 13 人，失竊公務機車，辦理報損等。經查該報損機車約占建管處機車總量(115 輛)近一成，失竊比例不無偏高；且 86 年失竊二輛、87 年失竊 4 輛、88 年失竊 7 輛，卻延宕至 89 年 8 月始辦理報損，其財產之管理作業，顯有未周延，經函請督促所屬確實加強車輛之使用與管理及查處責任，並查明失竊後使用人是否仍繼續領用油料（費）。據復：該府已責請建築管理處加強車輛之使用與管理，並請各業務單位督促所屬機車使用人，盡善良管理人應有之注意、及責成其主管告誡並列入年度考核與追回各使用人員溢領油費 2 萬餘元。

另查該局主管推動各項施政計畫執行不力，經監察院糾正事例，摘述如次：

養護工程處辦理大湖疏浚工程，未依規定於「營建棄填土資訊」網路上申報廢方數量，而編列廢方處理費用，有欠妥當，對於承包商非合理之承攬工程作為，未事先妥善處理，且未嚴加督導承包商依合約規定管制廢方，另三次赴棄土場勘察棄土處理情形，均未留存相關勘查紀錄。此外，養工處變更施工方法，未依規定辦理變更設計，且分期施工承包商僅施作第一期，又未依施工期限進行放乾施作，另工程解約重新公告招標後，仍發生兩度流標之情事，影響內湖地區防洪安全，均有未當，經監察院提案糾正。(89.11.8.監察院公報第 2287 期)

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
工務局主管	1,411,873,129	2,798,465,046	2,641,477,742	173,646,820	—	2,815,124,562	1,403,251,433	99.39
工務局	24,357,000	19,818,421	19,818,421	—	—	19,818,421	- 4,538,579	18.63
罰款及賠償收入	—	1,908	1,908	—	—	1,908	1,908	—
賠償收入	—	1,908	1,908	—	—	1,908	1,908	—
規費收入	2,295,000	1,715,150	1,715,150	—	—	1,715,150	- 579,850	25.27
行政規費收入	2,295,000	1,715,150	1,715,150	—	—	1,715,150	- 579,850	25.27
其他收入	22,062,000	18,101,363	18,101,363	—	—	18,101,363	- 3,960,637	17.95
場地設備管理收入	18,000	20,600	20,600	—	—	20,600	2,600	14.44
服務收入	30,000	7,150	7,150	—	—	7,150	- 22,850	76.17
雜項收入	22,014,000	18,073,613	18,073,613	—	—	18,073,613	- 3,940,387	17.90
養護工程處	335,877,200	349,933,339	351,412,845	11,020,494	—	362,433,339	26,556,139	7.91
罰款及賠償收入	9,240,000	11,649,494	10,812,494	837,000	—	11,649,494	2,409,494	26.08

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
罰金罰鍰及過怠金	4,740,000	5,779,331	4,942,331	837,000	—	5,779,331	1,039,331	21.93
賠償收入	4,500,000	5,870,163	5,870,163	—	—	5,870,163	1,370,163	30.45
信託管理收入	271,429,000	257,247,570	247,264,588	9,982,982	—	257,247,570	- 14,181,430	5.22
信託管理收入	46,429,000	30,674,958	30,674,958	—	—	30,674,958	- 15,754,042	33.93
挖掘道路修復收入	225,000,000	226,572,612	216,589,630	9,982,982	—	226,572,612	1,572,612	0.70
財產收入	46,450,200	54,592,525	54,505,680	86,845	—	54,592,525	8,142,325	17.53
財產孳息	45,750,200	52,914,372	52,827,527	86,845	—	52,914,372	7,164,172	15.66
財產售價	700,000	1,678,153	1,678,153	—	—	1,678,153	978,153	139.74
其他收入	8,758,000	26,443,750	38,830,083	113,667	—	38,943,750	30,185,750	344.66
供應收入	2,150,000	4,123,441	4,009,774	113,667	—	4,123,441	1,973,441	91.79
場地設備管理收入	93,000	85,794	85,794	—	—	85,794	- 7,206	7.75
雜項收入	6,515,000	22,234,515	34,734,515	—	—	34,734,515	28,219,515	433.15
新建工程處	4,429,800	1,192,148,133	1,195,625,633	—	—	1,195,625,633	1,191,195,833	26,890.51
罰款及賠償收入	2,199,000	11,822,516	11,822,516	—	—	11,822,516	9,623,516	437.63
賠償收入	2,199,000	11,822,516	11,822,516	—	—	11,822,516	9,623,516	437.63
財產收入	—	1,787,215	1,787,215	—	—	1,787,215	1,787,215	—
財產售價	—	1,787,215	1,787,215	—	—	1,787,215	1,787,215	—
其他收入	2,230,800	1,178,538,402	1,182,015,902	—	—	1,182,015,902	1,179,785,102	52,886.19
供應收入	2,199,000	2,365,060	2,365,060	—	—	2,365,060	166,060	7.55
場地設備管理收入	19,800	22,200	22,200	—	—	22,200	2,400	12.12
雜項收入	12,000	1,176,151,142	1,179,628,642	—	—	1,179,628,642	1,179,616,642	9,830.138.68
公園路燈工程管理處	72,359,237	126,375,217	127,057,233	—	—	127,057,233	54,697,996	75.59
罰款及賠償收入	9,000,000	5,913,300	5,913,300	—	—	5,913,300	- 3,086,700	34.30
賠償收入	9,000,000	5,913,300	5,913,300	—	—	5,913,300	- 3,086,700	34.30
財產收入	17,343,524	71,809,663	71,809,663	—	—	71,809,663	54,466,139	314.04
財產孳息	14,843,524	65,971,169	65,971,169	—	—	65,971,169	51,127,645	344.44
財產售價	2,500,000	5,838,494	5,838,494	—	—	5,838,494	3,338,494	133.54
其他收入	46,015,713	48,652,254	49,334,270	—	—	49,334,270	3,318,557	7.21
供應收入	1,542,138	1,857,354	1,857,354	—	—	1,857,354	315,216	20.44
場地設備管理收入	43,733,575	46,456,645	46,456,645	—	—	46,456,645	2,723,070	6.23
雜項收入	740,000	338,255	1,020,271	—	—	1,020,271	280,271	37.87
衛生下水道工程處	708,913,592	701,409,003	667,098,942	34,310,061	—	701,409,003	- 7,504,589	1.06
罰款及賠償收入	1,783,500	18,438,835	18,438,835	—	—	18,438,835	16,655,335	933.86

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
罰金罰鍰及過怠金沒入及沒收財物	135,000	—	—	—	—	—	- 135,000	100.00
賠償收入	—	244,800	244,800	—	—	244,800	244,800	—
規費收入	1,648,500	18,194,035	18,194,035	—	—	18,194,035	16,545,535	1,003.67
污染防治費收入	675,000,720	672,498,328	638,188,267	34,310,061	—	672,498,328	- 2,502,392	0.37
信託管理收入	675,000,720	672,498,328	638,188,267	34,310,061	—	672,498,328	- 2,502,392	0.37
信託管理收入	30,100,000	8,107,222	8,107,222	—	—	8,107,222	- 21,992,778	73.07
財產收入	30,100,000	8,107,222	8,107,222	—	—	8,107,222	- 21,992,778	73.07
財產孳息	1,000,972	1,216,054	1,216,054	—	—	1,216,054	215,082	21.49
財產售價	900,972	750,810	750,810	—	—	750,810	- 150,162	16.67
其他收入	100,000	465,244	465,244	—	—	465,244	365,244	365.24
供應收入	1,028,400	1,148,564	1,148,564	—	—	1,148,564	120,164	11.68
場地設備管理收入	975,000	1,054,740	1,054,740	—	—	1,054,740	79,740	8.18
雜項收入	38,400	29,400	29,400	—	—	29,400	- 9,000	23.44
建築管理處	15,000	64,424	64,424	—	—	64,424	49,424	329.49
罰款及賠償收入	265,936,300	408,780,933	280,464,668	128,316,265	—	408,780,933	142,844,633	53.71
罰金罰鍰及過怠金	172,759,000	240,433,362	117,111,362	123,322,000	—	240,433,362	67,674,362	39.17
賠償收入	172,759,000	240,163,778	116,841,778	123,322,000	—	240,163,778	67,404,778	39.02
規費收入	—	269,584	269,584	—	—	269,584	269,584	—
行政規費收入	88,623,500	158,052,902	158,052,902	—	—	158,052,902	69,429,402	78.34
使用規費收入	87,805,000	156,356,693	156,356,693	—	—	156,356,693	68,551,693	78.07
財產收入	818,500	1,696,209	1,696,209	—	—	1,696,209	877,709	107.23
財產售價	5,000	21,120	21,120	—	—	21,120	16,120	322.40
其他收入	5,000	21,120	21,120	—	—	21,120	16,120	322.40
供應收入	4,548,800	10,273,549	5,279,284	4,994,265	—	10,273,549	5,724,749	125.85
場地設備管理收入	520,000	221,380	221,380	—	—	221,380	- 298,620	57.43
雜項收入	28,800	32,400	32,400	—	—	32,400	3,600	12.50
	4,000,000	10,019,769	5,025,504	4,994,265	—	10,019,769	6,019,769	150.49

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	1,192,799,038	326,463,659	106,446,289	759,889,090	—	759,889,090	63.71
	養護工程處	56,878,537	11,048,183	32,661,168	13,169,186	—	13,169,186	23.15
77	罰款及賠償收入	1,486,000	—	264,237	1,221,763	—	1,221,763	82.22
	罰鍰	1,486,000	—	264,237	1,221,763	—	1,221,763	82.22
79	罰款及賠償收入	342,000	—	36,805	305,195	—	305,195	89.24
	罰鍰	342,000	—	36,805	305,195	—	305,195	89.24
80	罰款及賠償收入	306,000	—	74,852	231,148	—	231,148	75.54
	罰鍰	306,000	—	74,852	231,148	—	231,148	75.54
81	罰款及賠償收入	3,546,000	—	693,357	2,852,643	—	2,852,643	80.45
	罰鍰	3,546,000	—	693,357	2,852,643	—	2,852,643	80.45
82	罰款及賠償收入	2,304,000	—	—	2,304,000	—	2,304,000	100.00
	罰金罰鍰及過怠金	2,304,000	—	—	2,304,000	—	2,304,000	100.00
84	罰款及賠償收入	432,000	—	—	432,000	—	432,000	100.00
	罰金罰鍰及過怠金	432,000	—	—	432,000	—	432,000	100.00
85	罰款及賠償收入	72,000	—	—	72,000	—	72,000	100.00
	罰金罰鍰及過怠金	72,000	—	—	72,000	—	72,000	100.00
86	罰款及賠償收入	540,000	—	—	540,000	—	540,000	100.00
	罰金罰鍰及過怠金	540,000	—	—	540,000	—	540,000	100.00
	其他收入	4,366,426	4,366,426	—	—	—	—	—
	雜項收入	4,366,426	4,366,426	—	—	—	—	—
	小 計	4,906,426	4,366,426	—	540,000	—	540,000	11.01
87	罰款及賠償收入	3,513,000	—	321,763	3,191,237	—	3,191,237	90.84
	罰金罰鍰及過怠金	3,513,000	—	321,763	3,191,237	—	3,191,237	90.84
88	罰款及賠償收入	2,556,000	252,000	1,890,809	413,191	—	413,191	16.17
	罰金罰鍰及過怠金	2,556,000	252,000	1,890,809	413,191	—	413,191	16.17
	信託管理收入	32,208,677	6,429,757	24,172,911	1,606,009	—	1,606,009	4.99
	信託管理收入	10,000,000	2,009,274	6,384,717	1,606,009	—	1,606,009	16.06
	挖掘道路修復收入	22,208,677	4,420,483	17,788,194	—	—	—	—
	財產收入	23,060	—	23,060	—	—	—	—
	財產孳息	23,060	—	23,060	—	—	—	—
	其他收入	5,183,374	—	5,183,374	—	—	—	—
	雜項收入	5,183,374	—	5,183,374	—	—	—	—
	小 計	39,971,111	6,681,757	31,270,154	2,019,200	—	2,019,200	5.05
	新建工程處	318,211,776	—	—	318,211,776	—	318,211,776	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 數			
					權 責 發 生 數	收入保留數	合 計	%
84	罰款及賠償收入	318,211,776	—	—	318,211,776	—	318,211,776	100.00
	賠償收入	318,211,776	—	—	318,211,776	—	318,211,776	100.00
	衛生下水道工程處	30,467,767	—	30,467,767	—	—	—	—
88	規費收入	30,467,767	—	30,467,767	—	—	—	—
	污染防治費收入	30,467,767	—	30,467,767	—	—	—	—
	建築管理處	787,240,958	315,415,476	43,317,354	428,508,128	—	428,508,128	54.43
83	罰款及賠償收入	181,716,379	178,704,379	3,012,000	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	181,716,379	178,704,379	3,012,000	—	—	—	—
84	罰款及賠償收入	134,202,000	130,710,000	3,492,000	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	134,202,000	130,710,000	3,492,000	—	—	—	—
	其他收入	6,001,097	6,001,097	—	—	—	—	—
	雜項收入	6,001,097	6,001,097	—	—	—	—	—
	小 計	140,203,097	136,711,097	3,492,000	—	—	—	—
85	罰款及賠償收入	209,610,000	—	5,466,000	204,144,000	—	204,144,000	97.39
	罰金罰鍰及過怠金	209,610,000	—	5,466,000	204,144,000	—	204,144,000	97.39
	其他收入	4,599,187	—	—	4,599,187	—	4,599,187	100.00
	雜項收入	4,599,187	—	—	4,599,187	—	4,599,187	100.00
	小 計	214,209,187	—	5,466,000	208,743,187	—	208,743,187	97.45
86	罰款及賠償收入	109,559,919	—	6,240,000	103,319,919	—	103,319,919	94.30
	罰金罰鍰及過怠金	109,559,919	—	6,240,000	103,319,919	—	103,319,919	94.30
	其他收入	3,288,884	—	—	3,288,884	—	3,288,884	100.00
	雜項收入	3,288,884	—	—	3,288,884	—	3,288,884	100.00
	小 計	112,848,803	—	6,240,000	106,608,803	—	106,608,803	94.47
87	罰款及賠償收入	65,773,800	—	7,920,000	57,853,800	—	57,853,800	87.96
	罰金罰鍰及過怠金	65,773,800	—	7,920,000	57,853,800	—	57,853,800	87.96
	其他收入	2,721,491	—	—	2,721,491	—	2,721,491	100.00
	雜項收入	2,721,491	—	—	2,721,491	—	2,721,491	100.00
	小 計	68,495,291	—	7,920,000	60,575,291	—	60,575,291	88.44
88	罰款及賠償收入	67,800,000	—	17,058,000	50,742,000	—	50,742,000	74.84
	罰金罰鍰及過怠金	67,800,000	—	17,058,000	50,742,000	—	50,742,000	74.84
	其他收入	1,968,201	—	129,354	1,838,847	—	1,838,847	93.43
	雜項收入	1,968,201	—	129,354	1,838,847	—	1,838,847	93.43
	小 計	69,768,201	—	17,187,354	52,580,847	—	52,580,847	75.37

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
養護工程處					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	4,740	5,779	1,039	21.93	係加強取締道路及人行道未改善之人手孔，及道路挖掘違規施工件數較多所致。
賠償收入	4,500	5,870	1,370	30.45	係多項工程逾期完工，罰鍰收入增加。
信託管理收入					
信託管理收入	46,429	30,674	- 15,754	33.93	本項收入係收支併列，因代辦挖掘道路修復工程經費支出未達預計，收入相對減少。
其他收入					
供應收入	2,150	4,123	1,973	91.79	係標辦工程案增加，致圖說費等收入超收。
雜項收入	6,515	34,734	28,219	433.15	係加強清理被占用市有土地，致不當得利收入增加；其餘為沒入工程押標金或履約保證金收入。
新建工程處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	2,199	11,822	9,623	437.63	主要係逾期罰款編列偏低，且本年度工程逾期完工案件較多；其餘為加強工地安全衛生管理查核之扣款。
財產收入					
財產售價	—	1,787	1,787	—	該處工程均已帶料發包，已不編列廢鋼筋出售收入預算，係舊有連續工程結案出售廢料所致。
其他收入					
雜項收入	12	1,179,628	1,179,616	9,830,138.68	係收回鐵路地下化東延松山案工程結餘款及沒入工程履約保證金收入。
公園路燈工程管理處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	9,000	5,913	- 3,086	34.30	係發包工程較少逾期罰款及工程扣款，路燈及路樹亦較少撞損，致賠償收入短收。
財產收入					
財產孳息	14,843	65,971	51,127	344.44	係出租土地增加，地租超收。
財產售價	2,500	5,838	3,338	133.54	係出售汰換之廢燈桿及電線纜等較多所致。
衛生下水道工程處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	1,648	18,194	16,545	1,003.67	係衛生下水道分管網、支管及用戶連接管等工程及採購案逾期較多，致罰鍰收入超收。
信託管理收入					
信託管理收入	30,100	8,107	- 21,992	73.07	係新建房屋件數減少，申請委託埋設污水管線案件未達預期所致。
建築管理處					
罰款及賠償收入					

(二)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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
罰金罰鍰及過怠金	172,759	240,163	67,404	39.02	係積極取締建物違規使用，致罰鍰處分案件較預計增加。
規費收入					
行政規費收入	87,805	156,356	68,551	78.07	主要係因 921 地震後，部分建築結構改採 SRC 施作，工程單價較高，致證照費超收 1,346 萬餘元；都市計畫變更回饋金未編列歲入預算，依法令修訂收繳，超收 3,192 萬餘元；另因停車位計算規則變更，致超收停車空間代金 2,316 萬餘元。
其他收入					
雜項收入	4,000	10,019	6,019	150.49	係違建拆除案件較多，收費相對增加及收回以前年度歲出款。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
工務局主管	42,614,183,611	39,848,567,221	28,700,519,411	1,332,877,940	9,807,090,990	39,840,488,341	-	6.51
工務局	433,633,026	395,951,599	375,085,522	565,177	20,300,900	395,951,599	- 37,681,427	8.69
一般行政	171,726,614	154,167,425	154,167,425	—	—	154,167,425	- 17,559,189	10.23
工程建設	55,641,086	48,660,357	47,297,857	—	1,362,500	48,660,357	- 6,980,729	12.55
營繕管理	36,365,024	31,628,203	31,628,203	—	—	31,628,203	- 4,736,821	13.03
建築管理	45,805,592	42,945,916	42,945,916	—	—	42,945,916	- 2,859,676	6.24
建築及設備	24,965,550	24,601,069	5,662,669	—	18,938,400	24,601,069	- 364,481	1.46
交通工程設施補償	96,356,000	93,948,629	93,383,452	565,177	—	93,948,629	- 2,407,371	2.50
第一預備金	2,773,160	—	—	—	—	—	- 2,773,160	100.00
養護工程處	11,624,007,150	10,706,270,478	5,755,625,640	302,536,665	4,640,591,433	10,698,753,738	- 925,253,412	7.96
一般行政	504,953,286	499,271,675	496,307,915	101,645	2,800,000	499,209,560	- 5,743,726	1.14
工程維護	466,053,973	460,499,234	435,205,333	882,911	21,137,006	457,225,250	- 8,828,723	1.89
道路橋涵養護	1,007,977,971	907,324,385	869,835,303	311,957	32,996,484	903,143,744	- 104,834,227	10.40
代辦挖掘道路修復	225,000,000	129,947,681	86,250,515	460,092	43,237,074	129,947,681	- 95,052,319	42.25

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
纜線暫掛下水道業務	21,121,200	12,613,139	8,075,905	229,514	4,307,720	12,613,139	- 8,508,061	40.28
建築及設備	454,705,316	380,512,419	124,370,802	2,882,399	253,259,218	380,512,419	- 74,192,897	16.32
環境衛生及河川工程	4,202,834,000	4,058,569,339	1,903,910,758	202,878,982	1,951,779,599	4,058,569,339	- 144,264,661	3.43
道路橋樑及停車場工程	4,694,932,797	4,226,857,648	1,800,994,151	94,789,165	2,331,074,332	4,226,857,648	- 468,075,149	9.97
代辦社區公共設施工程	46,428,607	30,674,958	30,674,958	—	—	30,674,958	- 15,753,649	33.93
新建工程處	14,986,538,512	14,511,326,442	10,228,020,145	837,288,366	3,446,017,931	14,511,326,442	- 475,212,070	3.17
一般行政	496,987,611	442,792,554	442,792,554	—	—	442,792,554	- 54,195,057	10.90
建築及設備	80,338,256	69,400,583	37,059,369	—	32,341,214	69,400,583	- 10,937,673	13.61
道路橋樑及停車場工程	14,409,212,645	13,999,133,305	9,748,168,222	837,288,366	3,413,676,717	13,999,133,305	- 410,079,340	2.85
公園路燈工程管理處	6,803,325,452	5,857,035,723	5,287,432,784	—	569,413,039	5,856,845,823	- 946,479,629	13.91
一般行政	165,879,494	149,349,802	149,317,702	—	—	149,317,702	- 16,561,792	9.98
公園管理	1,648,446,265	1,474,561,504	1,474,397,583	—	17,421	1,474,415,004	- 174,031,261	10.56
園藝管理	136,648,120	123,376,858	123,376,858	—	—	123,376,858	- 13,271,262	9.71
路燈管理	449,260,202	426,227,048	426,215,748	—	—	426,215,748	- 23,044,454	5.13
建築及設備	172,860,484	151,883,979	65,092,783	—	86,791,196	151,883,979	- 20,976,505	12.13
公園綠化及風景區工程	3,905,016,349	3,222,760,175	2,824,623,477	—	398,136,698	3,222,760,175	- 682,256,174	17.47
路燈工程	325,214,538	308,876,357	224,408,633	—	84,467,724	308,876,357	- 16,338,181	5.02
衛生下水道工程處	7,927,034,404	7,609,530,855	6,322,414,138	192,487,732	1,094,256,745	7,609,158,615	- 317,875,789	4.01
一般行政	121,603,614	113,889,478	99,309,478	—	14,580,000	113,889,478	- 7,714,136	6.34
水質調查	6,814,282	6,752,228	6,752,228	—	—	6,752,228	- 62,054	0.91
營運管理	1,146,062,590	924,429,233	756,254,233	—	167,802,760	924,056,993	- 222,005,597	19.37
建築及設備	86,173,979	77,458,876	40,649,301	—	36,809,575	77,458,876	- 8,715,103	10.11
環境衛生及河川工程	6,536,279,939	6,480,107,367	5,419,448,898	192,487,732	868,170,737	6,480,107,367	- 56,172,572	0.86
代辦公共設施	30,100,000	6,893,673	—	—	6,893,673	6,893,673	- 23,206,327	77.10
建築管理處	839,645,067	768,452,124	731,941,182	—	36,510,942	768,452,124	- 71,192,943	8.48
一般行政	137,439,184	129,166,997	128,270,997	—	896,000	129,166,997	- 8,272,187	6.02
建管業務	627,158,393	565,866,160	557,334,160	—	8,532,000	565,866,160	- 61,292,233	9.77
建築及設備	75,047,490	73,418,967	46,336,025	—	27,082,942	73,418,967	- 1,628,523	2.17

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
	工務局主管	9,444,296,432	1,129,800,752	5,571,416,735	864,619,958	1,878,458,987	2,743,078,945	29.04
	工務局	4,166,640,007	554,975,100	2,869,352,750	738,883,968	3,428,189	742,312,157	17.82
81	其他公共設施補償	196,009	975	195,034	—	—	—	—
82	交通工程設施補償	2,637,442	13,064	2,612,806	57	11,515	11,572	0.44
	其他公共設施補償	95,799,518	30,541,822	65,257,696	—	—	—	—
	小 計	98,436,960	30,554,886	67,870,502	57	11,515	11,572	0.01
83	交通工程設施補償	23,696	118	23,578	—	—	—	—
	其他公共設施補償	45,173,578	40,800	9,432,612	35,700,166	—	35,700,166	79.03
	小 計	45,197,274	40,918	9,456,190	35,700,166	—	35,700,166	78.99
84	其他公共設施補償	153,100,503	9,907	64,843,487	88,247,109	—	88,247,109	57.64
	交通工程設施補償	19,050,823	9,243,430	9,807,393	—	—	—	—
	小 計	172,151,326	9,253,337	74,650,880	88,247,109	—	88,247,109	51.26
85	交通工程設施補償	14,226,776	9,306,840	4,761,754	158,182	—	158,182	1.11
	其他公共設施補償	25,369,413	9,054,264	16,315,149	—	—	—	—
	小 計	39,596,189	18,361,104	21,076,903	158,182	—	158,182	0.40
86	建築及設備	7,631,250	2,092,500	2,493,750	—	3,045,000	3,045,000	39.90
	交通工程設施補償	118,120,491	716,085	113,480,079	3,924,327	—	3,924,327	3.32
	其他公共設施補償	112,411,919	75,225,108	37,090,331	96,480	—	96,480	0.09
	小 計	238,163,660	78,033,693	153,064,160	4,020,807	3,045,000	7,065,807	2.97
87	一般行政	1,042,800	141,000	901,800	—	—	—	—
	交通工程設施補償	294,789,102	73,714,987	198,933,106	22,141,009	—	22,141,009	7.51
	其他公共設施補償	508,558,248	8,410,816	493,741,106	6,406,326	—	6,406,326	1.26
	小 計	804,390,150	82,266,803	693,576,012	28,547,335	—	28,547,335	3.55
88	一般行政	3,590,000	—	3,590,000	—	—	—	—
	工務建設	1,950,000	—	1,950,000	—	—	—	—
	交通工程設施補償	1,079,666,285	130,124,037	461,992,733	487,177,841	371,674	487,549,515	45.16
	其他公共設施補償	1,683,302,154	206,339,347	1,381,930,336	95,032,471	—	95,032,471	5.65
	小 計	2,768,508,439	336,463,384	1,849,463,069	582,210,312	371,674	582,581,986	21.04
	養護工程處	2,402,319,211	428,935,491	1,298,716,460	106,980,289	567,686,971	674,667,260	28.08
84	環境衛生及河川工程	4,578,745	—	3,267,845	—	1,310,900	1,310,900	28.63
85	建築及設備	7,514,254	2,128,015	1,945,101	—	3,441,138	3,441,138	45.79
	道路橋樑及停車場工程	175,496,069	11,420,241	43,221,539	—	120,854,289	120,854,289	68.86
	小 計	183,010,323	13,548,256	45,166,640	—	124,295,427	124,295,427	67.92

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 付 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
86	工程維護	6,740,915	—	1,317,141	—	5,423,774	5,423,774	80.46
	代辦挖掘道路修復	7,250,000	—	—	1,757,444	5,492,556	7,250,000	100.00
	建築及設備	12,026,810	316,892	4,905,051	—	6,804,867	6,804,867	56.58
	環境衛生及河川工程	35,713,822	3,372,554	30,052,963	—	2,288,305	2,288,305	6.41
	道路橋樑及停車場工程	57,647,562	15,728,203	10,981,848	1,093,516	29,843,995	30,937,511	53.67
	小 計	119,379,109	19,417,649	47,257,003	2,850,960	49,853,497	52,704,457	44.15
87	道路橋涵養護	346,997	6,427	340,570	—	—	—	—
	代辦挖掘道路修復	1,500,000	971,560	528,440	—	—	—	—
	建築及設備	6,733,317	64,060	2,463,048	—	4,206,209	4,206,209	62.47
	環境衛生及河川工程	92,776,718	222,487	40,637,558	4,515,284	47,401,389	51,916,673	55.96
	道路橋樑及停車場工程	447,114,282	70,029,397	287,453,050	17,364,288	72,267,547	89,631,835	20.05
	小 計	548,471,314	71,293,931	331,422,666	21,879,572	123,875,145	145,754,717	26.57
88	一般行政	7,483,610	2,378,285	4,253,702	64,529	787,094	851,623	11.38
	工程維護	6,466,275	657,764	5,322,606	3,005	482,900	485,905	7.51
	道路橋涵養護	43,744,448	3,723,027	34,664,631	1,024,843	4,331,947	5,356,790	12.25
	代辦挖掘道路修復	51,145,602	20,583,787	21,211,179	1,855,916	7,494,720	9,350,636	18.28
	建築及設備	122,523,880	4,304,127	76,526,292	4,836,918	36,856,543	41,693,461	34.03
	環境衛生及河川工程	384,137,924	119,946,224	179,745,306	19,971,700	64,474,694	84,446,394	21.98
	道路橋樑及停車場工程	921,377,981	171,073,167	543,493,873	52,886,837	153,924,104	206,810,941	22.45
	代辦公共設施	10,000,000	2,009,274	6,384,717	1,606,009	—	1,606,009	16.06
	小 計	1,546,879,720	324,675,655	871,602,306	82,249,757	268,352,002	350,601,759	22.67
	新建工程處	1,823,272,407	18,562,524	663,250,219	18,755,701	1,122,703,963	1,141,459,664	62.60
80	道路橋樑及停車場工程	28,953,098	—	1,280,000	—	27,673,098	27,673,098	95.58
83	道路橋樑及停車場工程	3,384,210	—	—	—	3,384,210	3,384,210	100.00
84	一般行政	11,756,374	—	—	—	11,756,374	11,756,374	100.00
	道路橋樑及停車場工程	18,116,000	1,624,979	375,021	—	16,116,000	16,116,000	88.96
	小 計	29,872,374	1,624,979	375,021	—	27,872,374	27,872,374	93.30
85	一般行政	17,074,431	—	—	—	17,074,431	17,074,431	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	支 付 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
								%
	道路橋樑及停車場工程	3,891,846	—	321,286	—	3,570,560	3,570,560	91.74
	小 計	20,966,277	—	321,286	—	20,644,991	20,644,991	98.47
86	一般行政	500,000,000	—	—	—	500,000,000	500,000,000	100.00
	道路橋樑及停車場工程	386,035,472	6,133,814	87,031,706	1,984,454	290,885,498	292,869,952	75.87
	小 計	886,035,472	6,133,814	87,031,706	1,984,454	790,885,498	792,869,952	89.49
87	建築及設備	3,378,000	—	1,316,795	—	2,061,205	2,061,205	61.02
	道路橋樑及停車場工程	34,516,686	—	34,516,686	—	—	—	—
	小 計	37,894,686	—	35,833,481	—	2,061,205	2,061,205	5.44
88	建築及設備	5,178,000	—	—	—	5,178,000	5,178,000	100.00
	道路橋樑及停車場工程	810,988,290	10,803,731	538,408,725	16,771,247	245,004,587	261,775,834	32.28
	小 計	816,166,290	10,803,731	538,408,725	16,771,247	250,182,587	266,953,834	32.71
	公園路燈工程管理處	552,233,031	102,668,971	364,810,065	—	84,753,995	84,753,995	15.35
83	建築及設備	692,032	107,052	584,980	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	30,184,169	7,031,169	161,813	—	22,991,187	22,991,187	76.17
	小 計	30,876,201	7,138,221	746,793	—	22,991,187	22,991,187	74.46
84	公園綠化及風景區工程	36,986,344	9,770,733	24,092,657	—	3,122,954	3,122,954	8.44
85	公園管理	27,000	—	—	—	27,000	27,000	100.00
	園藝管理	32,000	—	—	—	32,000	32,000	100.00
	路燈管理	9,531,948	3,148,458	6,383,490	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	2,675,726	2,484,435	191,291	—	—	—	—
	小 計	12,266,674	5,632,893	6,574,781	—	59,000	59,000	0.48
86	建築及設備	15,935,148	2,481,741	13,453,407	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	44,063,235	2,118,638	19,618,135	—	22,326,462	22,326,462	50.67
	路燈工程	4,605,050	1,110,331	3,494,719	—	—	—	—
	小 計	64,603,433	5,710,710	36,566,261	—	22,326,462	22,326,462	34.56
87	公園綠化及風景區工程	50,789,052	6,517,060	40,156,651	—	4,115,341	4,115,341	8.10
	路燈工程	14,976,950	7,470,061	6,586,435	—	920,454	920,454	6.15
	小 計	65,766,002	13,987,121	46,743,086	—	5,035,795	5,035,795	7.66
88	建築及設備	2,972,001	77,938	2,894,063	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
								%
	公園綠化及風景區工程	308,131,554	50,328,116	228,546,660	—	29,256,778	29,256,778	9.49
	路燈工程	30,630,822	10,023,239	18,645,764	—	1,961,819	1,961,819	6.40
	小 計	341,734,377	60,429,293	250,086,487	—	31,218,597	31,218,597	9.14
	衛生下水道工程處	470,423,076	24,353,164	347,598,043	—	98,471,869	98,471,869	20.93
83	建築及設備	9,462,086	14,586	—	—	9,447,500	9,447,500	99.85
84	建築及設備	10,434,739	2,004,125	—	—	8,430,614	8,430,614	80.79
85	營運管理	1,069,000	—	—	—	1,069,000	1,069,000	100.00
	建築及設備	19,167,393	—	5,233,010	—	13,934,383	13,934,383	72.70
	小 計	20,236,393	—	5,233,010	—	15,003,383	15,003,383	74.14
86	營運管理	5,735,213	—	2,765,724	—	2,969,489	2,969,489	51.78
	建築及設備	1,734,075	—	727,721	—	1,006,354	1,006,354	58.03
	環境衛生及河川工程	4,171,512	787,100	1,280,241	—	2,104,171	2,104,171	50.44
	小 計	11,640,800	787,100	4,773,686	—	6,080,014	6,080,014	52.23
87	營運管理	10,139,213	—	3,850,616	—	6,288,597	6,288,597	62.02
	建築及設備	500,000	—	255,915	—	244,085	244,085	48.82
	環境衛生及河川工程	71,473,068	8,733,985	62,739,083	—	—	—	—
	小 計	82,112,281	8,733,985	66,845,614	—	6,532,682	6,532,682	7.96
88	一般行政	20,440,000	—	10,943,845	—	9,496,155	9,496,155	46.46
	營運管理	20,943,939	—	15,490,110	—	5,453,829	5,453,829	26.04
	建築及設備	5,351,279	41,210	5,310,069	—	—	—	—
	環境衛生及河川工程	289,801,559	12,772,158	239,001,709	—	38,027,692	38,027,692	13.12
	小 計	336,536,777	12,813,368	270,745,733	—	52,977,676	52,977,676	15.74
	建築管理處	29,408,700	305,502	27,689,198	—	1,414,000	1,414,000	4.81
83	建築及設備	38,700	38,700	—	—	—	—	—
87	建管業務	5,180,000	—	5,180,000	—	—	—	—
88	一般行政	16,300,000	266,802	16,033,198	—	—	—	—
	建管業務	7,705,380	—	6,291,380	—	1,414,000	1,414,000	18.35
	建築及設備	184,620	—	184,620	—	—	—	—
	小 計	24,190,000	266,802	22,509,198	—	1,414,000	1,414,000	5.85

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
建築及設備						
工程規劃	19,000	—	18,938	18,938	99.68	係福德坑垃圾衛生掩埋場復育計畫委託規劃及環境影響評估等3項工程規劃案延遲發包尚未完成。
養護工程處						
代辦挖掘道路修復						
挖掘道路修復	225,000	460	43,237	43,697	19.42	代辦管線、道路預約修復工程合約尚未屆滿，依合約繼續執行中。
纜線暫掛下水道業務						
纜線暫掛下水道管理	21,121	229	4,307	4,537	21.48	係下水道纜線清除檢修及改善預約維護等工程辦理驗收或依約辦理中。
建築及設備						
房屋興建工程	60,919	35	46,776	46,812	76.84	係第七分隊及相關科室遷建工程經費，經專案審議通過保留。
工程規劃	188,554	—	154,293	154,293	81.83	係臺北市排水系統檢討規劃等6項技術服務委託合約，繼續執行或辦理規劃中。
其他修建工程	168,495	2,846	52,189	55,035	32.66	係全市地下道監視系統因變更設計尚未完工；抽水站、沉砂池淤泥清除整建等3項工程依約施工中。
環境衛生及河川工程						
河川工程	4,202,834	202,878	1,951,779	2,154,658	51.27	主要係大直抽水站等13項抽水站新(擴、改)建及抽水機組更新工程，以及洲美堤防新建工程等連續工程，因工程尚在規劃設計，延期發包尚未完工，地下管線遷移及都市計畫尚未完成法定程序等辦理保留。另河川設施檢修改善等28項工程正依約辦理中。
道路橋樑及停車場工程						
道路工程	3,066,793	48,119	1,781,883	1,830,002	59.67	主要係北投珠海路末段道路等24項道路新築、拓寬、改善工程，及88項人行道改善工程，因規劃設計延宕、工程延期發包、未通過交通維護計畫或變更設計等，致工程尚在施工，以及委辦工程憑證尚未移回等原因而辦理保留。
橋樑工程	487,587	14,389	151,326	165,715	33.99	主要係恆光橋改建工程等17項橋樑、人行地下道等工程及3項橋涵改善工程，因辦理變更設計或依約施工中，或報經專案審議等辦理保留。

1. 本年度部分(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	%	
雨水下水道工程	1,140,552	32,280	397,865	430,145	37.71	主要係內湖成功路四段排水幹線等 23 項排水幹支線，排水明溝加蓋及抽水站引水渠道等工程，及 36 項零星排水改善工程，尚在辦理規劃或延期發包仍未完工，或已完工正辦理結算驗收中。
新建工程處						
建築及設備						
工程規劃	72,347	—	32,341	32,341	44.70	係新天母快速道路工程等 4 項先期規劃工程、及外雙溪快速道路等 4 項環境影響評估尚在辦理中。
道路橋樑及停車場工程						
道路工程	4,031,944	70,973	931,098	1,002,072	24.85	主要係三元街拓寬等 10 項工程補償費已公告尚未發放；臺北車站特定地區暨中華路地下街等 25 項道路拓寬工程，施工中或正辦理驗收結算。
橋樑工程	10,377,268	766,314	2,482,578	3,248,892	31.31	係環東(基河)快速道路及基隆路正氣橋改建工程等 10 項連續性工程施工中。
公園路燈工程管理處						
建築及設備						
其他修建工程	151,270	—	86,791	86,791	57.37	主要係榮星公園更新等連續工程施工中；新生公園游泳池新建工程經市長核准改為興建室內溫水游泳池，因工程流標保留辦理辦理；另草山文化行館整建工程設計費等需配合主體工程進度支付。
公園綠化及風景區工程						
公園工程	3,548,991	—	307,763	307,763	8.67	北投親水公園第三期新建工程等 7 項公園新(整)建工程，及 23 處未開闢山坡地公園用地災害預防及搶修工程，依契約執行中或延期發包尚未完工，或辦理驗收結算。
綠化工程	356,024	—	90,372	90,372	25.38	市府前廣場暨週邊美化工程等 51 項廣場、綠地、安全島等綠美化工程，草花依約逐期換植施工中。
路燈工程						
路燈新設工程	188,085	—	73,295	73,295	38.97	係 15 項人行道路燈新設工程及 6 項重要道路照明系統改善工程等尚未完工及變更設計施工延期等辦理保留。
衛生下水道工程處						
營運管理						
淡水河系污水下水道營運管理	797,253	—	167,802	167,802	21.05	主要係淡水河系污水下水道營運管理第二階段專業技術顧問、委託代操作維護第一、二標與營運期間環境品質監測等合約，為尚在執行之連續性計畫，故辦理保留。

1. 本年度部分(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	%	
建築及設備 工程規劃	43,500	—	35,829	35,829	82.37	北投地區污水下水道系統規劃、廚餘設備研議等合約依約辦理中；另臺北地區污水處理廠污泥處置規劃因計畫變更及議價不成辦理專案保留。
環境衛生及河川工程 衛生下水道工程	6,536,279	192,487	868,170	1,060,658	16.23	係杭州南路次幹管等衛生下水道分管網、支管及用戶連接管等工程，以及內湖污水處理廠及污水收集系統第二期等工程，因地下管線拆遷、變更設計等致工程進度落後，或連續預算執行中，或正辦理驗收結算等而辦理保留。
代辦公共設施 代辦社區公共設 施工程	30,100	—	6,893	6,893	22.90	係配合第六期分管網工程進度施工中。
建築管理處 建築及設備 房屋興建工程	56,249	—	27,082	27,082	48.15	係大安地政事務所辦公大樓新建工程分攤款，工程尚未完工辦理保留。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
83	工務局 其他公共設施 補償 用地補償	45,173	35,700	—	35,700	79.03	係中正 297 號公園新建工程房屋及管線等補償尚未執行完畢。
84	其他公共設施 補償 用地補償	153,100	88,247	—	88,247	57.64	係士林 1 號公園綠地及士林 21 號公園擴建工程房屋及管線等補償尚未執行完畢。
86	建築及設備 工程規劃	7,631	—	3,045	3,045	39.90	八里棄土場填海造地工程可行性環境影響評估作業尚未屆完成期限。
88	交通工程設施 補償						

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	%	
88	河川工程	92,776	4,515	47,401	51,916	55.96	主要係社子島防潮堤加高工程因承商已宣告破產，刻正理結案作業；另大直抽水站擴建等連續性工程仍續施工中。
	道路橋樑及停車場工程						
	道路工程	322,597	11,819	27,646	39,465	12.23	係多項道路新建及拓寬工程刻正辦理驗收結案、或變更設計施工中，或工程爭議申請仲裁及遭法院假扣押而辦理保留。
	橋樑工程	99,359	3,894	39,222	43,117	43.39	係士林橋及大直橋改建工程等工程尚在施工。
	雨水下水道工程	25,156	1,650	5,398	7,049	28.02	係南湖大橋北端東側排水幹線工程尚在施工。
	道路橋涵養護						
	機械維護	1,299	360	—	360	27.73	維護合約正辦理結算程序。
	建築及設備						
	房屋興建工程	24,399	1,692	4,580	6,272	25.71	二分隊隊部房舍新建工程仍在施工。
	工程規劃	32,070	—	10,686	10,686	33.32	磺港溪分洪規劃等8項工程依約辦理中。
	其他修建工程	64,633	3,144	21,589	24,734	38.27	主要係建國、新生抽水站抽水機改善工程尚在施工。
	環境衛生及河川工程						
	河川工程	384,137	19,971	64,474	84,446	21.98	主要係長安抽水站遷建工程尚在施工，機械設備需配合主體工程施作，大直抽水站擴建工程解約另案辦理發包，以及部分工程辦理結算驗收中。
80	道路橋樑及停車場工程						
	道路工程	465,965	31,290	37,432	68,722	14.75	部分連續工程繼續多項道路工程及橋樑工程尚在施工或辦理驗結中；施作保留工程款；部分工程則因交維計畫未通過審核，或委辦憑證尚未清結，或承商未提出棄土證明致無法辦理結案而辦理保留。
	橋樑工程	220,200	6,751	64,482	71,233	32.35	主要係士林橋及大直橋改建工程等工程及其他橋涵改善工程尚在施工。
	雨水下水道工程	235,212	14,845	52,009	66,854	28.42	主要係長安抽水站排水幹線工程等5項工程尚在施工，及其他零星排水工程施工中或正辦理驗收結案。
	新建工程處						
80	道路橋樑及停車場工程						
	橋樑工程	28,953	—	27,673	27,673	95.58	中山—松山復興北路穿越機場地下道工程設計費，依合約工程執行進度支付。

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	道路橋樑及停車場工程 道路工程	3,384	—	3,384	3,384	100.00	士林至善路暨接順相關巷道拓寬工程設計費，依委託設計服務契約分期支付。
84	一般行政 行政管理	11,756	—	11,756	11,756	100.00	係與忠和公司民事訴訟上訴及反擔保費用，法院尚在審理中。
	道路橋樑及停車場工程 橋樑工程	18,116	—	16,116	16,116	88.96	正氣橋改建工程及松山撫遠街、濱江街道路新築工程設計費依委託設計服務契約分期支付。
85	一般行政 行政管理	17,074	—	17,074	17,074	100.00	係與忠和公司民事訴訟上訴及反擔保費用，法院尚在審理中。
	道路橋樑及停車場工程 道路工程	1,891	—	1,570	1,570	83.02	士林25號路暨接順巷道拓寬工程等3項工程設計費依委託設計服務契約分期支付。
	橋樑工程	2,000	—	2,000	2,000	100.00	
86	一般行政 行政管理	500,000	—	500,000	500,000	100.00	係與忠和公司民事訴訟提供擔保免假執行費用，法院尚在審理中。
	道路橋樑及停車場工程 道路工程	261,646	1,984	170,392	172,376	65.88	臺北車站特定地區暨中華路地下街工程尚在施工。
	橋樑工程	78,289	—	76,334	76,334	97.50	信義基隆路車行地下道工程因解約訴訟尚未辦理結算。
	停車場工程	46,098	—	44,158	44,158	95.79	松山信義計畫1號廣場地下停車場工程因解約訴訟尚未辦理結算。
87	建築及設備 工程規劃	3,378	—	2,061	2,061	61.02	陽明山國家公園—北投線纜車規劃環境影響評估因原規劃路線部分修正，保留辦理補充環境影響調查分析。
88	建築及設備 工程規劃	5,178	—	5,178	5,178	100.00	陽明山國家公園—北投線纜車規劃環境影響評估因原規劃路線部分修正，保留辦理補充環境影響調查分析。
	道路橋樑及停車場工程 道路工程	202,209	2,987	61,751	64,738	32.02	臺北車站特定地區暨中華路地下街工程及士林至誠路暨接順巷道拓寬工程等13項工程尚在施工，或已完工尚未辦理驗結。

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	%	
	橋樑工程	608,778	13,783	183,253	197,036	32.37	主要係環東(基河)快速道路第二期工程部分經費尚在都市設計審議階段，以及南湖大橋拓寬等工程尚在施工，或已完工尚未驗收。
83	公園路燈工程管理處 公園綠化及風景區工程 公園工程	30,184	—	22,991	22,991	76.17	北投 48 號公園新建工程因地主抗爭，辦理開工作業中；另中山 33 公園新建工程因回填土結算數量爭議與承商訴訟而保留。
86	公園綠化及風景區工程 公園工程	44,063	—	22,326	22,326	50.67	士林 13 號公園新建工程案由原住民事務委員會代辦，工程尚在施工中。
88	公園綠化及風景區工程 公園工程	297,135	—	29,256	29,256	9.85	主要係 11 號水源河濱公園擴建工程等 9 項工程尚在執行；另華中河濱公園訴訟裁判費尚在審理。
83	衛生下水道工程處 建築及設備工程規劃	9,462	—	9,447	9,447	99.85	內湖污水處理廠暨污水系統整體規劃工程設計費配合主體工程進度依約付款。
84	建築及設備工程規劃	10,434	—	8,430	8,430	80.79	內湖污水處理廠暨污水系統整體規劃工程設計費配合主體工程進度依約付款。
85	營運管理 管線維護 建築及設備工程規劃	1,069	—	1,069	1,069	100.00	人孔框蓋採購涉及專利經法院執行扣押。
		19,167	—	13,934	13,934	72.70	分管網工程第一期第三標設計費因逾期爭議調解中，另迪化污水處理廠提升二級處理規劃費配合主體工程進度依約付款。
86	營運管理 淡水河系污水下水 水道營運管理 建築及設備工程規劃	5,735	—	2,969	2,969	51.78	係部分營運管理項目尚未完成接管作業，致專業技術服務合約無法全部完成。
		1,734	—	1,006	1,006	58.03	係天母次幹管暨分支管網等 3 項工程規劃設計費，配合主體工程進度依約付款。
	環境衛生及河川工程 衛生下水道工程	4,171	—	2,104	2,104	50.44	管線拆遷及配合工程第二標因與承商訴訟中應付款項需待結果確定後支付。
87	營運管理 淡水河系污水下水 水道營運管理	10,139	—	6,288	6,288	62.02	係部分營運管理項目尚未完成接管作業，致專業技術服務合約無法全部完成。

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	%	
88	建築及設備工程規劃	500	—	244	244	48.82	規劃設計費尾款，依合約規定付款。
	一般行政管理	20,440	—	9,496	9,496	46.46	污水下水道竣工圖建檔及決算資料建檔因竣工圖及決算資料尚未完成辦理保留。
	營運管理						
	淡水河系污水下水道營運管理	20,943	—	5,453	5,453	26.04	第二階段專業技術顧問工作及營運期間環境品質監測工作等連續性計畫合約尚在執行。
	環境衛生及河川工程						
	衛生下水道工程	289,801	—	38,027	38,027	13.12	係第四期支管及用戶連接管工程第13標及配合北投溫泉親水公園污水下水道工程第2標等工程尚在施工。
	建築管理處						
	建管業務						
	資訊處理	6,955	—	1,414	1,414	20.33	建管資訊系統改寫及資料庫轉碼作業依約執行中。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
養護工程處				
道路橋涵養護				
道路養護	613,608	40,216	6.55	依執行預算節約措施，控留百分之十業務費、旅運費、補助及獎勵費等賸餘。其餘為街路巷弄名牌新設工程、道路路面維護材料等發包賸餘。
機械維護	130,230	34,754	26.69	各種工程車之保養及修理費用賸餘及執行預算節約措施賸餘。
代辦挖掘道路修復				
挖掘道路修復	225,000	95,052	42.25	主要係挖掘申請資料建檔、ISO9002 品質認證費、計畫性挖掘路面銑刨及加鋪工程之發包賸餘；特種工程車輛保養及修理費用賸餘與依執行預算節約措施賸餘。
纜線暫掛下水道業務				
纜線暫掛下水道管理	21,121	8,508	40.28	下水道纜線清除檢修及改善費與檢視器材維修之發包賸餘。
建築及設備				
工程設備	9,500	2,517	26.50	係汰換壓路機等設備採購之標餘款。
其他設備	19,841	4,202	21.18	係零星雜項設備採購賸餘款。

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
其他修建工程	168,495	59,371	35.24	係各項修繕工程標節餘。
環境衛生及河川工程				
河川工程	4,202,834	144,264	3.43	各項工程及設備標餘款及拆遷補償費賸餘。
道路橋樑及停車場工程				
道路工程	3,066,793	322,521	10.52	各項道路工程標餘款及土地購置及補償費賸餘。
橋樑工程	487,587	48,471	9.94	各項橋樑工程標餘款及土地購置及補償費賸餘。
雨水下水道工程	1,140,552	97,082	8.51	各項雨水下水道工程標餘款及土地購置及補償費賸餘。
代辦公共設施				
代辦社區公共設施工程	46,428	15,753	33.93	工程標餘款。
新建工程處				
一般行政				
行政管理	496,987	54,195	10.90	主要係人事費、油脂等業務費執行賸餘。
道路橋樑及停車場工程				
道路工程	4,031,944	290,147	7.20	主要係南港成福路 79 巷 2 弄道路新築工程與養工處規劃重疊停辦；其餘為士林士東路 91 巷 40 弄道路拓寬工程等 33 項工程標餘款及拆遷補償賸餘。
橋樑工程	10,377,268	119,931	1.16	各項橋樑工程標餘款及土地購置及補償費賸餘。
公園路燈工程管理處				
公園管理				
公園維護	1,080,055	70,570	6.53	主要係人事費賸餘；公園付費設施委外經營管理後撙節之業務費，各項維護工程標餘款，以及公園設施、機具、車輛養護之維護費賸餘。
綠地及行道樹維護	435,310	87,224	20.04	係車輛養護費及油料賸餘及維護工程標餘款。
公園綠化及風景區工程				
公園工程	3,548,991	598,827	16.87	主要係各項公園新建工程標餘款及拆遷補償賸餘。
綠化工程	356,024	83,428	23.43	係各項綠化工程標餘款，另配合養工處安全島緣石加高而編列之植栽復舊經費，因該處未能如期執行完竣，故無法配合執行。
衛生下水道工程處				
營運管理				
管線維護	153,397	33,880	22.09	執行預算節約措施及其他維護工程發包之賸餘。
污水處理	48,167	2,205	4.58	執行預算節約措施賸餘。
淡水河系污水下水道	797,253	183,645	23.03	淡水河系營運管理尚有汐止抽水站及截流站等尚未接管營運，致營運經費賸餘。
營運管理				
建築及設備				
工程設備	7,717	1,747	22.64	係各項工程設備招標採購標餘款。
其他修建工程	4,736	4,736	100.00	係八里污水處理廠圍牆設施等辦公室環境改善工程，因臺北縣營運費用分攤款遲未撥付，致未執行。
環境衛生及河川工程				
衛生下水道工程	6,536,279	56,172	0.86	主要係各項下水道管線工程標餘款及工程補償費賸餘。
代辦公共設施				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
代辦社區公共設施工程	30,100	23,206	77.10	代辦社區公共設施工程係屬收支並列，因實際申請案件未達預期而產生之賸餘。
建築管理處 建管業務 新購車輛設備	1,260	582	46.19	主要係人事費賸餘及因行政院新修訂生效之「臺北市政府所屬工程機關員工工程效率獎金發給要點」，自 89 年 9 月起停發之工程獎金。其餘為業務費賸餘及配合預算執行節約措施賸餘款等。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
82	工務局 其他公共設施補償 用地補償	95,799	30,541	31.88	係大安 190 號公園等地上物拆遷補償費賸餘。
83	公園路燈工程管理處 公園綠化及風景區 工程 公園工程	30,184	7,031	23.29	係北投 48 號公園新建工程，因民眾抗爭，水電工程重新發包之工程標餘款。
84	工務局 交通工程設施補償 道路橋樑及停車場 用地補償 公園路燈工程管理處 公園綠化及風景區 工程 公園工程	19,050	9,243	48.52	大安和平國小預定地北側道路工程擬配合和平國小闢建時拆除，補償費先行繳庫。
		36,986	9,770	26.42	中山 2 號公園擴建工程及北投 68 號公園游泳池新建工程結餘款。
85	工務局 交通工程設施補償 道路橋樑及停車場 用地補償 其他公共設施補償 用地補償 養護工程處 建築及設備 工程規劃 公園路燈工程管理處 路燈管理	14,226	9,306	65.42	係士林至誠路暨接順相關巷道拓寬等工程管線拆遷補償之結餘款。
		25,369	9,054	35.69	文山 19 號公園新建工程地上物拆遷補償賸餘款。
		7,514	2,128	28.32	委外規劃合約結算賸餘款。

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
86	路燈維護	9,531	3,148	33.03	減列備用路燈維護庫存週轉材料。
	公園綠化及風景區工程				
	公園工程	2,675	2,484	92.85	士林 153 號綠地及文山 19 號公園綠地新建等工程結餘款。
	工務局				
	建築及設備工程規劃	7,631	2,092	27.42	八里棄土場填海造地工程可行性環境影響評估第一階段合約賸餘款。
	其他公共設施補償用地補償	112,411	75,225	66.92	士林 73 號綠地原拆除範圍內部分建物，經鑑界釐清不須拆除，致房屋補償費未全數執行之賸餘款。
	養護工程處				
87	道路橋樑及停車場工程				
	道路工程	53,954	15,675	29.05	係菁山路前段道路拓寬工程等 4 項工程結算賸餘款，以及北投稻香路拓寬工程之發包賸餘款。
	公園路燈工程管理處				
	路燈工程				
	路燈新設工程	4,605	1,110	24.11	係路燈整建工程電力公司線路補助費及挖掘道路修復等工程結餘款。
	工務局				
	交通工程設施補償				
	道路橋樑及停車場用地補償	294,789	73,714	25.01	南港路 1 段 171 巷道路拓寬工程，因鐵路地下化部分地段減作之結餘款；其餘為其他工程用地補償費等賸餘款。
	養護工程處				
	代辦挖掘道路修復				
	挖掘道路修復	1,500	971	64.77	工程結算賸餘。
	道路橋樑及停車場工程				
	道路工程	322,597	58,564	18.15	主要係內湖 40 號道路中段道路新築等 17 項工程結算賸餘，及其他道路改善工程之發包賸餘。
	公園路燈工程管理處				
	公園綠化及風景區工程				
	綠化工程	1,440	352	24.50	北投 7 號擴建公園災害搶救設施及敦化北路綠地安全島灌溉等工程結餘款。
	路燈工程				
	路燈整建工程	3,619	2,798	77.30	係金山南路路燈整建工程電力公司線路補助費及挖掘道路修復工程結餘款。

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
88	路燈新設工程	11,357	4,671	41.14	主要係道南河濱公園等路燈新設工程電力公司線路補助費及挖掘道路修復等工程結餘款。
	工務局				
	交通工程設施補償				
	道路橋樑及停車場用地補償	1,079,666	130,124	12.05	主要係中山區民族東路改善等工程管線拆遷之補償費賸餘；士林國小南側道路工程拆除士林紙廠部分，無法提出相關證明以違建論，原編補償費繳庫；其餘為其他工程用地補償費結餘。
	其他公共設施補償				
	用地補償	1,683,302	206,339	12.26	北投 11 號公園新建範圍內因迴廊及管理室、水池等設施無法提出證明不予補償，其餘為工程地上物拆遷補償費之賸餘。
	養護工程處				
	一般行政				
	行政管理	7,483	2,378	31.78	係各項維護合約執行結餘款及發包賸餘。
	代辦挖掘道路修復				
	挖掘道路修復	51,145	20,583	40.25	係各項代辦管線預約修復工程結算賸餘款。
	環境衛生及河川工程				
	河川工程	384,137	119,946	31.22	磺港溪整治工程等 7 項完工工程結算賸餘，以及全市抽水站監測設施改善工程等 7 項工程發包賸餘。
	道路橋樑及停車場工程				
	道路工程	465,965	115,627	24.81	內湖東湖路南側道路新築工程等 40 項工程完工結算賸餘。
	雨水下水道工程	235,212	34,752	14.77	敦化北路排水改善工程等 11 項工程完工結算賸餘及吉林路排水改善工程之發包賸餘。
	代辦公共設施				
	代辦社區公共設施工程	10,000	2,009	20.09	工程發包賸餘款。
公園路燈工程管理處	公園綠化及風景區工程				
	公園工程	297,135	49,134	16.54	主要係 228 紀念公園碑林新建工程因民眾抗議，簽奉市長核示停辦，經費 2 萬餘元辦理繳庫，其餘為內湖 41 號公園擴建等工程賸餘款。
	路燈工程				
	路燈整建工程	5,663	1,899	33.54	路燈零星修復工程及百靈橋下網球場夜間照明改善工程等結餘款。
	路燈新設工程	24,967	8,123	32.54	係承德橋下河濱公園等多處路燈新設工程及路燈零星新設工程等結餘款。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

(1)歲入部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
養護工程處	其他收入	12,500,000	
	雜項收入	12,500,000	違約沒入押標金及履約保證金。
新建工程處	其他收入	3,477,500	
	雜項收入	3,477,500	違約沒入履約保證金及差額保證金。
公園路燈工程管理處	其他收入	682,016	
	雜項收入	682,016	保證金及代辦經費逾五年清理繳庫。
合 計		16,659,516	

(2)歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
養護工程處	一般行政	7,516,740	
	行政管理	62,115	油料賸餘，應予減列。
	工程維護		
	河防安全維護	91,163	油料賸餘，應予減列。
	抽水站管理及維護	3,182,821	油料賸餘，應予減列。
	道路橋涵養護		
	機械維護	4,180,641	油料賸餘，應予減列。
公園路燈工程管理處		189,900	
	一般行政		
	行政管理	32,100	公文獎金發放不符規定，應予剔除 6,000 元，其餘為油料賸餘，應予減列。
	公園管理		
	公園維護	11,550	油料賸餘，應予減列。
	綠地及行道樹維護	90,600	油料賸餘，應予減列。
	樹苗及花卉培育	44,350	油料賸餘，應予減列。
	路燈管理		
	路燈維護	11,300	油料賸餘，應予減列。
衛生下水道工程處		372,240	
	營運管理		
	管線維護	372,240	採購高級皮鞋不符預算編列項目及支出用途，應予減列。
合 計		8,078,880	

捌、社會局主管

社會局主管包括社會局、廣慈博愛院、陽明教養院、浩然敬老院、殯葬管理處、松山等 19 所托兒所共 24 個機關單位，負責社會救助及社會保險業務，老人、婦女、青少年、兒童、身心障礙者等各項社會福利業務、收容並照顧失怙老人、不幸婦女、無依孤苦幼兒、智障者業務，辦理公墓、靈（納）骨塔（堂）之設置、規劃與管理，辦理年滿 2 至 6 歲兒童教養保育等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度社會局主管之施政計畫為成立市民社會福利委員會，制定合理且完整之社會福利政策；推動合理化公設民營制度，建構完整照顧服務體系；推動低收入戶家庭自立生活方案，落實平宅改造運動；提昇托育服務品質，健全兒童保護網；落實家庭暴力防治、性侵害防治工作；改革殯葬服務業務及改善軟硬體設施等，經編列業務計畫共計 89 項，下分工作計畫 133 項，執行結果，已完成者 113 項，仍待繼續執行者 20 項，茲將該局主管本年度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. 辦理低收入戶查定工作 7,000 戶，並給予經濟扶助。	1. 實際辦理低收入調查 9,773 戶，按月發給低收入生活扶助 14,090 人，交通補助 3,757 人次，低收入戶及收容院民營養實物代金 8,389 人；市民急難救助 7,427 人次，計 3,033 萬餘元；喪葬補助 527 人，計 1,078 萬餘元；災害救助發給死亡、失蹤、重傷 154 人，房屋損毀 5,011 戶，計 2 億 6,298 萬餘元。
2. 辦理低收入戶及各市立養育幼機構院民童、私立機構委託收容之院民童、精神病患之醫療補助及一般市民嚴重傷病、慢性病限額補助。	2. 全年門診、住院病患補助 6,383 人次；全年限額補助 4,896 人次。
3. 預計核發身心障礙手冊 15,000 人，減輕身心障礙市民經濟負擔 10,000 人。	3. 實際核發身心障礙手冊 10,693 人；辦理身心障礙者健康保險補助 518,457 人次，計 1 億 1,844 萬餘元；生活補助器具補助 10,528 人次，計 1 億 4,498 萬餘元；發放身心障礙者津貼 61,648 人；補助身心障礙者托育養護費每月 2,482 人；補助身心障礙者臨時及短期照顧服務 17,292 人次。
4. 加強獨居老人關懷，提供緊急救援服務網站。	4. 補助 40 個單位辦理獨居老人互助活動；補助 600

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>5. 預計辦理安置兒童服務 110 人、寄養家庭服務 90 人、收養服務 600 人次、托育補助 1,700 人月，並稽查未立案托兒機構、輔導立案、定期辦理托兒機構評鑑。</p> <p>6. 設置臺北婦女資源中心、委託辦理 4 所社區婦女服務中心，家庭關係服務中心，預期年服務 30,000 人次以上，並預計補助 100 個婦女支持性及發展性服務方案。</p> <p>7. 辦理社區人才培訓、社區法規、社區實務及社區承辦工作在職訓練。</p> <p>8. 以公辦公營及公設民營方式辦理遊民收容庇護機構，以維護無家貧弱民眾基本生存權益。</p>	<p>位老人裝設緊急救援系統；於本市七處老人日照單位提供 1,397 人次老人日間照顧服務；提供本市輕中度以上失能老人居家照顧服務 1,462 人。</p> <p>5. 實際辦理危機家庭兒童生活補助 52 名、委託安置 271 名、兒童托育補助 2,455 名，並處分未立案托兒機構 130 家次，罰鍰 609 萬餘元。</p> <p>6. 實際委託永樂等 5 個婦女服務中心及單親家庭服務中心，提供諮詢輔導、社區服務及成長講座計 42,000 人次以上；設立臺北婦女中心，辦理婦女支持成長服務計 11,690 人次。</p> <p>7. 辦理發展專題訓練 26 場，計 2,518 社區幹部參加；社區發展實務訓練 4 場，計 205 社區幹部參加；社區工作研習營 1 場，計 40 人參加。</p> <p>8. 短期收容 2,576 人次，轉介送各公私立老人安(養)戶機構、身心障礙教養機構、精神復健機構長期安置 119 人；協尋家屬、護送返家計 109 人次；協助就醫 3,092 人次；輔導就業 67 人。</p>

二、預算執行之審核

本年度社會局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、「營業盈餘及事業收入」、「其他收入」及歲出之「一般行政」、「身心障礙福利業務」、「老人福利業務」、「兒童及婦女福利業務」、「青少年福利」、「社會工作業務」、「院民教養」、「火葬業務」、「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

社會局主管本年度編列歲入預算 5 億 7,989 萬餘元，決算審核結果，修正增列權責發生數 35 萬餘元，係漏列截至民國八十九年十二月底止，尚未收取之平價住宅管理維護費，審定收入實現數 8 億 0,295 萬餘元 (138.47%)，保留以後年度待收之權責發生數 341 萬餘元 (0.59%)，主要係違反商業團體法、身心

障礙者保護法、兒童、少年等福利法罰則及墳墓管理條例等規定之罰金罰鍰；平價住宅管理維護費等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 8 億 0,637 萬餘元，與預算數比較超收 2 億 2,648 萬餘元（39.06 %），主要係殯葬管理處之場地出借費及服務收入等調高收費標準致有超收。至於社會局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	單 位：新 臺 幣 千 元					
			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	579,892	806,021	802,955	3,418	—	806,373	226,480	39.06
罰鍰及賠償收入	7,597	16,563	14,316	2,247	—	16,563	8,966	118.02
罰金罰鍰及過怠金	7,552	12,376	10,129	2,247	—	12,376	4,823	63.87
賠償收入	45	4,187	4,187	—	—	4,187	4,142	9,206.18
規費收入	70	97	97	—	—	97	27	38.57
行政規費收入	70	97	97	—	—	97	27	38.57
財產收入	22,437	21,502	21,502	—	—	21,502	- 934	4.17
財產孳息	22,243	21,188	21,188	—	—	21,188	- 1,054	4.74
財產售價	44	314	314	—	—	314	269	606.18
資本收回	150	—	—	—	—	—	- 150	100.00
營業盈餘及事業收入	—	819	—	819	—	819	819	—
作業賸餘	—	819	—	819	—	819	819	—
其他收入	549,787	767,038	767,038	351	—	767,390	217,602	39.58
供應收入	257	563	563	—	—	563	306	119.41
場地設備管理收入	148,260	233,057	233,057	—	—	233,057	84,796	57.19
服務收入	400,183	523,272	523,272	—	—	523,272	123,089	30.76
雜項收入	1,087	10,144	10,144	351	—	10,496	9,409	865.61

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（七十九至八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 1,737 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 194 萬餘元（11.20%），減免數 19 萬餘元（1.10%），保留以後年度待收之未結清數 1,523 萬餘元（87.70%），主要係違反兒童、少年等福利法之罰金罰鍰，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

社會局主管本年度原編列歲出預算 178 億 3,947 萬餘元，追加預算 4 億 2,539 萬餘元，動支第二預備金 4,715 萬餘元，合計 183 億 1,202 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 193 萬餘元，係減列該局溢發放之低收入戶生活扶助費及身心障礙者津貼，審定支付實現數 166 億 5,631 萬餘元（90.96%），保留以後年度繼續支用之權責發生數 474 萬餘元（0.03%）及支出保留數 2 億 9,737 萬餘元（1.62%），主要為 一 至善福利園區興建工程係繼續經費工程，尚未完工； 二 兆如老人安養戶中心裝修工程未完工及相關設備購置無法於年度內完成； 三 興發展中心興建工程因原訂公告底價過高，致流標三次，經重新檢討後已完成發包手續，並預定於 90 年 2 月份正式開工； 葫蘆堵區民活動中心興建工程因都市設計審議至 89 年 10 月 13 日始通過，致延遲發包； 平宅社區美化等工程尚未完工； 北投王爺宮公墓墓區整理遷置工程、內湖第六公墓墓區整理遷置工程等因配合民俗於清明節期間公告遷葬作業，致延遲發包，未及於年度內完工，及相關墳墓遷葬補償費亦尚未發放完畢等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 169 億 5,843 萬餘元，與預算數比較賸餘 13 億 5,359 萬餘元（7.39%），主要係 一 低收入戶、中低收入戶生活補助暨臨時工工資等較預計減少； 二 育兒補助增列排富條款，致實際申請人數較預計減少； 三 補助公私立福利機構設施設備費較預計減少等致有賸餘。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]

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數								賸 餘 數	
		支 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
市立內湖托兒所	21,830	20,177	92.43	—	—	—	—	—	—	1,653	7.57
市立民生托兒所	34,711	32,103	92.49	—	—	—	—	—	—	2,607	7.51
市立士林托兒所	25,594	23,217	90.71	—	—	—	—	—	—	2,377	9.29
市立信義托兒所	37,817	34,439	91.07	—	—	—	—	—	—	3,377	8.93
市立成功托兒所	31,441	27,909	88.77	—	—	—	—	—	—	3,532	11.23
市立大同托兒所	36,236	32,447	89.54	—	—	—	—	—	—	3,789	10.46
市立自強托兒所	35,188	32,538	92.47	—	—	—	—	—	—	2,649	7.53
市立北投托兒所	22,781	20,194	88.65	—	—	—	—	—	—	2,586	11.35
市立大直托兒所	29,846	28,601	95.83	—	—	—	—	—	—	1,244	4.17

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十三至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 59 億 2,247 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 5 億 4,000 萬餘元 (9.11%)，減免數 3,763 萬餘元 (0.64%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 53 億 4,483 萬餘元 (90.25%)，主要係 85 年度發放敬老津貼，因發放標準與市議會審議預算之附帶意見及但書內容不符，及 86 年度殘障津貼因其實施計畫未經市議會決議備查，經本處通知減列支付實現數，並轉列權責發生數，尚未與議會取得協調轉正列支；朱崙老人公寓興建工程因工程總價變更，已經報議會核定，目前進行都市計畫審議；永公福利園區新建工程係繼續性工程，已重新檢討開發面積，有關變更案已簽請市長裁示中；陽明山靈骨塔改善工程主塔及室外工程均已完工，並辦理部分驗收作業，另無主骨罐應遷厝承諾合法私塔部分正於行政院公共工程委員會辦理採購申訴中，俟申訴定案後，廠商未完成部分尚須辦理發包施工等，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

重新檢討補助制度，督促委辦收容機構積極提昇服務，俾免浪費社會資源

社會局委外經營之公設民營之收容機構計 50 家，除由該局提供場所、補助開辦費用、設備及設施維護費及其他專案補助等外，並向中央政府申請各項補助經費。查已收容被保護者計有 28 家，其中實際收容人數未達委託契約規定預定人數且差異達百分之二十以上者之機構有 10 家，甚而有 5 家委託機構收容人數差異達百分之五十以上；另尚在籌辦之收容機構計 22 家，惟該局未能於委託契約書規定，加強督促各委辦單位開辦收容作業，經函請重新檢討補助制度，提昇委託收容機構收容被保護者計畫執行成效。據復：為提

高民眾對各中心之服務對象及服務項目，將安排受託單位至臺北電臺受訪宣導各中心目前辦理情形，以提高進住率。未來亦透過網頁刊載、電臺廣播等加強宣導，對於未達契約服務績效者，除要求機構提出改善報告外，並配合內政部評鑑及該局輔導評鑑，共同解決及處置相關問題以提昇服務量。

落實審核發放各項社會救濟補助或津貼，避免增加公帑不當支出

低收入戶生活扶助費、中低收入老人生活津貼、身心障礙者生活補助及身心障礙者津貼等社會救濟項目，核有部分申領者戶籍已遷出臺北市或已死亡，或重複申領各項補助或津貼者，或已逾殘障手冊規定之後續鑑定日期而未續辦鑑定等不符申領補助資格者，仍繼續發放或溢領各項補助款共計 742 萬餘元，其中僅 193 萬餘元仍存放在金融機構尚未被領取，無法收回之金額占溢領金額達 72.80%；另委託金融機構轉帳發放之身心障礙者津貼資料，重複登錄溢領金額共計 97 萬餘元，經函請依法查明處理。據復：溢發放身心障礙者津貼 75 萬餘元已全數收回；溢發放育兒補助 31 萬餘元，已收回 7 萬元，其餘於爾後申請相關社會福利救助扣抵；溢發放低收入戶生活扶助費、中低收入老人生活津貼、身心障礙者生活補助等項，已收回以前年度經費賸餘及以前年度歲出共計 233 萬餘元，未來加強與民政局資料核對，以減少溢領情事。

敬老車票之發放情形，核有已遷出臺北市仍繼續申領者、未滿七十歲老人領取二張敬老車票、同月份重複申領者、無敬老證而申領者；另部分協助發換敬老車票之村里辦公處，未依「臺北市優待老人及身心障礙者搭乘聯營公車實施要點」規定，按月將登記冊送社會局查核，造成民眾溢領，經函請檢討改善。據復：擬與區公所研商資料建檔，並定期與戶政資料核對之可行性，以防杜溢領。

宜加強現金管理，健全現金內部控制

截至民國 90 年 2 月 28 日止，臺北市政府「九二一民間捐款」網站登載之收入較會計帳列數多 29 萬餘元、支出多列 74 萬餘元、撥款金額亦較帳列數多 1,628 萬餘元，差異頗鉅；另用於災區認養服務之急難金 40 萬元，相關單位未辦理借款手續，且未通知會計室列帳，致認養服務工作於民國 89 年 2 月報核相關經費時，賸餘款滯留承辦員手中年餘至 90 年 3 月始辦理繳還，經函請查明處理。據復：有關九二一震災捐款之運用，係以預撥方式撥付申請補助機關辦理，俟執行完畢後再將原始憑證及賸餘款一併送該局報核，查網站資料未將核銷後之賸餘款扣除，致與會計帳列數據有所差異；另為配合內政部協助中部賑災工作，自捐款收入先行動支 40 萬元作為災區認養服務之急難金，俟後未補辦預借手續，確有行政疏失，惟經手人已於 89 年 2 月辭職，請准予免予懲處。

確實檢討預算執行進度落後原因，提昇財(務)物效能

依據「臺北市各機關單位預算執行要點」第十二點規定：「各機關執行各項資本支出，應於總預算案編成時即展開準備作業，週詳考量，妥善規劃。於完成法定預算程序後除發生特殊情況，經主管機關核准得延後執行者外，應依下列規定期限辦理：(一) 工程於六個月內開標。．．」查廣慈博愛院本年度其他修

建工程辦理之化糞池維護及馬達汰換工程、照明設備汰換安裝工程、走廊寢室浴廁加裝殘障扶手及浴廁配膳室整修工程、育幼所室內裝修暨院區部分屋頂修漏工程，緊急呼叫鈴工程等，均未依上述規定期限內辦理，影響計畫及預算執行績效，經函請確實檢討改進。據復：本年度各項資本支出均已完工驗收，嗣後並加強列管，並依規定期限辦理。

內政部推展社會福利業務補助計畫賸餘款 3 億 9,000 萬餘元，該局以結案中或正辦理核銷等為由留存機關，而未依「內政部推展社會福利業務補助作業要點」規定，繳還賸餘款或向內政部申請同意繼續保留次年度支用。據復：積極清理，俾將賸餘款繳還內政部。

允宜切實檢討保育員進用制度及每班托收人數，提昇教保品質

據統計民國 87 年 7 月 1 日至 89 年 5 月 2 日止，臺北市立各托兒所保育員離職人數高達 227 人，占各托兒所總編製員額 237 人之 95.78%，另各托兒所中班及大班之班級人數均高達 40 人，已超過幼稚教育法第八條：「幼稚園教學每班兒童不得超過 30 人」之規定，對於教保品質影響至鉅，經函請檢討改進保育員進用制度，及研擬相關配套措施。據復：「臺北市兒童福利機構設置標準與設立自治條例」，業經市議會三讀通過，配合該自治條例之實施，已成立專案小組檢討各市立托兒所之託收人數、師生比例、工作人員人力移轉、公設民營等方案及相關配套措施，以改善服務品質。

宜檢討人員配置問題，妥適照顧失能老人，提昇服務品質

浩然敬老院為收容低收入戶、孤苦無依老人之福利機構，成立已近 15 年，收容長者身體功能逐漸退化及失能人數比率逐年升高，工作人員負荷驟增，影響服務品質，惟人員編制遠低於「老人福利機構設立標準」規定工作人員應置人數。近期因發生多起意外事件，經社會局同意自民國 89 年 8 月下旬至 12 月底暫停受理入院申請，並報經市長核准進用約聘僱人員 26 人以為因應，又用替代役役男 15 人，以解決人員不足困境。惟上揭措施係短期治標應急，未能治本，經函請依「老人福利機構設立標準」辦理組織修編，期使符合法令規定，並為民間機構指標。據復：已參酌「老人福利機構設立標準」辦理組織修編，俟奉核後即得改善現存人員不足窘境。

重新檢討採購制度，妥適利用有限資源

廣慈博愛院及浩然敬老院倉庫內，經查有多項物品諸如棉被、床單、被套、蚊帳、襯衫等，已購置多年，惟閒置倉庫未予使用，或因有異味而院民不願領用等情事，惟各院每年仍編製預算購置相同物品，經函請檢討採購制度，以減少不經濟支出。據復：院民服裝已改發代金，以符合個別需求，並清理倉庫存貨，供院民汰換使用，嗣後並檢討預算編製情形，以改善類似情事發生。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
社會局主管	579,892,744	806,021,718	802,955,034	3,418,506	—	806,373,540	226,480,796	39.06
社會局	81,653,102	90,548,985	87,482,301	3,418,506	—	90,900,807	9,247,705	11.33
罰款及賠償收入	7,552,500	12,977,870	10,730,870	2,247,000	—	12,977,870	5,425,370	71.84
罰金罰鍰及過怠金	7,552,500	12,376,200	10,129,200	2,247,000	—	12,376,200	4,823,700	63.87
賠償收入	—	601,670	601,670	—	—	601,670	601,670	—
規費收入	70,000	97,000	97,000	—	—	97,000	27,000	38.57
行政規費收入	70,000	97,000	97,000	—	—	97,000	27,000	38.57
財產收入	22,397,122	20,365,489	20,365,489	—	—	20,365,489	- 2,031,633	9.07
財產孳息	22,243,122	20,272,901	20,272,901	—	—	20,272,901	- 1,970,221	8.86
財產售價	4,000	92,588	92,588	—	—	92,588	88,588	2,214.70
資本收回	150,000	—	—	—	—	—	- 150,000	100.00
營業盈餘及事業收入	—	819,684	—	819,684	—	819,684	819,684	—
作業賸餘	—	819,684	—	819,684	—	819,684	819,684	—
其他收入	51,633,480	56,288,942	56,288,942	351,822	—	56,640,764	5,007,284	9.70
供應收入	200,000	325,480	325,480	—	—	325,480	125,480	62.74
場地設備管理收入	5,302,600	4,833,978	4,833,978	—	—	4,833,978	- 468,622	8.84
服務收入	45,920,880	43,428,131	43,428,131	—	—	43,428,131	- 2,492,749	5.43
雜項收入	210,000	7,701,353	7,701,353	351,822	—	8,053,175	7,843,175	3,734.85
廣慈博愛院	1,110,000	2,000,928	2,000,928	—	—	2,000,928	890,928	80.26
財產收入	10,000	32,600	32,600	—	—	32,600	22,600	226.00
財產售價	10,000	32,600	32,600	—	—	32,600	22,600	226.00
其他收入	1,100,000	1,968,328	1,968,328	—	—	1,968,328	868,328	78.94
供應收入	20,000	48,500	48,500	—	—	48,500	28,500	142.50
場地設備管理收入	20,000	6,600	6,600	—	—	6,600	- 13,400	67.00
服務收入	810,000	631,500	631,500	—	—	631,500	- 178,500	22.04
雜項收入	250,000	1,281,728	1,281,728	—	—	1,281,728	1,031,728	412.69
陽明教養院	16,159,782	17,637,747	17,637,747	—	—	17,637,747	1,477,965	9.15
財產收入	1,500	7,910	7,910	—	—	7,910	6,410	427.33
財產售價	1,500	7,910	7,910	—	—	7,910	6,410	427.33
其他收入	16,158,282	17,629,837	17,629,837	—	—	17,629,837	1,471,555	9.11

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備	77,400	116,600	116,600	—	—	116,600	39,200	50.65
管理收入								
服務收入	15,930,882	16,745,392	16,745,392	—	—	16,745,392	814,510	5.11
雜項收入	150,000	767,845	767,845	—	—	767,845	617,845	411.90
浩然敬老院	116,000	454,858	454,858	—	—	454,858	338,858	292.12
罰款及賠償								
收入	—	125,272	125,272	—	—	125,272	125,272	—
賠償收入	—	125,272	125,272	—	—	125,272	125,272	—
財產收入	4,000	64,100	64,100	—	—	64,100	60,100	1,502.50
財產售價	4,000	64,100	64,100	—	—	64,100	60,100	1,502.50
其他收入	112,000	265,486	265,486	—	—	265,486	153,486	137.04
供應收入	7,000	49,800	49,800	—	—	49,800	42,800	611.43
場地設備	15,000	47,200	47,200	—	—	47,200	32,200	214.67
管理收入								
雜項收入	90,000	168,486	168,486	—	—	168,486	78,486	87.21
殯葬管理處	244,824,600	443,882,524	443,882,524	—	—	443,882,524	199,057,924	81.31
罰款及賠償								
收入	45,000	3,460,839	3,460,839	—	—	3,460,839	3,415,839	7,590.75
賠償收入	45,000	3,460,839	3,460,839	—	—	3,460,839	3,415,839	7,590.75
財產收入	6,000	952,128	952,128	—	—	952,128	946,128	15,768.80
財產孳息	—	915,628	915,628	—	—	915,628	915,628	—
財產售價	6,000	36,500	36,500	—	—	36,500	30,500	508.33
其他收入	244,773,600	439,469,557	439,469,557	—	—	439,469,557	194,695,957	79.54
供應收入	30,000	121,900	121,900	—	—	121,900	91,900	306.33
場地設備	142,836,600	228,044,087	228,044,087	—	—	228,044,087	85,207,487	59.65
管理收入								
服務收入	101,520,000	211,111,910	211,111,910	—	—	211,111,910	109,591,910	107.95
雜項收入	387,000	191,660	191,660	—	—	191,660	- 195,340	50.48
市立松山托兒所	7,918,120	8,924,677	8,924,677	—	—	8,924,677	1,006,557	12.71
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	7,917,120	8,924,677	8,924,677	—	—	8,924,677	1,007,557	12.73
服務收入	7,917,120	8,923,877	8,923,877	—	—	8,923,877	1,006,757	12.72
雜項收入	—	800	800	—	—	800	800	—
市立龍山托兒所	8,307,600	8,772,170	8,772,170	—	—	8,772,170	464,570	5.59
財產收入	—	3,300	3,300	—	—	3,300	3,300	—
財產售價	—	3,300	3,300	—	—	3,300	3,300	—
其他收入	8,307,600	8,768,870	8,768,870	—	—	8,768,870	461,270	5.55
服務收入	8,307,600	8,765,230	8,765,230	—	—	8,765,230	457,630	5.51

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
雜項收入	—	3,640	3,640	—	—	3,640	3,640	—
市立雙園托兒所	7,977,000	9,706,338	9,706,338	—	—	9,706,338	1,729,338	21.68
財產收入	—	3,800	3,800	—	—	3,800	3,800	—
財產售價	—	3,800	3,800	—	—	3,800	3,800	—
其他收入	7,977,000	9,702,538	9,702,538	—	—	9,702,538	1,725,538	21.63
供應收入	—	7,800	7,800	—	—	7,800	7,800	—
服務收入	7,977,000	9,694,738	9,694,738	—	—	9,694,738	1,717,738	21.53
市立建成托兒所	14,047,500	13,301,440	13,301,440	—	—	13,301,440	- 746,060	5.31
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	14,046,500	13,301,440	13,301,440	—	—	13,301,440	- 745,060	5.30
服務收入	14,046,500	13,300,340	13,300,340	—	—	13,300,340	- 746,160	5.31
雜項收入	—	1,100	1,100	—	—	1,100	1,100	—
市立城中托兒所	9,315,000	10,667,208	10,667,208	—	—	10,667,208	1,352,208	14.52
財產收入	1,000	650	650	—	—	650	- 350	35.00
財產售價	1,000	650	650	—	—	650	- 350	35.00
其他收入	9,314,000	10,666,558	10,666,558	—	—	10,666,558	1,352,558	14.52
服務收入	9,314,000	10,666,558	10,666,558	—	—	10,666,558	1,352,558	14.52
市立南港托兒所	8,765,000	9,520,298	9,520,298	—	—	9,520,298	755,298	8.62
財產收入	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
財產售價	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
其他收入	8,763,000	9,520,298	9,520,298	—	—	9,520,298	757,298	8.64
服務收入	8,763,000	9,520,298	9,520,298	—	—	9,520,298	757,298	8.64
市立木柵托兒所	12,172,000	14,136,713	14,136,713	—	—	14,136,713	1,964,713	16.14
財產收入	1,000	21,350	21,350	—	—	21,350	20,350	2,035.00
財產售價	1,000	21,350	21,350	—	—	21,350	20,350	2,035.00
其他收入	12,171,000	14,115,363	14,115,363	—	—	14,115,363	1,944,363	15.98
服務收入	12,171,000	14,115,003	14,115,003	—	—	14,115,003	1,944,003	15.97
雜項收入	—	360	360	—	—	360	360	—
市立中山托兒所	9,025,600	10,046,101	10,046,101	—	—	10,046,101	1,020,501	11.31
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	9,024,600	10,046,101	10,046,101	—	—	10,046,101	1,021,501	11.32
服務收入	9,024,600	10,043,925	10,043,925	—	—	10,043,925	1,019,325	11.29
雜項收入	—	2,176	2,176	—	—	2,176	2,176	—
市立大安托兒所	9,761,500	10,369,551	10,369,551	—	—	10,369,551	608,051	6.23
財產收入	1,000	930	930	—	—	930	- 70	7.00
財產售價	1,000	930	930	—	—	930	- 70	7.00
其他收入	9,760,500	10,368,621	10,368,621	—	—	10,368,621	608,121	6.23

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
服務收入	9,760,500	10,368,621	10,368,621	—	—	10,368,621	608,121	6.23
市立古亭托兒所	19,062,000	19,043,834	19,043,834	—	—	19,043,834	- 18,166	0.10
其他收入	19,062,000	19,043,834	19,043,834	—	—	19,043,834	- 18,166	0.10
供應收入	—	3,000	3,000	—	—	3,000	3,000	—
服務收入	19,062,000	19,038,236	19,038,236	—	—	19,038,236	- 23,764	0.12
雜項收入	—	2,598	2,598	—	—	2,598	2,598	—
市立內湖托兒所	7,293,230	9,091,409	9,091,409	—	—	9,091,409	1,798,179	24.66
財產收入	1,000	8,500	8,500	—	—	8,500	7,500	750.00
財產售價	1,000	8,500	8,500	—	—	8,500	7,500	750.00
其他收入	7,292,230	9,082,909	9,082,909	—	—	9,082,909	1,790,679	24.56
服務收入	7,292,230	9,082,909	9,082,909	—	—	9,082,909	1,790,679	24.56
市立民生托兒所	17,089,000	18,412,703	18,412,703	—	—	18,412,703	1,323,703	7.75
財產收入	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
財產售價	2,000	—	—	—	—	—	- 2,000	100.00
其他收入	17,087,000	18,412,703	18,412,703	—	—	18,412,703	1,325,703	7.76
服務收入	17,087,000	18,407,003	18,407,003	—	—	18,407,003	1,320,003	7.73
雜項收入	—	5,700	5,700	—	—	5,700	5,700	—
市立士林托兒所	7,636,550	8,056,089	8,056,089	—	—	8,056,089	419,539	5.49
財產收入	1,000	32,000	32,000	—	—	32,000	31,000	3,100.00
財產售價	1,000	32,000	32,000	—	—	32,000	31,000	3,100.00
其他收入	7,635,550	8,024,089	8,024,089	—	—	8,024,089	388,539	5.09
服務收入	7,635,550	8,024,089	8,024,089	—	—	8,024,089	388,539	5.09
市立信義托兒所	18,776,000	19,988,144	19,988,144	—	—	19,988,144	1,212,144	6.46
財產收入	2,000	1,830	1,830	—	—	1,830	- 170	8.50
財產售價	2,000	1,830	1,830	—	—	1,830	- 170	8.50
其他收入	18,774,000	19,986,314	19,986,314	—	—	19,986,314	1,212,314	6.46
供應收入	—	4,000	4,000	—	—	4,000	4,000	—
服務收入	18,774,000	19,982,314	19,982,314	—	—	19,982,314	1,208,314	6.44
市立成功托兒所	15,757,000	16,732,347	16,732,347	—	—	16,732,347	975,347	6.19
財產收入	1,000	800	800	—	—	800	- 200	20.00
財產售價	1,000	800	800	—	—	800	- 200	20.00
其他收入	15,756,000	16,731,547	16,731,547	—	—	16,731,547	975,547	6.19
供應收入	—	1,400	1,400	—	—	1,400	1,400	—
場地設備 管理收入	9,000	9,000	9,000	—	—	9,000	—	—
服務收入	15,747,000	16,721,147	16,721,147	—	—	16,721,147	974,147	6.19
市立大同托兒所	20,145,500	19,485,003	19,485,003	—	—	19,485,003	- 660,497	3.28
財產收入	1,000	1,000	1,000	—	—	1,000	—	—
財產售價	1,000	1,000	1,000	—	—	1,000	—	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
其他收入	20,144,500	19,484,003	19,484,003	—	—	19,484,003	- 660,497	3.28
服務收入	20,144,500	19,467,854	19,467,854	—	—	19,467,854	- 676,646	3.36
雜項收入	—	16,149	16,149	—	—	16,149	16,149	—
市立自強托兒所	18,918,350	19,721,579	19,721,579	—	—	19,721,579	803,229	4.25
財產收入	1,000	1,640	1,640	—	—	1,640	640	64.00
財產售價	1,000	1,640	1,640	—	—	1,640	640	64.00
其他收入	18,917,350	19,719,939	19,719,939	—	—	19,719,939	802,589	4.24
供應收入	—	400	400	—	—	400	400	—
服務收入	18,917,350	19,718,739	19,718,739	—	—	19,718,739	801,389	4.24
雜項收入	—	800	800	—	—	800	800	—
市立北投托兒所	9,080,150	8,797,439	8,797,439	—	—	8,797,439	- 282,711	3.11
財產收入	1,000	4,750	4,750	—	—	4,750	3,750	375.00
財產售價	1,000	4,750	4,750	—	—	4,750	3,750	375.00
其他收入	9,079,150	8,792,689	8,792,689	—	—	8,792,689	- 286,461	3.16
服務收入	9,079,150	8,792,689	8,792,689	—	—	8,792,689	- 286,461	3.16
市立大直托兒所	14,982,160	16,723,633	16,723,633	—	—	16,723,633	1,741,473	11.62
財產收入	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
財產售價	1,000	—	—	—	—	—	- 1,000	100.00
其他收入	14,981,160	16,723,633	16,723,633	—	—	16,723,633	1,742,473	11.63
供應收入	—	1,600	1,600	—	—	1,600	1,600	—
服務收入	14,981,160	16,722,033	16,722,033	—	—	16,722,033	1,740,873	11.62

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	社會局主管	17,375,880	192,000	1,944,959	15,238,921	—	15,238,921	87.70
	社會局	17,375,880	192,000	1,944,959	15,238,921	—	15,238,921	87.70
79	罰款及賠償收入	18,000	—	—	18,000	—	18,000	100.00
	罰鍰	18,000	—	—	18,000	—	18,000	100.00
81	其他收入	2,180,150	36,000	50,000	2,094,150	—	2,094,150	96.06
	雜項收入	2,180,150	36,000	50,000	2,094,150	—	2,094,150	96.06
82	其他收入	4,537,000	66,000	151,136	4,319,864	—	4,319,864	95.21
	雜項收入	4,537,000	66,000	151,136	4,319,864	—	4,319,864	95.21
83	罰款及賠償收入	3,230,000	—	—	3,230,000	—	3,230,000	100.00
	罰金罰鍰及過 怠金	3,230,000	—	—	3,230,000	—	3,230,000	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 數		
						權責發生數	收入保留數	合 計 %
84	其他收入	557,839	21,000	90,000	446,839	—	446,839	80.10
	雜項收入	557,839	21,000	90,000	446,839	—	446,839	80.10
	小 計	3,787,839	21,000	90,000	3,676,839	—	3,676,839	97.07
	罰款及賠償收入	1,495,000	—	30,000	1,465,000	—	1,465,000	97.99
	罰金罰鍰及過 息金	1,495,000	—	30,000	1,465,000	—	1,465,000	97.99
	其他收入	30,000	—	—	30,000	—	30,000	100.00
	雜項收入	30,000	—	—	30,000	—	30,000	100.00
	小 計	1,525,000	—	30,000	1,495,000	—	1,495,000	98.03
	罰款及賠償收入	901,465	—	47,878	853,587	—	853,587	94.69
	罰金罰鍰及過 息金	901,465	—	47,878	853,587	—	853,587	94.69
86	罰款及賠償收入	1,866,811	—	202,330	1,664,481	—	1,664,481	89.16
	罰金罰鍰及過 息金	1,866,811	—	202,330	1,664,481	—	1,664,481	89.16
	罰款及賠償收入	578,000	9,000	—	569,000	—	569,000	98.44
87	罰金罰鍰及過 息金	578,000	9,000	—	569,000	—	569,000	98.44
	罰款及賠償收入	1,597,500	60,000	989,500	548,000	—	548,000	34.30
	罰金罰鍰及過 息金	1,597,500	60,000	989,500	548,000	—	548,000	34.30
88	營業盈餘及事業 收入	384,115	—	384,115	—	—	—	—
	作業賸餘	384,115	—	384,115	—	—	—	—
	小 計	1,981,615	60,000	1,373,615	548,000	—	548,000	27.65

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
社會局					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過息金	7,552	12,376	4,823	63.87	違反各項福利法案較預計增加。
其他收入					
雜項收入	210	8,053	7,843	3,734.85	收回以前年度歲出。
廣慈博愛院					
其他收入					
雜項收入	250	1,281	1,031	412.69	工程逾期罰款、老人遺款等收入增加。

(二)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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
殯葬管理處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	45	3,460	3,415	7,590.75	工程逾期罰款收入增加。
其他收入					
場地設備管理收入	142,836	228,044	85,207	59.65	場地出借費調高收費標準。
服務收入	101,520	211,111	109,591	107.95	服務收入等調高收費標準。
市立雙園托兒所					
其他收入					
服務收入	7,977	9,694	1,717	21.53	免費托收幼兒較預計減少所致。
市立內湖托兒所					
其他收入					
服務收入	7,292	9,082	1,790	24.56	原住民委員會撥入兒童補助款。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
社會局主管	18,312,026,487	16,960,369,853	16,656,319,748	4,744,131	297,371,942	16,958,435,821	- 1,353,590,665	7.39
社會局	16,264,448,356	15,080,770,686	14,880,200,057	3,015,260	195,621,337	15,078,836,654	- 1,185,611,701	7.29
一般行政	169,489,008	148,861,581	148,365,821	190,000	305,760	148,861,581	- 20,627,426	12.17
團體輔導及社會活動	22,148,724	21,344,745	21,344,745	—	—	21,344,745	- 803,979	3.63
社會救助及平宅服務業務	5,031,351,379	4,560,878,346	4,559,700,314	—	—	4,559,700,314	- 471,651,065	9.37
身心障礙福利業務	4,769,577,525	4,763,064,885	4,761,236,218	—	1,072,667	4,762,308,885	- 7,268,640	0.15
老人福利業務	3,040,009,669	3,022,132,390	3,020,566,390	—	1,566,000	3,022,132,390	- 17,877,279	0.59
兒童及婦女福利業務	1,576,785,040	1,013,209,163	1,010,497,763	—	2,711,400	1,013,209,163	- 563,575,877	35.74
青少年福利	124,386,996	97,903,747	97,543,747	—	360,000	97,903,747	- 26,483,249	21.29
社區發展業務	18,428,743	14,108,868	14,108,868	—	—	14,108,868	- 4,319,875	23.44
督導殯葬業務	3,618,407	3,384,392	3,384,392	—	—	3,384,392	- 234,015	6.47
社會工作業務	247,563,752	228,067,517	227,282,517	—	785,000	228,067,517	- 19,496,235	7.88
老人自費安養業務	61,953,073	53,068,636	53,068,636	—	—	53,068,636	- 8,884,437	14.34
社會保險業務	462,453,354	462,453,354	462,453,354	—	—	462,453,354	—	—
臺北市性侵害防治中心	14,058,039	12,475,821	12,475,821	—	—	12,475,821	- 1,582,218	11.25
建築及設備	722,617,253	679,817,241	488,171,471	2,825,260	188,820,510	679,817,241	- 42,800,012	5.92
第一預備金	7,394	—	—	—	—	—	- 7,394	100.00

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
廣慈博愛院	423,517,525	390,427,579	388,698,708	1,728,871	—	390,427,579	- 33,089,946	7.81
一般行政	75,991,482	73,170,560	73,170,560	—	—	73,170,560	- 2,820,922	3.71
院民教養	221,991,190	198,662,873	198,662,873	—	—	198,662,873	- 23,328,317	10.51
保健醫療業務	110,022,141	104,476,960	104,476,960	—	—	104,476,960	- 5,545,181	5.04
建築及設備	15,512,712	14,117,186	12,388,315	1,728,871	—	14,117,186	- 1,395,526	9.00
陽明教養院	358,704,198	333,547,403	333,547,403	—	—	333,547,403	- 25,156,795	7.01
一般行政	85,953,336	80,280,427	80,280,427	—	—	80,280,427	- 5,672,909	6.60
院民教養	227,766,375	209,727,131	209,727,131	—	—	209,727,131	- 18,039,244	7.92
保健醫療業務	40,376,483	39,344,170	39,344,170	—	—	39,344,170	- 1,032,313	2.56
建築及設備	4,608,004	4,195,675	4,195,675	—	—	4,195,675	- 412,329	8.95
浩然敬老院	287,414,488	260,750,377	254,769,368	—	5,981,009	260,750,377	- 26,664,111	9.28
一般行政	49,438,361	45,362,573	45,362,573	—	—	45,362,573	- 4,075,788	8.24
院民教養	178,341,337	165,380,444	165,361,641	—	18,803	165,380,444	- 12,960,893	7.27
保健醫療業務	46,595,224	39,294,891	39,294,891	—	—	39,294,891	- 7,300,333	15.67
建築及設備	13,039,566	10,712,469	4,750,263	—	5,962,206	10,712,469	- 2,327,097	17.85
殯葬管理處	458,574,843	415,995,051	320,225,455	—	95,769,596	415,995,051	- 42,579,792	9.29
一般行政	85,107,883	80,336,739	80,166,739	—	170,000	80,336,739	- 4,771,144	5.61
殯葬業務	126,646,209	123,421,858	123,421,858	—	—	123,421,858	- 3,224,351	2.55
埋葬業務	63,163,581	40,494,148	40,494,148	—	—	40,494,148	- 22,669,433	35.89
火葬業務	47,424,807	38,080,507	37,117,507	—	963,000	38,080,507	- 9,344,300	19.70
公墓靈(納)骨堂(塔)業務	7,322,570	7,195,035	7,195,035	—	—	7,195,035	- 127,535	1.74
建築及設備	128,909,793	126,466,764	31,830,168	—	94,636,596	126,466,764	- 2,443,029	1.90
市立松山托兒所	21,875,921	20,101,481	20,101,481	—	—	20,101,481	- 1,774,440	8.11
一般行政	8,509,007	7,912,199	7,912,199	—	—	7,912,199	- 596,808	7.01
兒童托養業務	12,903,714	11,730,362	11,730,362	—	—	11,730,362	- 1,173,352	9.09
建築及設備	463,200	458,920	458,920	—	—	458,920	- 4,280	0.92
市立龍山托兒所	22,522,078	20,969,093	20,969,093	—	—	20,969,093	- 1,552,985	6.90
一般行政	8,678,213	8,325,609	8,325,609	—	—	8,325,609	- 352,604	4.06
兒童托養業務	13,300,665	12,301,390	12,301,390	—	—	12,301,390	- 999,275	7.51
建築及設備	543,200	342,094	342,094	—	—	342,094	- 201,106	37.02
市立雙園托兒所	22,122,084	19,652,582	19,652,582	—	—	19,652,582	- 2,469,502	11.16
一般行政	8,791,136	7,192,305	7,192,305	—	—	7,192,305	- 1,598,831	18.19
兒童托養業務	12,467,748	11,786,701	11,786,701	—	—	11,786,701	- 681,047	5.46
建築及設備	863,200	673,576	673,576	—	—	673,576	- 189,624	21.97
市立建成托兒所	26,146,249	24,582,460	24,582,460	—	—	24,582,460	- 1,563,789	5.98
一般行政	9,135,983	8,999,459	8,999,459	—	—	8,999,459	- 136,524	1.49
兒童托養業務	16,451,066	15,048,761	15,048,761	—	—	15,048,761	- 1,402,305	8.52
建築及設備	559,200	534,240	534,240	—	—	534,240	- 24,960	4.46

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市立城中托兒所	20,584,705	20,064,385	20,064,385	—	—	20,064,385	- 520,320	2.53
一般行政	8,168,924	7,840,801	7,840,801	—	—	7,840,801	- 328,123	4.02
兒童托養業務	12,235,581	12,047,812	12,047,812	—	—	12,047,812	- 187,769	1.53
建築及設備	180,200	175,772	175,772	—	—	175,772	- 4,428	2.46
市立南港托兒所	22,484,544	21,090,273	21,090,273	—	—	21,090,273	- 1,394,271	6.20
一般行政	8,764,598	8,332,114	8,332,114	—	—	8,332,114	- 432,484	4.93
兒童托養業務	13,480,746	12,522,559	12,522,559	—	—	12,522,559	- 958,187	7.11
建築及設備	239,200	235,600	235,600	—	—	235,600	- 3,600	1.51
市立木柵托兒所	30,322,589	27,900,358	27,900,358	—	—	27,900,358	- 2,422,231	7.99
一般行政	10,763,756	10,457,433	10,457,433	—	—	10,457,433	- 306,323	2.85
兒童托養業務	19,259,633	17,143,965	17,143,965	—	—	17,143,965	- 2,115,668	10.98
建築及設備	299,200	298,960	298,960	—	—	298,960	- 240	0.08
市立中山托兒所	22,368,840	21,086,166	21,086,166	—	—	21,086,166	- 1,282,674	5.73
一般行政	8,501,608	8,194,019	8,194,019	—	—	8,194,019	- 307,589	3.62
兒童托養業務	13,324,032	12,361,477	12,361,477	—	—	12,361,477	- 962,555	7.22
建築及設備	543,200	530,670	530,670	—	—	530,670	- 12,530	2.31
市立大安托兒所	21,086,489	20,155,357	20,155,357	—	—	20,155,357	- 931,132	4.42
一般行政	8,252,938	8,062,400	8,062,400	—	—	8,062,400	- 190,538	2.31
兒童托養業務	12,330,351	11,593,417	11,593,417	—	—	11,593,417	- 736,934	5.98
建築及設備	503,200	499,540	499,540	—	—	499,540	- 3,660	0.73
市立古亭托兒所	34,404,741	31,647,826	31,647,826	—	—	31,647,826	- 2,756,915	8.01
一般行政	12,036,011	11,070,036	11,070,036	—	—	11,070,036	- 965,975	8.03
兒童托養業務	21,361,530	19,774,343	19,774,343	—	—	19,774,343	- 1,587,187	7.43
建築及設備	1,007,200	803,447	803,447	—	—	803,447	- 203,753	20.23
市立內湖托兒所	21,830,550	20,177,145	20,177,145	—	—	20,177,145	- 1,653,405	7.57
一般行政	8,491,061	7,727,318	7,727,318	—	—	7,727,318	- 763,743	8.99
兒童托養業務	13,064,289	12,174,725	12,174,725	—	—	12,174,725	- 889,564	6.81
建築及設備	275,200	275,102	275,102	—	—	275,102	- 98	0.04
市立民生托兒所	34,711,108	32,103,514	32,103,514	—	—	32,103,514	- 2,607,594	7.51
一般行政	10,256,165	9,767,370	9,767,370	—	—	9,767,370	- 488,795	4.77
兒童托養業務	23,864,619	21,753,699	21,753,699	—	—	21,753,699	- 2,110,920	8.85
建築及設備	590,324	582,445	582,445	—	—	582,445	- 7,879	1.33
市立士林托兒所	25,594,852	23,217,007	23,217,007	—	—	23,217,007	- 2,377,845	9.29
一般行政	11,826,803	11,114,085	11,114,085	—	—	11,114,085	- 712,718	6.03
兒童托養業務	13,336,851	11,673,570	11,673,570	—	—	11,673,570	- 1,663,281	12.47
建築及設備	431,198	429,352	429,352	—	—	429,352	- 1,846	0.43
市立信義托兒所	37,817,429	34,439,504	34,439,504	—	—	34,439,504	- 3,377,925	8.93
一般行政	11,938,610	11,121,914	11,121,914	—	—	11,121,914	- 816,696	6.84
兒童托養業務	25,424,775	22,995,050	22,995,050	—	—	22,995,050	- 2,429,725	9.56
建築及設備	454,044	322,540	322,540	—	—	322,540	- 131,504	28.96

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
市立成功托兒所	31,441,698	27,909,301	27,909,301	—	—	27,909,301	- 3,532,397	11.23
一般行政	11,840,897	10,976,860	10,976,860	—	—	10,976,860	- 864,037	7.30
兒童托養業務	19,160,001	16,518,711	16,518,711	—	—	16,518,711	- 2,641,290	13.79
建築及設備	440,800	413,730	413,730	—	—	413,730	- 27,070	6.14
市立大同托兒所	36,236,584	32,447,266	32,447,266	—	—	32,447,266	- 3,789,318	10.46
一般行政	13,101,242	12,575,764	12,575,764	—	—	12,575,764	- 525,478	4.01
兒童托養業務	22,568,142	19,315,067	19,315,067	—	—	19,315,067	- 3,253,075	14.41
建築及設備	567,200	556,435	556,435	—	—	556,435	- 10,765	1.90
市立自強托兒所	35,188,305	32,538,323	32,538,323	—	—	32,538,323	- 2,649,982	7.53
一般行政	11,725,163	11,238,763	11,238,763	—	—	11,238,763	- 486,400	4.15
兒童托養業務	22,877,382	20,752,340	20,752,340	—	—	20,752,340	- 2,125,042	9.29
建築及設備	585,760	547,220	547,220	—	—	547,220	- 38,540	6.58
市立北投托兒所	22,781,595	20,194,761	20,194,761	—	—	20,194,761	- 2,586,834	11.35
一般行政	9,277,460	8,549,453	8,549,453	—	—	8,549,453	- 728,007	7.85
兒童托養業務	13,360,935	11,503,685	11,503,685	—	—	11,503,685	- 1,857,250	13.90
建築及設備	143,200	141,623	141,623	—	—	141,623	- 1,577	1.10
市立大直托兒所	29,846,716	28,601,955	28,601,955	—	—	28,601,955	- 1,244,761	4.17
一般行政	10,057,989	9,615,260	9,615,260	—	—	9,615,260	- 442,729	4.40
兒童托養業務	19,093,527	18,385,533	18,385,533	—	—	18,385,533	- 707,994	3.71
建築及設備	695,200	601,162	601,162	—	—	601,162	- 94,038	13.53

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	社會局主管	5,922,479,066	37,635,572	540,006,980	10,273,145	5,334,563,369	5,344,836,514	90.25
	社會局	5,716,930,290	29,858,763	385,435,505	—	5,301,636,022	5,301,636,022	92.74
83	建築及設備	914,927	914,927	—	—	—	—	—
84	建築及設備	24,784,093	70,792	651,694	—	24,061,607	24,061,607	97.08
85	老人福利業務	3,538,049,116	—	—	—	3,538,049,116	3,538,049,116	100.00
	建築及設備	50,751,168	25,375,455	5,463,002	—	19,912,711	19,912,711	39.24
	小 計	3,588,800,284	25,375,455	5,463,002	—	3,557,961,827	3,557,961,827	99.14
86	殘障福利業務	1,661,309,024	—	—	—	1,661,309,024	1,661,309,024	100.00
	老人福利業務	158,400	—	158,400	—	—	—	—
	建築及設備	37,576,921	145,530	12,478,067	—	24,953,324	24,953,324	66.41
	小 計	1,699,044,345	145,530	12,636,467	—	1,686,262,348	1,686,262,348	99.25
87	殘障福利業務	595,000	245,000	245,000	—	105,000	105,000	17.65
	建築及設備	66,006,608	209,445	53,095,664	—	12,701,499	12,701,499	19.24

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
88	小 計	66,601,608	454,445	53,340,664	—	12,806,499	12,806,499	19.23
	一般行政	1,028,505	—	1,028,505	—	—	—	—
	社會救助及平 宅服務業務	1,900,000	570,000	1,330,000	—	—	—	—
	老人福利業務	1,440,000	282,000	1,158,000	—	—	—	—
	兒童及婦女福 利業務	9,075,000	928,125	8,146,875	—	—	—	—
	社會工作業務	889,000	117,118	771,882	—	—	—	—
	建築及設備	322,452,528	1,000,371	300,908,416	—	20,543,741	20,543,741	6.37
	小 計	336,785,033	2,897,614	313,343,678	—	20,543,741	20,543,741	6.10
	廣慈博愛院	200,000	—	200,000	—	—	—	—
	一般行政	200,000	—	200,000	—	—	—	—
88	陽明教養院	150,000	—	150,000	—	—	—	—
	院民教養	150,000	—	150,000	—	—	—	—
88	浩然敬老院	17,811,849	585,120	14,666,729	2,560,000	—	2,560,000	14.37
	一般行政	239,700	—	239,700	—	—	—	—
	建築及設備	17,572,149	585,120	14,427,029	2,560,000	—	2,560,000	14.57
88	小 計	17,811,849	585,120	14,666,729	2,560,000	—	2,560,000	14.37
	殯葬管理處	187,386,927	7,191,689	139,554,746	7,713,145	32,927,347	40,640,492	21.69
	建築及設備	1,283,000	—	—	—	1,283,000	1,283,000	100.00
	殯葬業務	205,000	—	—	—	205,000	205,000	100.00
	殯葬業務	35,000	—	—	—	35,000	35,000	100.00
	建築及設備	1,722,000	—	—	—	1,722,000	1,722,000	100.00
	小 計	1,757,000	—	—	—	1,757,000	1,757,000	100.00
	殯葬業務	135,000	—	—	—	135,000	135,000	100.00
	埋葬業務	1,724,800	—	442,200	—	1,282,600	1,282,600	74.36
	建築及設備	182,282,127	7,191,689	139,112,546	7,713,145	28,264,747	35,977,892	19.74
87	小 計	184,141,927	7,191,689	139,554,746	7,713,145	29,682,347	37,395,492	20.31

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
社會局						
建築及設備						
其他設備	33,791	2,825	11,823	14,649	43.35	因兆如老人安養戶中心裝修工程尚未完工，致相關設備購置無法於年度內完成。

1. 本年度部分(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	%	
房屋興建工程	304,843	—	104,118	104,118	34.15	至善福利園區興建工程係繼續性工程,尚未完工;三興發展中心興建工程因原訂公告底價過高,致流標三次,經重新檢討後已完成發包手續,並預定於90年2月份正式開工;葫蘆堵區民活動中心興建工程因都市設計審議至89年10月13日始通過,致延遲發包等。
工程規劃	3,000	—	2,953	2,953	98.43	大龍段三小段216地號工程規劃奉市長專案辦理都市計畫變更;內湖金龍路金龍發展中心、戒嚴時期不當叛亂暨匪諜審判案受難者墓區整建工程等規劃案尚未完成。
其他修建工程	120,517	—	50,882	50,882	42.22	平宅社區美化等工程尚未完工;至善福利園區裝修工程需配合主體工程辦理;兆如老人安養戶中心裝修工程尚未完工等。
浩然敬老院 建築及設備 其他修建工程	11,303	—	5,962	5,962	52.75	建築物公共安全缺失改善工程尚未完工。
殯葬管理處 建築及設備 興建公墓	112,163	—	87,107	87,107	77.66	二館火葬場週邊私地建物拆遷補償費發放中、公墓墓籍資料整理工程未完工、北投王爺宮公墓墓區整理遷置工程、內湖第六公墓墓區整理遷置工程等因配合民俗於清明節期間公告遷葬作業,致延遲發包,未及於年度內完工,及相關墳墓遷葬補償費亦尚未發放完畢等。
其他修建工程	13,798	—	7,234	7,234	52.43	化妝室移靈走廊舊動線改善工程尚未完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
84	社會局 建築及設備 房屋興建工程	24,784	—	24,061	24,061	97.08	朱崙老人公寓興建工程因工程總價變更,已經報議會核定,目前進行都市計畫審議,尚無法辦理發包手續。
85	老人福利業務 老人福利	3,538,049	—	3,538,049	3,538,049	100.00	發放敬老津貼,因發放標準與市議會審議預算附帶意見及但書內容不符,經本處通知減列支付實現數,並轉列權責發生數,俟協調結果再憑核辦。
	建築及設備 補助公私立福利機構設施	2,235	—	2,235	2,235	100.00	永公福利園區興建工程拆遷補償費尚未發放完畢。

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	%	
	房屋興建工程	45,067	—	17,677	17,677	39.22	永公福利園區新建工程係繼續性工程，於82年5月委託建築師設計，因民間團體抗議而修正設計，於86年因環保法通過，須作環境影響評估，於88年又因超過30%土地不列入建蔽率等問題影響，重新檢討開發面積，有關變更案已簽請市長裁示中。
86	殘障福利業務 殘障福利	1,661,309	—	1,661,309	1,661,309	100.00	發放殘障津貼，因實施計畫未經市議會決議備查，經本處通知減列支付實現數，並轉列權責發生數，俟協調結果再憑核辦。
	建築及設備 房屋興建工程	33,839	—	24,953	24,953	73.74	永公福利園區新建工程係繼續性工程，已重新檢討開發面積，有關變更案已簽請市長裁示中。
87	建築及設備 補助公私立福利機構設施	23,393	—	11,629	11,629	49.71	補助大同智障訓練中心、三玉重殘養護中心等設備開辦費；補助公設民營社會福利機構辦理建物使用執照變更等尚未完成。
88	建築及設備 補助公私立福利機構設施	17,889	—	10,136	10,136	56.66	補助北投老人服務中心、基河國宅養護中心等開辦費；補助基河國宅改善無障礙設施；補助公設民營崇愛發展中心辦理建物使用執照變更等尚未完成。
	殯葬管理處						
83	建築及設備 興建公墓	1,283	—	1,283	1,283	100.00	福州山墓區整理第一階段遷墓補償費尚未發放完畢。
85	殯葬業務 殯殮管理	205	—	205	205	100.00	謝國雄等3人因公涉訟尚未結案之律師費。
86	殯葬業務 殯殮管理	35	—	35	35	100.00	彭仁水因公涉訟尚未結案之律師費。
	建築及設備 興建公墓	1,722	—	1,722	1,722	100.00	福州山墓區整理第二階段遷墓補償費尚未發放完畢。
87	殯葬業務 殯殮管理	135	—	135	135	100.00	雷元榮等2人因公涉訟尚未結案之律師費。
	埋葬業務 埋葬管理	1,724	—	1,282	1,282	74.36	本市濫葬遷葬工程因墓主抗爭，簽經局長暫緩辦理。
	建築及設備 其他修建工程	15,832	—	15,832	15,832	100.00	大型焚化爐工程經市議會89年2月10日議民字第0496號函同意變更預算項目，惟流標二次，無法於年度內完成。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
社會局				
社會救助及平宅服務業務				
社會救助	4,921,088	455,247	9.25	低收入戶、中低收入戶生活補助暨臨時工工資等實際申請人數較預計減少。
兒童及婦女福利業務				
兒童福利	1,404,426	536,270	38.18	育兒補助增列排富條款，致實際申請人數較預計減少。
青少年福利				
青少年福利	124,386	26,483	21.29	獨立生活少年生活補助、委託民間機構收容性交易之少年補助、委託機構收容 12 歲以上補助等較預計減少。
社區發展業務				
社區發展	18,428	4,319	23.44	人事費等賸餘，及補助社區發展協會辦理活動申請較預期減少。
老人自費安養業務				
老人娛樂及健康服務	6,365	1,439	22.62	人事費等賸餘。
建築及設備				
其他修建工程	120,517	26,141	21.69	其他各項工程標餘款。
浩然敬老院				
建築及設備				
其他修建工程	11,303	2,301	20.36	其他各項工程標餘款。
殯葬管理處				
埋葬業務				
埋葬管理	63,163	22,669	35.89	大部分人員以休假代替請領加班費、殯儀津貼停發等，致業務費大量賸餘。
市立龍山托兒所				
建築及設備				
其他修建工程	400	199	49.85	其他各項工程標餘款。
市立雙園托兒所				
建築及設備				
其他修建工程	720	188	26.12	其他各項工程標餘款。
市立古亭托兒所				
建築及設備				
其他修建工程	800	193	24.19	其他各項工程標餘款。
市立信義托兒所				
建築及設備				
其他修建工程	246	118	51.99	其他各項工程標餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
83	社會局 建築及設備 補助公私立機構 設施	914	914	100.00	賸餘數。
85	社會局 建築及設備 房屋興建工程	45,067	25,100	55.69	賸餘數。
87	社會局 殘障福利業務 殘障福利	595	245	41.18	賸餘數。
88	社會局 社會救助及平宅服 務業務 社會救助	1,900	570	30.00	賸餘數。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入、歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

(1)歲入部分

單位：新台幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
社會局	其他收入 雜項收入	351,822 351,822	漏列截至民國 89 年 12 月底止尚未收取之平價住宅管理維護費，應予增列。

(2)歲出部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
社會局	社會救助及平宅服務 業務 社會救助 身心障礙福利業務 身心障礙福利	1,934,032 1,178,032 756,000	洪香梅等 22 人溢領低收入戶生活扶助費應予減列。 李金生等 28 人溢領身心障礙者津貼應予減列。

玖、警察局主管

警察局主管連同所屬分局及各大隊（隊）為一單位預算，負責維護社會治安、改善交通秩序、加強犯罪偵防、保防、僑防、風化管制查察、強化民防、維護經濟金融及軍事動員等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度警察局主管之施政目標，以健全勤務指揮中心、端正警察風紀、強化勤務紀律、防制色情氾濫、落實外國人居、停留業務、加強大陸人士合法、非法入境管理取締業務、加強社會安全維護、管制並偵破重大刑案等為重點。實際辦理之主要業務計畫為警察勤務、行政警察業務、保安警察業務、刑事警察業務、交通警察業務、戶口業務、民防業務、保防業務、外事警察業務、資訊業務、教育與訓練等計畫，經編列業務計畫共計 15 項，下分工作計畫 34 項，執行結果，已完成者 24 項，仍待繼續執行者 10 項，茲將該局主管本年度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「警政社區化」，強化警勤區服務功能，落實戶口查察工作，加強「預防犯罪宣導團」功能。	推行警察社區化工作，徒步巡邏 85 線、腳踏車巡邏 26 線，提供市民舉家外出住宅巡邏服務 4,233 家，超商及麥當勞設置警察服務連絡站 235 家，召開派出所治安會議 826 次，分局聯合治安會議 42 次，參加市民 35,132 人次。分局派出所保持重點部署，執行二十四小時勤務活動，加強巡邏，本年度預算期間出勤 40,053 班次，達到 124,457 人次。受理流動人口登記 229,259 件，查尋人口之查尋 6,356 人，遷徙資料列管 15,403 人，戶籍登記申請書註記卡 869,982 件，建置口卡相片 244,283 件；辦理戶口督導 435,266 戶次，保、轉報境管局入境設籍案件 3,226 件。
加強推行守望相助工作，建立社區自衛體系及完善預警體系，輔導鄰里大廈（高樓）、社區、工商市場成立守望相助巡守隊，輔導居民裝設家戶聯防、警民連線、錄影監視系統等安全措施。	輔導民間成立守望相助組織 236 個，辦理守望相助巡守人員任務訓練 6,482 人，每年辦理三次績優社區大廈評鑑、守望相助組織示範觀摩 4 次；補助裝設安全設施 1,625 戶，裝設錄影監視系統 440 處；義勇警察組訓運用，全年協勤 163,367 人次。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>賡續執行檢肅流氓、查緝不法幫派組織，落實「肅槍」、「緝毒」、「掃黃」、「掃蕩職業賭場」、「取締地下錢莊」等，查捕逃犯和偵破重大刑案、查處非法外籍勞工及查緝大陸偷渡犯等工作。</p> <p>貫徹「重點性交通執法」，落實「路口淨空」工作，推動「建立路權觀念」及「交通違規案件委外建檔」。</p> <p>賡續執行院頒「預防少年、兒童犯罪方案」，精進「加強保護少年措施」，加強社區少年犯罪防制，檢肅、取締幫派滲入校園事件。</p> <p>賡續辦理警察國際交流合作，推動警察城市外交，增設「謝老師」專線，加強員警及眷屬心理</p>	<p>本年度預算期間一般刑案發生 78,951 件，偵破 64,144 件，緝獲人犯 41,560 人，其中重大刑案 1,656 人，破獲 1,178 件，緝獲人犯 1,492 人；檢肅竊盜發生 48,136 件，破獲 35,272 人，緝獲人犯 6,329 人；拘留人犯共計 15,411 人；查獲賭徒 2,365 人，取締違反社會秩序維護法 2,912 件，查緝走私 69 件，取締違反金融（包括偽鈔、地下錢莊）400 件，取締侵害智慧財產權案件 1,470 件，取締違法加油（氣）站 19 件等；執行春安工作，出動各種人力計 303,941 人次，偵破殺人 7 件，強盜 21 件，搶奪 18 件等；實施山地清查工作，查獲刑事案件 30 件 35 人，通緝犯 32 件，流氓 6 人，非法外籍勞工 5 人，大陸偷渡人犯 3 人等。</p> <p>執行加強營業小客車駕駛人安全教育，全年度辦理職前講習 7,427 人次；取締酒醉駕車、騎乘機車未戴安全帽、行人違規、取締闖紅燈、超速違規、大貨車違規行駛、公車違規、違規停車、清除道路障礙、取締巷弄路霸、查報有牌廢棄汽、機車、無照駕駛、路口淨空暨維護機車安全等，本年度預算期間計告發 7,628,135 件。有關交通違規案件委外建檔乙項，已於八十九年八月委託大同公司辦理入案作業。</p> <p>配合校外會預防犯罪宣導巡迴講座 508 次，保護少年措施深夜柔性勸導 4,341 次，偵辦刑案移送案件 3,410 件，查獲不良幫派 319 人，辦理春風專案計 4,644 名少年參加，執行市區聯合巡邏勸導登記 359 次，印製少年法令手冊及拍攝宣傳短片分發學校及相關單位；辦理少年個案輔導服務 20,606 人次。</p> <p>辦理「中美」、「中澳」警察交流研習 7 人，謝老師專線計 87 件、個別諮商 112 人次，團體諮商 178</p>

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
<p>諮商輔導服務，辦理員警教育職能訓練，加強電腦教育訓練，提升員警操作能力及處理勤（業）務能力。</p> <p>加強員警風紀教育，導正勤務紀律，落實內部管理，拓展風紀探訪，嚴密風紀。</p> <p>落實執行「報案三聯單」及「報案單一窗口」制度，建立高效率的報案服務系統。</p> <p>改建辦公廳舍及宿舍。</p>	<p>場次；依署頒「警察人員教育訓練實施計畫」規定，實施單、雙警組合警力訓練 13,689 人，特殊任務警力保持訓練 859 人，辦理強化員警教育訓練講習中級幹部 1,920 人，基層員警 12,840 人。辦理員警電腦訓練 46,602 人時，業已達成內勤一人一機，外勤三人一機之配置。</p> <p>辦理風紀狀況評估 227 件，考核最優劣員警提報 198 件，最優 126 件，需改進 72 件，辦理全年員警評鑑 8,041 件，執行風紀探訪 612 件，強化勤務紀律工作，督導規劃 202,973 人次，撰發督導通報及統計分析 451 件，辦理督察會報 18 次及勤務查測評比 3 次，政風督導會報 40 次，辦理年節風紀監察計畫 147 件。</p> <p>受理民眾報案 339,187 件，對「一一〇」受理臺實施電話禮貌與單一窗口作業測試 2,000 件，「一一〇」報案複查工作 929 件。</p> <p>辦理福中區民活動中心暨後港派出所工程、中山分局新建工程、建國所暨宿舍消防分隊工程、泰山鄉職務宿舍消防分隊工程、中正二泉所暨交通分隊工程等連續性工程，尚在執行中。</p>

二、預算執行之審核

本年度警察局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入尚未收繳之行人及道路障礙違規罰金罰鍰等及歲出之「一般行政」、「警察勤務」、「刑事警察業務」、「交通警察業務」、「資訊業務」、「建築及設備」等經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如下：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

警察局主管本年度編列歲入預算數 2 億 3,141 萬餘元，決算審核結果，修正增列收入實現數 29 萬餘元、保留以後年度待收之權責發生數 1,156 萬餘元，合計修正增列 1,186 萬餘元，主要包括：未列權責發生數尚未收繳之行人及道路障礙違規罰金罰鍰 1,156 萬餘元 列代收款未繳庫之宿舍拆遷補償費 29 萬餘元，審定收入實現數 2 億 7,829 萬餘元（120.26%），保留以後年度待收之權責發生數 2,895 萬餘元（12.51%），主要係尚未收繳之行人及道路障礙違規罰金罰鍰，仍須保留繼續執行。決算合計數審定為 3 億 0,725 萬餘元，與預算數比較超收 7,583 萬餘元（32.77%），主要係加強取締行車違規、執行路霸專案。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	%
警察局主管	231,417	295,384	278,294	28,958	—	307,252	75,835	32.77
罰款及賠償收入	203,171	252,415	235,026	28,958	—	263,985	60,813	29.93
罰金罰鍰及過怠金	191,254	237,847	220,458	28,958	—	249,416	58,161	30.41
沒入及沒收財物	11,916	14,568	14,568	—	—	14,568	2,651	22.25
規費收入	6,617	6,082	6,082	—	—	6,082	- 534	8.07
行政規費收入	6,617	6,082	6,082	—	—	6,082	- 534	8.07
信託管理收入	15,688	12,208	12,208	—	—	12,208	- 3,479	22.18
信託管理收入	15,688	12,208	12,208	—	—	12,208	- 3,479	22.18
財產收入	1,589	14,526	14,526	—	—	14,526	12,937	814.18
財產孳息	80	487	487	—	—	487	407	509.72
財產售價	1,509	14,038	14,038	—	—	14,038	12,529	830.32
其他收入	4,351	10,150	10,449	—	—	10,449	6,098	140.17
場地設備管理收入	1,051	2,501	2,501	—	—	2,501	1,450	137.96
雜項收入	3,300	7,649	7,948	—	—	7,948	4,648	140.87

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（八十四至八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 9 億 8,133 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 3 億 9,139 萬餘元（39.88%），減免數 4 億 4,232 萬餘元（45.08%），主要係交通罰鍰案件因吊扣（銷）免罰、講習等無須繳納及其他縣市轄區代收方式結案，保留以後年度待收之未結清數 1 億 4,760 萬餘元（15.04%），主要係行人及道路障礙違規罰金、罰鍰，受罰者繳交意願低，及收繳困難等尚未收繳，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

警察局主管本年度歲出原編列預算173億2,496萬餘元，追加預算2,520萬餘元，動支第二預備金7,033萬餘元，合計174億2,050萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數159億8,272萬餘元（91.75%），保留以後年度繼續支用之權責發生數1億0,234萬餘元（0.59%）、支出保留數3億9,478萬餘元（2.26%），主要係福中區民活動中心暨後港所工程、文山二分局興建工程、建國所暨職務宿舍消防分隊工程、南港分局新建工程，泰山鄉職務宿舍新建工程，或因多次招標始決標，或因需補送建物對捷運設施之大地分析報告，或因變更設計，或因都市設計審議委員會審議中，或因申請使用執照中等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為164億7,985萬餘元，與預算比較賸餘9億4,064萬餘元（5.40%），主要為員額未足額進用、改採油摺發油等致人事費、超勤加班費、油脂費賸餘及土地及地上物補償費經臺北市評議委員會核定加發二成較預算數為低致賸餘。至於警察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 付 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	17,420,504	15,982,728	91.75	102,343	0.59	394,786	2.26	497,129	2.85	940,646	5.40
警察局	17,420,504	15,982,728	91.75	102,343	0.59	394,786	2.26	497,129	2.85	940,646	5.40

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（八十至八十八年度）保留於本年度繼續支用之轉入數計7億2,766萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數3億9,875萬餘元（54.80%），減免數7,357萬餘元（10.11%），係各項工程結算賸餘，保留以後年度繼續支用之未結清數2億5,533萬餘元（35.09%），主要係交通大隊辦公廳舍用地、敦南派出所新建工程、福中區民活動中心暨後港派出所新建工程、建國派出所暨職務宿舍消防分隊新建工程，或因地上物遭占用訴訟中，或因多次招標始決標，或因變更設計，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 違反道路交通管理違規案件建檔未臻確實，有待查明並研謀改善

查該局交通大隊舉發之違反道路交通管理違規案件，自89年5月21日起委託大同公司集中登錄建檔，經查89年6月至12月「攔停」違規案件，並排除違規拖吊、合法程序註銷之告發單後，核有983件告發單缺號未登錄建檔，經函請該局查明缺號原因及相關人員疏失責任。據復：告發單缺號原因主要係重複入案、建檔時差、資料不全退件待查、跳號使用、單號登打錯誤，以及其他未依規定移送或註銷等原因，該

局對於未依規定移送或註銷之案件均已依獎懲規定懲處在案，共計 44 人次，分別處以一至二次之申誡。該局經檢討已採用讀碼機讀取單號，並對各項建檔環節及作業程序加強管制，落實單據控管及釐清責任歸屬，另要求委外建檔廠商實施二次建檔，以減少錯誤率發生。

2.編列報案資訊系統經費，事前評估未臻縝密，致計畫無法執行，有待研謀改善

該局本年度為落實民眾報案、警察反應快速化之要求，乃於「其他設備」「資料處理」計畫項下分別編列設備費 2,000 萬元、業務費 2,142 萬餘元，以購置報案資訊系統用電腦及其週邊設備暨支應其通訊費，惟本案經檢討原規劃透過大哥大系統進行傳輸，採簡訊方式按次計費，且每次只能傳送 69 個中文字，較不適合行動辦公室使用，而新一代傳輸方式設備又將於明年底推出，在新舊系統無法相容，且傳輸費相差 60 倍之情況下，乃簽經市長核准暫緩建置本系統，有關本系統之設備費另經臺北市政府核定改購置掌上型電腦，業務費則列入決算賸餘數。經函請嗣後籌編預算應詳予評估辦理，以避免計畫無法執行。據復：嗣後編列預算，將多方參考審慎評估可執行度，以避免計畫無法執行、預算賸餘之情事發生。

3.未訂定查扣贓車作業規範，以資遵循，亟待研究訂定

經查該局對於所屬因案查扣車輛當如何保管、發還等雖有零星之規定，惟未製訂完整詳細之作業規範，如應於何時填製相關表單及辦理清查盤點並製作盤點紀錄陳核、與各單位之查扣車輛登記簿相互勾稽核對等，均付諸厥如，經函請妥訂規範，以利員警遵循，並健全內部控制，以防杜弊端。據復：該局刑事警察大隊業已制定「查扣贓車作業流程」，函轉各分局依此規定辦理。

4.部分鑑識儀器建檔資料數偏低，宜請積極建檔，以提升使用效能

查該局鑑識中心於 89 年 5 月 12 日領用之鞋底紋建檔比對系統，及 89 年 9 月 18 日領用之人像併圖儀，截至 90 年 4 月止，僅分別建立鞋底紋檔 219 件及東方人圖像 105 件，建檔數顯有偏低，經函請積極建檔。據復：該中心研擬建立該局各單位查獲重大案件之犯罪嫌疑人鞋底印紋檔案為標準來源，並輸入比對連結該局各刑案現場是否具關聯性，計畫由分局現場勘查人員協助負責採取、拓印相關案件嫌犯鞋底紋及填寫相關資料，送交該中心資料建檔，以期擴充本系統應用範圍。為增加建檔數將至各分局搜集人犯相片，作為建檔影像資料來源；初期階段將蒐集二千名人犯照片影像資料，並從中篩選五百種不同類別之臉譜五官特徵，予以建檔，以提升使用效能。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

另查該局推動各項施政計畫執行不力，經監察提案糾正之事例，摘述如次：

1.臺北市政府警察局警用彈藥管理之標準作業流程，未能及時訂定，所屬外勤單位，未能確實管理彈藥庫房，安全堪虞；又庫儲彈藥紀錄卡片填具不實，管理鬆散；且彈藥庫房未設置督導或查核簽到記錄專簿暨庫儲彈藥管理權責不清，均有違失，經監察院提案糾正。(89.11.9.監察院公報第 2290 期)

2.內政部警政署購置中央遙控警報系統，欠缺前瞻性考量，未能審慎評估整體系統之規劃暨後續更換、擴充等事宜，處置欠當；臺北市政府警察局為消化預算，於招標作業前未向內政部警政署請示中央遙控警

報系統之相關規格，率爾決標辦理，且招標審查作業草率，有失嚴謹，又本案發生爭執後，內政部警政署暨臺北市警察局之處理態度有欠積極嚴重怠忽職責，均有違失，經監察院提案糾正。(90.1.29.監察院公報第 2302 期)

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
警察局主管	231,417,663	295,384,822	278,294,638	28,958,190	—	307,252,828	75,835,165	32.77
警察局	231,417,663	295,384,822	278,294,638	28,958,190	—	307,252,828	75,835,165	32.77
罰款及賠償收入	203,171,997	252,415,874	235,026,884	28,958,190	—	263,985,074	60,813,077	29.93
罰金罰鍰及過怠金	191,254,998	237,847,232	220,458,242	28,958,190	—	249,416,432	58,161,434	30.41
沒入及沒收財物	11,916,999	14,568,642	14,568,642	—	—	14,568,642	2,651,643	22.25
規費收入	6,617,000	6,082,830	6,082,830	—	—	6,082,830	-534,170	8.07
行政規費收入	6,617,000	6,082,830	6,082,830	—	—	6,082,830	-534,170	8.07
信託管理收入	15,688,665	12,208,925	12,208,925	—	—	12,208,925	-3,479,740	22.18
信託管理收入	15,688,665	12,208,925	12,208,925	—	—	12,208,925	-3,479,740	22.18
財產收入	1,589,000	14,526,366	14,526,366	—	—	14,526,366	12,937,366	814.18
財產孳息	80,000	487,775	487,775	—	—	487,775	407,775	509.72
財產售價	1,509,000	14,038,591	14,038,591	—	—	14,038,591	12,529,591	830.32
其他收入	4,351,001	10,150,827	10,449,633	—	—	10,449,633	6,098,632	140.17
場地設備管理收入	1,051,001	2,501,011	2,501,011	—	—	2,501,011	1,450,010	137.96
雜項收入	3,300,000	7,649,816	7,948,622	—	—	7,948,622	4,648,622	140.87

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	警察局主管	981,332,150	442,327,784	391,398,706	147,605,660	—	147,605,660	15.04
	警察局	981,332,150	442,327,784	391,398,706	147,605,660	—	147,605,660	15.04
84	罰款及賠償收入	318,300	318,300	—	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	318,300	318,300	—	—	—	—	—
86	罰款及賠償收入	373,732,100	287,139,704	74,750,796	11,841,600	—	11,841,600	3.17
	罰金罰鍰及過怠金	373,732,100	287,139,704	74,750,796	11,841,600	—	11,841,600	3.17
87	罰款及賠償收入	599,369,080	154,580,440	312,404,880	132,383,760	—	132,383,760	22.09
	罰金罰鍰及過怠金	599,369,080	154,580,440	312,404,880	132,383,760	—	132,383,760	22.09
88	罰款及賠償收入	7,912,670	289,340	4,243,030	3,380,300	—	3,380,300	42.72
	罰金罰鍰及過怠金	7,912,670	289,340	4,243,030	3,380,300	—	3,380,300	42.72

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
警察局					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	191,254	249,416	58,161	30.41	加強取締行人違規，執行路霸專案，自八十九年八月十六日起與交通裁決所合署辦公，以利列管車籍加強行人及道障礙違規催收。
沒入及沒收財物	11,916	14,568	2,651	22.25	落實執法，加強查扣違規車輛並拖吊，並積極處理查扣車輛變賣。
信託管理收入					
信託管理收入	15,688	12,208	- 3,479	22.18	大安分局臥龍街派出所各項工程費編列收支並列預算，本年度工程實際支付較預計為低，土地重劃費依實際支付數列收。
財產收入					
財產售價	1,509	14,038	12,529	830.32	變賣報廢車輛採公開招標變賣予「環保署廢機動車輛資源回收管理基金管理委員會登記有案廢車回收清除商」，並依規定領取回收獎勵金，所得較預計多。
其他收入					
場地設備管理收入	1,051	2,501	1,450	137.96	主要係大湖職務宿舍完工進住，員工宿舍費收入較預計多。
雜項收入	3,300	7,948	4,648	140.87	圖說費及逾期違約罰款較預計為多。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
警察局主管	17,420,504,262	16,479,858,016	15,982,728,436	102,343,027	394,786,553	16,479,858,016	- 940,646,246	5.40
警察局	17,420,504,262	16,479,858,016	15,982,728,436	102,343,027	394,786,553	16,479,858,016	- 940,646,246	5.40
一般行政	1,196,777,603	1,147,537,110	1,135,656,710	11,880,400	—	1,147,537,110	- 49,240,493	4.11
警察勤務	8,584,999,736	8,288,762,006	8,287,670,006	—	1,092,000	8,288,762,006	- 296,237,730	3.45
行政警察業務	44,839,648	43,739,354	43,739,354	—	—	43,739,354	- 1,100,294	2.45
保安警察業務	153,689,198	127,959,456	127,959,456	—	—	127,959,456	- 25,729,742	16.74
刑事警察業務	1,975,559,741	1,859,981,362	1,858,906,477	1,074,885	—	1,859,981,362	- 115,578,379	5.85
交通警察業務	2,320,581,506	2,264,825,852	2,246,137,532	—	18,688,320	2,264,825,852	- 55,755,654	2.40
戶口業務	55,005,970	51,156,074	51,156,074	—	—	51,156,074	- 3,849,896	7.00
民防業務	128,958,851	113,723,385	113,723,385	—	—	113,723,385	- 15,235,466	11.81
保防業務	148,051,804	145,694,035	145,694,035	—	—	145,694,035	- 2,357,769	1.59
外事警察業務	197,559,128	190,810,048	190,810,048	—	—	190,810,048	- 6,749,080	3.42
資訊業務	140,859,328	110,041,922	102,187,479	7,854,443	—	110,041,922	- 30,817,406	21.88
電訊與車輛維護	569,593,812	390,856,485	390,856,485	—	—	390,856,485	- 178,737,327	31.38
教育與訓練	26,384,436	24,282,255	24,282,255	—	—	24,282,255	- 2,102,181	7.97
團隊補助	197,211,762	189,648,041	189,648,041	—	—	189,648,041	- 7,563,721	3.84
建築及設備	1,680,422,364	1,530,840,631	1,074,301,099	81,533,299	375,006,233	1,530,840,631	- 149,581,733	8.90
第一預備金	9,375	—	—	—	—	—	- 9,375	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	警察局主管	727,662,407	73,572,984	398,750,901	115,814,221	139,524,301	255,338,522	35.09
	警察局	727,662,407	73,572,984	398,750,901	115,814,221	139,524,301	255,338,522	35.09
80	建築及設備	647,708	647,708	—	—	—	—	—
82	建築及設備	12,733,785	6,820,722	5,906,152	6,911	—	6,911	0.05
83	建築及設備	75,874,279	31,314,726	42,340,683	1,752,737	466,133	2,218,870	2.92
84	建築及設備	34,224,013	27,699,831	6,524,182	—	—	—	—
85	建築及設備	110,690,103	37,271	652,832	110,000,000	—	110,000,000	99.38
86	一般行政	685,277	—	606,400	—	78,877	78,877	11.51
	警察勤務	219,115	—	—	—	219,115	219,115	100.00
	電訊與車輛維護	4,000	—	—	—	4,000	4,000	100.00
	建築及設備	73,696,510	1,810,000	61,161,075	46,847	10,678,588	10,725,435	14.55
	小 計	74,604,902	1,810,000	61,767,475	46,847	10,980,580	11,027,427	14.78
87	行政警察業務	2,555,711	—	2,555,711	—	—	—	—
	建築及設備	46,818,184	1,669,195	16,710,267	—	28,438,722	28,438,722	60.74
	小 計	49,373,895	1,669,195	19,265,978	—	28,438,722	28,438,722	57.60
88	一般行政	3,132,000	—	3,132,000	—	—	—	—
	刑事警察業務	2,040,000	—	2,040,000	—	—	—	—
	資訊業務	14,883,660	—	14,883,660	—	—	—	—
	電訊與車輛維護	3,450,000	—	3,450,000	—	—	—	—
	團隊補助	6,775,132	114,180	6,660,952	—	—	—	—
	建築及設備	339,232,930	3,459,351	232,126,987	4,007,726	99,638,866	103,646,592	30.55
	小 計	369,513,722	3,573,531	262,293,599	4,007,726	99,638,866	103,646,592	28.05

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
建築及設備						
其他設備	218,162	35,311	—	35,311	16.19	賡續辦公室自動化專案，因部分項目驗收不合格及購置數位式錄影監視系統，因多次招標始決標，致須保留繼續辦理。
房屋興建工程	1,137,272	27,816	361,456	389,272	34.23	福中區民活動中心暨後港所工程、文山二分局興建工程、建國所暨職務宿舍消防分隊工程、南港分局新建工程，泰山鄉職務宿舍新建工程，或因多次招標始決標，或因需補送建物對捷運設施之大地分析報告，或因變更設計，或因都市設計審議委員會審議中，或因申請使用執照中等，致須保留繼續辦理。
其他修建工程	116,242	18,405	11,370	29,775	25.61	該局辦公大樓中央空調系統冰水管路改善工程多次流標始決標及中正一分局仁愛所裝修空調工程驗收中，致須保留繼續辦理。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
85	警察局						
	建築及設備						
	房屋興建工程	110,690	110,000	—	110,000	99.38	主要係交通大隊辦公廳舍用地因市民占用，尚在訴訟中，致仍須保留繼續執行。
86	警察勤務						
	外勤工作	219	219	—	219	100.00	北投分局前主計涉嫌變造原始憑證案，因尚在法院審理中，有關經費暫列為未結清數。
	電訊與車輛維護						
	車輛維護	4	4	—	4	100.00	北投分局前主計涉嫌變造原始憑證案，因尚在法院審理中，有關經費暫列為未結清數。
	建築及設備						
	刑事設備	24,770	—	10,400	10,400	41.99	刑警大隊購置秘密蒐證器材影像有線通訊監察系統，因多次招標流標及廠商報價過高，尚未完成發包建置，仍須保留繼續執行。

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	%	
87	建築及設備 房屋興建工程	46,818	—	28,438	28,438	60.74	福中區民活動中心暨後港派出所工程、北投區職務宿舍新建工程、文山二分局交通分隊暨興隆所興建工程，或因多次招標始決標，或因民眾抗爭而停工，承商要求解約，或因鄰損案待處理，仍須保留繼續執行。
88	建築及設備 房屋興建工程	189,933	2,217	89,708	91,926	48.40	福中區民活動中心暨後港派出所新建工程、建國派出所暨職務宿舍消防分隊新建工程、敦南派出所新建工程，或因多次招標始決標，或因變更設計，或因地上物遭占用訴訟中，仍須保留繼續執行。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
警察局				
一般行政 行政管理	709,664	34,750	4.90	主要係員額未足額進用，人事費賸餘及員警健康檢查、該局及所屬建築物公共安全檢查簽證費、員工上下班交通費賸餘。
警察勤務 外勤工作	7,330,877	268,155	3.66	主要係員額未足額進用、調待案未獲核定之人事費及外勤員警超勤加班費賸餘。
保安警察業務 警備工作	78,214	22,851	29.22	保一總隊配賦該局員警超勤加班費賸餘。
刑事警察業務 偵辦刑案	1,686,645	89,812	5.32	主要係員額未足額進用、調待案未獲核定之人事費、外勤員警超勤加班費及刑大通訊監察專線電話費賸餘。
交通警察業務 交通秩序維護	2,289,005	51,912	2.27	主要係員額未足額進用，人事費賸餘。
資訊業務 資料處理	140,859	30,817	21.88	主要係報案資訊系統通訊費報市政府同意停辦致賸餘。
電訊與車輛維護				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
車輛維護	439,695	164,141	37.33	主要係使用油摺核發油料節省油脂費及汽機車保養費賸餘。
建築及設備 房屋興建工程	1,137,272	105,299	9.26	主要係地上物補償費原預估為公告現值加四成編列預算，後經本市評議委員會核定為加發二成致賸餘，及設備工程案標餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
80	警察局 建築及設備 房屋興建工程	647	647	100	原預估保留數無須支用。
82	警察局 建築及設備 房屋興建工程	12,733	6,820	53.56	工程完工結算賸餘。
83	警察局 建築及設備 房屋興建工程	75,874	31,314	41.27	消防局延平分局及警察局保安大隊第六中隊新建工程地上物拆遷補償費原預估數無須支付。
84	警察局 建築及設備 房屋興建工程	32,434	27,690	85.37	因信義三張犁派出所土地產權仍有疑義，經市政府核准放棄興建及其他工程款之結算賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
警察局	罰款及賠償收入	11,868,006	
	罰金罰鍰及過怠金	11,569,200	增列交通違規罰鍰之權責發生數。
	其他收入		
	雜項收入	298,806	宿舍拆遷補償費列代收未繳庫。

拾、衛生局主管

衛生局主管包括衛生局及十二區衛生所，負責本市公共衛生業務、掌理防疫、保健、環境衛生、醫政、醫院、醫護、藥政之管理、護理行政、衛生教育、食品衛生、醫療技術人員訓練、市民傷病診治、衛生指導等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度衛生局主管之施政目標為繼續加強國民保健、防疫措施、增擴建醫療院所及設備，並強化醫政管理及改進醫療衛生服務等，經編列業務計畫共計 51 項，下分工作計畫 81 項，執行結果，已完成者 71 項，仍待繼續執行者 10 項，茲將該局主管本年度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. 推展癌症防治工作，提供市民免費篩檢服務。	1. 88 至 89 年子宮頸癌累計篩檢 378,359 人次，乳癌累計篩檢 140,975 人次，口腔癌累計篩檢 62,758 人次。
2. 加強營業衛生場所衛生管理。	2. 稽查營業場所 22,530 件，處罰 1,008 件；輔導 4,099 場次事業單位改善醫療設施，辦理輻射污染建築物住戶健康檢查及追蹤健檢 2,013 人
3. 積極查緝密醫、取締醫、藥、食品、化妝品誇大不實之違規廣告，以保障市民消費權益。	3. 辦理醫療院所督導考核共計 2,705 家次，受理密醫案件 127 件，移送地檢署 17 件，查察取締不實違規廣告 222 家，處分 167 件。
4. 推動衛生教育業務。	4. 藉由各項講座、訪視、社區活動及大眾媒體等辦理腸病毒、登革熱、愛滋病、肝炎防治衛生教育宣導業務。
5. 加強食品衛生查驗及衛生檢驗。	5. 抽驗各類食品 10,064 件，並發布新聞及刊登網站供民眾選購參考。執行蟻蟲、B 型肝炎、瘧疾血片檢驗共 199,308 件。
6. 辦理醫療保健福利業務。	6. 辦理醫院門診健康檢查，推動獨居老人健康照護服務，補助六歲以下兒童門診，急診補助計 5,312,342 人次，住院補助計 5,351,081 人次。
加強宣導菸害防制，以落實菸品標示，廣告及禁菸場所之管理。	89 年 3、4、5 月查核校園附近青少年可能聚集吸菸及購菸場所 1,040 家，開具勸阻單 74 張，告發單 43 張。

二、預算執行之審核

本年度衛生局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、歲出之「一般行政」、「防疫業務」、「保健業務」、「環境衛生」、「衛生教育業務」、「醫療保健福利業務」、「兒童醫療補助計畫」及「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

衛生局主管本年度編列歲入預算 5 億 1,246 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 5 億 1,816 萬餘元（101.11%），保留以後年度待收之權責發生數 1,021 萬餘元（1.99%），主要為取締違規廣告之行政罰鍰，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 5 億 2,837 萬餘元，與預算數比較超收 1,591 萬餘元（3.11%），主要為收回撥付性病防治所 87、88 年度醫療基金投資經費及廠商違約逾期罰款收入增加所致。至於衛生局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	單 位：新 臺 幣 千 元				超（短）收 數	
			決 算 審 定 數				金 額	%
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計		
衛生局主管	512,464	528,377	518,160	10,216	—	528,377	15,912	3.11
罰款及賠償收入	32,586	40,126	29,910	10,216	—	40,126	7,540	23.14
罰金罰鍰及過怠金	32,526	37,545	27,329	10,216	—	37,545	5,019	15.43
賠償收入	60	2,581	2,581	—	—	2,581	2,521	4,201.72
規費收入	9,132	10,582	10,582	—	—	10,582	1,450	15.88
行政規費收入	9,132	10,582	10,582	—	—	10,582	1,450	15.88
財產收入	463,304	463,910	463,910	—	—	463,910	605	0.13
財產孳息	1,354	1,802	1,802	—	—	1,802	448	33.10
財產售價	59	180	180	—	—	180	120	203.16
資本收回	461,890	461,927	461,927	—	—	461,927	36	0.01
其他收入	7,441	13,758	13,758	—	—	13,758	6,316	84.89
供應收入	60	199	199	—	—	199	139	233.00
場地設備管理收入	2,608	442	442	—	—	442	- 2,165	83.02
服務收入	4,730	4,583	4,583	—	—	4,583	- 147	3.12
雜項收入	42	8,532	8,532	—	—	8,532	8,490	20,214.81

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（八十四至八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 2,289 萬餘元，決算審核結果，審定收

入實現數 430 萬餘元(18.82%)，減免數 389 萬餘元(17.03%)，保留以後年度待收之未結清數 1,468 萬餘元(64.15%)，主要係取締違反藥物或化妝品違規廣告及違反菸害防治法等之罰金罰鍰，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

衛生局主管本年度原編列歲出預算 96 億 2,398 萬餘元，動支第二預備金 796 萬餘元，合計 96 億 3,194 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 87 億 8,039 萬餘元(91.16%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 2,009 萬餘元(0.21%)，支出保留數 1 億 4,141 萬餘元(1.47%)，主要係 89 年 11、12 月兒童醫療補助費用，尚未完成審核作業；疫苗採購尚未完成交貨，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 89 億 4,190 萬餘元，與預算數比較賸餘 6 億 9,003 萬餘元(7.16%)，主要係防疫工作補助及獎勵、保健工作獎勵金賸餘、市立醫療院所補助、兒童醫療補助、中老年疾病防治、職業衛生管理輻射健檢等賸餘。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
衛生局主管	9,631,942	8,780,397	91.16	20,094	0.21	141,415	1.47	161,509	1.68	690,035	7.16
衛生局	8,733,903	7,988,558	91.47	20,094	0.23	141,022	1.61	161,116	1.84	584,228	6.69
松山區衛生所	75,807	67,088	88.50	—	—	—	—	—	—	8,718	11.50
信義區衛生所	83,289	67,770	81.37	—	—	—	—	—	—	15,518	18.63
大安區衛生所	97,188	87,362	89.89	—	—	—	—	—	—	9,826	10.11
中山區衛生所	83,853	74,727	89.12	—	—	—	—	—	—	9,125	10.88
中正區衛生所	64,776	59,521	91.89	—	—	393	0.61	393	0.61	4,862	7.50
大同區衛生所	59,618	56,619	94.97	—	—	—	—	—	—	2,999	5.03
萬華區衛生所	82,641	74,226	89.82	—	—	—	—	—	—	8,415	10.18
文山區衛生所	73,005	61,454	84.18	—	—	—	—	—	—	11,550	15.82
南港區衛生所	48,954	45,262	92.46	—	—	—	—	—	—	3,692	7.54
內湖區衛生所	66,226	55,949	84.48	—	—	—	—	—	—	10,277	15.52
士林區衛生所	87,720	78,612	89.62	—	—	—	—	—	—	9,107	10.38
北投區衛生所	74,956	63,243	84.37	—	—	—	—	—	—	11,712	15.63

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度(八十一至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 3 億 1,877 萬餘元，決算審核結果，因工程未能發包毋需支付施工監督服務費，修正減列未結清數 1,041 萬餘元並改列減免數，審定支付實現數

2 億 2,407 萬餘元(70.29%)，減免數 4,014 萬餘元(12.59%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 5,455 萬餘元(17.12%)，主要係醫療廢棄物焚化處理中心，因民眾抗爭暫緩發包，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.辦理兒童醫療補助，為免浪費醫療資源，允宜建立電腦資料庫以稽核就醫頻率

該局辦理兒童醫療補助係依臺北市兒童特約醫療院所醫療補助費抽樣審查作業原則辦理，對申報費用部分須核對姓名、身分證字號以審查就醫頻率是否異常，據說明因資料量龐大，人力有限為由，仍以人工方式審核，未建立電腦資料庫以稽核就醫頻率，惟查本計畫案補助預算高達十億餘元，為免浪費醫療資源，經函請建立電腦資料庫以確實有效之勾稽。據復：將研議規劃建立資料庫以達確實有效之稽核。

2.培育發展獎勵金之獎助未依相關規定辦理，允宜注意改進

臺北市仁愛醫院申請培育發展獎勵金辦理「臺北市仁愛醫院肝病中心開幕啟用典禮及國際演講會」，提報 89 年第 16 次審查會議，會議結果認為開幕典禮及演講會支用與培育發展獎勵金欠合，故修正為「肝細胞癌研究的新進展學術研討會」，查本案於 89 年 11 月申請，至 90 年 1 月 30 日計畫案才正式通過審議，核與培育發展獎勵金執行注意事項七：「本獎勵金之申請，應將計畫書於事前送交審查，…奉准延緩提報之計畫，應於核准延緩提報日起之三十日內補提計畫書。」本案雖於事後補提計畫書，惟審查會議通過時本案已辦理完成，顯見審議委員會未依照該「注意事項」確實執行，經函請嗣後注意改善。據復：爾後辦理相關業務，當注意時程控制與遵守相關規定。

3.辦理所屬醫療、院所補助款分配，訂立考評分配原則，宜參考客觀營運管理指標，並落實獎優懲劣之精神

該局辦理所屬醫療、院所補助款分配，訂立有考評分配原則，由局長就專家學者、衛生機構人員及各醫療、院所長中遴選評核委員，每季至各院實地考評，再依考評結果分配會計年度補助款每季之分配額。經查該局考核各醫院營運管理指標，目標值訂定方式係以醫院去年同期實際成長率訂立目標值，未參酌其他醫院之間營運管理指標，無法比較各醫院經營績效，考核失之客觀，影響考評經費分配之公平性；又依考評分配原則說明：政府補助款賸餘款之分配，每季及每年考評分配後之賸餘，於年度考評終了時依照三類醫院，按同類所有院所原提撥金額比例發回同類各院(所)，將失卻考核獎優懲劣之精神，經函請檢討研謀改進。據復：該局於 90 年 2 月 14 日召開「八十八年下半年及八十九年度市立醫療院所政府補助款考評作業檢討會」，針對「政府補助款提撥考評分配原則」及考評指標進行檢討改進。另目標值訂定方式與政府補助款賸餘款之分配，亦作部分修正。

4.未實際執行該局訂定之醫療補助費用審查作業原則，允宜檢討注意改進

依據臺北市兒童特約醫療院所醫療補助費用抽樣審查作業原則，訂有門(急)診抽樣及住院抽樣等審查方式，經查該局兒童醫療補助作業小組對醫療院所申報醫療費用，僅以審核兒童就診年齡是否逾期及申報是否有誤為原則，另外針對每月申報費用異常(高於上月費用較多)之特約醫療院所進行抽審，顯示實際執

行並未依該局自訂之抽樣原則辦理，經函請檢討注意改進。據復：該局將檢討抽樣審查作業原則以符實際。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
衛生局主管	512,464,499	528,377,280	518,160,780	10,216,500	—	528,377,280	15,912,781	3.11
衛生局	49,529,350	65,075,209	54,858,709	10,216,500	—	65,075,209	15,545,859	31.39
罰款及賠償收入	32,586,200	40,004,560	29,788,060	10,216,500	—	40,004,560	7,418,360	22.77
罰金罰鍰及過怠金	32,526,200	37,545,500	27,329,000	10,216,500	—	37,545,500	5,019,300	15.43
賠償收入	60,000	2,459,060	2,459,060	—	—	2,459,060	2,399,060	3,998.43
規費收入	9,132,202	10,582,300	10,582,300	—	—	10,582,300	1,450,098	15.88
行政規費收入	9,132,202	10,582,300	10,582,300	—	—	10,582,300	1,450,098	15.88
財產收入	1,413,748	1,947,873	1,947,873	—	—	1,947,873	534,125	37.78
財產孳息	1,354,247	1,802,482	1,802,482	—	—	1,802,482	448,235	33.10
財產售價	59,501	145,391	145,391	—	—	145,391	85,890	144.35
其他收入	6,397,200	12,540,476	12,540,476	—	—	12,540,476	6,143,276	96.03
供應收入	60,000	190,600	190,600	—	—	190,600	130,600	217.67
場地設備管理收入	2,551,200	331,783	331,783	—	—	331,783	- 2,219,417	87.00
服務收入	3,744,000	3,580,736	3,580,736	—	—	3,580,736	- 163,264	4.36
雜項收入	42,000	8,437,357	8,437,357	—	—	8,437,357	8,395,357	19,988.95
松山區衛生所	19,374,085	19,419,020	19,419,020	—	—	19,419,020	44,935	0.23
罰款及賠償收入	—	1,144	1,144	—	—	1,144	1,144	—
賠償收入	—	1,144	1,144	—	—	1,144	1,144	—
財產收入	19,289,624	19,324,644	19,324,644	—	—	19,324,644	35,020	0.18
財產售價	—	270	270	—	—	270	270	—
資本收回	19,289,624	19,324,374	19,324,374	—	—	19,324,374	34,750	0.18
其他收入	84,461	93,232	93,232	—	—	93,232	8,771	10.38
服務收入	84,461	92,885	92,885	—	—	92,885	8,424	9.97
雜項收入	—	347	347	—	—	347	347	—
信義區衛生所	32,594,206	32,609,332	32,609,332	—	—	32,609,332	15,126	0.05
財產收入	32,516,956	32,516,956	32,516,956	—	—	32,516,956	—	—
資本收回	32,516,956	32,516,956	32,516,956	—	—	32,516,956	—	—
其他收入	77,250	92,376	92,376	—	—	92,376	15,126	19.58
服務收入	77,250	90,550	90,550	—	—	90,550	13,300	17.22
雜項收入	—	1,826	1,826	—	—	1,826	1,826	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
大安區衛生所	49,791,169	49,884,049	49,884,049	—	—	49,884,049	92,880	0.19
罰款及賠償收入	—	1,067	1,067	—	—	1,067	1,067	—
賠償收入	—	1,067	1,067	—	—	1,067	1,067	—
財產收入	49,724,219	49,726,719	49,726,719	—	—	49,726,719	2,500	0.01
財產售價	—	2,500	2,500	—	—	2,500	2,500	—
資本收回	49,724,219	49,724,219	49,724,219	—	—	49,724,219	—	—
其他收入	66,950	156,263	156,263	—	—	156,263	89,313	133.40
供應收入	—	2,600	2,600	—	—	2,600	2,600	—
服務收入	66,950	153,035	153,035	—	—	153,035	86,085	128.58
雜項收入	—	628	628	—	—	628	628	—
中山區衛生所	38,810,490	38,847,815	38,847,815	—	—	38,847,815	37,325	0.10
財產收入	38,802,250	38,802,342	38,802,342	—	—	38,802,342	92	0.00
資本收回	38,802,250	38,802,342	38,802,342	—	—	38,802,342	92	0.00
其他收入	8,240	45,473	45,473	—	—	45,473	37,233	451.86
服務收入	8,240	12,380	12,380	—	—	12,380	4,140	50.24
雜項收入	—	33,093	33,093	—	—	33,093	33,093	—
中正區衛生所	30,988,849	31,029,209	31,029,209	—	—	31,029,209	40,360	0.13
財產收入	30,909,049	30,909,049	30,909,049	—	—	30,909,049	—	—
資本收回	30,909,049	30,909,049	30,909,049	—	—	30,909,049	—	—
其他收入	79,800	120,160	120,160	—	—	120,160	40,360	50.58
場地設備管理收入	18,000	18,000	18,000	—	—	18,000	—	—
服務收入	61,800	102,160	102,160	—	—	102,160	40,360	65.31
大同區衛生所	34,369,071	34,445,634	34,445,634	—	—	34,445,634	76,563	0.22
罰款及賠償收入	—	118,332	118,332	—	—	118,332	118,332	—
賠償收入	—	118,332	118,332	—	—	118,332	118,332	—
財產收入	34,228,491	34,228,491	34,228,491	—	—	34,228,491	—	—
資本收回	34,228,491	34,228,491	34,228,491	—	—	34,228,491	—	—
其他收入	140,580	98,811	98,811	—	—	98,811	- 41,769	29.71
場地設備管理收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
服務收入	129,780	87,720	87,720	—	—	87,720	- 42,060	32.41
雜項收入	—	291	291	—	—	291	291	—
萬華區衛生所	41,252,098	41,257,877	41,257,877	—	—	41,257,877	5,779	0.01
財產收入	41,103,778	41,106,878	41,106,878	—	—	41,106,878	3,100	0.01
財產售價	—	3,100	3,100	—	—	3,100	3,100	—
資本收回	41,103,778	41,103,778	41,103,778	—	—	41,103,778	—	—
其他收入	148,320	150,999	150,999	—	—	150,999	2,679	1.81
服務收入	148,320	149,630	149,630	—	—	149,630	1,310	0.88
雜項收入	—	1,369	1,369	—	—	1,369	1,369	—
文山區衛生所	45,947,939	45,917,713	45,917,713	—	—	45,917,713	- 30,226	0.07
罰款及賠償收入	—	428	428	—	—	428	428	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
賠償收入	—	428	428	—	—	428	428	—
財產收入	45,845,969	45,845,969	45,845,969	—	—	45,845,969	—	—
資本收回	45,845,969	45,845,969	45,845,969	—	—	45,845,969	—	—
其他收入	101,970	71,316	71,316	—	—	71,316	- 30,654	30.06
服務收入	101,970	70,975	70,975	—	—	70,975	- 30,995	30.40
雜項收入	—	341	341	—	—	341	341	—
南港區衛生所	15,639,572	15,643,961	15,643,961	—	—	15,643,961	4,389	0.03
罰款及賠償收入	—	1,000	1,000	—	—	1,000	1,000	—
賠償收入	—	1,000	1,000	—	—	1,000	1,000	—
財產收入	15,575,222	15,576,222	15,576,222	—	—	15,576,222	1,000	0.01
財產售價	—	1,000	1,000	—	—	1,000	1,000	—
資本收回	15,575,222	15,575,222	15,575,222	—	—	15,575,222	—	—
其他收入	64,350	66,739	66,739	—	—	66,739	2,389	3.71
場地設備管理收入	18,000	17,000	17,000	—	—	17,000	- 1,000	5.56
服務收入	46,350	49,505	49,505	—	—	49,505	3,155	6.81
雜項收入	—	234	234	—	—	234	234	—
內湖區衛生所	49,969,515	50,030,313	50,030,313	—	—	50,030,313	60,798	0.12
財產收入	49,958,715	49,969,915	49,969,915	—	—	49,969,915	11,200	0.02
財產售價	—	11,200	11,200	—	—	11,200	11,200	—
資本收回	49,958,715	49,958,715	49,958,715	—	—	49,958,715	—	—
其他收入	10,800	60,398	60,398	—	—	60,398	49,598	459.24
供應收入	—	6,600	6,600	—	—	6,600	6,600	—
場地設備管理收入	10,800	11,400	11,400	—	—	11,400	600	5.56
雜項收入	—	42,398	42,398	—	—	42,398	42,398	—
士林區衛生所	56,559,304	56,615,267	56,615,267	—	—	56,615,267	55,963	0.10
財產收入	56,410,984	56,428,192	56,428,192	—	—	56,428,192	17,208	0.03
財產售價	—	15,720	15,720	—	—	15,720	15,720	—
資本收回	56,410,984	56,412,472	56,412,472	—	—	56,412,472	1,488	0.00
其他收入	148,320	187,075	187,075	—	—	187,075	38,755	26.13
服務收入	148,320	185,795	185,795	—	—	185,795	37,475	25.27
雜項收入	—	1,280	1,280	—	—	1,280	1,280	—
北投區衛生所	47,638,851	47,601,881	47,601,881	—	—	47,601,881	- 36,970	0.08
財產收入	47,525,551	47,526,836	47,526,836	—	—	47,526,836	1,285	0.00
財產售價	—	1,200	1,200	—	—	1,200	1,200	—
資本收回	47,525,551	47,525,636	47,525,636	—	—	47,525,636	85	0.00
其他收入	113,300	75,045	75,045	—	—	75,045	- 38,255	33.76
場地設備管理收入	—	54,000	54,000	—	—	54,000	54,000	—
服務收入	113,300	7,990	7,990	—	—	7,990	- 105,310	92.95
雜項收入	—	13,055	13,055	—	—	13,055	13,055	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	衛生局主管	22,894,785	3,899,685	4,307,677	14,687,423	—	14,687,423	64.15
	衛生局	22,894,785	3,899,685	4,307,677	14,687,423	—	14,687,423	64.15
84	罰款及賠償收入	3,861,285	3,860,685	600	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過 怠金	3,861,285	3,860,685	600	—	—	—	—
85	罰款及賠償收入	3,569,200	9,000	—	3,560,200	—	3,560,200	99.75
	罰金罰鍰及過 怠金	3,569,200	9,000	—	3,560,200	—	3,560,200	99.75
86	罰款及賠償收入	4,196,600	—	660,000	3,536,600	—	3,536,600	84.27
	罰金罰鍰及過 怠金	4,196,600	—	660,000	3,536,600	—	3,536,600	84.27
87	罰款及賠償收入	5,021,700	—	1,193,919	3,827,781	—	3,827,781	76.22
	罰金罰鍰及過 怠金	5,021,700	—	1,193,919	3,827,781	—	3,827,781	76.22
88	罰款及賠償收入	6,246,000	30,000	2,453,158	3,762,842	—	3,762,842	60.24
	罰金罰鍰及過 怠金	6,246,000	30,000	2,453,158	3,762,842	—	3,762,842	60.24

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
衛生局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	60	2,459	2,399	3,998.43	廠商違約交貨之逾期罰款增加。
其他收入					
場地設備管理收入	2,551	331	- 2,219	87.00	係陽明醫院員工借住公有宿舍繳回房租津貼部分，依該院 87 年 10 月份院務會議再次修訂其宿舍管理要點，明確規定借住單身宿舍者不再收租金，致實收宿舍費減少。
雜項收入	42	8,437	8,395	19,988.95	收回撥付性病防治所 87、88 年度醫療基金投資經費。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
衛生局主管	9,631,942,727	8,941,907,667	8,780,397,980	20,094,046	141,415,641	8,941,907,667	- 690,035,060	7.16
衛生局	8,733,903,283	8,149,674,950	7,988,558,263	20,094,046	141,022,641	8,149,674,950	- 584,228,333	6.69
一般行政	237,563,755	225,977,133	222,067,133	—	3,910,000	225,977,133	- 11,586,622	4.88
防疫業務	73,615,215	48,894,136	35,679,465	—	13,214,671	48,894,136	- 24,721,079	33.58
保健業務	52,951,134	37,928,512	37,048,512	—	880,000	37,928,512	- 15,022,622	28.37
環境衛生	26,213,146	20,053,905	19,003,905	—	1,050,000	20,053,905	- 6,159,241	23.50
醫政醫護	77,925,298	63,841,401	63,841,401	—	—	63,841,401	- 14,083,897	18.07
藥政業務	20,690,111	17,461,871	17,461,871	—	—	17,461,871	- 3,228,240	15.60
護理業務	48,757,758	41,685,765	41,685,765	—	—	41,685,765	- 7,071,993	14.50
衛生教育業務	36,124,367	28,345,444	27,350,444	—	995,000	28,345,444	- 7,778,923	21.53
食品衛生管理	37,905,781	30,220,873	30,220,873	—	—	30,220,873	- 7,684,908	20.27
檢驗業務	35,853,014	30,196,693	30,196,693	—	—	30,196,693	- 5,656,321	15.78
技術研究	23,380,828	15,580,513	15,580,513	—	—	15,580,513	- 7,800,315	33.36
醫療業務	6,464,314,480	6,228,962,580	6,228,962,580	—	—	6,228,962,580	- 235,351,900	3.64
醫療保健福利業務	1,394,882,731	1,195,325,314	1,078,754,397	—	116,570,917	1,195,325,314	- 199,557,417	14.31
建築及設備	139,436,697	112,494,285	87,998,186	20,094,046	4,402,053	112,494,285	- 26,942,412	19.32
非營業循環業金	58,526,784	52,706,525	52,706,525	—	—	52,706,525	- 5,820,259	9.94
第一預備金	5,762,184	—	—	—	—	—	- 5,762,184	100.00
松山區衛生所	75,807,326	67,088,606	67,088,606	—	—	67,088,606	- 8,718,720	11.50
一般行政	22,024,154	19,995,203	19,995,203	—	—	19,995,203	- 2,028,951	9.21
衛生業務	52,334,505	45,775,803	45,775,803	—	—	45,775,803	- 6,558,702	12.53
建築及設備	1,448,667	1,317,600	1,317,600	—	—	1,317,600	- 131,067	9.05
信義區衛生所	83,289,009	67,770,729	67,770,729	—	—	67,770,729	- 15,518,280	18.63
一般行政	23,679,857	21,615,130	21,615,130	—	—	21,615,130	- 2,064,727	8.72
衛生業務	58,842,877	45,502,329	45,502,329	—	—	45,502,329	- 13,340,548	22.67
建築及設備	766,275	653,270	653,270	—	—	653,270	- 113,005	14.75
大安區衛生所	97,188,577	87,362,498	87,362,498	—	—	87,362,498	- 9,826,079	10.11
一般行政	22,818,737	21,791,182	21,791,182	—	—	21,791,182	- 1,027,555	4.50
衛生業務	71,016,110	62,720,786	62,720,786	—	—	62,720,786	- 8,295,324	11.68
建築及設備	3,353,730	2,850,530	2,850,530	—	—	2,850,530	- 503,200	15.00
中山區衛生所	83,853,350	74,727,706	74,727,706	—	—	74,727,706	- 9,125,644	10.88
一般行政	22,806,838	22,111,055	22,111,055	—	—	22,111,055	- 695,783	3.05
衛生業務	59,870,842	51,556,226	51,556,226	—	—	51,556,226	- 8,314,616	13.89
建築及設備	1,175,670	1,060,425	1,060,425	—	—	1,060,425	- 115,245	9.80
中正區衛生所	64,776,398	59,914,263	59,521,263	—	393,000	59,914,263	- 4,862,135	7.51
一般行政	17,616,509	16,409,083	16,409,083	—	—	16,409,083	- 1,207,426	6.85
衛生業務	45,338,344	41,855,661	41,855,661	—	—	41,855,661	- 3,482,683	7.68
建築及設備	1,821,545	1,649,519	1,256,519	—	393,000	1,649,519	- 172,026	9.44
大同區衛生所	59,618,674	56,619,324	56,619,324	—	—	56,619,324	- 2,999,350	5.03
一般行政	17,223,445	16,934,349	16,934,349	—	—	16,934,349	- 289,096	1.68
衛生業務	41,119,689	38,514,810	38,514,810	—	—	38,514,810	- 2,604,879	6.33

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
建築及設備	1,275,540	1,170,165	1,170,165	—	—	1,170,165	- 105,375	8.26
萬華區衛生所	82,641,863	74,226,445	74,226,445	—	—	74,226,445	- 8,415,418	10.18
一般行政	21,241,909	20,907,003	20,907,003	—	—	20,907,003	- 334,906	1.58
衛生業務	56,624,729	49,090,742	49,090,742	—	—	49,090,742	- 7,533,987	13.31
建築及設備	4,775,225	4,228,700	4,228,700	—	—	4,228,700	- 546,525	11.45
文山區衛生所	73,005,743	61,454,790	61,454,790	—	—	61,454,790	- 11,550,953	15.82
一般行政	20,604,988	19,001,359	19,001,359	—	—	19,001,359	- 1,603,629	7.78
衛生業務	51,498,990	41,662,534	41,662,534	—	—	41,662,534	- 9,836,456	19.10
建築及設備	901,765	790,897	790,897	—	—	790,897	- 110,868	12.29
南港區衛生所	48,954,204	45,262,180	45,262,180	—	—	45,262,180	- 3,692,024	7.54
一般行政	14,426,871	13,797,802	13,797,802	—	—	13,797,802	- 629,069	4.36
衛生業務	33,390,968	30,511,486	30,511,486	—	—	30,511,486	- 2,879,482	8.62
建築及設備	1,136,365	952,892	952,892	—	—	952,892	- 183,473	16.15
內湖區衛生所	66,226,992	55,949,454	55,949,454	—	—	55,949,454	- 10,277,538	15.52
一般行政	17,879,916	16,407,698	16,407,698	—	—	16,407,698	- 1,472,218	8.23
衛生業務	46,632,024	38,046,585	38,046,585	—	—	38,046,585	- 8,585,439	18.41
建築及設備	1,715,052	1,495,171	1,495,171	—	—	1,495,171	- 219,881	12.82
士林區衛生所	87,720,545	78,612,831	78,612,831	—	—	78,612,831	- 9,107,714	10.38
一般行政	24,854,624	23,529,816	23,529,816	—	—	23,529,816	- 1,324,808	5.33
衛生業務	61,405,196	53,804,933	53,804,933	—	—	53,804,933	- 7,600,263	12.38
建築及設備	1,460,725	1,278,082	1,278,082	—	—	1,278,082	- 182,643	12.50
北投區衛生所	74,956,763	63,243,891	63,243,891	—	—	63,243,891	- 11,712,872	15.63
一般行政	19,180,085	16,850,628	16,850,628	—	—	16,850,628	- 2,329,457	12.15
衛生業務	53,008,743	43,837,617	43,837,617	—	—	43,837,617	- 9,171,126	17.30
建築及設備	2,767,935	2,555,646	2,555,646	—	—	2,555,646	- 212,289	7.67

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	衛生局主管	318,776,430	40,143,416	224,073,581	4,227,000	50,332,433	54,559,433	17.12
	衛生局	277,401,659	39,568,729	197,750,954	2,835,000	37,246,976	40,081,976	14.45
84	建築及設備	11,171,964	—	—	—	11,171,964	11,171,964	100.00
85	建築及設備	50,000,000	28,081,964	—	—	21,918,036	21,918,036	43.84
86	一般行政	474,900	—	—	—	474,900	474,900	100.00
87	一般行政	3,100,000	72,000	3,028,000	—	—	—	—
	保健業務	3,570,000	—	3,570,000	—	—	—	—
	建築及設備	1,552,500	—	1,552,500	—	—	—	—
	小 計	8,222,500	72,000	8,150,500	—	—	—	—
88	一般行政	6,030,532	14	3,195,518	2,835,000	—	2,835,000	47.01
	防疫業務	26,149,940	11,380,750	14,769,190	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	保健業務	320,000	—	320,000	—	—	—	—
	環境衛生	740,000	1	739,999	—	—	—	—
	技術業務	1,042,500	—	1,042,500	—	—	—	—
	建築及設備	173,249,323	34,000	169,533,247	—	3,682,076	3,682,076	2.13
	小 計	207,532,295	11,414,765	189,600,454	2,835,000	3,682,076	6,517,076	3.14
84	中興醫院	1,066,147	—	—	—	1,066,147	1,066,147	100.00
	建築及設備	1,066,147	—	—	—	1,066,147	1,066,147	100.00
	和平醫院	16,689,574	37,794	16,651,780	—	—	—	—
81	建築及設備	16,689,574	37,794	16,651,780	—	—	—	—
	陽明醫院	17,047,963	319,483	4,709,170	—	12,019,310	12,019,310	70.50
86	建築及設備	17,047,963	319,483	4,709,170	—	12,019,310	12,019,310	70.50
	忠孝醫院	1,392,000	—	—	1,392,000	—	1,392,000	100.00
85	一般行政	1,392,000	—	—	1,392,000	—	1,392,000	100.00
	松山區衛生所	111,525	15,232	96,293	—	—	—	—
88	衛生業務	111,525	15,232	96,293	—	—	—	—
	信義區衛生所	136,084	53,954	82,130	—	—	—	—
88	衛生業務	136,084	53,954	82,130	—	—	—	—
	大安區衛生所	134,574	1	134,573	—	—	—	—
88	衛生業務	134,574	1	134,573	—	—	—	—
	中山區衛生所	137,994	26,274	111,720	—	—	—	—
88	衛生業務	137,994	26,274	111,720	—	—	—	—
	中正區衛生所	85,772	10,498	75,274	—	—	—	—
88	衛生業務	85,772	10,498	75,274	—	—	—	—
	大同區衛生所	18,588	763	17,825	—	—	—	—
88	衛生業務	18,588	763	17,825	—	—	—	—
	萬華區衛生所	101,860	41,403	60,457	—	—	—	—
88	衛生業務	101,860	41,403	60,457	—	—	—	—
	文山區衛生所	117,696	—	117,696	—	—	—	—
88	衛生業務	117,696	—	117,696	—	—	—	—
	南港區衛生所	3,999,798	17,152	3,982,646	—	—	—	—
88	衛生業務	62,454	3,968	58,486	—	—	—	—
	建築及設備	3,937,344	13,184	3,924,160	—	—	—	—
	小 計	3,999,798	17,152	3,982,646	—	—	—	—
	內湖區衛生所	89,840	—	89,840	—	—	—	—
88	衛生業務	89,840	—	89,840	—	—	—	—
	士林區衛生所	149,444	52,133	97,311	—	—	—	—
88	衛生業務	149,444	52,133	97,311	—	—	—	—
	北投區衛生所	95,912	—	95,912	—	—	—	—
88	衛生業務	95,912	—	95,912	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
醫療保健福利業務 兒童醫療補助計畫	1,139,204	—	116,456	116,456	10.22	係該計畫接獲醫療補助費申請案，需經二至三個月審核，致十一、十二月醫療補助費申請案需於九十年三月始能完成核銷。
中正區衛生所						
建築及設備 其他修建工程	1,821	—	393	393	21.58	係給水排水工程尚未完工。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
84	衛生局 建築及設備 房屋興建工程	11,171	—	11,171	11,171	100.00	係醫療廢棄物焚化處理中心因民眾抗爭工程延期發包未完工。
85	建築及設備 房屋興建工程	50,000	—	21,918	21,918	43.84	係醫療廢棄物焚化處理中心因民眾抗爭工程延期發包未完工。
86	一般行政 行政管理	474	—	—	474	100.00	係會計資訊整合系統尚未完成驗收。
88	一般行政 行政管理	6,030	2,835	—	2,835	47.01	係部分資訊軟體尚未規劃完成。
84	中興醫院 建築及設備 房屋興建工程	1,066	—	1,066	1,066	100.00	係地主不服尚在訴訟中，地上物拆遷補償費保留。
85	忠孝醫院 一般行政 行政管理	1,392	1,392	—	1,392	100.00	係因停電與機電設備維護廠商醫療糾紛，尚在訴訟中。
86	陽明醫院 建築及設備 其他修建工程	17,047	—	12,019	12,019	70.50	係停車廠工程尚未驗收付款，及承商因工程爭議訴訟中。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
衛生局				
防疫業務				
防疫工作	73,615	24,721	33.58	主要為疫苗所需經費較預算數少。
保健業務				
保健工作	43,447	13,215	30.42	主要為民眾請領子宮頸抹片催檢獎金(補助款)之情形較少。
環境衛生				
職業衛生管理	18,754	4,883	26.04	主要為輻射污染建築物住戶建檢較預算數少。
衛生教育業務				
衛生教育	18,849	3,953	20.97	係健康教育館場地另有他用，未能興建致相關經費結餘。
衛生訓練	17,274	3,825	22.15	係健康教育館場地另有他用，未能興建致相關經費結餘。
食品衛生管理				
食品衛生輔導	21,548	5,271	24.47	主要為人員未足額晉用人事費及其他業務費賸餘。
技術業務				
衛生技術研究	23,380	7,800	33.36	主要為其他業務費賸餘。
醫療業務				
市立醫療院所補助	6,460,588	230,450	3.57	各市立醫療院所補助款賸餘。
醫療保健福利業務				
兒童健康管理	113,923	35,941	31.55	各醫療院所對發展遲緩兒童轉介評估鑑定與療育之申請補助個案數較原預估數偏低。
中年老人疾病防治工作	141,754	36,051	25.43	係老人健康檢查申報案較原預算數低。
兒童醫療補助計畫	1,139,204	127,564	11.20	係六歲以下兒童醫療補助執行結餘。
建築及設備				
其他修建工程	6,831	5,976	87.48	因政策性決定場地另有用途，工程停辦。
信義區衛生所				
衛生業務				
公共衛生	58,842	13,340	22.67	主要係人員未補足人事費及其他業務費賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
85	衛生局 建築及設備 房屋興建工程	50,000	17,671	35.34	係醫療廢棄物焚化處理中心專案保留款未通過。
88	衛生局 防疫業務 防疫工作	26,149	11,380	43.52	係購置與接種疫苗實際數較預算數少。
	信義區衛生所 衛生業務 公共衛生	136	53	39.65	係採購贖餘款。
	萬華區衛生所 衛生業務 公共衛生	101	41	40.65	係公共衛生家戶健康管理資料卡標餘款。
	士林區衛生所 衛生業務 公共衛生	149	52	34.88	係家戶健康管理資料卡印刷費贖餘。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲出決算修正繳庫數簡明表

以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
85	衛生局	建築及設備 房屋興建工程	10,410,000 10,410,000	因工程未能發包毋須支付施工監督服務費，予以修正減列。

拾壹、環境保護局主管

環境保護局主管包括環境保護局、衛生稽查大隊、內湖垃圾焚化廠、木柵垃圾焚化廠、北投垃圾焚化廠等 5 個單位，掌理本市公害防治、垃圾清運暨環境清潔維護、垃圾處理、水肥與禽畜污染管理等業務，茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度環境保護局主管之施政目標為負責空氣、噪音、水源污染防治、病媒、毒性物質等公害監測、管制、環境消毒、垃圾、水肥清運處理、雨水下水道清理、資源垃圾回收、違反環境保護法規案件取締、告發、執行垃圾焚化作業及公害防治規劃、垃圾焚化運轉之操作與污染防制等事項。經編列業務計畫共計 23 項，下分工作計畫 50 項，執行結果，已完成者 29 項，仍待繼續執行者 21 項，茲將該局主管本年度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. 為有效管制空氣污染源，以期改善空氣品質，針對污染源實施不定期檢測稽查取締。	1. 柴油車輛排冒黑煙之檢查取締，計檢查 13,265 輛次、告發 1,157 輛次，加強機動車輛排放廢氣之取締管制，計檢查 149,752 輛次、告發 10,735 輛次。
2. 推動空氣污染管制工作，實施空氣品質檢測。	2. 以自動監測儀 24 小時監測空氣中一氧化碳、二氧化硫、懸浮微粒等污染物，本次年度共監測 39,735 項次。
3. 清除違規張貼、噴漆、繫掛之廣告物，取締告發違規行為。	3. 88 年 7 月至 89 年 12 月共計清除 1,447,692 件，告發 22,433 件，停話 2,441 件。
4. 以專業技術為民服務，持續維持焚化廠、掩埋場管理系統品質，進行垃圾處理工程計畫。	4. 內湖及木柵垃圾焚化廠排放戴奧辛改善工程，預定於 90 年度完成，山豬窟掩埋場有機廢棄物堆肥廠，已完成甄選廠商進行廠房興建工程。
5. 實施垃圾費隨袋徵收制度，充分落實污染者付費、受益者付費制度，達到垃圾減量效果。	5. 89 年 7 月 1 日實施隨袋徵收制度後，平均每日總垃圾量為 2,830 公噸，較 88 年均每日總垃圾量為 3,772 公噸，減少 942 公噸。
6. 加強推動環境影響評估，以預防及減輕開發行為對環境造成不良影響。	6. 辦理臺北市重大開發案之環境影響評估審查事項，配合行政院環保署修訂環境影響評估子法。

二、預算執行之審核

本年度環境保護局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、「規費收入」及歲出之「垃圾處理與清潔維持」、「水肥與禽畜污染管理」、「建築及設備」、「環境衛生及河川工程」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

環境保護局主管本年度編列歲入預算 30 億 8,771 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 28 億 6,176 萬餘元(92.68%)，保留以後年度待收之權責發生數 3 億 0,112 萬餘元(9.75%)，主要係委託臺北自來水事業處隨水費代徵處理費，89 年 12 月起商販售專用垃圾袋收入，取締髒亂罰鍰收入，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 31 億 6,288 萬餘元，與預算數比較超收 7,517 萬餘元(2.43%)，主要為山豬窟二標工程逾期罰款及專用垃圾袋違約罰款與焚化垃圾賸餘電力出售臺電電費收入所致。至於環境保護局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	單 位：新 台 幣 千 元					
			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	3,087,713	3,162,889	2,861,765	301,123	—	3,162,889	75,175	2.43
罰款及賠償收入	209,879	249,061	147,664	101,396	—	249,061	39,182	18.67
罰金罰鍰及過怠金	200,379	217,279	115,882	101,396	—	217,279	16,900	8.43
賠償收入	9,500	31,781	31,781	—	—	31,781	22,281	234.55
規費收入	2,480,528	2,483,993	2,284,266	199,726	—	2,483,993	3,464	0.14
行政規費收入	5,803	2,774	2,774	—	—	2,774	- 3,028	52.18
污染防治費收入	2,474,725	2,481,218	2,281,491	199,726	—	2,481,218	6,493	0.26
財產收入	387,509	412,296	412,296	—	—	412,296	24,787	6.40
財產孳息	3,176	3,165	3,165	—	—	3,165	- 10	0.34
財產售價	384,332	409,130	409,130	—	—	409,130	24,797	6.45
其他收入	9,797	17,538	17,538	—	—	17,538	7,741	79.01
供應收入	600	360	360	—	—	360	- 239	39.92
場地設備管理收入	8,506	13,945	13,945	—	—	13,945	5,439	63.94
雜項收入	691	3,232	3,232	—	—	3,232	2,541	367.80

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十四至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 7 億 3,461 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 2 億 2,274 萬餘元(30.32%)，減免數 7,822 萬餘元(10.65%)，保留以後年度待收之權責發生數 4 億 3,365 萬餘元(59.03%)，主要係違反環保違規案件之罰金罰鍰，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

環境保護局主管本年度原編列歲出預算 111 億 7,027 萬餘元，追加預算 3 億 6,283 萬餘元，動支第二預備金 1 億 6,929 萬餘元，合計 117 億 0,240 萬餘元。決算審核結果，修車廠溢發之修車特別獎金，經修正減列支付實現數 3 萬餘元；列支每周排定一日外勤實際從事廢棄物清理工作之支領清潔獎金，尚待報權責機關核准，經修正減列支付實現數 729 萬餘元，並如數轉列權責發生數，審定支付實現數 98 億 0,153 萬餘元(83.76%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 3 億 8,076 萬餘元(3.25%)，支出保留數 9 億 5,505 萬餘元(8.16%)，主要為汰換車輛尚未完成驗收付款；資源回收隊興建工程尚未完工；北投焚化廠機電統包工程、土建工程第三、第五標因竣工日期爭議仲裁未決等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 111 億 3,735 萬餘元，與預算數比較賸餘 5 億 6,505 萬餘元(4.83%)，主要係販售垃圾袋手續費支出結餘及福德坑、山豬坑掩埋場、內湖焚化廠回饋經費賸餘。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 付 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	11,702,401	9,801,532	83.76	380,767	3.25	955,051	8.16	1,335,818	11.41	565,050	4.83
環境保護局	9,172,753	7,805,208	85.09	285,894	3.12	715,246	7.80	1,001,141	10.92	366,403	3.99
衛生稽查大隊	265,475	221,633	83.49	—	—	—	—	—	—	43,842	16.51
內湖垃圾焚化廠	866,536	717,411	82.79	55,999	6.46	35,424	4.09	91,423	10.55	57,700	6.66
木柵垃圾焚化廠	966,168	694,854	71.92	38,252	3.96	199,165	20.61	237,417	24.57	33,897	3.51
北投垃圾焚化廠	431,466	362,424	84.00	620	0.14	5,215	1.21	5,835	1.35	63,207	14.65

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十一至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 18 億 2,561 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 11 億 6,207 萬餘元(63.65%)，減免數 6,761 萬餘元(3.70%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 3 億 6,960 萬餘元(20.25%)，支出保留數 2 億 2,631 萬餘元(12.40%)，保留原因主要係北投焚化廠機電統包工程因竣工日期爭議仲裁尚未決定及修車廠、資源回收隊新建工程尚未完工，仍須保留於

以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.第三垃圾衛生掩埋場銜接山豬窟掩埋場時程有落差，產生垃圾處理空窗期，亟應研謀解決

臺北市自 87 年開始規劃闢建第三垃圾衛生掩埋場以銜接山豬窟垃圾衛生掩埋場，預定於 94 年 3 月完成第一期工程，95 年 10 月完成第 2 期工程，惟山豬窟掩埋場預計於 92 年 4 月封閉，此期間將產生垃圾處理之空窗期，經函請儘速研謀解決。據復：該局自 90 年度起內湖及木柵垃圾焚化廠均已陸續完成改善工程並恢復營運，故本市可燃垃圾將可全部焚化，可大大節省掩埋容積；此外該局將持續推動資源回收及垃圾減量俾順利銜接第三掩埋場。

2.醫療廢棄物通報資料未落實核對控管，亟待研謀改善

該局對 50 床以下各醫療院所填具之「有害事業廢棄物遞送聯單」第一聯及處理機構通報之第四聯單據，僅予以彙整、分類、裝訂成冊，並未進行資料核對，以落實資料通報目的，俾加強查緝與管制醫療廢棄物之清除處理。經函議建請主管機關研謀改善通報機制，並加強例外案件管理。據復：將向環保署建請研謀改善醫療廢棄物清除通報機制，並由該局加強例外案件管理。

3.請領環保專業加給之專業人員，未依規定列冊專案報請主管機關核定，亟待檢討改善

依「環境保護機關專業人員專業加給支給規定」，辦理環境保護工作之專業人員適用該規定之職務及工作項目，應列冊專案報請主管機關核定後始得支給，惟查該局 88 年下半年及 89 年請領專業加給職務異動者並未專案報請主管機關核定，經函請檢討並儘速依規定處理。據復：該局對職務異動起至停發期間已支領專業加給者，已專案處理中，爾後該局並注意依規定處理。

4.專用垃圾袋採購，合約相關訂定欠嚴謹，造成瑕疵品充斥市面、交貨逾期頻繁影響貨源之穩定，亟待檢討改善

該局 89 年度辦理專用垃圾袋之採購計 29 個合約，依合約規定每批交貨隨機抽樣各 1 包專用垃圾袋施予抽驗，試驗項目包括外觀、抗拉強度、伸長率、耐衝擊強度、熱封強度等，其中不合格比率高達 37.93 % (11 個合約不合格)，惟該局對不合格品除有一批退貨外，其餘均以不妨礙安全及使用需求，報經臺北市政府核准減價收受，以致造成不良品流通市面；又招標合約規定欠週延，造成廠商交貨逾期頻繁，影響貨源之穩定，經函請提高抽驗比例，嚴格訂定減價收受及招標之規定。據復：已提高抽驗比例並嚴格訂定減價收受之規定，及增訂補充投標須知條款分別限制廠商投標及逾期交貨廠商投標之規定。

5.辦理工程招標，部分案件不符決標資訊透明化之精神，亟待檢討改進

該局辦理本年度工程招標，經查 公廁無障礙設施改善工程：「招標文件領取方式及地點」：地點未填寫； 山區公廁供水加壓系統改善工程：「廠商資格摘要」未詳填；「招標文件領取方式及地點」領取方式未填自購及郵購； 公文檔案倉庫防潮工程：未於決標日後三十日內公告，以上採購案件不符決標資訊透明化之規定，經函請檢討改進。據復：已責成各承辦人檢討改進。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

臺北市政府環境保護局主管推動各項施政計畫執行不力，經監察院糾正，摘述如次

臺北市自 89 年 7 月 1 日起，實施垃圾費隨袋徵收新制，而該局之相關配套措施，未及配合政策執行，致資源回收物大量堆置，並引起民眾疑慮，顯有疏失，經監察院提案糾正。(89.12.11.監察院公報第 2294 期)

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
環境保護局主管	3,087,713,754	3,162,889,022	2,861,765,383	301,123,639	—	3,162,889,022	75,175,268	2.43
環境保護局	2,308,939,744	2,348,216,469	2,148,918,714	199,297,755	—	2,348,216,469	39,276,725	1.70
罰款及賠償收入	6,000,000	31,048,205	31,048,205	—	—	31,048,205	25,048,205	417.47
賠償收入	6,000,000	31,048,205	31,048,205	—	—	31,048,205	25,048,205	417.47
規費收入	2,280,834,036	2,294,122,211	2,094,824,456	199,297,755	—	2,294,122,211	13,288,175	0.58
行政規費收入	5,803,400	2,774,900	2,774,900	—	—	2,774,900	- 3,028,500	52.18
污染防治費收入	2,275,030,636	2,291,347,311	2,092,049,556	199,297,755	—	2,291,347,311	16,316,675	0.72
財產收入	17,704,708	17,619,695	17,619,695	—	—	17,619,695	- 85,013	0.48
財產孳息	654,708	723,729	723,729	—	—	723,729	69,021	10.54
財產售價	17,050,000	16,895,966	16,895,966	—	—	16,895,966	- 154,034	0.90
其他收入	4,401,000	5,426,358	5,426,358	—	—	5,426,358	1,025,358	23.30
供應收入	600,000	352,900	352,900	—	—	352,900	- 247,100	41.18
場地設備管理收入	3,201,000	2,839,322	2,839,322	—	—	2,839,322	- 361,678	11.30
雜項收入	600,000	2,234,136	2,234,136	—	—	2,234,136	1,634,136	272.36
衛生稽查大隊	200,554,200	217,573,026	116,176,226	101,396,800	—	217,573,026	17,018,826	8.49
罰款及賠償收入	200,379,200	217,279,701	115,882,901	101,396,800	—	217,279,701	16,900,501	8.43
罰金罰鍰及過怠金	200,379,200	217,279,701	115,882,901	101,396,800	—	217,279,701	16,900,501	8.43
財產收入	175,000	189,361	189,361	—	—	189,361	14,361	8.21
財產孳息	175,000	119,361	119,361	—	—	119,361	- 55,639	31.79
財產售價	—	70,000	70,000	—	—	70,000	70,000	—
其他收入	—	103,964	103,964	—	—	103,964	103,964	—
供應收入	—	7,600	7,600	—	—	7,600	7,600	—

場地設備 管理收入	—	29,200	29,200	—	—	29,200	29,200	—
--------------	---	--------	--------	---	---	--------	--------	---

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
雜項收入	—	67,164	67,164	—	—	67,164	67,164	—
內湖垃圾焚化 廠	20,710,000	3,208,838	3,208,838	—	—	3,208,838	- 17,501,162	84.51
罰款及賠償 收入	3,500,000	246,520	246,520	—	—	246,520	- 3,253,480	92.96
賠償收入	3,500,000	246,520	246,520	—	—	246,520	- 3,253,480	92.96
規費收入	384,000	—	—	—	—	—	- 384,000	100.00
污染防治 費收入	384,000	—	—	—	—	—	- 384,000	100.00
財產收入	14,438,000	—	—	—	—	—	- 14,438,000	100.00
財產售價	14,438,000	—	—	—	—	—	- 14,438,000	100.00
其他收入	2,388,000	2,962,318	2,962,318	—	—	2,962,318	574,318	24.05
場地設備 管理收入	2,370,000	2,773,025	2,773,025	—	—	2,773,025	403,025	17.01
雜項收入	18,000	189,293	189,293	—	—	189,293	171,293	951.63
木柵垃圾焚化 廠	62,097,420	77,245,128	76,816,044	429,084	—	77,245,128	15,147,708	24.39
規費收入	446,400	3,035,268	2,606,184	429,084	—	3,035,268	2,588,868	579.94
污染防治 費收入	446,400	3,035,268	2,606,184	429,084	—	3,035,268	2,588,868	579.94
財產收入	61,581,020	73,815,652	73,815,652	—	—	73,815,652	12,234,632	19.87
財產售價	61,581,020	73,815,652	73,815,652	—	—	73,815,652	12,234,632	19.87
其他收入	70,000	394,208	394,208	—	—	394,208	324,208	463.15
雜項收入	70,000	394,208	394,208	—	—	394,208	324,208	463.15
北投垃圾焚化 廠	495,412,390	516,645,561	516,645,561	—	—	516,645,561	21,233,171	4.29
罰款及賠償 收入	—	487,157	487,157	—	—	487,157	487,157	—
賠償收入	—	487,157	487,157	—	—	487,157	487,157	—
規費收入	198,864,000	186,835,624	186,835,624	—	—	186,835,624	- 12,028,376	6.05
污染防治 費收入	198,864,000	186,835,624	186,835,624	—	—	186,835,624	- 12,028,376	6.05
財產收入	293,610,290	320,671,362	320,671,362	—	—	320,671,362	27,061,072	9.22
財產孳息	2,346,890	2,322,710	2,322,710	—	—	2,322,710	- 24,180	1.03
財產售價	291,263,400	318,348,652	318,348,652	—	—	318,348,652	27,085,252	9.30
其他收入	2,938,100	8,651,418	8,651,418	—	—	8,651,418	5,713,318	194.46

場地設備 管理收入	2,935,100	8,303,755	8,303,755	—	—	8,303,755	5,368,655	182.91
雜項收入	3,000	347,663	347,663	—	—	347,663	344,663	11,488.77

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	環境保護局主管	734,615,339	78,223,542	222,740,045	433,651,752	—	433,651,752	59.03
	環境保護局	214,748,137	—	202,908,923	11,839,214	—	11,839,214	5.51
84	規費收入	5,205	—	—	5,205	—	5,205	100.00
	污染防治費收入	5,205	—	—	5,205	—	5,205	100.00
87	規費收入	62,100,084	—	62,100,084	—	—	—	—
	污染防治費收入	62,100,084	—	62,100,084	—	—	—	—
	其他收入	2,462,250	—	—	2,462,250	—	2,462,250	100.00
	雜項收入	2,462,250	—	—	2,462,250	—	2,462,250	100.00
	小 計	64,562,334	—	62,100,084	2,462,250	—	2,462,250	3.81
88	規費收入	131,453,873	—	122,082,114	9,371,759	—	9,371,759	7.13
	污染防治費收入	131,453,873	—	122,082,114	9,371,759	—	9,371,759	7.13
	其他收入	18,726,725	—	18,726,725	—	—	—	—
	雜項收入	18,726,725	—	18,726,725	—	—	—	—
	小 計	150,180,598	—	140,808,839	9,371,759	—	9,371,759	6.24
	衛生稽查大隊	519,867,202	78,223,542	19,831,122	421,812,538	—	421,812,538	81.14
84	罰款及賠償收入	81,141,881	78,223,542	2,918,339	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	81,141,881	78,223,542	2,918,339	—	—	—	—
85	罰款及賠償收入	202,842,224	—	3,620,455	199,221,769	—	199,221,769	98.22
	罰金罰鍰及過怠金	202,842,224	—	3,620,455	199,221,769	—	199,221,769	98.22
86	罰款及賠償收入	108,669,230	—	2,914,456	105,754,774	—	105,754,774	97.32
	罰金罰鍰及過怠金	108,669,230	—	2,914,456	105,754,774	—	105,754,774	97.32
87	罰款及賠償收入	71,121,027	—	3,506,737	67,614,290	—	67,614,290	95.07
	罰金罰鍰及過怠金	71,121,027	—	3,506,737	67,614,290	—	67,614,290	95.07

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	罰款及賠償收入	56,092,840	—	6,871,135	49,221,705	—	49,221,705	87.75
	罰金罰鍰及過怠金	56,092,840	—	6,871,135	49,221,705	—	49,221,705	87.75

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

該局 44 - 52 年度應收歲入款 1,252,946 元及 71 年度應收歲入款 618,540 元，計 1,871,486 元，未列入以前年度歲入來源別轉入數決算表。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
環境保護局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	6,000	31,048	25,048	417.47	主要係山豬窟二標工程逾期罰款及專用垃圾袋違約罰款所致。
規費收入					
行政規費收入	5,803	2,774	- 3,028	52.18	係申請審查案件較預期減少。
其他收入					
雜項收入	600	2,234	1,634	272.36	係中山 12、13 號公廁拆遷補償費收入所致。
內湖垃圾焚化廠					
罰款及賠償收入					
賠償收入	3,500	246	- 3,253	92.96	係採購案之逾期罰款減少。
財產收入					
財產售價	14,438	—	- 14,438	100.00	係戴奧辛廢氣處理改善工程停爐，致賸餘電力出售減少。
木柵垃圾焚化廠					
規費收入					
污染防治費收入	446	3,035	2,588	579.94	代處理一般事業廢棄物之處理費收入及賸餘電力出售增加所致。
北投垃圾焚化廠					
其他收入					
場地設備管理收入	2,935	8,303	5,368	182.91	主要係旋轉餐廳及觀景台門票收入增加。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
環境保護局主管	11,702,401,202	11,137,384,290	9,801,532,456	380,767,023	955,051,061	11,137,350,540	- 565,050,662	4.83
環境保護局	9,172,753,648	8,806,384,185	7,805,208,946	285,894,931	715,246,558	8,806,350,435	- 366,403,213	3.99
一般行政	349,001,996	318,566,372	316,071,372	—	2,495,000	318,566,372	- 30,435,624	8.72
公害防治	191,737,988	157,932,271	154,804,947	167,324	2,960,000	157,932,271	- 33,805,717	17.63

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
垃圾處理與 清潔維持	6,334,580,048	6,119,139,019	6,046,456,009	44,122,988	28,560,022	6,119,139,019	- 215,441,029	3.40
水肥與禽畜 污染管理	459,188,125	432,002,591	428,204,976	2,978,615	819,000	432,002,591	- 27,185,534	5.92
環境衛生指導	30,021,668	27,480,360	27,467,555	12,805	—	27,480,360	- 2,541,308	8.46
修車場業務	295,705,814	289,870,559	288,863,708	614,101	359,000	289,836,809	- 5,869,005	1.98
建築及設備	470,055,457	449,637,575	176,465,033	54,608,186	218,564,356	449,637,575	- 20,417,882	4.34
環境衛生及 河川工程	1,042,435,352	1,011,755,438	366,875,346	183,390,912	461,489,180	1,011,755,438	- 30,679,914	2.94
第一預備金	27,200	—	—	—	—	—	- 27,200	100.00
衛生稽查大隊	265,475,495	221,633,202	221,633,202	—	—	221,633,202	- 43,842,293	16.51
一般行政	57,785,520	51,613,103	51,613,103	—	—	51,613,103	- 6,172,417	10.68
衛生稽查業務	202,553,006	165,423,606	165,423,606	—	—	165,423,606	- 37,129,400	18.33
建築及設備	5,136,969	4,596,493	4,596,493	—	—	4,596,493	- 540,476	10.52
內湖垃圾焚化廠	866,536,213	808,835,429	717,411,867	55,999,201	35,424,361	808,835,429	- 57,700,784	6.66
一般行政	84,656,575	77,032,988	77,032,988	—	—	77,032,988	- 7,623,587	9.01
垃圾焚化業務	196,064,412	163,337,338	162,417,338	—	920,000	163,337,338	- 32,727,074	16.69
建築及設備	2,582,375	2,506,024	2,506,024	—	—	2,506,024	- 76,351	2.96
環境衛生及 河川工程	583,232,851	565,959,079	475,455,517	55,999,201	34,504,361	565,959,079	- 17,273,772	2.96
木柵垃圾焚化廠	966,168,893	932,271,729	694,854,269	38,252,318	199,165,142	932,271,729	- 33,897,164	3.51
一般行政	50,545,956	48,285,555	48,285,555	—	—	48,285,555	- 2,260,401	4.47
垃圾焚化業務	212,647,069	184,871,437	184,871,437	—	—	184,871,437	- 27,775,632	13.06

建築及設備	5,530,688	4,187,885	4,187,885	—	—	4,187,885	- 1,342,803	24.28
環境衛生及 河川工程	697,445,180	694,926,852	457,509,392	38,252,318	199,165,142	694,926,852	- 2,518,328	0.36
北投垃圾焚化廠	431,466,953	368,259,745	362,424,172	620,573	5,215,000	368,259,745	- 63,207,208	14.65
一般行政	61,901,794	47,822,592	47,333,469	489,123	—	47,822,592	- 14,079,202	22.74
垃圾焚化業務	308,108,583	259,966,772	259,264,122	131,450	571,200	259,966,772	- 48,141,811	15.62
建築及設備	21,456,576	20,470,381	15,826,581	—	4,643,800	20,470,381	- 986,195	4.60
環境衛生及 河川工程	40,000,000	40,000,000	40,000,000	—	—	40,000,000	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	環境保護局主管	1,825,615,152	67,614,668	1,162,073,690	369,607,585	226,319,209	595,926,794	32.64
	環境保護局	1,772,658,297	67,614,668	1,118,076,835	369,607,585	217,359,209	586,966,794	33.11
81	環境衛生及河川 工程	7,525,938	—	3,471,814	4,054,124	—	4,054,124	53.87
82	環境衛生及河川 工程	36,598,715	—	35,540,544	1,058,171	—	1,058,171	2.89
83	建築及設備	4,148,100	—	—	4,148,100	—	4,148,100	100.00
	環境衛生及河川 工程	4,636,438	55,597	4,580,841	—	—	—	—
	小 計	8,784,538	55,597	4,580,841	4,148,100	—	4,148,100	47.22
84	環境衛生及河川 工程	6,250,000	—	5,200,000	—	1,050,000	1,050,000	16.80
85	環境衛生及河川 工程	2,794,219	1,107,100	1,687,119	—	—	—	—
86	建築及設備	1,607,720	—	1,607,720	—	—	—	—
	環境衛生及河川 工程	5,552,680	446,160	2,784,199	—	2,322,321	2,322,321	41.82
	小 計	7,160,400	446,160	4,391,919	—	2,322,321	2,322,321	32.43
87	垃圾處理與清潔 維持	1,454,800	731,600	723,200	—	—	—	—
	水肥與禽畜污染 管理	2,684,366	—	607,792	—	2,076,574	2,076,574	77.36
	建築及設備	398,358,847	673,485	365,963,538	—	31,721,824	31,721,824	7.96
	環境衛生及河川 工程	331,394,581	20,717,461	160,150,409	105,519,470	45,007,241	150,526,711	45.42
	小 計	733,892,594	22,122,546	527,444,939	105,519,470	78,805,639	184,325,109	25.12
88	公害防治	124,704	—	124,704	—	—	—	—
	垃圾處理與清潔 維持	41,287,482	1,519,425	26,379,026	—	13,389,031	13,389,031	32.43
	水肥與禽畜污染 管理	2,149,833	10,780	1,733,352	—	405,701	405,701	18.87
	修車場業務	1,572,544	—	1,512,544	60,000	—	60,000	3.82

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	建築及設備	258,090,987	4,191,435	165,585,596	56,777,251	31,536,705	88,313,956	34.22
	環境衛生及河川工程	666,426,343	38,161,625	340,424,437	197,990,469	89,849,812	287,840,281	43.19
	小 計	969,651,893	43,883,265	535,759,659	254,827,720	135,181,249	390,008,969	40.22
88	衛生稽查大隊	60,000	—	60,000	—	—	—	—
	衛生稽查業務	60,000	—	60,000	—	—	—	—
88	北投垃圾焚化廠	52,896,855	—	43,936,855	—	8,960,000	8,960,000	16.94
	垃圾焚化業務	786,855	—	786,855	—	—	—	—
	建築及設備	8,960,000	—	—	—	8,960,000	8,960,000	100.00
	環境衛生及河川工程	43,150,000	—	43,150,000	—	—	—	—
	小 計	52,896,855	—	43,936,855	—	8,960,000	8,960,000	16.94

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
公害防治						
水污染防治及飲用水管理	13,981	528	2,960	2,960	21.18	係臺北市地下水污染監測系統與檢測井設置無法於年度內結案辦理保留。
垃圾處理與清潔維持						
垃圾處理	835,155	16,091	28,400	44,491	5.33	主要係採購雨衣、工作服、專用垃圾袋、福德坑掩埋場及焚化廠回饋業務購置等尚未驗收。
建築及設備						
汰換車輛設備	191,490	54,187	117,546	171,733	89.68	主要係汰換車輛尚未驗收付款。
房屋興建工程	37,360		37,360	37,360	100.00	係配合興建民生新建辦公大樓工程尚未完工。
其他修建工程	90,533	420	63,657	64,078	70.78	主要係資源回收隊及修車廠搬遷工程尚未完工。
環境衛生及河川工程						
垃圾處理工程	1,042,435	183,390	461,489	644,880	61.86	主要係北投焚化廠機電統包工程、土建工程第三、五標因竣工日期爭議仲裁未決、北投、木柵焚化廠回饋設施興建工程尚在規劃設計中。

1. 本年度部分

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	%	
內湖垃圾焚化廠						
環境衛生及河川工程						
垃圾處理工程	583,232	55,999	34,504	90,503	15.52	係改善戴奧辛廢氣處理系統與設備工程尚未完工。
木柵垃圾焚化廠						
環境衛生及河川工程						
垃圾處理工程	697,445	38,252	199,165	237,417	34.04	係廢氣處理系統與設備工程尚未完工。
北投垃圾焚化廠						
建築及設備						
新購車輛設備	4,643	—	4,643	4,643	100.00	係新購車輛尚未完成驗收付款。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
	環境保護局						
81	環境衛生及河川工程						
	垃圾處理工程	7,525	4,054	—	4,054	53.87	係山豬窟垃圾衛生掩埋場工作細部設計第五之一標工程未執行完成。
83	建築及設備						
	汰換車輛設備	4,110	4,110	—	4,110	100.00	係車輛瑕疵爭議未決保留尾款。
86	環境衛生及河川工程						
	垃圾處理工程	5,552	—	2,322	2,322	41.82	係北投焚化廠臨時用水保證金、機電統包工程因竣工日期爭議仲裁中。
87	水肥與禽畜污染管理						
	水肥處理與取締禽畜污染業務	2,684	—	2,076	2,076	77.36	係資源回收一隊分類機尚未完成搬遷。
	建築及設備						
	房屋興建工程	3,841		3,841	3,841	100.00	主要係配合福中區民活動中心、後港派出所、六合市場新建工程尚未完工。
	其他修建工程	36,996	—	27,879	27,879	75.36	係修車廠及資源回收隊新建工程尚未完工。
	環境衛生及河川工程						

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	%	
88	垃圾處理工程	331,394	105,519	45,007	150,526	45.42	主要係北投焚化廠機電統包工程因竣工日期爭議仲裁未決、山豬窟垃圾衛生掩埋場工作細部設計第五之一標未執行完成。
	垃圾處理與清潔維持						
	垃圾清運暨環境清潔維護	31,410	—	13,205	13,205	42.04	係清潔隊員及臨時工超標準核發清潔獎金，需俟該局報請行政院核定後再核銷。
	水肥與禽畜污染管理						
	水肥處理與取締禽畜污染業務	1,122		285	285	25.42	資源回收一隊尚未完成搬遷。
	建築及設備						
	汰換車輛設備	109,308	52,141	—	52,141	47.70	主要係汰換車輛尚未驗收付款。
	房屋興建工程	6,245		6,178	6,178	98.93	主要係配合福中區民活動中心、後港派出所、六合市場新建工程尚未完工。
88	其他修建工程	42,243	4,635	25,357	29,993	71.00	資源回收隊及修車廠興建工程尚未完工。
	環境衛生及河川工程						
	垃圾處理工程	666,426	197,990	89,849	287,840	43.19	工程因竣工日期爭議仲裁未決、內湖擴建工程及第三掩埋場規劃及環境影響評估尚在辦理中，北投、木柵焚化廠回饋設施興建工程尚在規劃設計。
	北投垃圾焚化廠建築及設備						
	新購車輛設備	8,960	—	8,960	8,960	100.00	係新購車輛尚未完成驗收付款。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
環境保護局				
一般行政				
行政管理	349,001	30,435	8.72	主要係人事費、交通費賸餘、電腦耗材採購標餘款。
公害防治				
噪音及振動管制	11,168	6,104	54.65	係人事費節餘。
毒性化學物質及環藥管理	2,517	1,422	56.50	係人事費節餘。
環境檢驗監測	56,557	14,927	26.39	主要係人事費及辦理環保服務團等支用節餘，
垃圾處理與清潔維持				
垃圾清運暨環境清潔維護	5,499,424	133,454	2.43	主要係油票油摺未耗用賸餘、人事費及清潔獎金節餘。

垃圾處理	835,155	81,986	9.82	主要係清潔獎金、汽油費、販售垃圾袋手續費支出結餘及福德坑、山豬坑垃圾掩埋場及與內湖焚化廠回饋經費賸餘。
建築及設備				
修車廠機械設備	2,108	451	21.39	係設備採購賸餘款。
環境衛生及河川工程				
垃圾處理工程	1,042,435	30,679	2.94	主要係福德坑、山豬坑垃圾掩埋場及內湖焚化廠回饋設施工程經費賸餘。
衛生稽查大隊				
衛生稽查業務				
公害案件取締告發	202,553	37,129	18.33	主要係人員進用不足人事費及業務費賸餘。
建築及設備				
檢定設備	327	142	43.47	係採購標餘款。
其他修建工程	231	54	23.47	係採購標餘款。
內湖垃圾焚化廠				
垃圾焚化業務				
垃圾焚化操作	114,675	24,476	21.34	主要係改善戴奧辛廢氣處理系統工程停爐，螯合劑消石灰等化學藥品支用結餘。
木柵垃圾焚化廠				
建築及設備				
其他設備	4,971	1,323	26.63	主要係各項設備採購賸餘款。
北投垃圾焚化廠				
一般行政				
行政管理	61,901	14,079	22.74	主要係員額未補足人事費及其他業務費賸餘。
垃圾焚化業務				

1. 本年度經費賸餘部分(續)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
垃圾焚化操作	186,532	42,176	22.61	主要係員額未補足人事費、加班費、及其他業務費賸餘。
汰換車輛設備	699	209	29.90	依預算節約措施節支。
其他設備	3,112	777	24.97	係設備採購賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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	環境保護局				
	環境衛生及河川工程				

年度	計畫名稱	以前年度轉入數	減免數	%	原因分析
87	垃圾處理工程	2,794	1,107	39.62	因保留屆滿五年經檢討不予保留。
	環境保護局				
88	垃圾處理與清潔維持				係福德坑掩埋場及文山區回饋經費賸餘款。
	垃圾處理	1,454	731	50.29	
	環境保護局				
	環境衛生及河川工程				主要係木柵焚化廠撥付該工程地區土地及地上物原所有人補償費及相關作業經費賸餘款。
	垃圾處理工程	666,426	38,161	5.73	

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
環境保護局		33,750	
	修車場業務		
	汽車修護保養	33,750	係減列修車廠溢發修車特別獎金。

拾貳、地政處主管

地政處主管包括地政處、地政處測量大隊、土地重劃大隊、松山、大安、中山、古亭、建成、士林等地政事務所等 9 個機關單位，負責辦理全市土地登記、測量、重劃、徵收等有關之地政業務。

一、計畫實施之查核

本年度地政處主管之施政目標為擴大資訊網路，加強地籍、地價、地籍圖電傳視訊及網際網路等服務功能到家；全面檢討簡化土地登記、測量作業程序，積極推動作業標準化；引進衛星定位測量等新科技，提高測量精度，減少界址糾紛；舉辦地價說明會廣徵民意，作為評議地價之參考，以維護土地所有權人之權益；主動積極協助需地機關，提早取得公共設施用地，讓民眾早日享受市政建設之成果；配合都市發展，辦理區段徵收、市地重劃及都市更新開發新舊社區，增進民眾福祉；善用社會資源，並賡續推動志(義)工

計畫，加強為民服務工作等，經編列業務計畫 33 項，下分工作計畫 74 項，執行結果，已完成者 69 項，仍待繼續執行者 5 項，茲將該處主管本年度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. 貫徹中央政策，改進土地行政業務。	1. 編印地政法令月報、地政法令月報目錄索引、審查及督導所屬各單位電子作業計畫及執行，並規劃開發地政資訊系統，專案研究地政資訊有關問題。
2. 掌握社會變遷與民眾需求，革新土地登記及測量業務。	2. 強化登記機關組織功能、加強土地登記專業代理人之管理、推動土地複丈自動化，以維護測量成果精度。
3. 貫徹實施平均地權，辦理公告土地現值，配合「都市地區地價指數」之編製，確實辦理土地估價作業。	3. 規定地價管理、執行漲價歸公、低報地價土地處理、重新規定地價等措施，本年度預計工作量 5,035,000 筆，實際完成工作量 5,035,000 筆。
4. 加強農地、公地管理，代管未辦繼承登記之土地建物。	4. 辦理農地改革成果管理、公地管理及利用、逾期未辦繼承登記土地建物列冊管理，本年度預計工作量 191,263 筆，實際完成工作量 191,263 筆。
5. 密切配合市政建設，辦理公共設施用地徵收及撥用。	5. 本年度辦理私地徵購、公地撥用，預計工作量 900,000 平方公尺，實際完成工作量 651,025 平方公尺，本項工作計畫由各用地機關於年度開始後始將計畫送該處辦理，因編列預算時無資料可核對，致執行結果有差異。
6. 實施區段徵收及市地重劃，加速市政建設。	6. 辦理區段徵收及市地重劃管理業務，本年度預計工作量 19,917,556 平方公尺，實際完成工作量 19,917,556 平方公尺。
7. 執行地政資訊管理方案臺北市實施計畫，全面實施地政業務電腦化。	7. 繼續推動地政資訊業務，各單位均能如期完成個人電腦、伺服器、週邊設備之購置使用及續編列預算執行地政整合系統電腦設備。

二、預算執行之審核

本年度地政處主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除以前年度歲入之「其他收入」、及歲出之「地政業務設計規劃」「建築及設備」等經費尚須保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲

入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

地政處主管本年度編列歲入預算數 21 億 6,289 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數為 22 億 7,190 萬餘元（105.04%），與預算數比較超收 1 億 0,901 萬餘元（5.04%），主要為使用規費收入及其他收入增加所致。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	單 位：新臺幣千元				超（短）收 數	
			決 算	審 定	數	合 計	金 額	%
地政處主管	2,162,890	2,271,907	2,271,907	—	—	2,271,907	109,016	5.04
罰款及賠償收入	105,750	84,173	84,173	—	—	84,173	- 21,576	20.40
罰金罰鍰及過怠金	105,750	84,173	84,173	—	—	84,173	- 21,576	20.40
規費收入	2,047,935	2,133,695	2,133,695	—	—	2,133,695	85,760	4.19
行政規費收入	1,807,122	1,900,941	1,900,941	—	—	1,900,941	93,818	5.19
使用規費收入	240,813	232,754	232,754	—	—	232,754	- 8,058	3.35
信託管理收入	7,500	5,268	5,268	—	—	5,268	- 2,231	29.76
信託管理收入	7,500	5,268	5,268	—	—	5,268	- 2,231	29.76
財產收入	150	414	414	—	—	414	264	176.29
財產孳息	130	299	299	—	—	299	169	130.68
財產售價	20	114	114	—	—	114	94	472.79
其他收入	1,555	48,355	48,355	—	—	48,355	46,800	3,009.50
場地設備管理收入	929	403	403	—	—	403	- 526	56.59
雜項收入	625	47,952	47,952	—	—	47,952	47,326	7,566.24

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度（八十八年度）保留於本年度待收之轉入數 6 億 2,511 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6 億 2,420 萬餘元（99.85%），保留以後年度待收之未結清數 90 萬餘（0.15%）元，係格福開發股份有限公司應付松山地政事務所代墊之訴訟費用，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

本年度部分

地政處主管本年度原編列歲出預算 16 億 6,978 萬餘元，追加預算 1 億 4,233 萬餘元，動支第二預備金

572 萬餘元，合計 18 億 1,783 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 17 億 0,092 萬餘元（93.57%），保留以後年度繼續支用之支出保留數 4,429 萬餘元（2.44%），主要為大安地政事務所辦公室新建工程，係屬連續性工程，尚未屆完工期限，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 17 億 4,522 萬餘元，與預算數比較賸餘 7,261 萬餘元（3.99%），主要係各地政事務所人員未補足及配合節約措施撙節支出等賸餘。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
地政處主管	1, 817, 837	1, 700, 929	93.57	—	—	44, 296	2.44	44, 296	2.44	72, 611	3.99
地政處	457, 336	449, 529	98.29	—	—	657	0.14	657	0.14	7, 149	1.57
地政處測量大隊	183, 414	180, 310	98.31	—	—	—	—	—	—	3, 103	1.69
土地重劃大隊	92, 659	86, 894	93.78	—	—	—	—	—	—	5, 765	6.22
松山地政事務所	184, 180	169, 600	92.08	—	—	—	—	—	—	14, 580	7.92
大安地政事務所	241, 503	187, 989	77.84	—	—	43, 203	17.89	43, 203	17.89	10, 311	4.27
中山地政事務所	182, 131	167, 034	91.71	—	—	—	—	—	—	15, 096	8.29
古亭地政事務所	151, 283	144, 992	95.84	—	—	—	—	—	—	6, 290	4.16
建成地政事務所	144, 163	140, 398	97.39	—	—	435	0.30	435	0.30	3, 328	2.31
士林地政事務所	181, 164	174, 179	96.14	—	—	—	—	—	—	6, 984	3.86

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度（八十四至八十八年度）保留於本年度繼續支用之轉入數計 3,373 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 3,151 萬餘元（93.41%），保留以後年度繼續支用之未結清數 222 萬餘元（6.59%），係建成地政事務所新建工程尚未完工，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.各機關代收及保管款存入臺北銀行專戶，允宜爭取計算利息，以充裕市庫收入

臺北市政府於民國七十五年以府財一字第 89230 號函訂頒「臺北市政府所屬各機關學校保管款實施集中支付作業要點」，依該要點規定各機關學校之代收及保管款項必須一律存放臺北銀行，惟該要點對於代庫臺北銀行與各機關存戶間之權利與義務關係，未明確訂定利息之給付，茲以地政處為例，該處於臺北銀行市府分行開立「地價補償」、「代收款」、「專案補償費法院提回款」等專戶，平均每月存款餘額 19 億餘元，若以年息 3%計息，每年將損失 5 千萬餘元，肇致臺北市政府及所屬機關資金大量存放於該銀行，而無利息收入，造成市庫財源短少，經函請臺北市政府通盤檢討改善。據復：地政處開立之代收款專戶，已納入集中支付，供統籌調度；另為因應公營事業民營化及各級政府公庫存款計息之趨勢，並確立未來與市庫代

理銀行間權利義務關係，正依臺北市議會修正通過「臺北市市庫規則」第四條：市庫關於現金、票據、證券之出納保管移轉及財產契據等之保管事務，市庫主管機關得委託銀行代為辦理，第一項之委託辦法另定之之規定，研擬「臺北市市庫代理銀行遴選及委託辦法」，俟市庫代理銀行遴選完成時，將於代庫契約中明訂未納入集中支付之各機關學校存放市庫代理銀行之保管金專戶存款計息相關事宜。

2.各地政事務所僱用職務代理人數偏高，允宜研擬相關改善措施

各地政事務所均有因預算員額不足情事，而任用職務代理人，為職員預算員額 10%至 17%之間，其中又以中山地政事務所職務代理人員占 31.46%，比例最高，不無影響業務之推動；又有部分職務代理人員辦理初審、測量等攸關人民權利義務之重要工作，與「各機關職務代理應行注意事項」第十四點：各機關對與人民權利義務攸關之職務，應注意避免僱用非現職人員為職務代理人之規定未合，經函請研擬相關改善措施及督促依規定辦理。據復：各地政事務所因事繁責重，人員異動頻繁，且考試分發人員時有改分配其他機關情形，致人力不敷業務需要，而須僱用職務代理人，為解決各地政事務所人力不足及上開僱用職務代理人數偏高之情事，嗣後提報高普考以及初等考試任用計畫時，寬列需求人數。

3.未能集中辦理採購電腦耗材，徒增行政作業程序，同時未能取得較優惠價格

各地政事務所購置電腦設備使用之耗材大致相同，惟各地政事務所採購項目價格差異甚大，其差價有高達 50%以上，又各地政事務所分別向原廠商及協力廠商購置 XP16 雷射印表機送紙匣，經查所購置之同一廠牌及規格送紙匣價格(最高價 11,730 元，最低價 4,500 元)，經函請檢討研謀統一採購暨依政府採購法相關規定辦理。據復：爾後將就各地政事務所共同之電腦耗材統一辦理採購暨依政府採購法第九十三條簽訂共同供應契約辦理。

4.徵收補償費收支作業，允宜確實落實內部審核作業

地價補償專戶之補償費支出，會計室僅依臺北銀行市府分行已完成發放之清冊辦理登帳作業，對於受領人、金額、土地面積、位置等相關資料未加以審核，核與內部審核處理準則有關規定未合，內部審核顯未落實，經函請臺北市政府查明處理。據復：有關核撥地價補償相關作業，地政處與用地機關之會計人員均應依據會計法第四章及內部審核處理準則等相關規定辦理內部審核之責。

以上各項審核意見，該處函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
地政處主管	2,162,890,900	2,271,907,622	2,271,907,622	—	—	2,271,907,622	109,016,722	5.04

地政處	20,609,200	51,410,497	51,410,497	—	—	51,410,497	30,801,297	149.45
規費收入	12,900,000	20,874,430	20,874,430	—	—	20,874,430	7,974,430	61.82
行政規費收入	300,000	408,000	408,000	—	—	408,000	108,000	36.00
使用規費收入	12,600,000	20,466,430	20,466,430	—	—	20,466,430	7,866,430	62.43
信託管理收入	7,500,000	5,268,011	5,268,011	—	—	5,268,011	- 2,231,989	29.76
信託管理收入	7,500,000	5,268,011	5,268,011	—	—	5,268,011	- 2,231,989	29.76
財產收入	134,000	324,235	324,235	—	—	324,235	190,235	141.97
財產孳息	130,000	299,885	299,885	—	—	299,885	169,885	130.68
財產售價	4,000	24,350	24,350	—	—	24,350	20,350	508.75
其他收入	75,200	24,943,821	24,943,821	—	—	24,943,821	24,868,621	33,069.97
場地設備管理收入	25,200	36,000	36,000	—	—	36,000	10,800	42.86
雜項收入	50,000	24,907,821	24,907,821	—	—	24,907,821	24,857,821	49,715.64
地政處測量大隊	1,849,000	3,323,686	3,323,686	—	—	3,323,686	1,474,686	79.76
規費收入	1,268,000	2,506,700	2,506,700	—	—	2,506,700	1,238,700	97.69
行政規費收入	480,000	1,195,600	1,195,600	—	—	1,195,600	715,600	149.08
使用規費收入	788,000	1,311,100	1,311,100	—	—	1,311,100	523,100	66.38
財產收入	3,000	31,900	31,900	—	—	31,900	28,900	963.33
財產售價	3,000	31,900	31,900	—	—	31,900	28,900	963.33
其他收入	578,000	785,086	785,086	—	—	785,086	207,086	35.83

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
場地設備管理收入	11,000	10,800	10,800	—	—	10,800	- 200	1.82
雜項收入	567,000	774,286	774,286	—	—	774,286	207,286	36.56
土地重劃大隊	—	58,907	58,907	—	—	58,907	58,907	—
其他收入	—	58,907	58,907	—	—	58,907	58,907	—
雜項收入	—	58,907	58,907	—	—	58,907	58,907	—
松山地政事務所	444,440,000	497,492,511	497,492,511	—	—	497,492,511	53,052,511	11.94
罰款及賠償收入	20,250,000	12,257,485	12,257,485	—	—	12,257,485	- 7,992,515	39.47
罰金罰鍰及過怠金	20,250,000	12,257,485	12,257,485	—	—	12,257,485	- 7,992,515	39.47
規費收入	424,007,000	485,164,483	485,164,483	—	—	485,164,483	61,157,483	14.42
行政規費收入	378,800,000	441,331,319	441,331,319	—	—	441,331,319	62,531,319	16.51

使用規費收入	45,207,000	43,833,164	43,833,164	—	—	43,833,164	- 1,373,836	3.04
財產收入	2,000	11,920	11,920	—	—	11,920	9,920	496.00
財產售價	2,000	11,920	11,920	—	—	11,920	9,920	496.00
其他收入	181,000	58,623	58,623	—	—	58,623	- 122,377	67.61
場地設備管理收入	180,000	51,984	51,984	—	—	51,984	- 128,016	71.12
雜項收入	1,000	6,639	6,639	—	—	6,639	5,639	563.90
大安地政事務所	259,793,000	293,798,664	293,798,664	—	—	293,798,664	34,005,664	13.09
罰款及賠償收入	9,000,000	6,532,450	6,532,450	—	—	6,532,450	- 2,467,550	27.42
罰金罰鍰及過怠金	9,000,000	6,532,450	6,532,450	—	—	6,532,450	- 2,467,550	27.42
規費收入	250,729,000	287,201,286	287,201,286	—	—	287,201,286	36,472,286	14.55
行政規費收入	221,500,000	255,350,836	255,350,836	—	—	255,350,836	33,850,836	15.28
使用規費收入	29,229,000	31,850,450	31,850,450	—	—	31,850,450	2,621,450	8.97
財產收入	3,000	4,116	4,116	—	—	4,116	1,116	37.20
財產售價	3,000	4,116	4,116	—	—	4,116	1,116	37.20
其他收入	61,000	60,812	60,812	—	—	60,812	- 188	0.31
場地設備管理收入	60,000	26,992	26,992	—	—	26,992	- 33,008	55.01
雜項收入	1,000	33,820	33,820	—	—	33,820	32,820	3,282.00
中山地政事務所	599,180,500	622,920,428	622,920,428	—	—	622,920,428	23,739,928	3.96
罰款及賠償收入	30,000,000	15,024,463	15,024,463	—	—	15,024,463	- 14,975,537	49.92

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
罰金罰鍰及過怠金	30,000,000	15,024,463	15,024,463	—	—	15,024,463	- 14,975,537	49.92
規費收入	568,945,000	607,636,765	607,636,765	—	—	607,636,765	38,691,765	6.80
行政規費收入	516,500,000	562,173,295	562,173,295	—	—	562,173,295	45,673,295	8.84
使用規費收入	52,445,000	45,463,470	45,463,470	—	—	45,463,470	- 6,981,530	13.31
財產收入	3,000	19,378	19,378	—	—	19,378	16,378	545.93
財產售價	3,000	19,378	19,378	—	—	19,378	16,378	545.93
其他收入	232,500	239,822	239,822	—	—	239,822	7,322	3.15
場地設備管理收入	231,000	109,816	109,816	—	—	109,816	- 121,184	52.46
雜項收入	1,500	130,006	130,006	—	—	130,006	128,506	8,567.07

古亭地政事務所	240,615,800	207,815,918	207,815,918	—	—	207,815,918	- 32,799,881	13.63
罰款及賠償收入	15,000,000	16,247,642	16,247,642	—	—	16,247,642	1,247,642	8.32
罰金罰鍰及過怠金	15,000,000	16,247,642	16,247,642	—	—	16,247,642	1,247,642	8.32
規費收入	225,429,800	191,461,327	191,461,327	—	—	191,461,327	- 33,968,472	15.07
行政規費收入	196,492,800	168,025,731	168,025,731	—	—	168,025,731	- 28,467,069	14.49
使用規費收入	28,937,000	23,435,596	23,435,596	—	—	23,435,596	- 5,501,403	19.01
財產收入	1,500	6,012	6,012	—	—	6,012	4,512	300.80
財產售價	1,500	6,012	6,012	—	—	6,012	4,512	300.80
其他收入	184,500	100,937	100,937	—	—	100,937	- 83,563	45.29
場地設備管理收入	183,000	81,420	81,420	—	—	81,420	- 101,580	55.51
雜項收入	1,500	19,517	19,517	—	—	19,517	18,017	1,201.13
建成地政事務所	231,588,400	272,224,495	272,224,495	—	—	272,224,495	40,636,095	17.55
罰款及賠償收入	13,500,000	13,409,216	13,409,216	—	—	13,409,216	- 90,784	0.67
罰金罰鍰及過怠金	13,500,000	13,409,216	13,409,216	—	—	13,409,216	- 90,784	0.67
規費收入	217,917,000	236,811,068	236,811,068	—	—	236,811,068	18,894,068	8.67
行政規費收入	186,000,000	204,560,728	204,560,728	—	—	204,560,728	18,560,728	9.98
使用規費收入	31,917,000	32,250,340	32,250,340	—	—	32,250,340	333,340	1.04
財產收入	2,000	5,393	5,393	—	—	5,393	3,393	169.65

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
財產售價	2,000	5,393	5,393	—	—	5,393	3,393	169.65
其他收入	169,400	21,998,818	21,998,818	—	—	21,998,818	21,829,418	12,886.32
場地設備管理收入	167,400	65,518	65,518	—	—	65,518	- 101,882	60.86
雜項收入	2,000	21,933,300	21,933,300	—	—	21,933,300	21,931,300	1,096,565.00
士林地政事務所	364,815,000	322,862,516	322,862,516	—	—	322,862,516	- 41,952,484	11.50
罰款及賠償收入	18,000,000	20,702,198	20,702,198	—	—	20,702,198	2,702,198	15.01
罰金罰鍰及過怠金	18,000,000	20,702,198	20,702,198	—	—	20,702,198	2,702,198	15.01
規費收入	346,740,000	302,039,805	302,039,805	—	—	302,039,805	- 44,700,195	12.89
行政規費收入	307,050,000	267,895,856	267,895,856	—	—	267,895,856	- 39,154,144	12.75

使用規費收入	39,690,000	34,143,949	34,143,949	—	—	34,143,949	- 5,546,051	13.97
財產收入	1,500	11,488	11,488	—	—	11,488	9,988	665.87
財產售價	1,500	11,488	11,488	—	—	11,488	9,988	665.87
其他收入	73,500	109,025	109,025	—	—	109,025	35,525	48.33
場地設備管理收入	72,000	21,004	21,004	—	—	21,004	- 50,996	70.83
雜項收入	1,500	88,021	88,021	—	—	88,021	86,521	5,768.07

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	地政處主管	625,113,992	—	624,204,615	909,377	—	909,377	0.15
	地政處	624,168,467	—	624,168,467	—	—	—	—
	營業盈餘及事業收入	624,168,467	—	624,168,467	—	—	—	—
	作業賸餘	624,168,467	—	624,168,467	—	—	—	—
88	松山地政事務所	945,525	—	36,148	909,377	—	909,377	96.18
	其他收入	945,525	—	36,148	909,377	—	909,377	96.18
	雜項收入	945,525	—	36,148	909,377	—	909,377	96.18

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原因分析
			金額	%	
地政處					
規費收入					
使用規費收入	12,600	20,466	7,866	62.43	主要係加強地籍地價資料電傳視訊業務系統，增加系統使用客戶所致。
信託管理收入					
信託管理收入	7,500	5,268	- 2,231	29.76	代管土地因土地法修正已無收取代管費用之規定，致收入無法達成。
其他收入					
雜項收入	50	24,907	24,857	49,715.64	代辦南港軟體工業園區用地徵收工作費繳庫所致。
松山地政事務所					

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	20,250	12,257	- 7,992	39.47	加強宣導登記罰鍰相關法令，致逾期申辦繼承登記費罰鍰減少所致。
規費收入					
行政規費收入	378,800	441,331	62,531	16.51	主要係部分登記案件之登記規費金額較大所致。
大安地政事務所					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	9,000	6,532	- 2,467	27.42	加強宣導登記罰鍰相關法令，致逾期申辦繼承登記費罰鍰減少所致。
規費收入					
行政規費收入	221,500	255,350	33,850	15.28	申請案件量較預計量多所致。
中山地政事務所					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	30,000	15,024	- 14,975	49.92	加強宣導登記罰鍰相關法令，致逾期申辦繼承登記費罰鍰減少所致。
規費收入					
行政規費收入	516,500	562,173	45,673	8.84	基隆河國宅辦理第一次登記買賣設定案件較大宗所致。
建成地政事務所					
其他收入					
雜項收入	2	21,933	21,931	1,096,565.00	主要係收回提存法院擔保金及利息。
士林地政事務所					
規費收入					
行政規費收入	307,050	267,895	- 39,154	12.75	經濟景氣不佳，致申請案件量較預計少所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	百分比
地政處主管	1,817,837,067	1,745,225,986	1,700,929,110	—	44,296,876	1,745,225,986	- 72,611,080	3.99
地政處	457,336,609	450,187,230	449,529,280	—	657,950	450,187,230	- 7,149,378	1.56
一般行政	105,873,010	102,326,147	102,326,147	—	—	102,326,147	- 3,546,862	3.35
地政業務設計規劃	22,267,842	21,193,987	21,125,987	—	68,000	21,193,987	- 1,073,855	4.82
地籍管理	18,149,461	17,913,106	17,913,106	—	—	17,913,106	- 236,355	1.30

平均地權	67,484,890	66,819,387	66,819,387	—	—	66,819,387	- 665,503	0.99
地用業務	14,409,495	14,324,749	14,324,749	—	—	14,324,749	- 84,746	0.59
土地徵撥業務	24,329,918	24,275,503	24,275,503	—	—	24,275,503	- 54,415	0.22
促進土地利用	12,930,655	12,869,453	12,869,453	—	—	12,869,453	- 61,202	0.47
建築及設備	18,753,388	18,129,898	17,539,948	—	589,950	18,129,898	- 623,490	3.32
土地及建物登記賠償準備	172,335,000	172,335,000	172,335,000	—	—	172,335,000	—	—
第一預備金	802,950	—	—	—	—	—	- 802,950	100.00
地政處測量大隊	183,414,104	180,310,464	180,310,464	—	—	180,310,464	- 3,103,640	1.69
一般行政	40,247,445	38,475,127	38,475,127	—	—	38,475,127	- 1,772,318	4.40
地籍管理	136,545,427	135,453,317	135,453,317	—	—	135,453,317	- 1,092,110	0.80
建築及設備	6,621,232	6,382,020	6,382,020	—	—	6,382,020	- 239,212	3.61
土地重劃大隊	92,659,964	86,894,195	86,894,195	—	—	86,894,195	- 5,765,769	6.22
一般行政	18,601,769	16,812,086	16,812,086	—	—	16,812,086	- 1,789,683	9.62
重劃業務	71,418,935	67,556,032	67,556,032	—	—	67,556,032	- 3,862,903	5.41
建築及設備	2,639,260	2,526,077	2,526,077	—	—	2,526,077	- 113,183	4.29
松山地政事務所	184,180,898	169,600,675	169,600,675	—	—	169,600,675	- 14,580,223	7.92
一般行政	40,599,035	36,196,412	36,196,412	—	—	36,196,412	- 4,402,623	10.84
地籍管理	125,124,549	115,379,853	115,379,853	—	—	115,379,853	- 9,744,696	7.79
建築及設備	18,457,314	18,024,410	18,024,410	—	—	18,024,410	- 432,904	2.35
大安地政事務所	241,503,772	231,192,661	187,989,645	—	43,203,016	231,192,661	- 10,311,111	4.27
一般行政	47,827,827	44,528,359	44,528,359	—	—	44,528,359	- 3,299,468	6.90
地籍管理	95,075,743	88,406,152	88,406,152	—	—	88,406,152	- 6,669,591	7.02
建築及設備	98,600,202	98,258,150	55,055,134	—	43,203,016	98,258,150	- 342,052	0.35
中山地政事務所	182,131,119	167,034,560	167,034,560	—	—	167,034,560	- 15,096,559	8.29

1. 本年度部分(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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	百分比
一般行政	34,378,348	32,716,536	32,716,536	—	—	32,716,536	- 1,661,812	4.83
地籍管理	124,409,885	112,454,470	112,454,470	—	—	112,454,470	- 11,955,415	9.61
建築及設備	23,342,886	21,863,554	21,863,554	—	—	21,863,554	- 1,479,332	6.34
古亭地政事務所	151,283,018	144,992,409	144,992,409	—	—	144,992,409	- 6,290,609	4.16
一般行政	40,177,856	38,990,326	38,990,326	—	—	38,990,326	- 1,187,530	2.96
地籍管理	93,676,424	88,924,413	88,924,413	—	—	88,924,413	- 4,752,011	5.07
建築及設備	17,428,738	17,077,670	17,077,670	—	—	17,077,670	- 351,068	2.01

建成地政事務所	144,163,232	140,834,304	140,398,394	—	435,910	140,834,304	- 3,328,928	2.31
一般行政	35,633,815	34,254,594	34,254,594	—	—	34,254,594	- 1,379,221	3.87
地籍管理	80,410,653	78,834,795	78,834,795	—	—	78,834,795	- 1,575,858	1.96
建築及設備	28,118,764	27,744,915	27,309,005	—	435,910	27,744,915	- 373,849	1.33
士林地政事務所	181,164,351	174,179,488	174,179,488	—	—	174,179,488	- 6,984,863	3.86
一般行政	37,552,980	35,784,298	35,784,298	—	—	35,784,298	- 1,768,682	4.71
地籍管理	126,655,464	121,797,768	121,797,768	—	—	121,797,768	- 4,857,696	3.84
建築及設備	16,955,907	16,597,422	16,597,422	—	—	16,597,422	- 358,485	2.11

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	地政處主管	33,736,533	—	31,512,196	—	2,224,337	2,224,337	6.59
	地政處	697,000	—	697,000	—	—	—	—
88	地籍管理	697,000	—	697,000	—	—	—	—
	建成地政事務所	33,039,533	—	30,815,196	—	2,224,337	2,224,337	6.73
84	建築及設備	4,472,337	—	2,248,000	—	2,224,337	2,224,337	49.74
85	建築及設備	18,083,576	—	18,083,576	—	—	—	—
86	建築及設備	5,969,620	—	5,969,620	—	—	—	—
88	建築及設備	4,514,000	—	4,514,000	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

本年度部分

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						
建築及設備						
其他修建工程	413	—	342	342	83.04	動支第二預備金辦理，未及於年度內結案。
大安地政事務所						

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	%	
建築及設備 房屋興建工程	83,498	-	43,203	43,203	51.74	辦公室新建工程，係屬連續性工程，尚未屆完工期限。

註：1 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。
 2 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2 以前年度部分							單位：新臺幣千元
	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	建成地政事務所 建築及設備 房屋興建工程	4,472	-	2,224	2,224	49.74	新建辦公室工程需配合進度支付監造、設計等費用。

註：1 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。
 2 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘簡明表

本年度經費賸餘部分					單位：新臺幣千元
計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析	
士林地政事務所 建築及設備 汰換車輛設備	63	29	46.19	設備採購結餘款。	

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

拾 、國民住宅處主管

國民住宅處係依據臺北市政府組織規程第六條暨臺北市政府國民住宅處組織規程設置，主要職掌為掌理臺北市住宅社區之規劃及住宅工程之設計、發包、施工及考工事項、國宅出售、商業服務設施暨其它建築物標售、產權處理、輔助貸款自購住宅等業務。

一、計畫實施之查核

本年度國民住宅處主管之施政目標為繼續執行辦理「輔導人民貸款自購住宅」及「國宅等候戶成屋方案」等優惠輔貸措施，協助市民購屋；整合建立輔貸審核制度，連結各類住宅補貼資訊，確實查核避免資源重複補貼，並利用戶役政連結作業系統簡化輔貸申請手續；持續辦理出租國宅各項業務，檢討弱勢族群優先配租比例及放寬其租期，並依出租國宅社區屋齡，規劃全面逐項更新公共設施；協助國宅社區加強安全、管理維護工作，並積極輔導出售國宅社區住戶成立管理組織，落實社區自治自管之目標；協助整建住宅進行公共環境之改善及產權清理等，經編列業務計畫 4 項，下分工作計畫 5 項，執行結果，已完成者 3 項，仍待繼續執行者 2 項，茲將該處主管本年度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. 辦理已完工國宅之配售及承租業務，並貸款人民自購住宅與獎勵民間投資興建国宅。	1. 截至本年度終了止，興建完成之國宅 49,671 戶，已配售 44,164 戶，待配售 1,717 戶；已出租者 3,790 戶，已配租者含原眷戶承租改承購而尚未承購者計 62 戶；輔助人民貸款自購住宅已購宅完成貸款戶數為 4,429 戶。
2. 配合國防部「眷村改建計畫」執行興建中低收入住宅及辦理眷村及空置營地合作改建國宅。	2. 配合國防部「眷村改建計畫」興建中低收入住宅係永平社區 89 戶已發包施工中，另辦理眷村及空置營地合作改建國宅計有空南三村等 932 戶已完成配售、警智新村國宅等 415 戶已完工待配售。
3. 加強國宅社區管理、維護與服務工作，輔導國宅社區成立互助組織，逐步接辦社區管理服務工作。	3. 為加強國宅社區管理維護，已分區輔導成立 126 個國宅社區住戶互助委員會，並設置 4 個管理站及 24 小時值班室，以便處理社區及出租國宅緊急事故。
4. 繼續警察警務宿舍、公教住宅等委辦工程。	4. 代辦工程部分計已完工泰山警務宿舍基地 66 戶、青島東路公教住宅 36 戶、成德公教住宅 28 戶，共計 130 戶，通化街 176 巷公教住宅 6 戶施工中。

二、預算執行之審核

本年度國民住宅處主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「一般行政」及「建築及設備」等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

1. 本年度部分

國民住宅處主管本年度編列歲入預算 31 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 40 萬餘元（126.71%），與預算數比較超收 8 萬餘元（26.71%），主要為雜項收入增加所致。至於國民住宅處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	%
國民住宅處主管	318,000	402,937	402,937	—	—	402,937	84,937	26.71
財產收入	293,000	298,270	298,270	—	—	298,270	5,270	1.80
財產孳息	288,000	288,270	288,270	—	—	288,270	270	0.09
財產售價	5,000	10,000	10,000	—	—	10,000	5,000	100.00
其他收入	25,000	104,667	104,667	—	—	104,667	79,667	318.67
場地設備 管理收入	25,000	1,400	1,400	—	—	1,400	- 23,600	94.40
雜項收入	—	103,267	103,267	—	—	103,267	103,267	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

國民住宅處主管本年度編列歲出預算 12 億 2,012 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 11 億 6,794 萬餘元（95.72%），保留以後年度繼續支用之權責發生數 205 萬餘元（0.17%）、支出保留數 4,511 萬餘元（3.70%），主要為「臺北市低收入家庭房租補助標準之研究」等三宗期末研究報告尚未完成審查，尾款尚未能撥付及早期整建住宅公共部分檢修工程，尚未支付，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 12 億 1,510 萬餘元，與預算數比較賸餘 501 萬餘元（0.41%），主要係業務費按實際需要或執行節約措施而減支之賸餘。至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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
國民住宅處主管	1, 220, 126	1, 167, 947	95. 72	2, 050	0. 17	45, 110	3. 70	47, 160	3. 87	5, 018	0. 41

國民住宅處	1,220,126	1,167,947	95.72	2,050	0.17	45,110	3.70	47,160	3.87	5,018	0.41
-------	-----------	-----------	-------	-------	------	--------	------	--------	------	-------	------

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十七至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 2,145 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 1,774 萬餘元(82.67%)，減免數 77 萬餘元(3.59%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 294 萬餘元(13.74%)，其中權責發生數 15 萬餘元、支出保留數 279 萬餘元，主要係早期整建住宅公共設施檢修工程實際執行之餘款，為實踐市長照顧弱勢族群宣言，仍須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

1. 本年度部分

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	
			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	318,000	402,937	402,937	—	—	402,937	84,937	26.71
國民住宅處	318,000	402,937	402,937	—	—	402,937	84,937	26.71
財產收入	293,000	298,270	298,270	—	—	298,270	5,270	1.80
財產孳息	288,000	288,270	288,270	—	—	288,270	270	0.09
財產售價	5,000	10,000	10,000	—	—	10,000	5,000	100.00
其他收入	25,000	104,667	104,667	—	—	104,667	79,667	318.67
場地設備 管理收入	25,000	1,400	1,400	—	—	1,400	- 23,600	94.40
雜項收入	—	103,267	103,267	—	—	103,267	103,267	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%

1. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
國民住宅處主管	1,220,126,707	1,215,108,090	1,167,947,660	2,050,052	45,110,378	1,215,108,090	- 5,018,617	0.41
國民住宅處	1,220,126,707	1,215,108,090	1,167,947,660	2,050,052	45,110,378	1,215,108,090	- 5,018,617	0.41
一般行政	252,100,993	248,866,746	245,418,746	—	3,448,000	248,866,746	- 3,234,247	1.28
國宅業務	66,477,714	66,467,798	66,467,798	—	—	66,467,798	- 9,916	0.01
建築及設備	101,398,000	99,773,546	56,061,116	2,050,052	41,662,378	99,773,546	- 1,624,454	1.60
非營業循環基金	800,000,000	800,000,000	800,000,000	—	—	800,000,000	—	—
第一預備金	150,000	—	—	—	—	—	- 150,000	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	國民住宅處主管	21,459,625	770,358	17,741,668	155,636	2,791,963	2,947,599	13.74
	國民住宅處	21,459,625	770,358	17,741,668	155,636	2,791,963	2,947,599	13.74
87	建築及設備	17,713,497	770,358	13,995,540	155,636	2,791,963	2,947,599	16.64
88	建築及設備	3,746,128	—	3,746,128	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(三)經費保留簡明表

本年度部分

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	%	
國民住宅處						
建築及設備						
其他修建工程	100,000	2,050	41,662	43,712	43.11	主要係早期整建住宅公共部分檢修工程，尚施工中。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

拾肆、臺北自來水事業處主管

臺北自來水事業處係依據臺北市政府組織規程第十七條及該處組織規程設置，主要職掌為供應充裕而合於衛生之用水，改善國民生活環境，促進工商發展，並加強其營運之有效管理等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度臺北自來水事業處之施政目標為接管社區給水系統管理維護補助及地熱谷公園維護，確保供水品質及提高遊憩區參觀品質；配合公共消防設置消防栓，增進消防救災能力，減少火災損失；辦理菁山里、公館里配水管線工程，解決陽明山夏季枯早期缺水問題等，經編列業務計畫共計 4 項，下分工作計畫 5 項，執行結果，已完成者 4 項，仍待繼續執行者 1 項，茲將該處主管本年度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. 臺北市轄區內接管社區給水系統管理維護補助及地熱谷公園維護，確保供水品質及提高遊憩區參觀品質。	1. 臺北市轄區內接管社區給水系統管理設備更新由市政府專案補助每度 1.5 元及辦理地熱谷公園清潔維護，並已完成公園整建工程，提高遊憩區之清潔與安全品質。
2. 配合公共消防設置消防栓，增進消防救災能力，減少火災損失。	2. 增設地上式消防栓 120 處，地下式消防栓 600 處。
3. 辦理菁山里、公館里配水管線工程，解決陽明山夏季枯早期缺水問題。	3. 本工程係 89-90 年度連續性工程，為增進年度預算績效並利工進，於本年度預算完成法定程序後分項發包施築，並依合約進度執行。

二、預算執行之審核

本年度臺北自來水事業處主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「建築及設備」尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

臺北自來水事業處主管本年度未編列歲入預算，決算審核結果，審定收入實現數 521 萬餘元，與預算數比較超收 521 萬餘元，主要為收回以前年度工程賸餘款所致。至於臺北自來水事業處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	%
臺北自來水事業處主管	—	5,219	5,219	—	—	5,219	5,219	—
其他收入	—	5,219	5,219	—	—	5,219	5,219	—
雜項收入	—	5,219	5,219	—	—	5,219	5,219	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

以前年度部分

以前年度(八十六至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 6 億 2,838 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 3 億 6,631 萬餘元(58.30%)，減免數 0.2 元，保留以後年度待收之未結清數 2 億 6,206 萬餘元(41.70%)，主要係超預算盈餘應繳庫數，因預算編列於九十年度，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

本年度部分

臺北自來水事業處主管本年度編列歲出預算 4,866 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 4,738 萬餘元(97.36%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 9 萬餘元(0.19%)，主要為工程完工日期跨越年度，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 4,747 萬餘元，與預算數比較賸餘 119 萬餘元(2.45%)，主要係工程結餘款及經費撙節支出之結餘。至於歲出預算執行情形，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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
臺北自來水事業處主管	48,669	47,384	97.36	—	—	93	0.19	93	0.19	1,191	2.45
臺北自來水事業處	48,669	47,384	97.36	—	—	93	0.19	93	0.19	1,191	2.45

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度(八十五至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 8,482 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 7,317 萬餘元(86.27%)，減免數 946 萬餘元(11.16%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 217 萬餘元(2.57%)，主要係翡翠水庫上游污水下水道系統工程應攤還國庫之分攤款，仍須保留於以後年度繼

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

本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
臺北自來水事業處主管	—	5,219,446	5,219,446	—	—	5,219,446	5,219,446	—
臺北自來水事業處	—	5,219,446	5,219,446	—	—	5,219,446	5,219,446	—
其他收入	—	5,219,446	5,219,446	—	—	5,219,446	5,219,446	—
雜項收入	—	5,219,446	5,219,446	—	—	5,219,446	5,219,446	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	臺北自來水事業處主管	628,386,122	0.20	366,318,263	262,067,859	—	262,067,859	41.70
	臺北自來水事業處	628,386,122	0.20	366,318,263	262,067,859	—	262,067,859	41.70
86	營業盈餘及事業收入	95,893,922	—	—	95,893,922	—	95,893,922	100.00
	營業盈餘	95,893,922	—	—	95,893,922	—	95,893,922	100.00
87	營業盈餘及事業收入	166,173,937	0.20	—	166,173,937	—	166,173,937	100.00
	營業盈餘	166,173,937	0.20	—	166,173,937	—	166,173,937	100.00
88	營業盈餘及事業收入	366,318,263	—	366,318,263	—	—	—	—
	營業盈餘	366,318,263	—	366,318,263	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
臺北自來水事業處					
其他收入					
雜項收入	—	5,219	5,219	—	主要係收回以前年度工程賸餘款所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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

本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
臺北自來水事業處主管	48,669,668	47,477,729	47,384,728	—	93,001	47,477,729	- 1,191,939	2.45
臺北自來水事業處	48,669,668	47,477,729	47,384,728	—	93,001	47,477,729	- 1,191,939	2.45
社區管理	1,192,500	1,060,822	1,060,822	—	—	1,060,822	- 131,678	11.04
公園管理	540,000	502,435	502,435	—	—	502,435	- 37,565	6.96
建築及設備	45,239,997	44,578,997	44,485,996	—	93,001	44,578,997	- 661,000	1.46
公園綠化及風景區工程	1,697,171	1,335,475	1,335,475	—	—	1,335,475	- 361,696	21.31

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	臺北自來水事業處主管	84,822,711	9,467,462	73,176,142	—	2,179,107	2,179,107	2.57
	臺北自來水事業處	84,822,711	9,467,462	73,176,142	—	2,179,107	2,179,107	2.57
85	臺北水源特定區設施	79,493,673	6,465,544	70,849,022	—	2,179,107	2,179,107	2.74
86	建築及設備	3,411,528	2,237,438	1,174,090	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	公園綠化及風景區工程	1,090,000	764,480	325,520	—	—	—	—
	小 計	4,501,528	3,001,918	1,499,610	—	—	—	—
88	建築及設備	827,510	—	827,510	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
臺北自來水事業處				
公園綠化及風景區工程				
公園工程	1,697	361	21.31	主要係工程結餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
86	臺北自來水事業處				
	建築及設備				
	其他修建工程	3,411	2,237	65.58	主要係工程結餘款。
	公園綠化及風景區工程				
	公園工程	1,090	764	70.14	主要係工程結餘款。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

拾伍、兵役處主管

兵役處主管包括兵役處及軍人公墓管理所等 2 個機關單位，負責兵役編鍊、兵員徵集、兵役勤務、兵役管理、軍人公墓管理等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度兵役處主管之施政目標主要為舉辦役政幹部講習，配合替代役實施完成先期作業，辦理當年次徵兵檢查及役齡男子身家調查，完成年度兵員徵集作業，維護在營軍人權益，擴大兵役宣傳。嚴密後備軍人管理與墓園綠化工程等，經編列業務計畫共計 9 項，下分工作計畫 15 項，執行結果，已完成者 14 項，仍待繼續執行者 1 項，茲將該處主管本年度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. 依據替代役實施條例及施行細則完成替代役先期作業。	1. 訂定「臺北市替代役役男管理權責劃分表」明定各服勤及生活管理單位之權責；辦理一、二、三梯次替代役役男徵集共計 709 人。
2. 辦理當年次徵兵檢查及役齡男子身家調查。	2. 完成七十年次役齡男子身家調查共計辦理 23,355 人；實施民國六十九、七十年次徵兵及役齡男子體格檢查，計施檢 39,352 人。
3. 維護軍人權益，辦理「關懷徵屬主動服務電話」與「本市在營官兵遭遇重大傷亡及時慰問」業務。	3. 八十八年下半年及八十九年以電話聯繫慰問徵屬 18,517 人，重大傷亡致送及時慰問金核發 26 人。
4. 舉辦役男入營前座談會、兵役慰勞以擴大兵役宣傳。	4. 辦理役男入營前座談會共計 113 場次，參加役男及家屬共計 23,000 人；適時參訪各新訓中心及國軍部隊，並舉行座談會彙整建議事項，向有關單位反映。
5. 辦理後備軍人召集業務。	5. 本年度辦理後備軍人教育召集人數 1,579 人，實到 1,509 人。三軍動員部隊點召，郵遞通知(替代點召)42,791 人。

二、預算執行之審核

本年度兵役處主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「兵役勤務」尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

本年度部分

兵役處主管本年度編列歲入預算 63 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 229 萬餘元(363.31%)，與預算數比較超收 166 萬餘元(263.31%)，主要為延遲交貨賠償金收入及軍人公墓葬厝收入增加所致。至於兵役處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	%
兵役處主管	631	2,293	2,293	—	—	2,293	1,662	263.31
罰款及賠償收入	—	106	106	—	—	106	106	—
賠償收入	—	106	106	—	—	106	106	—
其他收入	631	2,186	2,186	—	—	2,186	1,555	246.41
場地設備管理收入	25	266	266	—	—	266	241	959.23
雜項收入	606	1,919	1,919	—	—	1,919	1,313	216.77

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

兵役處主管本年度編列歲出預算 3 億 5,334 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 3 億 1,810 萬餘元 (90.03%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 111 萬元(0.31%)，係採購物品為分批交貨付款，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 3 億 1,921 萬餘元，與預算數比較賸餘 3,413 萬餘元 (9.66%)，主要係業務費及各項補助經費之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	實 付 數		保 留 數						賸 餘 數	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
兵役處主管	353,347	318,103	90.03	—	—	1,110	0.31	1,110	0.31	34,134	9.66
兵役處	320,212	286,189	89.38	—	—	1,110	0.35	1,110	0.35	32,912	10.27
軍人公墓管理 理所	33,135	31,913	96.31	—	—	—	—	—	—	1,222	3.69

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度(八十四年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 148 萬元，決算審核結果，審定未結清數 148 萬元，主要係辦理更換徵兵檢查場塑膠地板工程款，因該案尚在法院審理中，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.辦理役男體檢作業工作人員編組未求精簡，致工作補助費發放有浮濫之虞

兵役處每年七、八月辦理役男徵兵檢查、大專預官考選體格檢查，檢查採任務編組，89 年 8 月經本處赴該處實地了解，每日場地佈置及清潔維護工作人員高達 19 人，有關收表登記、宣導櫃檯、維持秩序及連絡員亦高達 20 人，顯然工作編組未求精簡，致工作補助費發放有浮濫之虞，經函請檢討改善。據復：對體檢工作小組，將本精簡原則作適度調整。

2.申請替代役需求與核配人數差異懸殊，顯見宣傳、溝通、協調工作仍有待加強

內政部訂定八十九年役男申請服替代役實施計畫，本年度核配臺北市政府替代役人數，一般資格 687 人，專長資格、家庭及宗教因素 36 人，合計 723 人。惟查臺北市政府提出申請服替代役人力運用需求，僅有警察局、消防局、社會局、工務局、交通警察大隊、捷運警察隊等 6 個單位，人數共計 245 人，僅占替代役人力需求核配人數之 33.89%；次查仍有許多局、處人力不足情事，未充分利用替代役人力，顯見執行計畫欠周，經函請檢討改善。據復：為使替代役實施有所遵循，已訂定替代役執行各要點；另該處將利用各種時機與市政府各相關機關溝通協調，俾充分發揮替代役人力資源效用。

3.辦理在營軍人家屬生活扶助金發放，未要求區公所落實查證並加強複核

依「臺北市在營軍人家屬生活扶助實施辦法」第五條規定：在營軍人家屬每月收入總額未達最低生活費支出總額百分之七十者，按其收支百分比區分扶助等級。第六條規定：在營軍人家屬合於第五條規定者，發給一次安家費及三節生活扶助金，第二十條規定：合於同法第六條規定情事者，於區公所查明屬實，轉報市政府核定後，分別發給各項補助費或救濟金。惟查部分申請案件區公所初核，係申請人以切結書方式證明所得資料非其所有而未經確實查證，遂取得扶助資格，經函請應要求區公所落實查證並加強複核。據復：已請區公所加強審核。

4.辦理其他修建工程施工品質未盡完善，亟待檢討改善

兵役處辦理盥洗室、茶水間及十樓木質窗台翻修工程費 126 萬餘元承作項目包括拆除舊設備、鋪地磚、粉刷牆壁及更新十樓窗台，於 89 年 2 月 25 日驗收，惟本處 9 月 29 日財務收支抽查時，發現十樓窗台有多處裂痕，施工品質顯未盡完善，未確實辦理驗收，經函請檢討改善並督促承商履行保固責任。據復：已請承商修復完成，並針對缺失改進。

5.軍人公墓園區廣大，允宜作整體規劃，以免閒置

軍人公墓管理所墓區面積 28 公頃，土葬墓穴部分原規劃開闢 7 千座，截至 89 年 6 月止，實際土葬人數 80 人，使用率僅達原規劃 1.14%，現為配合中央政策並依據修頒之臺北市軍人公墓管理作業要點，於 89 年 7 月起停止土葬，廣大園區應如何利用，經函請作整體規劃，以免閒置。據復：已著手辦理園區規劃設計，並新建階梯花台綠化工程。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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

本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
兵役處主管	631,200	2,293,241	2,293,241	—	—	2,293,241	1,662,041	263.31
兵役處	31,200	385,231	385,231	—	—	385,231	354,031	1,134.71
罰款及賠償收入	—	106,704	106,704	—	—	106,704	106,704	—
賠償收入	—	106,704	106,704	—	—	106,704	106,704	—
其他收入	31,200	278,527	278,527	—	—	278,527	247,327	792.71
場地設備管理收入	25,200	266,927	266,927	—	—	266,927	241,727	959.23
雜項收入	6,000	11,600	11,600	—	—	11,600	5,600	93.33
軍人公墓管理所	600,000	1,908,010	1,908,010	—	—	1,908,010	1,308,010	218.00
其他收入	600,000	1,908,010	1,908,010	—	—	1,908,010	1,308,010	218.00
雜項收入	600,000	1,908,010	1,908,010	—	—	1,908,010	1,308,010	218.00

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
軍人公墓管理所					
其他收入					
雜項收入	600	1,908	1,308	218	係土葬人數較預估數增加所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
兵役處主管	353,347,877	319,213,356	318,103,356	—	1,110,000	319,213,356	-34,134,521	9.66
兵役處	320,212,083	287,299,692	286,189,692	—	1,110,000	287,299,692	-32,912,391	10.28
一般行政	55,915,378	53,926,237	53,926,237	—	—	53,926,237	- 1,989,141	3.56
兵役編練	22,611,426	20,843,918	20,843,918	—	—	20,843,918	- 1,767,508	7.82

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
兵員徵集	41,684,920	38,281,396	38,281,396	—	—	38,281,396	- 3,403,524	8.16
兵役勤務	176,592,052	152,732,366	151,622,366	—	1,110,000	152,732,366	- 23,859,686	13.51
兵役管理	17,284,627	15,899,525	15,899,525	—	—	15,899,525	- 1,385,102	8.01
建築及設備	6,013,680	5,616,250	5,616,250	—	—	5,616,250	- 397,430	6.61
第一預備金	110,000	—	—	—	—	—	- 110,000	100.00
軍人公墓管理所	33,135,794	31,913,664	31,913,664	—	—	31,913,664	- 1,222,130	3.69
一般行政	8,487,389	7,768,612	7,768,612	—	—	7,768,612	- 718,777	8.47
軍人公墓管理	22,295,605	21,899,856	21,899,856	—	—	21,899,856	- 395,749	1.78
建築及設備	2,352,800	2,245,196	2,245,196	—	—	2,245,196	- 107,604	4.57

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	兵役處主管	1,480,000	—	—	—	1,480,000	1,480,000	100.00
	兵役處	1,480,000	—	—	—	1,480,000	1,480,000	100.00
84	建築及設備	1,480,000	—	—	—	1,480,000	1,480,000	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

以前年度部分

單位：新台幣千元

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	兵役處						
	建築及設備						
	其他修建工程	1,480	—	1,480	1,480	100.00	因訴訟未結，轉入下年度繼續辦理。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

拾陸、臺北翡翠水庫管理局主管

翡翠水庫管理局主管主要職掌為辦理翡翠水庫適當營運、水庫大壩之安全管理與評估、水庫操作運轉與有關技術之研發、自來水水源之供應、發電營運、設施之維護改善等工作。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

翡翠水庫管理局本年度施政目標，以賡續辦理大壩及附屬設施之安全檢查及評估、大壩監測儀及相關設備之維護更新、加強水庫操作運轉設備之維護、賡續辦理水庫最佳調蓄利用、辦理水庫水文氣象水質淤積之調查及統計分析、加強水庫蓄水範圍維護管理及管制區之安全防護，協調水源會加強水庫集水區管理並確保水庫水量及水質等為重點。經編列一般行政、臺北水源特定區管理、建築及設備、臺北水源特定區設施等業務計畫 5 項，下分工作計畫 8 項，計畫執行結果，已完成者 6 項，仍待繼續執行者 2 項。茲將該局主管本年度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. 大壩暨附屬設施之安全檢查、評估及維護改善，以確保水庫安全。	1. 依據「翡翠水庫例行安全檢查作業運轉規定」辦理第二次水庫整體安全檢查與評估、大壩觀測儀器在各種情況實際行為之量測及維護、壩區各項機電設備系統之維護、分析觀測及檢查並作成安全檢查制度與監測系統之研究改進。
2. 水庫操作運轉、資料觀測與調查分析、相關研究及洪水運轉等。	2. 水庫平時及洪水時之操作、管制，水庫運用之分析、研究及改善，與各防汛單位之聯合運作、警報及協調，推動建立水庫操作運轉及安全維護 ISO9002 品質管理系統，委託辦理水庫水質安全研究等。
3. 辦理水庫及水庫區之經營管理、水庫區建設、集水區治理之調查規劃協調及各項設施之維護改善，以確保水庫功能。	3. 水庫給水之經營，本年度除出售原水給自來水事業處售水量為 418,284,862 萬立方公尺，委託台電桂山發電廠辦理發電，本年度實際發電度數為 373,827,771 度外，並加強水權管理以發揮水庫蓄水與調配水資源之任務。
4. 公害污染防治工作。	4. 為辦理農藥管理，將石碇鄉碧山、永安、格頭三村居民遷村以避免水庫遭受污染；加強水質監測及辦理特定區河川底泥微量元素含量與水質關係之調查研究等。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
5. 水庫集水區墾植地收回復舊育林計畫。	5. 水庫集水區 171 公尺以上實施墾植地造林，水庫區計造林 10 公頃，可涵養水源保護邊坡，加速裸露地表覆蓋，減低表土沖蝕，確保水庫安全集水源涵養，阻隔污染源減少泥沙淤積，以延長水庫壽命。
6. 完成特定區水土保持、崩坍地、道路、邊坡處理及設置攔砂壩。	6. 自 74 年 7 月起分年實施特定區水土保持、崩坍地、道路、邊坡處理，本年度為第十四年辦理，並設置南、北勢溪攔砂壩處理主流兩岸崩坍地。

二、預算執行之審核

翡翠水庫管理局主管本年度歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「水庫管理業務」、「建築及設備」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

本年度部分

翡翠水庫管理局主管本年度編列歲入預算 6 億 7,928 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6 億 4,586 萬餘元（95.08%），與預算數比較短收 3,342 萬餘元（4.92%），主要為本年度雨水豐沛自來水事業處購買原水量減少所致。至於翡翠水庫管理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	%
翡翠水庫管理局主管	679,288	645,868	645,868	—	—	645,868	- 33,420	4.92
罰款及賠償收入	1,500	258	258	—	—	258	- 1,241	82.79
賠償收入	1,500	258	258	—	—	258	- 1,241	82.79
財產收入	677,629	644,738	644,738	—	—	644,738	- 32,890	4.85
財產孳息	—	6	6	—	—	6	6	—
財產售價	677,629	644,732	644,732	—	—	644,732	- 32,897	4.85
其他收入	159	871	871	—	—	871	712	447.86
供應收入	150	289	289	—	—	289	139	92.80
場地設備管理收入	9	8	8	—	—	8	- 1	11.11
雜項收入	—	573	573	—	—	573	573	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

翡翠水庫管理局主管本年度原編列歲出預算 8 億 2,903 萬餘元，動支第二預備金 223 萬餘元，合計 8 億 3,126 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 7 億 7,462 萬餘元(93.19%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 717 萬餘元(0.86%)，未能如期完成之工作計畫有水庫維護、其他修建工程等 2 項，主要係「組合浮碼頭」因象神颱風遭損毀修護工程、水土保持工程、水庫區造林、電廠道路邊坡修護工程等尚未完成，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 7 億 8,179 萬餘元，與預算數比較賸餘 4,946 萬餘元(5.95%)。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
翡翠水庫管理局 主管	831, 263	774, 620	93. 19	—	—	7, 178	0. 86	7, 178	0. 86	49, 464	5. 95
翡翠水庫管 理局	831, 263	774, 620	93. 19	—	—	7, 178	0. 86	7, 178	0. 86	49, 464	5. 95

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十六至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 8,216 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 7,867 萬餘元(95.75%)，減免數 315 萬餘元(3.84%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 33 萬餘元(0.41%)，主要係媽祖林造林撫育期為三年尚未完成，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 翡翠電廠發電操作及控管欠佳，致發電收入減少，亟待檢討改善

查委託臺灣電力公司營運之翡翠電廠，依營運合約規定，該電廠尖峰容量六至十月每日應至少滿載運轉六小時，經查有水庫水量處於該期間未能依約滿載發電，致短收容量電費 24 萬餘元；又 88 年 12 月份實際發電 755 萬度較合約最低電度數 900 萬度減少 145 萬度，售電收入亦相對減少，顯示操作控管欠嚴謹，經函請注意並督促該公司檢討改進。據復：爾後將在水資源運用及發電效益上儘量調配，持續加強操作及控管，並將 91 年度與台電簽訂新購售電合約前協商，積極爭取有利條件以裕庫收。

2. 取締水庫違規垂釣、船筏與集水區濫墾、濫建績效不彰，亟待檢討改善

該局編制 26 名駐衛警，輪值巡查取締水庫內違規垂釣及船筏，因未具司法警察身分，對於違規行為無法依水土保持法規定逕予開徵罰鍰，需製作違規紀錄表連同取證照片，移送臺北縣工務局裁罰，部分違規案件因舉證、蒐證欠當，致證據不足無法移送或裁罰後引發民眾訟爭；另經管之翡翠水庫蓄水範圍及集水區實施水土保持，核有濫墾、濫建等違規情形迄未獲改善，取締績效不彰，經函請檢討研謀改善。據復：除將改善駐衛警隊照相機等裝備外，並針對取締之舉證、蒐證技能加強訓練，及於每次出勤時加強勤前教育解說，以避免因舉證不足無法移送；另該局自 89 年 8 月起建立集水區影像資料庫定期比對，並定期加強與經濟部臺北水源特定區管理委員會溝通協調，以加強集水區濫墾、濫建違規之取締。

3.船舶使用與油料管理未嚴謹，亟待檢討加強控管

經查該局船舶使用與油料管理情形，核有船舶耗油標準仍延用汰換前試驗結果表換算、油料領用多由領班獨自辦理、部分油料領用紀錄數量塗改未核章、船隻航行日誌記錄航行時數與核發耗油數量不符等，顯示油料管理欠缺內部控制，以及部分船隻使用率偏低，庫存油料、備品等未依規定列帳管理等缺失，經函請注意檢討改進。據復：已重新辦理船舶耗油量標準測試，並據以覈實核發油料；有關油料提領管理不夠嚴謹，亦嚴格要求作業人員確實依該局「船筏維護保養作業規定」執行，相關作業紀錄並加強審核，以防類似情事再發生；至船隻使用率偏低，係水庫南岸遷村計畫完成交通船航線相繼停航所致，惟已對船隻調配事宜重新檢討，屆齡船隻將只汰不換，避免資源閒置浪費；另庫存油料、備品等管理欠缺內控機制，已檢討改進，依相關規定辦理。

4.辦理水庫植生綠化水土保持成效欠佳，亟應注意檢討改進

查最近三個年度(87 至 89)水土保持工程，用於植生綠化金額達 1,900 餘萬元，經實地勘查發現「八十八年度水土保持工程」部分綠化成效欠佳，係因現場坡度陡峭且植生草皮流失嚴重，顯示規劃設計未確實考量坡度及施工方法，經函請檢討辦理。據復：已要求承商依保固責任重新施作，日後對於邊坡植生綠化工程之規劃設計，將確實考量坡度及施工方法，以達到植生綠化之功效。

5.售水收入收繳作業流程未嚴謹，亟待檢討改進

查出售水庫原水予臺北自來水事業處，並未訂定合約，載明雙方權利義務，致查有計價收費期限不一及遲延撥款之情事，收到之款項亦未依臺北市市庫規則規定之期限解繳市庫，另該局將售水收入全數分配於年度結束當月，歲入分配未符實際，經函請檢討改進。據復：已於 89 年 10 月 3 日函請自來水處爾後按月撥付，該處均能配合，有關訂定用水合約事宜，亦經雙方開會討論，獲致依行政協議方式辦理之結論；嗣後並將依規定期限五日內完成繳庫手續，並擬自 90 年度按付款辦法辦理分配預算。

以上各項審核意見，該局函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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

本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百分比
翡翠水庫管理局主管	679,288,759	645,868,160	645,868,160	—	—	645,868,160	- 33,420,599	4.92
翡翠水庫管理局	679,288,759	645,868,160	645,868,160	—	—	645,868,160	- 33,420,599	4.92
罰款及賠償收入	1,500,000	258,164	258,164	—	—	258,164	- 1,241,836	82.79
賠償收入	1,500,000	258,164	258,164	—	—	258,164	- 1,241,836	82.79
財產收入	677,629,759	644,738,904	644,738,904	—	—	644,738,904	- 32,890,855	4.85
財產孳息	—	6,204	6,204	—	—	6,204	6,204	—
財產售價	677,629,759	644,732,700	644,732,700	—	—	644,732,700	- 32,897,059	4.85
其他收入	159,000	871,092	871,092	—	—	871,092	712,092	447.86
供應收入	150,000	289,200	289,200	—	—	289,200	139,200	92.80
場地設備管理收入	9,000	8,000	8,000	—	—	8,000	- 1,000	11.11
雜項收入	—	573,892	573,892	—	—	573,892	573,892	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
翡翠水庫管理局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	1,500	258	- 1,241	82.79	各項採購案如期完成逾期違約罰款較預算數減少。
財產收入					
財產售價	677,629	644,732	- 32,897	4.85	因雨水量豐沛自來水事業處購買原水量減少所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
翡翠水庫管理局主管	831,263,734	781,799,500	774,620,861	—	7,178,639	781,799,500	49,464,234	5.95
翡翠水庫管理局	831,263,734	781,799,500	774,620,861	—	7,178,639	781,799,500	49,464,234	5.95
一般行政	92,716,250	86,309,316	86,309,316	—	—	86,309,316	6,406,934	6.91
水庫管理業務	239,154,111	218,118,999	214,757,929	—	3,361,070	218,118,999	21,035,112	8.80
臺北水源特定區管理	121,340,000	114,677,792	114,677,792	—	—	114,677,792	6,662,208	5.49
建築及設備	60,643,373	53,360,104	49,542,535	—	3,817,569	53,360,104	7,283,269	12.01
臺北水源特定區設施	316,810,000	309,333,289	309,333,289	—	—	309,333,289	7,476,711	2.36
第一預備金	600,000	—	—	—	—	—	- 600,000	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	翡翠水庫管理局主管	82,162,480	3,157,158	78,670,207	176,280	158,835	335,115	0.41
	翡翠水庫管理局	82,162,480	3,157,158	78,670,207	176,280	158,835	335,115	0.41
86	建築及設備	5,071,338	146,889	4,924,449	—	—	—	—
87	建築及設備	10,190,777	5,126	10,185,651	—	—	—	—
	臺北水源特定區設施	5,615,561	689,893	4,925,668	—	—	—	—
	小 計	15,806,338	695,019	15,111,319	—	—	—	—
88	建築及設備	29,502,056	1,190,288	27,976,653	176,280	158,835	335,115	1.14
	臺北水源特定區設施	31,782,748	1,124,962	30,657,786	—	—	—	—
	小 計	61,284,804	2,315,250	58,634,439	176,280	158,835	335,115	0.55

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

拾柒、交通局主管

交通局主管包括交通局、監理處、停車管理處、交通管制工程處、汽車駕駛訓練中心、車輛行車事故鑑定委員會、交通事件裁決所等 7 個機關單位，負責辦理全市交通運輸規劃、交通工程與停車管理、公路監理、駕駛訓練、觀光業務、大眾運輸管理等業務。

一、計畫實施之查核

本年度交通局主管之施政目標為辦理捷運與公車票證、路線、組織整合及轉乘優待，強化大眾運輸系統效能，提高大眾運輸使用比例，達到 2002 年大眾運輸使用比例 50% 之目標；強化大眾運輸系統設施之連結性及其服務路網，繼續推動公車專用道，規劃棋盤式公車路網及接駁公車；結合整體運輸規劃模擬模式與地理資訊系統，提昇運輸規劃能力，配合都市永續發展，推動低污染之綠色運輸工具；建立舒適、可信賴的計程車運輸體系；推動無障礙行人交通環境，提供完善之行人空間與品質，落實人性化之交通政策；建立先進式交通管理系統(ATMS)基本架構，以健全快速道路及聯外道路系統之交控功能；獎勵民間參與興建、經營停車場，引進自動化停車設施，以提昇停車場營運效能；持續辦理重大交通瓶頸地區及易肇事路段(口)改善工程；加強全國越區監理業務電腦連線服務，簡化證照項目，以達到「單一窗口」之服務目標；加強觀光旅遊休閒地區交通管理與資訊服務工作等，經編列業務計畫共計 36 項，下分工作計畫 77 項，執行結果，已完成者 67 項，仍待繼續執行者 10 項，茲將該局主管本年度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. 辦理提昇與維護臺北都會區整體運輸規劃模式參 係數與基本資料庫之精確度與正確性。	1. 委託民間公司辦理所需之資料大規模調查，以建立 完整之運輸資料庫及具親和力之圖形顯示系統，以 助提昇臺北都會區各項交通建設及管理措施規劃 之正確性與可行性。
2. 繼續強化臺北市公車專用道路網結構計畫，以提 昇公車的服務效能。	2. 本年度完成重慶北路公車專用道規劃，對社子、 北投、蘆洲等地區進入臺北市區之大眾運輸廊道建 立，強化發展大眾運輸的交通條件。
3. 配合臺北市因時空環境變遷所衍生之停車問題，加 強執行停車管理業務。	3. 實際辦理事項為擬定加強停車需求管理、擴大路外 停車供給、強化停車場使用效能、加強停車秩序管 理等政策及執法管理策略，期逐步改善臺北市停車 問題。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
4. 改善空計程車於市區繞行載客，造成交通負荷、空氣污染、與乘客隨招隨停行為影響行車安全等情形。	4. 執行結果，統計截至 89 年底已設置 112 處計程車招呼站，共計 498 格計程車位。
5. 繼續辦理規劃交通動線及瓶頸改善等業務。	5. 辦理完成巷道單行道 49 處，重大交通瓶頸改善工程 18 處，防制交通事故改善工程 28 處，短期交通改善 54 處 1 路段，增設重慶北路公車專用道及仁愛路、信義路 4 處站台等。
6. 廣續招募大專學生以協助複查清除取締之路霸改善情形。	6. 88 年暑期總計複查非營業性路霸 22,974 處，營業性路霸 702 處，89 年暑期辦理逐巷逐弄全面清查，共計發現路霸占用地點 7,797 處，其中輕微占用當場協助移除者 1,442 處，發放宣導單 7 萬多份，建立民眾共識共同譴責者近 2 萬件。
7. 持續辦理交通安全教育宣導工作。	7. 辦理道路交通安全講習，分汽車、機車、大型車、計程車等各類型集中施教，共計招訓 43,200 人。
8. 廣續推動 080 智慧型安全叫車轉接系統業務。	8. 計有 19 家無線電臺加入該系統，提供民眾 340,000 次叫車服務，並擴增新運價及申訴功能，暨提供 24 小時服務業務。
9. 推動用路人對路權觀念的建立。	9. 持續經由宣導、教育、執法與交通工程手段等方式推動用路人對路權觀念的建立。
10. 執行身心障礙者交通福利業務。	10. 辦理 40 輛身心障礙者小型冷氣車委託伊甸社會福利基金會執行，提供身心障礙及門運輸服務，計 99,169 車次；設籍臺北市領取免費敬老愛殘票，計 262,167 人次，陪伴優待票，計 3,064 人次領用。

二、預算執行之審核

本年度交通局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、「其他收入」及歲出之「運輸規劃計畫管理與資訊發展」、「建築及設備」、「營業基金」、「交通規劃」、「交通管制設施」、「交通控制」、「交通改善工程」、「交通管制工程」、「交通裁罰業務」等經費尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

本年度部分

交通局主管本年度編列歲入預算 90 億 9,063 萬餘元，決算審核結果，修正減列 2,613 萬餘元(含修正增列收入實現數 87 萬元，係久懸帳上違約工程履約保證金未繳庫，及修正減列收入實現數 2,700 萬餘元，係屬於 90 年度之停車管理費收入誤列入本年度)，審定收入實現數 98 億 7,248 萬餘元(108.60%)，保留以後年度待收之權責發生數 11 億 9,480 萬餘元(13.14%)，主要係違反道路交通管理處罰條例等法規之罰金罰鍰，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 110 億 6,728 萬餘元，與預算數比較超收 19 億 7,664 萬餘元(21.74%)，主要為罰金罰鍰及停車費率調高等收入增加所致。至於交通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	%
交通局主管	9,090,638	11,093,421	9,872,481	1,194,800	—	11,067,282	1,976,644	21.74
罰款及賠償收入	4,926,099	6,018,411	4,823,662	1,194,748	—	6,018,411	1,092,311	22.17
罰金罰鍰及過怠金	4,917,694	6,004,399	4,809,651	1,194,748	—	6,004,399	1,086,705	22.10
沒入及沒收財物	7,500	8,195	8,195	—	—	8,195	695	9.27
賠償收入	905	5,816	5,816	—	—	5,816	4,911	542.71
規費收入	922,299	1,013,339	1,013,339	—	—	1,013,339	91,040	9.87
行政規費收入	922,299	1,013,339	1,013,339	—	—	1,013,339	91,040	9.87
財產收入	31,271	79,181	79,181	—	—	79,181	47,909	153.21
財產孳息	30,207	77,751	77,751	—	—	77,751	47,544	157.39
財產售價	1,063	1,429	1,429	—	—	1,429	365	34.37
其他收入	3,210,967	3,982,488	3,956,297	52	—	3,956,349	745,382	23.21
供應收入	1,402	2,612	2,612	—	—	2,612	1,209	86.25
場地設備管理收入	3,112,168	3,924,185	3,897,124	52	—	3,897,176	785,008	25.22
服務收入	96,787	46,244	46,244	—	—	46,244	- 50,542	52.22
雜項收入	608	9,446	10,316	—	—	10,316	9,707	1,594.83

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

以前年度部分

以前年度(八十四至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 12 億 7,113 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 5 億 9,955 萬餘元(47.17%)，減免數 2 億 2,270 萬餘元(17.52%)，保留以後年度待收之未結清數 4 億 4,887 萬餘元(35.31%)，主要係違反交通法規之罰金罰鍰，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

本年度部分

交通局主管本年度原編列歲出預算 69 億 6,769 萬餘元，追加預算 6,557 萬餘元，動支第二預備金 7,737 萬餘元，合計 71 億 1,064 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 65 億 0,023 萬餘元(91.42%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 1,530 萬餘元(0.22%)、支出保留數 2 億 6,095 萬餘元(3.66%)，主要為投資臺北市公車處設置天然氣加氣站，因限於無專業人力，未能於年度內完成發包作業；減速墊工程、標誌工程、標線工程等均未及於年度內完成驗收，監控系統軟體工程、新設號誌工程等因未屆完工期限尚未完成；監理本、分處辦公場所建物補強工程等，涉及建照申請延後完工，尚在施工中等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 67 億 7,649 萬餘元，與預算數比較賸餘 3 億 3,414 萬餘元(4.70%)，主要係人員未補足及各項業務費等賸餘。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
交通局主管	7, 110, 641	6, 500, 231	91. 42	15, 307	0. 22	260, 958	3. 66	276, 266	3. 88	334, 144	4. 70
交通局	2, 510, 666	2, 285, 096	91. 02	—	—	129, 752	5. 17	129, 752	5. 17	95, 817	3. 81
監理處	842, 970	740, 476	87. 84	3, 507	0. 42	27, 335	3. 24	30, 842	3. 66	71, 652	8. 50
停車管理處	2, 331, 441	2, 303, 906	98. 82	—	—	—	—	—	—	27, 535	1. 18
交通管制工程處	788, 422	604, 476	76. 67	11, 800	1. 50	103, 793	13. 16	115, 593	14. 66	68, 352	8. 67
汽車駕駛訓練中心	193, 794	162, 025	83. 61	—	—	—	—	—	—	31, 769	16. 39
車輛行車事故鑑定委員會	18, 554	18, 115	97. 64	—	—	—	—	—	—	438	2. 36
交通事件裁決所	424, 792	386, 135	90. 90	—	—	77	0. 02	77	0. 02	38, 579	9. 08

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

以前年度部分

以前年度(八十六至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 5 億 7,473 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 1 億 3,039 萬餘元(22.69%)，減免數 1,618 萬餘元(2.82%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 4 億 2,814 萬餘元(74.49%)，其中權責發生數 773 萬餘元，支出保留數 4 億 2,041 萬餘元，主要係購置低底盤公車，國內首次大量採購，須俟交通部修訂公路監理等法規後，始辦理採購作業事宜，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1.允宜加強考核聯營公車服務路線營運情形，以達到為市民服務之目的

交通局依據「臺北市聯營公車服務路線營運補貼計畫執行管理要點」規定，執行考核補貼路線公車行車情形，稽查結果，部分路線仍有脫班、漏班情事，經函請確實落實執行該要點規定。據復：稽查補貼路線若發現脫班、漏班情況既依規定扣一至二個基本處罰金，同一年度內個別受補貼路線受扣減六個基本處罰金(含)以上，除該路線受扣款處分外，停止該路線下一年度之補貼申請，個別業者同一年度內超過六個基本處罰路線總數達受補貼路線總數一定比例以上，應停止辦理下一年度該業者之補貼申請，經實施稽查以來，脫班、漏班情形已減少，本計畫執行要點以基本處罰金扣款並控制核發補貼款之稽查方式，對有心不依營運計畫發車或欲溢領補貼款之業者應可達到有效遏止作用。

2.宜研謀電腦處理材料管理作業，藉以提昇內部管理績效

交通管制工程處採購存儲大量號誌、標誌、標線等材料，其管理作業仍以人工登帳、領料、存料等方式處理，耗用人力資源，經函請確實積極檢討改善並研謀採用電腦處理材料管理作業，以減少人力、物力，藉以提昇內部管理績效。據復：已編列「管制設施維護管理系統建置計畫」經費，將物料管理全面電腦化，以提昇管理績效。

3.應加強督導考核委託辦理身心障礙者搭乘小型冷氣車執行情形，以提昇服務成效

交通局委由公共汽車管理處辦理補助身心障礙者小型冷氣車案，公共汽車管理處係委託財團法人伊甸社會福利基金會辦理，執行結果，經該處查核發現有脫班、車內有煙味、臨時預約叫車不易、未繫安全帶、及違規駕駛等缺失，惟該局未及時提出具體之督導改進措施，致各項缺失頻頻發生，經函請應加強要求督導考核頻率及缺失應確實督促改進，並檢討修訂委託契約加重罰則等相關規定，作為執行之依據，以提昇為身心障者服務之功能。據復：將督促公共汽車管理處確實針對身心障礙者小型冷氣車考核缺失，加強列管改進，並檢討修訂加重委託契約相關罰則規定，以提昇身心障礙者小型冷氣車服務品質。

4.允宜積極辦理天然氣公車採購及天然氣站之設立，以提高預算執行比率

交通局民國 87 年度投資公車處購買低底盤天然氣公車經費 3 億元及民國 88 年下半年及 89 年度投資公車處設置天然氣加氣站經費 1 億 1,000 萬餘元，原預定於民國 88 年 12 月底完成採購與設置作業，執行結果，預算均未執行而繼續辦理專案保留，經查該局辦理天然氣公車計畫，為國內首例，為求慎重，辦理先期示範計畫及必須修訂公路監理法等相關法規後始能合法上路及設置加氣站等事項，次查又因先期示範計畫，執行進度已受各種因素影響而延宕，該局在未經完成上述前置作業前，即逕行編列興建設置天然氣加氣站及購買低底盤天然氣公車等預算，造成預算無法執行，計畫執行與預算編列未能密切配合，顯有規劃欠週詳情事，經函請儘速確實檢討改進相關缺失並積極研擬改善辦法。據復：已針對缺失檢討改進，積極督促公車處加速辦理公開招標及採購之準備工作，俾使建置天然氣公車車隊推廣計畫儘速完成。

5.應確實檢討偵測器維修成效，以達連線蒐集交通資訊使用之效益

交通管制工程處民國 88 年下半年及 89 年度編列辦理 180 處車輛偵測器之維修及拆除報廢預算，執行結果，僅檢修控制器 11 處、環路線圈 8 處、拆除報廢控制器 4 處，與原編列預算維修數目，差異頗大，顯有未落實依預算編列執行情事；次查自民國 88 年 7 月至民國 89 年 12 月期間，管理使用之車輛偵測器 115 處，能與交控中心連線，藉以蒐集交通流量等相關資料，僅在 7 至 12 處之間變動，呈現極為不穩定狀況，顯見辦理維修計畫規劃欠週，花費大量公帑維修車輛偵測器設備，未能達到連線使用之預期效果，經函請確實檢討改進，以達連線使用效益。據復：所編列維修 180 處經費因偵測器設置迄今已超過電子產品使用年限 5 年，設備已老舊不堪使用，且部分設施因道路施工重鋪、路型變更及人行道施工等因素以致受損破壞，已無法以檢修方式恢復其運作。為能有效發揮其偵測流量功能，乃重點選定 11 處重要路段偵測器設施，予以檢修，以維持其正常運作，故本年度只能維護檢修偵測器 11 處，環路線圈 8 處及拆除報廢偵測器 4 處。經詳加檢討評估，雖偵測器因前述原因受損，惟為配合現有資訊可變標誌運作及交通管理之需要，乃於 89 年 12 月間決定保留 115 處原設置偵測器地點，預定逐年進行汰舊工作並予維修，89 年尚能維持 7 至 12 處連線即為勉力檢修之成果，並已提昇連線至 15 處。由於偵測器已過其使用年限及受前述諸多外在不良環境之衝擊，經檢討以現有檢修方式編列預算及執行，確有不妥，且不符現況，亦不符經濟原則，91 年度改以編列偵測器汰換經費，以符需求。

6. 未能落實辦理經費保留作業，致減免數偏高，應確實檢討改進

交通管制工程處以前年度（民國 86 年度至 88 年度）歲出保留款，執行結果，減免（註銷）數高達 1,618 萬餘元，其中甚至有民國 86 年度交通管制工程科目保留經費 834 萬餘元，於本年度辦理減免（註銷）數 103 萬餘元，占保留數比例高達 12.45%，經查辦理保留時除工程施工費依合約保留外，對於其他項目：如空氣污染防制費、數據線路補助費、送電費、代鋪路費、工程管理費等項目，均未詳估須支用金額，而係以原編列預算經費全數辦理保留，顯示辦理經費保留作業欠嚴謹，造成工程結案時有大量經費減免（註銷），不無影響市庫資金之調度，經函請確實檢討改進。據復：將確實檢討保留經費作業，以維預算資金靈活調度。

7. 違反道路交通管理法規案件應加強審核處理，以符合法規規定

依違反道路管理事件統一裁罰標準及處理細則第四十四條第二項規定：汽車所有人或駕駛人違反道路管理事件尚未處結者，公路監理機關於汽車所有人或駕駛人辦理其各項登記或換發號牌、執照時，應請其就違規案件先予清結。經查台北市監理處證照審核作業，核有 67 件違規案件所有人辦理補換行車執照時，未先依規定結清違規即予補換照；16 件違規案件於車輛辦理過戶時未先依規定清結違規即予辦理過戶等缺失，審核未臻嚴謹，經函請該處注意檢討改進。據復：當加強審核工作，以防杜類似案件再發生。

依道路交通安全規則第四十四條第一項規定：汽車所有人應於指定日期前後一個月內申請檢驗。不依限參加定期檢驗或臨時檢驗者，依道路交通管理處罰條例第十七條規定，汽車處汽車所有人新臺幣九百元以上一千八百元以下罰鍰，逾期一個月以上者並吊扣其牌照。經查台北市監理處車籍檔，下次定檢日期為 89 年 9 月份之逾檢車輛，至 90 年 1 月 3 日及 11 日始舉發，逾應舉發日二個月，另查 89 年 10 月應到檢而逾檢車輛計

4,353 輛，迄 90 年 2 月 1 日查核止仍未舉發，顯示車輛逾檢告發作業延宕嚴重，經函請該處切實檢討改進，依規定辦理。據復：截至 90 年 5 月 3 日逾檢違規車輛已舉發至 90 年 2 月份，舉發延宕情形業已改善。

交通事件裁決所申訴案件管理情形，核有下列缺失：120 件申訴案件逾四個月以上仍未處理結案，影響民眾權益及罰鍰之徵起。未確實登錄及更新申訴檔相關資料。部分申訴案件已繳納或免罰結案，惟查申訴檔仍註記列管。經函請該所注意檢討改進並更正檔案資料。據復：已諭令承辦人對於遲未辦結之申訴案件，應主動追蹤原舉發單位遲未回復原因；並已促請同仁就申訴案件列管情形確實執行電腦註記及更新處理情形。

就交通事件裁決所 89 年一般違規案件檔，篩選列管之部分結案之案件查核結果，核有：違規人已持告發單先行繳納全部或部分罰鍰在案，舉發單位逾一個月以上仍未完成登錄。未將外縣市罰單繳款紀錄通報其所轄監理機關。罰單重複繳納。檔案維護出現錯誤等異常情事，經函請該所注意檢討改進。據復：對於舉發單位遲未入案者，將主動函請單位儘速入案；另有關他轄車輛於本市繳納者，將主動通報所轄監理機關銷案；罰單重複繳納者，亦已辦理退款；檔案維護發生錯誤部分，亦已要求系統開發廠商修改完成。

依違反道路交通管理事件統一裁罰標準及處理細則第四十四條第一項規定：違反道路交通管理事件行為人，未依規定自動繳納罰鍰，或未依規定到案聽候裁決，處罰機關應於一個月內依標準表逕行裁決之。經查交通事件裁決所「攔停」違規案件，紅單送達情況註記為已送達及公示送達，惟裁決書列印日較應到案日期超過一個月者計有 144 件，顯示不乏逾期裁決之情形。另查部分案件已辦理公示送達，惟逾五個月迄未辦理裁罰，經函請該所注意切實檢討改進並依規定辦理。據復：填製裁決書係按違規時間作批次挑檔作業，為顧及民眾權益及實務考量，致裁決時效稍有延後，惟將於相關會議中建請舉發單位縮短違規通知單(公示)送達作業流程，以加速裁決作業時效。

8.隨時稽察採購案件，發現委託設計、施工管理等與契約章則及相關規定不符等，促請檢討改善

臺北市停車場管理處辦理大安高工操場附建地下停車場暨游泳池新建工程，經本處辦理專案稽察，所發現之缺失，經函請該處改善並追蹤處理結果，其中關於本案水電工程之電能熱水鍋爐設計圖及工程價目單編列數量不符，致造成公帑損失部分。據復：水電鍋爐之設計不給予設計費計 1 萬餘元；至因工程設計圖說與詳細表不符造成之損失，則由本工程設計款項內扣抵計 117 萬餘元。

辦理交通部補助臺北市興建公共停車場計畫執行情形第二期專案調查結果，發現中央與地方各項停車場相關法令制度規章之訂定欠完備，法案執行成效欠佳，經函請臺北市政府在法令面、制度面及執行面通盤檢討。據復：該府研謀之改進方案包括：(1) 配合地方制度法及停車場法修正案之公布施行，修正相關作業辦法；(2) 確實管制進度，並逐年檢討修正年度計畫內容，使計畫與預算互相配合，提高預算執行效能；(3) 循都市計畫公共設施用地多目標使用方案，篩選符合之用地附建停車場，以增加停車場建設用地，並兼顧停車場使用效能及提高民間投資；(4) 統一規範各停車場作業方式；(5) 針對工程設計、施工

過程、鋼管鷹架、模版等有所規範，加強檢核作業等。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
交通局主管	9,090,638,007	11,093,421,121	9,872,481,527	1,194,800,964	—	11,067,282,491	1,976,644,484	21.74
交通局	33,731,255	99,774,962	90,683,936	9,091,026	—	99,774,962	66,043,707	195.79
罰款及賠償收入	4,500,000	15,692,192	6,601,166	9,091,026	—	15,692,192	11,192,192	248.72
罰金罰鍰及過怠金	4,500,000	15,608,937	6,517,911	9,091,026	—	15,608,937	11,108,937	246.87
賠償收入	—	83,255	83,255	—	—	83,255	83,255	—
規費收入	914,250	558,550	558,550	—	—	558,550	- 355,700	38.91
行政規費收入	914,250	558,550	558,550	—	—	558,550	- 355,700	38.91
財產收入	28,168,205	75,539,398	75,539,398	—	—	75,539,398	47,371,193	168.17
財產孳息	28,168,205	75,535,098	75,535,098	—	—	75,535,098	47,366,893	168.16
財產售價	—	4,300	4,300	—	—	4,300	4,300	—
其他收入	148,800	7,984,822	7,984,822	—	—	7,984,822	7,836,022	5,266.14
供應收入	108,000	238,440	238,440	—	—	238,440	130,440	120.78
場地設備管理收入	10,800	10,800	10,800	—	—	10,800	—	—
雜項收入	30,000	7,735,582	7,735,582	—	—	7,735,582	7,705,582	25,685.27
監理處	1,071,191,550	1,255,534,168	1,223,405,168	32,129,000	—	1,255,534,168	184,342,618	17.21
罰款及賠償收入	113,163,800	211,509,015	179,380,015	32,129,000	—	211,509,015	98,345,215	86.91
罰金罰鍰及過怠金	113,158,800	210,213,821	178,084,821	32,129,000	—	210,213,821	97,055,021	85.77
賠償收入	5,000	1,295,194	1,295,194	—	—	1,295,194	1,290,194	25,803.88
規費收入	920,755,150	1,012,219,267	1,012,219,267	—	—	1,012,219,267	91,464,117	9.93
行政規費收入	920,755,150	1,012,219,267	1,012,219,267	—	—	1,012,219,267	91,464,117	9.93
財產收入	900,000	936,199	936,199	—	—	936,199	36,199	4.02
財產售價	900,000	936,199	936,199	—	—	936,199	36,199	4.02
其他收入	36,372,600	30,869,687	30,869,687	—	—	30,869,687	- 5,502,913	15.13
供應收入	540,000	763,335	763,335	—	—	763,335	223,335	41.36
場地設備管理收入	18,404,100	17,143,630	17,143,630	—	—	17,143,630	- 1,260,470	6.85
服務收入	17,196,000	12,078,048	12,078,048	—	—	12,078,048	- 5,117,952	29.76
雜項收入	232,500	884,674	884,674	—	—	884,674	652,174	280.50

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
停車管理處	3,102,091,222	3,917,258,861	3,890,197,893	52,338	—	3,890,250,231	788,159,009	25.41
罰款及賠償收入	7,536,000	8,234,128	8,234,128	—	—	8,234,128	698,128	9.26
罰金罰鍰及過怠金	36,000	39,000	39,000	—	—	39,000	3,000	8.33
沒入及沒收財物	7,500,000	8,195,128	8,195,128	—	—	8,195,128	695,128	9.27
規費收入	270,000	400,000	400,000	—	—	400,000	130,000	48.15
行政規費收入	270,000	400,000	400,000	—	—	400,000	130,000	48.15
財產收入	1,064,462	535,633	535,633	—	—	535,633	- 528,829	49.68
財產孳息	1,064,462	535,633	535,633	—	—	535,633	- 528,829	49.68
其他收入	3,093,220,760	3,908,089,100	3,881,028,132	52,338	—	3,881,080,470	787,859,710	25.47
供應收入	450,000	1,128,900	1,128,900	—	—	1,128,900	678,900	150.87
場地設備管理收入	3,092,470,760	3,906,852,276	3,879,791,308	52,338	—	3,879,843,646	787,372,886	25.46
雜項收入	300,000	107,924	107,924	—	—	107,924	- 192,076	64.03
交通管制工程處	1,407,300	4,936,602	5,806,602	—	—	5,806,602	4,399,302	312.61
罰款及賠償收入	900,000	3,931,636	3,931,636	—	—	3,931,636	3,031,636	336.85
賠償收入	900,000	3,931,636	3,931,636	—	—	3,931,636	3,031,636	336.85
財產收入	150,000	418,960	418,960	—	—	418,960	268,960	179.31
財產售價	150,000	418,960	418,960	—	—	418,960	268,960	179.31
其他收入	357,300	586,006	1,456,006	—	—	1,456,006	1,098,706	307.50
供應收入	304,500	456,310	456,310	—	—	456,310	151,810	49.86
場地設備管理收入	22,800	18,000	18,000	—	—	18,000	- 4,800	21.05
雜項收入	30,000	111,696	981,696	—	—	981,696	951,696	3,172.32
汽車駕駛訓練中心	79,120,680	32,455,262	32,455,262	—	—	32,455,262	- 46,665,418	58.98
規費收入	360,000	161,800	161,800	—	—	161,800	- 198,200	55.06
行政規費收入	360,000	161,800	161,800	—	—	161,800	- 198,200	55.06
財產收入	13,920	70,100	70,100	—	—	70,100	56,180	403.59
財產售價	13,920	70,100	70,100	—	—	70,100	56,180	403.59
其他收入	78,746,760	32,223,362	32,223,362	—	—	32,223,362	- 46,523,398	59.08
場地設備管理收入	1,260,000	160,600	160,600	—	—	160,600	- 1,099,400	87.25
服務收入	77,485,560	32,030,641	32,030,641	—	—	32,030,641	- 45,454,919	58.66
雜項收入	1,200	32,121	32,121	—	—	32,121	30,921	2,576.75
車輛行車事故鑑定委員會	2,106,000	2,150,334	2,150,334	—	—	2,150,334	44,334	2.11
罰款及賠償收入	—	1,039	1,039	—	—	1,039	1,039	—
賠償收入	—	1,039	1,039	—	—	1,039	1,039	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	百 分 比
其他收入	2,106,000	2,149,295	2,149,295	—	—	2,149,295	43,295	2.06
服務收入	2,106,000	2,136,000	2,136,000	—	—	2,136,000	30,000	1.42
雜項收入	—	13,295	13,295	—	—	13,295	13,295	—
交通事件裁決所	4,800,990,000	5,781,310,932	4,627,782,332	1,153,528,600	—	5,781,310,932	980,320,932	20.42
罰款及賠償收入	4,800,000,000	5,779,043,451	4,625,514,851	1,153,528,600	—	5,779,043,451	979,043,451	20.40
罰金罰鍰及過怠金	4,800,000,000	5,778,538,081	4,625,009,481	1,153,528,600	—	5,778,538,081	978,538,081	20.39
賠償收入	—	505,370	505,370	—	—	505,370	505,370	—
財產收入	975,000	1,681,147	1,681,147	—	—	1,681,147	706,147	72.43
財產孳息	975,000	1,681,147	1,681,147	—	—	1,681,147	706,147	72.43
其他收入	15,000	586,334	586,334	—	—	586,334	571,334	3,808.89
供應收入	—	25,200	25,200	—	—	25,200	25,200	—
雜項收入	15,000	561,134	561,134	—	—	561,134	546,134	3,640.89

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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	%
	交通局主管	1,271,130,268	222,701,788	599,557,602	448,870,878	—	448,870,878	35.31
	監理處	314,573,108	190,969,118	101,894,812	21,709,178	—	21,709,178	6.90
84	罰款及賠償收入	4,101,000	3,971,082	129,918	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	4,101,000	3,971,082	129,918	—	—	—	—
85	罰款及賠償收入	4,458,000	—	461,822	3,996,178	—	3,996,178	89.64
	罰金罰鍰及過怠金	4,458,000	—	461,822	3,996,178	—	3,996,178	89.64
86	罰款及賠償收入	233,068,328	186,944,036	30,370,292	15,754,000	—	15,754,000	6.76
	罰金罰鍰及過怠金	233,068,328	186,944,036	30,370,292	15,754,000	—	15,754,000	6.76
87	罰款及賠償收入	56,097,780	—	56,097,780	—	—	—	—
	罰金罰鍰及過怠金	56,097,780	—	56,097,780	—	—	—	—
88	罰款及賠償收入	16,848,000	54,000	14,835,000	1,959,000	—	1,959,000	11.63
	罰金罰鍰及過怠金	16,848,000	54,000	14,835,000	1,959,000	—	1,959,000	11.63
	交通事件裁決所	956,557,160	31,732,670	497,662,790	427,161,700	—	427,161,700	44.66
88	罰款及賠償收入	956,557,160	31,732,670	497,662,790	427,161,700	—	427,161,700	44.66
	罰金罰鍰及過怠金	956,557,160	31,732,670	497,662,790	427,161,700	—	427,161,700	44.66

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
交通局					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	4,500	15,608	11,108	246.87	主要係旅客違反大眾捷運法罰款收入增加所致。
財產收入					
財產孳息	28,168	75,535	47,366	168.16	中央廣播電台及救國團繳納土地補償金及地租暨金剛寺等廟宇繳納土地使用補償金等。
其他收入					
雜項收入	30	7,735	7,705	25,685.27	主要係轉乘券結餘款繳庫所致。
監理處					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	113,158	210,213	97,055	85.77	主要係依公路法加強違規取締及汽車強制責任險等罰鍰超收所致。
賠償收入	5	1,295	1,290	25,803.88	主要係廠商違約案件較多，罰款收入增加所致。
規費收入					
行政規費收入	920,755	1,012,219	91,464	9.93	主要係汽車牌照選號及汽車到檢率提高等規費收入增加所致。
其他收入					
服務收入	17,196	12,078	- 5,117	29.76	越區作業數較預期減少所致。
停車管理處					
其他收入					
場地設備管理收入	3,092,470	3,879,843	787,372	25.46	停車費率調整及月票增加等因素，致停車費超收。
交通管制工程處					
罰款及賠償收入					
賠償收入	900	3,931	3,031	336.85	工程逾期案件較多，致罰款收入超收。
汽車駕駛訓練中心					
其他收入					
場地設備管理收入	1,260	160	- 1,099	87.25	自動販賣機減少及場地使用撤離暨車輛場地出租減少等致收入短收。
服務收入	77,485	32,030	- 45,454	58.66	依議會但書縮減小客車普通班、職業班等訓練班次，致收入減少。
交通事件裁決所					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	4,800,000	5,778,538	978,538	20.39	主要係實施一次裁罰一次通知之措施，提高違規罰款到案率及加強罰款催收所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
交通局主管	7,110,641,855	6,776,497,497	6,500,231,283	15,307,735	260,958,479	6,776,497,497	- 334,144,358	4.70
交通局	2,510,666,654	2,414,848,998	2,285,096,464	—	129,752,534	2,414,848,998	- 95,817,656	3.82
一般行政	100,262,387	94,978,558	94,978,558	—	—	94,978,558	- 5,283,829	5.27
運輸規劃計畫管理與資訊發展	52,585,553	51,137,408	46,341,408	—	4,796,000	51,137,408	- 1,448,145	2.75
交通工程與停車管理	42,891,932	40,201,045	40,201,045	—	—	40,201,045	- 2,690,887	6.27
運輸業管理	397,029,511	363,935,876	363,935,876	—	—	363,935,876	- 33,093,635	8.34
公路監理	26,738,563	24,268,581	24,268,581	—	—	24,268,581	- 2,469,982	9.24
觀光事業行政	34,690,722	31,979,769	31,979,769	—	—	31,979,769	- 2,710,953	7.81
大眾捷運運輸業管理	606,106,475	604,115,656	604,115,656	—	—	604,115,656	- 1,990,819	0.33
老人及身心障礙者交通福利業務	242,146,256	200,972,017	200,972,017	—	—	200,972,017	- 41,174,239	17.00
建築及設備	47,710,604	43,260,088	38,283,554	—	4,976,534	43,260,088	- 4,450,516	9.33
營業基金	960,000,000	960,000,000	840,020,000	—	119,980,000	960,000,000	—	—
第一預備金	504,651	—	—	—	—	—	- 504,651	100.00
監理處	842,970,715	771,318,686	740,476,192	3,507,492	27,335,002	771,318,686	- 71,652,029	8.50
一般行政	121,521,685	115,526,604	115,526,604	—	—	115,526,604	- 5,995,081	4.93
車輛及駕駛人監理	561,906,379	502,978,318	502,978,318	—	—	502,978,318	- 58,928,061	10.49
分處監理業務	90,324,452	84,840,582	84,840,582	—	—	84,840,582	- 5,483,870	6.07
建築及設備	69,218,199	67,973,182	37,130,688	3,507,492	27,335,002	67,973,182	- 1,245,017	1.80
停車管理處	2,331,441,571	2,303,906,198	2,303,906,198	—	—	2,303,906,198	- 27,535,373	1.18
一般行政	46,716,013	44,841,052	44,841,052	—	—	44,841,052	- 1,874,961	4.01
停車管理業務	2,279,826,638	2,254,721,656	2,254,721,656	—	—	2,254,721,656	- 25,104,982	1.10
建築及設備	4,898,920	4,343,490	4,343,490	—	—	4,343,490	- 555,430	11.34
交通管制工程處	788,422,483	720,069,833	604,476,135	11,800,243	103,793,455	720,069,833	- 68,352,650	8.67
一般行政	73,152,564	68,398,525	68,398,525	—	—	68,398,525	- 4,754,039	6.50
交通規劃	35,336,505	32,666,689	31,846,689	—	820,000	32,666,689	- 2,669,816	7.56
交通管制設施	27,916,234	22,726,840	21,762,132	—	964,708	22,726,840	- 5,189,394	18.59
交通設施維護	180,666,653	172,419,558	172,419,558	—	—	172,419,558	- 8,247,095	4.56
交通工程施工	19,782,510	17,325,516	17,325,516	—	—	17,325,516	- 2,456,994	12.42
交通控制	77,754,872	52,865,101	49,430,996	—	3,434,105	52,865,101	- 24,889,771	32.01
建築及設備	43,200,416	41,713,323	41,713,323	—	—	41,713,323	- 1,487,093	3.44

交通改善工程	107,076,826	105,186,621	88,399,826	9,838,540	6,948,255	105,186,621	- 1,890,205	1.77
交通管制工程	223,535,903	206,767,660	113,179,570	1,961,703	91,626,387	206,767,660	- 16,768,243	7.50

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	百分比
汽車駕駛訓練中心	193,794,257	162,025,067	162,025,067	—	—	162,025,067	- 31,769,190	16.39
一般行政	89,111,282	76,856,668	76,856,668	—	—	76,856,668	- 12,254,614	13.75
駕駛人員訓練	80,270,325	63,901,297	63,901,297	—	—	63,901,297	- 16,369,028	20.39
訓練車輛保養與維護	15,630,858	12,948,931	12,948,931	—	—	12,948,931	- 2,681,927	17.16
建築及設備	8,781,792	8,318,171	8,318,171	—	—	8,318,171	- 463,621	5.28
車輛行車事故鑑定委員會	18,554,067	18,115,841	18,115,841	—	—	18,115,841	- 438,226	2.36
一般行政	8,423,885	8,177,540	8,177,540	—	—	8,177,540	- 246,345	2.92
鑑定與勘查業務	9,122,382	8,981,151	8,981,151	—	—	8,981,151	- 141,231	1.55
建築及設備	1,007,800	957,150	957,150	—	—	957,150	- 50,650	5.03
交通事件裁決所	424,792,108	386,212,874	386,135,386	—	77,488	386,212,874	- 38,579,234	9.08
一般行政	62,303,048	58,869,655	58,869,655	—	—	58,869,655	- 3,433,393	5.51
交通裁罰業務	340,008,892	307,310,498	307,233,010	—	77,488	307,310,498	- 32,698,394	9.62
建築及設備	22,480,168	20,032,721	20,032,721	—	—	20,032,721	- 2,447,447	10.89

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	交通局主管	574,734,376	16,189,603	130,399,991	7,731,092	420,413,690	428,144,782	74.49
	交通局	313,419,000	4,750	7,919,000	—	305,495,250	305,495,250	97.47
87	營業基金	300,000,000	—	—	—	300,000,000	300,000,000	100.00
88	交通改善計畫審議暨督導協調	4,500,000	4,750	—	—	4,495,250	4,495,250	99.89
	運輸業管理	2,496,000	—	2,496,000	—	—	—	—
	建築及設備	6,423,000	—	5,423,000	—	1,000,000	1,000,000	15.57
	小 計	13,419,000	4,750	7,919,000	—	5,495,250	5,495,250	40.95
	監理處	2,780,000	—	2,780,000	—	—	—	—
88	建築及設備	2,780,000	—	2,780,000	—	—	—	—
	交通管制工程處	240,906,856	16,184,853	102,072,471	7,731,092	114,918,440	122,649,532	50.91
86	建築及設備	791,662	—	791,662	—	—	—	—
	交通管制工程	8,344,879	1,038,446	7,306,433	—	—	—	—

	小 計	9,136,541	1,038,446	8,098,095	—	—	—	—
87	交通控制	6,724,427	390,000	6,334,427	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
88	建築及設備	7,771,092	40,000	—	7,731,092	—	7,731,092	99.49
	交通管制工程	3,927,499	—	3,927,499	—	—	—	—
	小 計	18,423,018	430,000	10,261,926	7,731,092	—	7,731,092	41.96
	建築及設備	73,485,239	1,787,884	43,874,143	—	27,823,212	27,823,212	37.86
	交通改善工程	58,985,587	7,792,959	18,739,247	—	32,453,381	32,453,381	55.02
	交通管制工程	80,876,471	5,135,564	21,099,060	—	54,641,847	54,641,847	67.56
	小 計	213,347,297	14,716,407	83,712,450	—	114,918,440	114,918,440	53.86
88	交通事件裁決所	17,628,520	—	17,628,520	—	—	—	—
	交通裁罰業務	1,301,750	—	1,301,750	—	—	—	—
	建築及設備	16,326,770	—	16,326,770	—	—	—	—
	小 計	17,628,520	—	17,628,520	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
交通局						
建築及設備						
其他修建工程	24,885	—	4,976	4,976	20.00	公車候車亭及觀光指標設施等工程，尚未屆完工期限。
營業基金						
市公車處資本	960,000	—	119,980	119,980	12.50	主要係投資臺北市公車處設置天然氣加氣站，因限於無專業人力，未能於年度內完成發包作業。
監理處						
建築及設備						
其他修建工程	51,308	3,507	27,335	30,842	60.11	主要係本、分處建物結構補強整新建等工程，涉及建照申請延後完工，尚在施工中。
交通管制工程處						
交通管制工程						

交通管制設施整頓工程	222,183	1,961	91,626	93,588	42.12	減速墊工程、標誌工程、標線工程等均未及於年度內完成驗收，監控系統軟體工程、新設標誌工程等因未屆完工期限尚未完成，均須保留繼續執行。
------------	---------	-------	--------	--------	-------	---

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
87	交通局						
	營業基金						
	市公車處資本	300,000	—	300,000	300,000	100.00	購置低底盤公車，國內首次大量採購，俟交通部修訂公路監理法規後辦理採購作業。
88	交通改善計畫審議暨督導協調						
	交通改善計畫審議	4,500	—	4,495	4,495	99.89	委託研究係跨年度之合約。
	建築及設備						
	其他設備	1,000	—	—	1,000	100.00	設置地名方向指示標誌等英文翻譯，中央與地方未統一制定，仍須保留俟定案後執行。
87	交通管制工程處						
	建築及設備						
	其他設備	7,771	7,731	—	7,731	99.49	交通管制設施管理系統發展計畫案，正進行履約爭議及申訴調解中。
88	建築及設備						
	其他設備	23,910		10,855	10,855	45.40	臺北市交通管理系統設備購置案，跨年度合約，尚未完成。
	其他修建工程	46,685	—	16,968	16,968	36.35	交控中心系統更新工程，跨年度合約，尚未完工。
	交通改善工程						
	交通管理改善工程	58,985	—	32,453	32,453	55.02	主要係公車專用道工程須配合其他單位施工，尚在施工中。
	交通管制工程						
	交通管制設施整頓工程	80,568	—	54,641	54,641	67.82	交通標誌工程因國內中文譯音系統拼音方式未定案影響及交通監控系統工程須配合其他單位施工，尚在施工中。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘簡明表

本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
交通局				
運輸業管理				
一般運輸業管理	54,401	21,786	40.05	主要係080智慧型叫車轉接系統結餘款及配合執行節約措施賸餘。
本年度經費賸餘部分(續)			單位：新臺幣千元	
計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
老人及身心障礙者交通福利業務				
老人及身心障礙者交通福利業務	242,146	41,174	17.00	係身心障礙陪伴者票使用人數高估，致車票補助費賸餘。
監理處				
車輛及駕駛人監理				
檢驗業務	275,570	35,241	12.79	主要係實施延長自用小客車檢驗週期，致檢驗數量減少，業務費賸餘。
交通管制工程處				
交通控制				
交通控制中心	77,754	24,889	32.01	主要係人員未補足及交控設施通信查修等人事費、維護費賸餘。
建築及設備				
其他修建工程	2,590	584	22.56	主要係交通管制設施材料倉庫整修工程結餘款。
汽車駕駛訓練中心				
駕駛人員訓練				
普通班訓練	64,892	13,319	20.53	主要係執行議會但書停辦小客車普通班訓練班次，致鐘點費、油料等相關經費賸餘所致。
交通事件裁決所				
建築及設備				
其他修建工程	3,178	739	23.28	工程案標餘款及工程管理費賸餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲入決算修正繳庫數簡明表

本年度部分			單位：新臺幣元	
機關名稱	科目	修正繳庫數	說明	

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
停車管理處	其他收入	- 27,008,630	屬於 90 年度之停車管理費收入誤列入本年度。
	場地設備管理收入	- 27,008,630	
交通管制工程處	其他收入	+ 870,000	
	雜項收入	+ 870,000	保管款帳戶懸列履約保證金經行政院公共工程委員會調解成立，不予退還，尚未辦理繳庫。
合 計		- 26,138,630	

拾捌、勞工局主管

勞工局主管包括勞工局、就業服務中心、職業訓練中心、勞工教育中心、勞動檢查處等 5 個機關單位，掌理勞工組織勞資關係及勞資爭議處理、勞動條件及安全檢查業務、就業輔導職業訓練及技能檢定、勞工保險及勞工教育、身心障礙者就業等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度勞工局主管之施政目標為提昇身心障礙者就業基金專戶運用效益，擴大補助及委託民間辦理就業促進計畫；擴大辦理技術士技能檢定，落實職業證照制度；配合中央辦理失業保險政策，推廣就業諮詢服務；設置「職業災害勞工保護基金」以提供職災勞工保護及救助；運用電腦科技規劃推動本局整體資訊，發展中程計畫；成立本市「重大勞資爭議危機處理小組」，規劃設置「重大勞資爭議緊急救助基金」等重點，經編列業務計畫共計 20 項，下分工作計畫 42 項，執行結果，已完成者 34 項，仍待繼續執行者 8 項，茲將該局主管本年度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. 提昇臺北市身心障礙者就業基金專戶運用效益。	1. 委託民間辦理社區化支持性就業服務，對未足額進用身心障礙者之義務機關依法採取催繳差額補助費，及移送法院強制執行。
2. 加強辦理被資遣失業者、中高齡者、負擔家計婦女、生活扶助戶、原住民、身心障礙者、更生保護人、青少年等特定對象就業諮詢及輔導、減低就業障礙。	2. 委由十個民間團體、工會、企業、大專院校等，辦理 12 個職類 16 班職業訓練，計 399 人參訓，平均就業率 65%
3. 輔導適用勞動基準法之事業單位依法提撥勞工退休金準備金及按月繳納積欠墊償基金，以保障受僱	3. 提撥之事業單位計 10,084 家，累積提撥金額 1,002 億 5,114 萬餘元，並加強通知未依規定辦理提繳之

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
者權益。 4. 輔導產、職業勞工合法成立工會。 5. 辦理勞工建購及修繕住宅貸款，解決勞工居住問題與提昇生活品質。 6. 妥處勞資爭議，和諧勞資關係。	事業單位，辦理催繳及輔導改善。 4. 籌組產業工會 8 家，職業工會 5 家，累計已成立產業工會 134 家，職業工會 210 家。 5. 完成核貸勞工建購貸款手續計 23,748 戶，貸款金額 381 億 7,098 萬餘元；完成核貸修繕住宅貸款手續計 3,684 戶，貸款金額 18 億 4,200 萬元。 6. 本年度共受理勞資爭議 1,542 件，經協議達成者 751 件（含調解成立者 54 件），占百分之四十九，並視個案情形分採行政命令、執行監督檢查、行政處分、移送偵辦等措施，期使勞資爭議案件得以公平、公正解決。

二、預算執行之審核

本年度勞工局主管歲入、歲出預算之執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」、「規費收入」、「其他收入」及歲出之「一般行政」、「勞工組織勞資關係及勞資爭議處理」、「就業服務」、「職業訓練」、「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

勞工局主管本年度編列歲入預算 1 億 4,627 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 1 億 7,199 萬餘元（117.58%），保留以後年度待收之權責發生數 2,797 萬餘元（19.11%）及收入保留數 876 萬餘元（6.00%），主要係違反勞動基準法、勞工安全衛生法、勞動檢查法、就業服務法等之罰金罰鍰，及特定對象小本創業貸款，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 2 億 0,872 萬餘元，與預算數比較超收 6,245 萬餘元（42.69%），主要為罰金罰鍰收入增加所致。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	146,278	208,729	171,991	27,973	8,765	208,729	62,451	42.69
罰款及賠償收入	60,910	109,971	82,149	27,822	—	109,971	49,061	80.55
罰金罰鍰及過怠金	60,000	109,584	81,761	27,822	—	109,584	49,584	82.64

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	%
賠償收入	910	387	387	—	—	387	- 522	57.37
規費收入	64,093	68,546	68,529	17	—	68,546	4,453	6.95
行政規費收入	64,093	68,546	68,529	17	—	68,546	4,453	6.95
財產收入	4,891	5,678	5,678	—	—	5,678	787	16.10
財產孳息	4,790	5,521	5,521	—	—	5,521	731	15.28
財產售價	101	156	156	—	—	156	55	55.16
其他收入	16,384	24,532	15,632	134	8,765	24,532	8,148	49.73
供應收入	18	93	93	—	—	93	75	421.11
場地設備管理收入	353	207	207	—	—	207	- 146	41.35
服務收入	15,585	13,431	13,431	—	—	13,431	- 2,153	13.82
雜項收入	428	10,799	1,900	134	8,765	10,799	10,371	2,423.35

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十三至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 3,398 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 584 萬餘元(17.20%)，減免數 133 萬餘元(3.93%)，保留以後年度待收之未結清數 2,680 萬餘元(78.87%)，主要係違反勞動基準法、勞工安全衛生法、勞動檢查法、就業服務法等之罰金罰鍰，仍須保留繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

勞工局主管本年度原編列歲出預算 157 億 5,612 萬餘元，追加預算 1 億 1,394 萬餘元，動支第二預備金 1,186 萬餘元，合計 158 億 8,192 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 2 萬餘元，係剔除溢支出國旅費，審定支付實現數 155 億 4,765 萬餘元(97.90%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 103 萬餘元(0.01%)，支出保留數 2,904 萬餘元(0.18%)，主要為 輔導並承諾補助中華民國工作傷害受害人協會成立「臺北市職業災害保護基金」相關經費未核撥； 委託辦理技能檢定術科測驗經費尚未辦理核銷；職業訓練中心新建綜合教學大樓尚未完工等，仍需保留繼續執行，決算合計數審定為 155 億 7,773 萬餘元，與預算數比較賸餘 3 億 0,419 萬餘元(1.91%)，主要係勞工建購及修繕住宅貸款補貼利息經費之賸餘。至於各機關歲出預算執行情形，列表如次：

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	賸 餘 數
---------	-------	-----------	-------

		支 付 實 現 數		保		留		數			
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
勞工局主管	15,881,928	15,547,654	97.90	1,037	0.01	29,041	0.18	30,078	0.19	304,195	1.91
勞工局	15,112,100	14,837,284	98.18	343	0.00	7,535	0.05	7,878	0.05	266,937	1.77
就業服務中心	172,561	146,890	85.12	—	—	17,126	9.92	17,126	9.92	8,544	4.95
職業訓練中心	355,531	342,945	96.46	694	0.20	4,379	1.23	5,073	1.43	7,512	2.11
勞工教育中心	66,721	61,483	92.15	—	—	—	—	—	—	5,238	7.85
勞動檢查處	175,012	159,050	90.89	—	—	—	—	—	—	15,962	9.11

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十三至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 2,387 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 1,481 萬餘元(62.06%)，減免數 480 萬元(20.11%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 425 萬餘元(17.83%)，主要係提供公娼轉業獎助及小本創業貸款，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

允宜適時更新電腦網路之就業服務資訊，積極提供就業服務，以提昇電腦批次媒合及就業率

設置於各就業服務站及捷運站之「就業服務資訊查詢站」，電腦就業資料未定期更新，且「就業服務系統」與「OK-WORK 就業網站」登錄之就業資料未能整合，又就業服務中心對於求職登記滿二個月即轉入靜止檔，未再定期對靜止檔作篩選，提供最新求才資訊、廠商現場徵才資料等就業服務，經函請注意提昇電腦批次媒合及就業率。據復：已透過 pchome 網路家庭，針對四百五十萬會員發送電子報，同時將「就業服務系統」改版為「全國就業服務連線系統」，並進行開發與「OK-WORK 就業網站」系統資料庫交換程式，日後將定期對靜止檔資料篩選適才之求職者，以提供更完善之就業服務。

宜確實檢討補助制度，並對受補(獎)助單位、機關(構)追蹤考核，俾使有限資源作最佳分配使用

「臺北市身心障礙者就業基金專戶」近三年核定補助公私立團體經費共計 5 億 4,328 萬餘元，受補助前二十名機構或團體申請補助經費占前述 83%，補助款有集中部分團體情事，且主管單位未能依規定對受補(獎)助單位、機關(構)追蹤考核其補助經費執行成效，經函請檢討改善。據復：已改採逐案組成專案審查小組方式審查申請補助案件，給予申請單位充分說明，改善補助款集中部分團體情形，並於九十年度起，藉由督導計畫之執行，對於受補助方案進行訪視及定期督導。

建立各項津貼申領人(單位)電腦資料庫，加強審核避免重複發放補助

行政院勞工委員會職業訓練局委託代為核發各項就業促進津貼，查就業中心對於各項就業津貼申領人之相關資料，未能建立電腦資料庫，並確實查核申請人是否有重複申領，致查核發現有重複申領臨時工作

津貼與訓練津貼等情事，經函請檢討改善。據復：行政院勞工委員會職業訓練局已開發「就業促進津貼」申領系統，設有禁止功能，可防範重複申領，今後當確實登錄以杜絕不法申領。

重視有限資源，積極催收罰鍰收入，以裕庫收

八十二年度至八十八年度行政罰鍰案件，尚未移送法院強制執行之金額為 1,520 萬餘元，另八十四年度至八十八年度取得債權憑證金額為 627 萬餘元，經函請儘速清理移送法院強制執行，並定期清查追蹤債權憑證之債務人之財產狀況，以裕庫收。據復：已增加罰鍰承辦人員，加強以前年度欠繳之清理，並移送法院強制執行。

積極爭取補助費預算，以保障勞工權益

據統計資料顯示，歷年積欠之職業工人勞工保險補助 34 億 9,823 萬餘元及全民健康保險費 24 億 4,770 萬餘元，經通知注意爭取編列歷年積欠之勞工保險補助費及勞工健保補助費預算，以保障勞工權益。據復：循預算程序爭取足額編列預算支應。

經費宜撙節開支，減少不經濟支出

身心障礙基金專戶列有辦理人員訓練與研習，部分地點選擇高級觀光飯店舉行，例如 88 年 1 月 24 至 26 日假翡翠灣福華飯店辦理就業服務人員在職訓練、89 年 5 月 23 日至 25 日假石門水庫福華別館舉辦督導及就業服務主管訓練、89 年 7 月 15 日至 16 日於那魯灣渡假飯店辦理手語翻譯員培訓進階班研習、89 年 8 月 15 日至 18 日分別於陽明山天籟溫泉會館及長榮桂冠酒店舉行就業促進方案研習營等案，其住宿、餐飲、交通、場租等所費不貲，有違節約原則，經函請嗣後辦理研習訓練應慎選場地，避免浮奢為宜。據復：嗣後檢討改進。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
勞工局主管	146,278,200	208,729,855	171,991,051	27,973,804	8,765,000	208,729,855	62,451,655	42.69
勞工局	62,298,000	121,815,002	85,091,198	27,958,804	8,765,000	121,815,002	59,517,002	95.54
罰款及賠償收入	60,000,000	109,584,000	81,761,996	27,822,004	—	109,584,000	49,584,000	82.64
罰金罰鍰及過怠金	60,000,000	109,584,000	81,761,996	27,822,004	—	109,584,000	49,584,000	82.64
規費收入	53,000	84,000	82,000	2,000	—	84,000	31,000	58.49
行政規費收入	53,000	84,000	82,000	2,000	—	84,000	31,000	58.49
財產收入	1,958,000	2,697,070	2,697,070	—	—	2,697,070	739,070	37.75

財產孳息	1,958,000	2,692,155	2,692,155	—	—	2,692,155	734,155	37.50
財產售價	—	4,915	4,915	—	—	4,915	4,915	—
其他收入	287,000	9,449,932	550,132	134,800	8,765,000	9,449,932	9,162,932	3,192.66
場地設備	12,000	12,600	12,600	—	—	12,600	600	5.00
管理收入	275,000	9,437,332	537,532	134,800	8,765,000	9,437,332	9,162,332	3,331.76
雜項收入	63,722,000	69,305,669	69,305,669	—	—	69,305,669	5,583,669	8.76
就業服務中心	63,340,000	67,794,360	67,794,360	—	—	67,794,360	4,454,360	7.03
規費收入	63,340,000	67,794,360	67,794,360	—	—	67,794,360	4,454,360	7.03
行政規費	10,000	—	—	—	—	—	— 10,000	100.00
收入	10,000	—	—	—	—	—	— 10,000	100.00
財產收入	372,000	1,511,309	1,511,309	—	—	1,511,309	1,139,309	306.27
財產售價	240,000	1,068,651	1,068,651	—	—	1,068,651	828,651	345.27
其他收入	132,000	442,658	442,658	—	—	442,658	310,658	235.35
服務收入	16,700,200	13,765,040	13,765,040	—	—	13,765,040	- 2,935,160	17.58
雜項收入	910,000	387,936	387,936	—	—	387,936	- 522,064	57.37
職業訓練中心	910,000	387,936	387,936	—	—	387,936	- 522,064	57.37
罰款及賠償	90,000	134,300	134,300	—	—	134,300	44,300	49.22
收入	90,000	134,300	134,300	—	—	134,300	44,300	49.22
財產收入	15,700,200	13,242,804	13,242,804	—	—	13,242,804	- 2,457,396	15.65
財產售價								
其他收入								

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
供應收入	18,000	66,300	66,300	—	—	66,300	48,300	268.33
場地設備	317,200	188,500	188,500	—	—	188,500	- 128,700	40.57
管理收入	15,345,000	12,362,974	12,362,974	—	—	12,362,974	- 2,982,026	19.43
服務收入	20,000	625,030	625,030	—	—	625,030	605,030	3,025.15
雜項收入	2,852,000	2,999,842	2,999,842	—	—	2,999,842	147,842	5.18
勞工教育中心	2,833,000	2,847,100	2,847,100	—	—	2,847,100	14,100	0.50
財產收入	2,832,000	2,829,600	2,829,600	—	—	2,829,600	- 2,400	0.08
財產孳息	1,000	17,500	17,500	—	—	17,500	16,500	1,650.00
財產售價	19,000	152,742	152,742	—	—	152,742	133,742	703.91
其他收入	—	1,500	1,500	—	—	1,500	1,500	—
供應收入	18,000	6,068	6,068	—	—	6,068	- 11,932	66.29
場地設備	1,000	145,174	145,174	—	—	145,174	144,174	14,417.40
管理收入	706,000	844,302	829,302	15,000	—	844,302	138,302	19.59
雜項收入	700,000	668,545	653,545	15,000	—	668,545	- 31,455	4.49
勞動檢查處	700,000	668,545	653,545	15,000	—	668,545	- 31,455	4.49
規費收入	6,000	175,757	175,757	—	—	175,757	169,757	2,829.28
行政規費	—	26,000	26,000	—	—	26,000	26,000	—
收入	6,000	—	—	—	—	—	- 6,000	100.00
其他收入								
供應收入								
場地設備								
管理收入								

雜項收入	—	149,757	149,757	—	—	149,757	149,757	—
------	---	---------	---------	---	---	---------	---------	---

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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 %
	勞工局主管	33,985,299	1,334,000	5,846,351	26,804,948	—	26,804,948	78.87
	勞工局	33,949,624	1,334,000	5,810,676	26,804,948	—	26,804,948	78.96
83	罰款及賠償收入	2,669,500	30,000	30,000	2,609,500	—	2,609,500	97.75
	罰金罰鍰及過怠金	2,669,500	30,000	30,000	2,609,500	—	2,609,500	97.75
84	罰款及賠償收入	2,202,664	—	30,000	2,172,664	—	2,172,664	98.64
	罰金罰鍰及過怠金	2,202,664	—	30,000	2,172,664	—	2,172,664	98.64
85	罰款及賠償收入	1,205,145	—	—	1,205,145	—	1,205,145	100.00
	罰金罰鍰及過怠金	1,205,145	—	—	1,205,145	—	1,205,145	100.00
86	罰款及賠償收入	8,879,520	370,000	1,012,351	7,497,169	—	7,497,169	84.43
	罰金罰鍰及過怠金	8,879,520	370,000	1,012,351	7,497,169	—	7,497,169	84.43
87	罰款及賠償收入	10,832,795	714,000	1,143,325	8,975,470	—	8,975,470	82.85

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 數		
						權責發生數	收入保留數	合 計 %
	罰金罰鍰及過怠金	10,832,795	714,000	1,143,325	8,975,470	—	8,975,470	82.85
88	罰款及賠償收入	8,160,000	220,000	3,595,000	4,345,000	—	4,345,000	53.25
	罰金罰鍰及過怠金	8,160,000	220,000	3,595,000	4,345,000	—	4,345,000	53.25
	勞動檢查處	35,675	—	35,675	—	—	—	—
88	規費收入	35,675	—	35,675	—	—	—	—
	行政規費收入	35,675	—	35,675	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
勞工局					
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及過怠金	60,000	109,584	49,584	82.64	取締違反勞動基準法、勞工安全衛生法、勞動檢查法、就業服務法等案件較預計增加所致。
其他收入					

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
雜項收入	275	9,437	9,162	3,331.76	應收之特定對象小本創業貸款，列入決算保留數所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
勞工局主管	15,881,928,527	15,577,755,148	15,547,654,375	1,037,000	29,041,771	15,577,733,146	- 304,195,381	1.91
勞工局	15,112,100,917	14,845,163,579	14,837,284,878	343,000	7,535,701	14,845,163,579	- 266,937,338	1.77
一般行政	71,845,611	66,686,079	63,791,079	245,000	2,650,000	66,686,079	- 5,159,532	7.18
勞工組織勞資關係及勞資爭議處理	45,374,171	39,877,081	34,893,380	98,000	4,885,701	39,877,081	- 5,497,090	12.12
勞動條件及安全衛生檢查業務	17,683,843	16,770,162	16,770,162	—	—	16,770,162	- 913,681	5.17
就輔職訓業務	38,407,505	21,089,445	21,089,445	—	—	21,089,445	- 17,318,060	45.09
勞工福利及輔導教育業務	982,937,878	745,278,165	745,278,165	—	—	745,278,165	- 237,659,713	24.18

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
勞工保險業務	13,950,598,421	13,950,463,322	13,950,463,322	—	—	13,950,463,322	- 135,099	0.00
建築及設備	5,253,488	4,999,325	4,999,325	—	—	4,999,325	- 254,163	4.84
就業服務中心	172,561,464	164,016,574	146,890,199	—	17,126,375	164,016,574	- 8,544,890	4.95
一般行政	27,405,764	26,880,710	26,880,710	—	—	26,880,710	- 525,054	1.92
就業服務	140,117,700	132,776,910	115,650,535	—	17,126,375	132,776,910	- 7,340,790	5.24
建築及設備	5,038,000	4,358,954	4,358,954	—	—	4,358,954	- 679,046	13.48
職業訓練中心	355,531,582	348,019,206	342,945,511	694,000	4,379,695	348,019,206	- 7,512,376	2.11
一般行政	68,762,633	66,845,213	66,546,213	299,000	—	66,845,213	- 1,917,420	2.79
職業訓練	217,558,189	213,821,529	213,426,529	395,000	—	213,821,529	- 3,736,660	1.72
建築及設備	69,210,760	67,352,464	62,972,769	—	4,379,695	67,352,464	- 1,858,296	2.68
勞工教育中心	66,721,808	61,483,665	61,483,665	—	—	61,483,665	- 5,238,143	7.85
一般行政	39,048,285	37,170,362	37,170,362	—	—	37,170,362	- 1,877,923	4.81
勞工教育推廣業務	15,670,642	13,669,614	13,669,614	—	—	13,669,614	- 2,001,028	12.77
勞工育樂業務	7,650,232	7,257,338	7,257,338	—	—	7,257,338	- 392,894	5.14
建築及設備	4,352,649	3,386,351	3,386,351	—	—	3,386,351	- 966,298	22.20
勞動檢查處	175,012,756	159,072,124	159,050,122	—	—	159,050,122	- 15,962,634	9.11
一般行政	50,159,183	47,372,656	47,372,656	—	—	47,372,656	- 2,786,527	5.56

勞動檢查業務	99,424,146	88,671,080	88,649,078	—	—	88,649,078	- 10,775,068	10.82
建築及設備	25,429,427	23,028,388	23,028,388	—	—	23,028,388	- 2,401,039	9.44

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數		
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
	勞工局主管	23,877,601	4,800,000	14,819,105	—	4,258,496	4,258,496	17.83
	勞工局	13,398,000	4,800,000	4,398,000	—	4,200,000	4,200,000	31.35
87	就輔職訓業務	13,200,000	4,800,000	4,200,000	—	4,200,000	4,200,000	31.82
88	勞工福利及輔導教育業務	198,000	—	198,000	—	—	—	—
	國民就業輔導中心	58,496	—	—	—	58,496	58,496	100.00
83	建築及設備	58,496	—	—	—	58,496	58,496	100.00
	就業服務中心	9,617,984	—	9,617,984	—	—	—	—
87	就業服務	135,300	—	135,300	—	—	—	—
88	就業服務	9,482,684	—	9,482,684	—	—	—	—
	職業訓練中心	4,889	—	4,889	—	—	—	—
88	建築及設備	4,889	—	4,889	—	—	—	—
	勞工教育中心	695,080	—	695,080	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數		
						權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計 數
88	一般行政	695,080	—	695,080	—	—	—	—
	勞動檢查處	103,152	—	103,152	—	—	—	—
88	一般行政	103,152	—	103,152	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
勞工局 勞工組織勞資關係及勞資爭議處理 勞資爭議處理	12,176	—	4,885	4,885	40.12	輔導設立並補助職業災害保護基金尚未屆辦理期限。

1. 本年度部分

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	%	
就業服務中心 就業服務 技能檢定	73,576	—	16,783	16,783	22.81	委託辦理技能檢定術科測驗經費尚未辦理核銷。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
87	勞工局 就輔職訓業務 就業輔導職業訓練及技能檢定	13,200	—	4,200	4,200	31.82	公娼實際執業緩衝期間至九十年三月二十八日零時止，爰此提供公娼轉業獎助及小本創業貸款執行期間亦比照延長。
83	國民就業輔導中心 建築及設備 房屋興建工程	58	—	58	58	100.00	

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
勞工局 就輔職訓業務 就業輔導職業訓練及技能檢定	38,407	17,318	45.09	補助特定對象公娼轉業獎助金、生活津貼、訓練費用、創業處所補助、創業貸款補貼息及身心障礙者創業貸款補貼息等，較預計減少所致。
勞工福利及輔導教育業務 勞工福利	982,937	237,659	24.18	
勞工教育中心				補助勞工建購及修繕住宅補貼息、職災勞工職業病補助等，較預計減少所致。

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
建築及設備				
其他設備	4,352	966	22.20	各項工程標餘款，及各項設備採購賸餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
87	勞工局				
	就輔職訓業務				
	就業輔導職業訓練及技能檢定	13,200	4,800	36.36	提供公娼轉業獎助及小本創業貸款執行賸餘數。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
勞動檢查處	勞動檢查業務	22,002	
	營造勞動檢查	22,002	溢支出國旅費。

拾玖、都市發展局主管

都市發展局係依據臺北市政府組織規程第六條暨臺北市政府都市發展局組織規程設置，主要職掌為擬定或修訂全市綜合發展計畫、都市主要計畫及細部計畫、特定專用區計畫、開發許可研擬審議管制工作暨現況圖修測，全市道路中心樁、公共設施保留地邊樁測量，及辦理都市設計、更新等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度都市發展局之施政目標係以策訂國際化策略行動方案、建構世界級都市；推動土地使用分區管制資訊化查詢系統，加強線上申請核發作業；加強辦理都市更新方案；辦理振興社區及產業再生活動；加強辦理都市測量業務等為重點，經編列業務計畫共計 7 項，下分工作計畫 10 項，執行結果，已完成者 4 項，仍待繼續執行者 6 項，茲將該局主管本年度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. 策訂國際化策略行動方案、建構世界級都市。	1. 舉辦臺北－大阪二十一世紀都市協議交流會，以加強國際合作，推動國際化策略，並建立全球重要城市發展網絡。
2. 推動土地使用分區管制資訊化查詢系統，加強線上申請核發作業。	2. 委辦建置土地使用分區線上核發系統，完成土地使用分區證明上線核發。
3. 加強辦理都市更新方案。	3. 結合市政府相關單位積極推動都市更新，研擬「推動臺北市都市更新方案」。
4. 辦理振興社區及產業再生活動。	4. 辦理大同區歸綏戲曲公園落成啟用暨傳統戲曲活動系列、草埔仔傳統糕業及保生大帝節慶活動、新站地區耶誕 X-Party 活動。並舉辦「艋舺新站商圈產業振興活動計畫——艋舺消暑祭」及五分埔成衣市集「耶誕衣起來」等產業再生活動。
5. 加強辦理都市測量業務。	5. 配合本府新擬(修)訂細部計畫案測設都市計畫樁位，均已完成樁位公告法定程序。另配合排水系統之需要辦理道路規劃標高，以應人民申請建築及工程單位施工需要，提供計畫道路標高及水準點資料。

二、預算執行之審核

本年度都市發展局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「一般行政」、「綜合規劃」、「都市規劃」、「都市設計」、「都市開發」及「都市勘測」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

都市發展局主管本年度編列歲入預算 1,279 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 2,804 萬餘元

(219.15%)，與預算數比較超收 1,524 萬餘元(119.15%)，主要係違反都市計畫法之罰款收入增加，及數值地形圖資料工本費收入增加所致。至於都市發展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	%
都市發展局主管	12,799	28,049	28,049	—	—	28,049	15,249	119.15
罰款及賠償收入	12	3,185	3,185	—	—	3,185	3,173	26,445.28
賠償收入	12	3,185	3,185	—	—	3,185	3,173	26,445.28
規費收入	12,720	10,222	10,222	—	—	10,222	- 2,497	19.63
行政規費收入	11,640	9,982	9,982	—	—	9,982	- 1,657	14.24
使用規費收入	1,080	240	240	—	—	240	- 839	77.74
財產收入	3	5	5	—	—	5	2	67.33
財產售價	3	5	5	—	—	5	2	67.33
其他收入	64	14,636	14,636	—	—	14,636	14,571	22,626.81
場地設備管理收入	34	21	21	—	—	21	- 13	38.66
雜項收入	30	14,614	14,614	—	—	14,614	14,584	48,616.56

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

都市發展局主管本年度原編列歲出預算 4 億 4,514 萬餘元，動支第二預備金 2,542 萬餘元，合計 4 億 7,057 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 3 億 9,360 萬餘元(83.65%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 5,102 萬餘元(10.84%)，主要為委託規劃案尚未完成及設備採購尚未交貨，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 4 億 4,463 萬餘元，與預算數比較賸餘 2,593 萬餘元(5.51%)，主要係採購設備賸餘款。至於歲出預算執行情形，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 付 實 現 數		保 留 數						金 額	
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%		
都市發展局主管	470,571	393,609	83.65	—	—	51,029	10.84	51,029	10.84	25,932	5.51
都市發展局	470,571	393,609	83.65	—	—	51,029	10.84	51,029	10.84	25,932	5.51

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十六至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 1 億 4,541 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 1 億 0,262 萬餘元(70.58%)，減免數 2,095 萬餘元(14.41%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 2,183 萬餘元(15.01%)，主要係工程期程跨越年度，須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

1. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
都市發展局主管	12,799,400	28,049,351	28,049,351	—	—	28,049,351	15,249,951	119.15
都市發展局	12,799,400	28,049,351	28,049,351	—	—	28,049,351	15,249,951	119.15
罰款及賠償收入	12,000	3,185,433	3,185,433	—	—	3,185,433	3,173,433	26,445.28
賠償收入	12,000	3,185,433	3,185,433	—	—	3,185,433	3,173,433	26,445.28
規費收入	12,720,000	10,222,830	10,222,830	—	—	10,222,830	- 2,497,170	19.63
行政規費收入	11,640,000	9,982,430	9,982,430	—	—	9,982,430	- 1,657,570	14.24
使用規費收入	1,080,000	240,400	240,400	—	—	240,400	- 839,600	77.74
財產收入	3,000	5,020	5,020	—	—	5,020	2,020	67.33
財產售價	3,000	5,020	5,020	—	—	5,020	2,020	67.33
其他收入	64,400	14,636,068	14,636,068	—	—	14,636,068	14,571,668	22,626.81
場地設備管理收入	34,400	21,100	21,100	—	—	21,100	- 13,300	38.66
雜項收入	30,000	14,614,968	14,614,968	—	—	14,614,968	14,584,968	48,616.56

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
都市發展局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	12	3,185	3,173	26,445.28	違反都市計畫法之罰款收入增加所致。
其他收入					

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	超(短)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
雜項收入	30	14,614	14,584	48,616.56	數值地形圖資料工本費收入增加所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
都市發展局主管	470,571,717	444,639,580	393,609,980	—	51,029,600	444,639,580	- 25,932,137	5.51
都市發展局	470,571,717	444,639,580	393,609,980	—	51,029,600	444,639,580	- 25,932,137	5.51
一般行政	94,204,663	90,067,423	89,584,923	—	482,500	90,067,423	- 4,137,240	4.39
綜合規劃	48,287,540	45,214,564	42,087,564	—	3,127,000	45,214,564	- 3,072,976	6.36
都市規劃	132,183,994	124,885,868	99,968,968	—	24,916,900	124,885,868	- 7,298,126	5.52
都市設計	47,459,601	42,578,531	36,996,331	—	5,582,200	42,578,531	- 4,881,070	10.28
都市開發	67,039,697	64,626,544	53,255,544	—	11,371,000	64,626,544	- 2,413,153	3.60
都市勘測	74,286,922	70,904,342	65,354,342	—	5,550,000	70,904,342	- 3,382,580	4.55
建築及設備	7,109,300	6,362,308	6,362,308	—	—	6,362,308	- 746,992	10.51

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
86	都市發展局主管	145,417,316	20,958,448	102,625,818	—	21,833,050	21,833,050	15.01
	都市發展局	145,417,316	20,958,448	102,625,818	—	21,833,050	21,833,050	15.01
	都市規劃	479,500	—	479,500	—	—	—	—
	地區環境改造設施	87,265,644	2,407,951	63,585,543	—	21,272,150	21,272,150	24.38
87	小 計	87,745,144	2,407,951	64,065,043	—	21,272,150	21,272,150	24.24
	都市規劃	8,793,200	1,229,000	7,003,300	—	560,900	560,900	6.38
	都市開發	7,163,997	7,163,997	—	—	—	—	—
88	小 計	15,957,197	8,392,997	7,003,300	—	560,900	560,900	3.52
	綜合規劃	6,987,500	7,500	6,980,000	—	—	—	—
	都市規劃	9,064,350	—	9,064,350	—	—	—	—
	都市設計	1,740,000	—	1,740,000	—	—	—	—

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
	都市開發	13, 323, 125	10, 150, 000	3, 173, 125	—	—	—	—

	都市勘測	10,600,000	—	10,600,000	—	—	—	—
	小 計	41,714,975	10,157,500	31,557,475	—	—	—	—

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

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	%	
86	都市發展局 地區環境改造 設施 地區環境改 造設施工程	87,265	—	21,272	21,272	24.38	工程期程跨越年度，致需保留以後年度繼續執行。

- 註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。
2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分							單位：新臺幣千元
計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析			
都市發展局 建築及設備 勘測設備	1,360	666	48.97	採購設備賸餘款。			

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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		
87	都市發展局 都市開發 都市更新	7,163	7,163	100.00	獎勵民間辦理地區歷史性建物維修補助案，因申請不如預期，致經費賸餘。		
88	都市發展局 都市開發 都市更新	13,323	10,150	76.18			

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

貳拾、消防局主管

消防局係依據臺北市政府組織規程第六條暨臺北市政府消防局組織規程設置，掌理消防安全之檢查、火災預防、災害搶救、緊急傷病救護、為民服務等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

消防局本年度施政目標係以落實執行公共場所消防安全檢查，加強公共危險物品暨可燃性高壓氣體之管理及檢查，並持續推動防火管理及防焰、消防安全設備審查、檢修申報制度，強化全民消防功能，以保障各類場所消防安全；建構跨局處災害防救機制，定期舉辦重大災害防救演練，提昇災害防救功能，以強化天然災害防救處置措施，減輕災害損失；辦理各類場所員工消防安全巡迴講習，提昇自衛防火能力，推行社區家戶防火安全宣導，加強市民防火常識並受理社會團體及各機關行號防災教育宣導，協助啟發防災智能，使防災工作生活化、全民化；精進消防人員教育訓練，提昇災害防救及緊急救護效能，保護人民生命財產安全；緊急救護工作專業化、專責化，以落實到院前緊急救護處置，提昇緊急救護及為民服務品質，以增加救護送醫存活率等為重點，經編列業務計畫共計 11 項，下分工作計畫 16 項，執行結果，已完成者 6 項，仍待繼續執行者 10 項，茲將該局主管本年度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. 落實執行公共場所消防安全檢查，加強公共危險物品暨可燃性高壓氣體之管理及檢查，並持續推動防火管理及防焰、消防安全設備審查、檢修申報制度，強化全民消防功能，以保障各類場所消防安全。	1. 辦理消防安全檢查、防火管理人及防焰制度工作，處理違反消防法案件，取締危險物品及燭火爆竹業，並赴美國考察防焰物品管理，檢查儀器購置及消防圖縮攝等。
2. 建構跨局處災害防救機制，定期舉辦重大災害防救演練，提昇災害防救功能，以強化天然災害防救處置措施，減輕災害損失。	2. 依實際狀況成立臺北市災害防救中心，召開本府與行政院國家科學委員會編組會議，並對各類公共場所實施防火教育講習及擴大辦理防災週宣導等。
3. 辦理各類場所員工消防安全巡迴講習，提昇自衛防火能力，推行社區家戶防火安全宣導，加強市民防火常識並受理社會團體及各機關行號防災教	3. 定期辦理消防營、兒童防火、防震繪畫比賽及發行消防護照，並對各類公共場所實施防火教育講習及擴大辦理防災週宣導等，暨辦理消防演習，
育宣導，協助啟發防災知能，使防災工作生活化、全民化。	鼓勵公眾使用建築物業主主動參與，並邀請民意代表及機關團體、市民代表參觀；定期舉辦常年訓練，教導各項消防知能，並測驗其了解程度；派員定期針對消防栓普查，並漆上明顯標誌，加強火災搶救。

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
4. 精進消防人員教育訓練，提昇災害防救及緊急救護效能，保護人民生命財產安全。	4. 辦理災害搶救業務，添購救災車輛及各種搶救裝備、器材，針對捷運站、高層建築物、水源缺乏等搶救不易地區實施消防演習，委託中央警察大學研究「臺北市地震災害搶救對策」，成立「臺北市搜救隊」，推展睦鄰救援隊工作，辦理「消防災害搶救對策實務研習班」、「火場指揮官研習班」等。
5. 緊急救護工作專業化、專責化，以落實到院前緊急救護處置，提昇緊急救護及為民服務品質，以增加救護送醫存活率。	5. 辦理緊急救護業務，汰舊救護車，於每分隊配置自動心臟電擊器、添購各式新型救護器材裝備，成立醫療顧問委員會，建立獨居長者求救系統，救護車內裝置車前攝影設備。

二、預算執行之審核

本年度消防局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲入之「罰款及賠償收入」及歲出之「一般行政」、「救災救護督導」、「安全管理業務」、「災害搶救業務」、「電訊車輛管理」、「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

消防局主管本年度編列歲入預算 2,008 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 2,234 萬餘元(111.26%)，保留以後年度待收之權責發生數 287 萬餘元(14.29%)，主要係罰款及賠償收入部分未屆繳納期限，或尚待催繳及移送法院強制執行等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 2,522 萬餘元，與預算數比較超收 513 萬餘元(25.55%)，主要為罰鍰及沒收履約保證金等較預期增加所致。至於消防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	20,088	25,220	22,349	2,871	—	25,220	5,132	25.55

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	%
罰款及賠償收入	16,500	20,913	18,042	2,871	—	20,913	4,413	26.75
罰金罰鍰及過怠金	16,200	14,713	11,842	2,871	—	14,713	- 1,487	9.18
賠償收入	300	6,200	6,200	—	—	6,200	5,900	1,966.74
財產收入	—	241	241	—	—	241	241	—
財產售價	—	241	241	—	—	241	241	—
其他收入	3,588	4,065	4,065	—	—	4,065	477	13.30
供應收入	—	155	155	—	—	155	155	—
場地設備管理收入	3,318	3,424	3,424	—	—	3,424	105	3.19
雜項收入	270	486	486	—	—	486	216	80.20

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十五至八十八年度)保留於本年度待收之轉入數 2,772 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 166 萬餘元(6.00%)，減免數 32 萬元(1.16%)，保留以後年度待收之未結清數 2,573 萬餘元(92.84%)，主要係罰金罰鍰案件已依規定移送法院強制執行，尚無法取得罰鍰收入者，仍須保留於以後年度繼續執行。

(二)歲出部分

1. 本年度部分

消防局主管本年度原編列歲出預算 29 億 6,727 萬餘元，追加預算 1 億 7,224 萬餘元，動支第二預備金 807 萬餘元，合計 31 億 4,760 萬餘元。決算審核結果，修正減列支付實現數 7 萬餘元，係減列出國旅費列支不合規定部分及電話費等溢繳、退費款項，審定支付實現數 26 億 5,862 萬餘元(84.47%)，保留以後年度繼續支用之支出保留數 3 億 1,035 萬餘元(9.86%)，主要為設備採購尚未交貨、部分設備尚未完成驗收，及工程期程跨越年度等，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 29 億 6,898 萬餘元，與預算數比較賸餘 1 億 7,862 萬餘元(5.67%)，主要係人員未足額進用人事費結餘，及撙節支出等之賸餘。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

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			賸 餘 數
		支 付 實 現 數	保 留 數	數	

		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
消防局主管	3,147,603	2,658,623	84.47	—	—	310,357	9.86	310,357	9.86	178,622	5.67
消防局	3,147,603	2,658,623	84.47	—	—	310,357	9.86	310,357	9.86	178,622	5.67

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

2. 以前年度部分

以前年度(八十六至八十八年度)保留於本年度繼續支用之轉入數 4 億 1,670 萬餘元，決算審核結果，審定支付實現數 2 億 5,377 萬餘元(60.90%)，減免數 320 萬餘元(0.77%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 1 億 5,972 萬餘元(38.33%)，主要係設備採購尚未交貨，及工程期程跨越年度，仍須保留於以後年度繼續執行。

三、重要審核意見

1. 消防車輛肇事損壞，遲未修復或依法處理，核有未盡職責及效能過低情事

該局松江分隊經管之六十公尺雲梯車(82 年 6 月 1 日購入，金額 3,115 萬餘元)，85 年 4 月 16 日執行消防防護演習勤務時，為閃避對向機車不當造成翻覆，車體嚴重損壞，肇事發生已逾四年，迄未修復使用或妥適處理，該局對於肇事車輛之責任歸屬與處理，有未積極查究肇事原因及責任、延宕修復、未善盡財產管理責任、事後查究處置欠當等，核有未盡職責及效能過低情事，已依審計法第六十九條規定通知其上級機關臺北市政府查明處理，並報告監察院。

2. 消防車輛及救災裝備配置數量不足，亟待研謀改善

依規定直轄市每一萬人應配置消防車一輛，惟查消防車配置數僅 190 輛，較應配置數不足 69 輛，不足比例達 26.64%。另查該局所轄部分消防分隊有未依「消防機關應配置消防裝備器材圖表一覽表」所載配置常用救生及救災裝備或配置數量不足之情形，經函請研謀改善。據復：目前計有消防車 194 輛及各式救災車 44 輛共計 238 輛，車輛及裝備不足部分將配合辦公廳舍擴充整建、員額補充增加、財政收支配情形，逐年報請市政府編列預算添購。

3. 人員職務異動，核與編制未合及未能適才適所，亟待檢討改善

該局組織編制設有三個消防大隊，並下設分隊及小隊，置有分隊長及小隊長，負責災害搶救、緊急傷病救護．．．等業務，惟查分隊長調任內勤工作有 9 人，占分隊長實際員額之 23.68%；小隊長調任內勤工作有 67 人，占小隊長實際員額之 36.81%。尤以分隊長、小隊長仍為救災之重要幹部，在分隊長及小隊

長不足情形下，將該等調任內勤業務，勢將影響搶救災害工作之進行及成效，顯有與編制未合及未能適才適所情事，經函請確實檢討改進妥適處理，以利災害搶救工作執行並提高搶救災害工作之成效。據復：該局因甫改制未久，依分年進用，尚有近二百員額未補，俟缺額逐步補充，支援人員將逐步歸建，預計至 91 年 7 月所有缺額補足，將可改善。

以上各項審核意見，該局函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
消防局主管	20,088,480	25,220,593	22,349,593	2,871,000	—	25,220,593	5,132,113	25.55
消防局	20,088,480	25,220,593	22,349,593	2,871,000	—	25,220,593	5,132,113	25.55
罰款及賠償收入	16,500,000	20,913,230	18,042,230	2,871,000	—	20,913,230	4,413,230	26.75
罰金罰鍰及過怠金	16,200,000	14,713,000	11,842,000	2,871,000	—	14,713,000	- 1,487,000	9.18
賠償收入	300,000	6,200,230	6,200,230	—	—	6,200,230	5,900,230	1,966.74
財產收入	—	241,600	241,600	—	—	241,600	241,600	—
財產售價	—	241,600	241,600	—	—	241,600	241,600	—
其他收入	3,588,480	4,065,763	4,065,763	—	—	4,065,763	477,283	13.30
供應收入	—	155,000	155,000	—	—	155,000	155,000	—
場地設備管理收入	3,318,480	3,424,210	3,424,210	—	—	3,424,210	105,730	3.19
雜項收入	270,000	486,553	486,553	—	—	486,553	216,553	80.20

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

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		未 結 清 數			
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	%	

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	%
	消防局主管	27,721,208	320,000	1,664,000	25,737,208	—	25,737,208	92.84
	消防局	27,721,208	320,000	1,664,000	25,737,208	—	25,737,208	92.84
85	罰款及賠償收入	3,783,500	—	—	3,783,500	—	3,783,500	100.00
	罰金罰鍰及過 息金	3,783,500	—	—	3,783,500	—	3,783,500	100.00
86	罰款及賠償收入	14,835,000	—	66,000	14,769,000	—	14,769,000	99.56
	罰金罰鍰及過 息金	14,835,000	—	66,000	14,769,000	—	14,769,000	99.56
87	罰款及賠償收入	6,105,000	—	774,000	5,331,000	—	5,331,000	87.32
	罰金罰鍰及過 息金	6,105,000	—	774,000	5,331,000	—	5,331,000	87.32
88	罰款及賠償收入	2,997,708	320,000	824,000	1,853,708	—	1,853,708	61.84
	罰金罰鍰及過 息金	2,997,708	320,000	824,000	1,853,708	—	1,853,708	61.84

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
消防局					
罰款及賠償收入					
賠償收入	300	6,200	5,900	1,966.74	係罰鍰及沒收履約保證金等較預期增加。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
消防局主管	3,147,603,788	2,969,054,750	2,658,623,981	—	310,357,201	2,968,981,182	- 178,622,606	5.67
消防局	3,147,603,788	2,969,054,750	2,658,623,981	—	310,357,201	2,968,981,182	- 178,622,606	5.67
一般行政	286,250,546	268,845,404	263,626,194	—	5,219,210	268,845,404	- 17,405,142	6.08
救災救護督導	61,013,341	59,311,085	58,789,085	—	522,000	59,311,085	- 1,702,256	2.79
安全管理業務	24,453,594	24,185,296	23,685,296	—	500,000	24,185,296	- 268,298	1.10
災害預防業務	25,037,879	23,661,555	23,661,555	—	—	23,661,555	- 1,376,324	5.50
災害搶救業務	500,850,091	484,158,189	479,901,189	—	4,257,000	484,158,189	- 16,691,902	3.33
火災調查業務	10,175,521	9,849,858	9,846,643	—	—	9,846,643	- 328,878	3.23
教育訓練業務	19,497,578	18,745,409	18,745,409	—	—	18,745,409	- 752,169	3.86
大隊救災救護業務	1,481,267,258	1,405,977,728	1,405,977,728	—	—	1,405,977,728	- 75,289,530	5.08
團隊補助	46,786,000	43,836,675	43,836,675	—	—	43,836,675	- 2,949,325	6.30
電訊車輛管理	116,039,079	95,602,152	93,939,069	—	1,592,730	95,531,799	- 20,507,280	17.67
建築及設備	576,129,901	534,881,399	236,615,138	—	298,266,261	534,881,399	- 41,248,502	7.16
第一預備金	103,000	—	—	—	—	—	- 103,000	100.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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 付 實 現 數	未 結 清 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
	消防局主管	416,704,447	3,204,054	253,772,725	—	159,727,668	159,727,668	38.33
	消防局	416,704,447	3,204,054	253,772,725	—	159,727,668	159,727,668	38.33

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
86	建築及設備	594,922	—	594,922	—	—	—	—
87	建築及設備	79,834,098	1,391,895	23,022,208	—	55,419,995	55,419,995	69.42
88	一般行政	23,002,000	—	23,002,000	—	—	—	—
	災害搶救業務	2,428,020	—	2,428,020	—	—	—	—
	團隊補助	4,466,000	—	4,466,000	—	—	—	—
	電訊車輛管理	2,355,000	—	2,355,000	—	—	—	—
	建築及設備	304,024,407	1,812,159	197,904,575	—	104,307,673	104,307,673	34.31
	小 計	336,275,427	1,812,159	230,155,595	—	104,307,673	104,307,673	31.02

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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						
建築及設備						
消防車輛設備	234,610	—	174,809	174,809	74.51	係設備採購尚未交貨。
其他設備	114,267	—	30,615	30,615	26.79	係設備採購尚未交貨及部分設備尚未完成驗收。
房屋興建工程	199,674	—	88,547	88,547	44.35	係工程期程跨越年度，須保留於以後年度繼續執行。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
87	消防局						
	建築及設備						
	消防車輛設備	54,560	—	38,800	38,800	71.11	係設備採購尚未交貨。
	房屋興建工程	21,714	—	16,619	16,619	76.54	係工程期程跨越年度，須保留於以後年度繼續執行。
88	建築及設備						
	其他設備	107,329	—	65,976	65,976	61.47	係設備採購尚未交貨。
	房屋興建工程	113,697	—	38,331	38,331	33.71	係工程期程跨越年度，及部分工程尚未完成驗收，須保留於以後年度繼續執行。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘簡明表

本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
消防局				
大隊救災救護業務				
大隊救災救護工作	1,481,267	75,289	5.08	係人員未足額進用人事費結餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

(六)歲出決算修正繳庫數簡明表

本年度部分

單位：新臺幣元

機關名稱	科目	修正繳庫數	說明
消防局		73,568.00	
	火災調查業務		
	火災調查與鑑定	3,215.00	減列出國旅費列支與規定不符之支出。
	電訊車輛管理		
	車輛電訊維護	70,353.00	電話費等溢繳、退費款項支出收回。

貳拾壹、文化局主管

文化局係依據臺北市政府文化局組織規程(88.8.18 府法三字第 8805327600 號令頒佈)設置，主管包括文化局、中山堂管理所、文獻委員會、市立美術館、市立交響樂團、市立國樂團、市立社會教育館等 7 個機關單位，掌理全市文化行政之推行業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

一、計畫實施之查核

本年度文化局主管之施政目標係以培養市民國際文化視野，提昇臺北市為國際文化都市；保存文化遺產，維護本市古蹟及紀念性建築物；維護發揚傳統藝術與優良民俗文化；推動文化紮根工作，廣泛與華人世界進行交流；推動及獎助本市各項藝文展演活動；以藝文活動凝聚社區居民活動，推動社區之文化交流；獎勵少數族群與弱勢團體之藝文活動，保存與發展少數族群的文化為重點，經編列業務計畫共計 24 項，下分工作計畫 46 項，執行結果，已完成者 31 項，仍待繼續執行者 14 項，未執行者 1 項，茲將該局主管本年度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. 培養市民國際文化視野，提昇臺北市為國際文化都市。	1. 辦理「二〇〇〇亞太文化高峰會議」，與會城市代表十二國三十一個城市簽署「亞太文化之都宣言」。
2. 保存文化遺產，維護本市古蹟及紀念性建築物。	2. 公告實施「臺北市市定古蹟指定作業要點」及「臺北市古蹟審查委員會設置要點」，並公告指定本市紀念性建築物。
3. 維護發揚傳統藝術與優良民俗文化。	3. 補助本市各傳統藝術團體辦理各項傳統藝術活動及民俗技藝人才的傳承與培育計 93 項。
4. 推動文化紮根工作，廣泛與華人世界進行交流。	4. 出版「文化快遞」十一期，以提供市民便利的藝文資訊索引，舉辦「臺北詩歌節」活動並結合「公車捷運詩文甄選」活動，營造詩意的城市氣氛並進行「文化臺北」系列叢書之撰寫與編輯，紀錄本市文化風貌累積本市之文學資產。
5. 推動及獎助本市各項藝文展演活動。	5. 制訂「臺北市藝文補助獎勵自治條例」，辦理藝文活動補助作業，提供藝文團體或個人申請，計 266 項。
6. 以藝文活動凝聚社區居民活動，推動社區之文化交	6. 規劃辦理「藝術社團辦理社區各項文化活動」共辦

重 要 施 政 業 務 計 畫	實 際 辦 理 情 形
流。	理 352 場次，增加市民藝文生活的內涵。
7. 獎勵少數族群與弱勢團體之藝文活動，保存與發展少數族群的文化。	7. 補助弱勢團體暨少數族群辦理文化活動，落實文化權平等之理念，計補助 47 項。

二、預算執行之審核

本年度文化局主管歲入、歲出預算執行，經本處審核結果，除歲出之「一般行政」、「綜合計畫」、「文化資產之保存」、「藝文工作之推動」、「社區文化之推動」及「建築及設備」等尚需保留繼續執行外，其餘尚能依法定預算辦理。茲將歲入、歲出預算審核情形，分述如次：

(一)歲入部分

1. 本年度部分

文化局主管本年度編列歲入預算 5,595 萬餘元，決算審核結果，審定收入實現數 6,946 萬餘元(124.15%)，與預算比較超收 1,351 萬餘元(24.15%)，主要為地租收入增加、門票出售及場地租借較預期增加所致。至於文化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	%
文化局主管	55,952	69,466	69,466	—	—	69,466	13,513	24.15
罰款及賠償收入	142	1,594	1,594	—	—	1,594	1,452	1,022.94
賠償收入	142	1,594	1,594	—	—	1,594	1,452	1,022.94
規費收入	—	100	100	—	—	100	100	—
行政規費收入	—	100	100	—	—	100	100	—
財產收入	5	5,532	5,532	—	—	5,532	5,527	110,546.78
財產孳息	—	5,517	5,517	—	—	5,517	5,517	—
財產售價	5	14	14	—	—	14	9	190.00
其他收入	55,805	62,239	62,239	—	—	62,239	6,433	11.53
供應收入	3,307	2,374	2,374	—	—	2,374	- 932	28.21
場地設備管理收入	34,996	44,132	44,132	—	—	44,132	9,136	26.11
服務收入	16,220	14,496	14,496	—	—	14,496	- 1,723	10.63
雜項收入	1,282	1,236	1,236	—	—	1,236	- 45	3.58

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(二)歲出部分

文化局主管於本年度追加預算 16 億 6,866 萬餘元，動支第二預備金 4,459 萬餘元，合計 17 億 1,325 萬餘元。決算審核結果，審定支付實現數 12 億 9,097 萬餘元(75.35%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 322 萬餘元(0.19%)、支出保留數 2 億 1,939 萬餘元(12.81%)，主要為合約期程跨越年度，及文山分館工程因規劃設計為配合相關建築法令變更而修正等，致執行進度落後，仍須保留繼續執行，決算合計數審定為 15 億 1,360 萬餘元，與預算比較賸餘 1 億 9,965 萬餘元(11.65%)，主要係(1)人員尚未足額進用及撙節支出；(2)紅樓電影博物館之開館相關費用因民政局負責之修護工程延宕致經費賸餘；(3)士林官邸音樂廳興建工程，因原預定地經內政部都委會決議保留無法執行等原因所致。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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權責發生數	%	支出保留數	%	合 計	%	金 額	%
文化局主管	1, 713, 259	1, 290, 976	75. 35	3, 228	0. 19	219, 396	12. 81	222, 625	13. 00	199, 656	11. 65
文化局	573, 487	324, 346	56. 56	—	—	151, 708	26. 45	151, 708	26. 45	97, 432	16. 99
中山堂管理所	41, 891	40, 580	96. 87	—	—	—	—	—	—	1, 311	3. 13
文獻委員會	28, 027	24, 222	86. 42	—	—	2, 360	8. 42	2, 360	8. 42	1, 444	5. 16
市立美術館	462, 390	405, 393	87. 68	3, 228	0. 70	14, 858	3. 21	18, 087	3. 91	38, 909	8. 41
市立交響樂團	197, 056	169, 889	86. 21	—	—	—	—	—	—	27, 166	13. 79
市立國樂團	140, 781	129, 034	91. 66	—	—	—	—	—	—	11, 746	8. 34
市立社會教育館	269, 624	197, 510	73. 25	—	—	50, 469	18. 72	50, 469	18. 72	21, 645	8. 03

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

三、重要審核意見

1.臺北市二二八紀念館委外經營管理之合約及補助規定核有瑕疵

依臺北市二二八紀念館委外經營管理之合約規定：有關委託服務之經費支出及收入，應依規定獨立設帳，開立專戶，在委託經營項目範圍內專款專用，並接受甲方之查核，其賸餘款項應於委託期滿時全數繳交市庫。惟查收入來源頗多難以掌握，且支出僅規範在委託經營項目範圍內專款專用，易引起雙方之爭議。另經常門之補助經費涵蓋大部分經營所需之費用且可依據需求調整，與甄選須知將「逐年降低政府補助費用構想」列入評分標準之立意背道而馳，且就委託經營減少政府行政支出之理念，經函請該局委託契約之補助條款宜檢討改進。據復：將於合約中明訂受託者於委託經營期間內之所有捐募所得，均應接受該局之監督，每三個月召開一次工作績效會議，對受託者提報之專款專用帳冊及憑證予以審核，並訂定專款專用之支用與審核原則書面資料，以助於消弭爭議建立共識，另將以逐年降低政府補助費用修改合約內容。

2.委託藝術社團辦理各項文化活動前置作業延宕，及部分活動成效未達預期

依據該局「藝術社團辦理社區各項文化活動實施計畫」，預計甄選時間為 89 年 6 月 1 日至 6 月 30 日；活動時程為 89 年 7 月 1 日至 12 月 15 日。惟延宕至 89 年 8 月始辦理委辦評選，致活動舉辦期間擠縮至 10 月開始，且部分活動項目宣傳資訊不足，活動日期及場次之更動，未確實宣導，致部分活動成效未達預期，經函請檢討改進。據復：該局經檢討類此社區藝文活動，不易掌握行政效率，將改採補助方式辦理，希望能掌握時效，符合「由下而上」之社區總體營造精神。另活動成效未達預期部分，將列入紀錄，以供往後辦理活動之參考。

3.年度預算執行率僅達 56.56%，執行情形顯欠積極

該局本年度預算執行率僅達百分之 56.56%，權責保留數占預算數 26.45%，預算保留比率偏高，主要係購案及補助經費完成訂約或核定補助延遲，以致預算無法於預定期間執行完畢而需辦理保留，且其中於 89 年 11 月至 12 月間方發包或核定補助者占總保留經費百分之 48.06%，預算之執行顯欠積極，以致造成鉅額經費保留。據復：因該局預算案至 89 年 1 月方經市議會審議通過，又草創初期著重制度建立，將積極籌謀改進之道，加強注意年度預算之執行。

以上各項審核意見，該局函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

另查該局推動各項施政計畫不力，經監察院糾正事例，摘述如次

臺北市政府辦理市立第二美術館發展計畫，於整建完工前二個月，變更該館經營模式，導致開館延宕、空間閒置、預算浪費、顯有違失。該局受命辦理第二美術館後續作業，亦有違失，經監察院提案糾正。（89.11.29 監察院公報 2290 期）

四、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. 本年度部分

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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
文化局主管	55,952,500	69,466,096	69,466,096	—	—	69,466,096	13,513,596	24.15
文化局	—	481,558	481,558	—	—	481,558	481,558	—
規費收入	—	100,000	100,000	—	—	100,000	100,000	—
行政規費	—	100,000	100,000	—	—	100,000	100,000	—
收入	—	381,558	381,558	—	—	381,558	381,558	—
其他收入	—	22,400	22,400	—	—	22,400	22,400	—
場地設備	—	359,158	359,158	—	—	359,158	359,158	—
管理收入	—	5,521,939	5,521,939	—	—	5,521,939	5,521,939	—
雜項收入	—	—	—	—	—	—	—	—
中山堂管理所	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
財產收入	—	5,517,839	5,517,839	—	—	5,517,839	5,517,839	—
財產孳息	—	5,517,839	5,517,839	—	—	5,517,839	5,517,839	—
其他收入	—	4,100	4,100	—	—	4,100	4,100	—
供應收入	—	2,100	2,100	—	—	2,100	2,100	—
場地設備	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
管理收入	—	2,000	2,000	—	—	2,000	2,000	—
文獻委員會	—	13,040	13,040	—	—	13,040	13,040	—
罰款及賠償	—	8,940	8,940	—	—	8,940	8,940	—
收入	—	8,940	8,940	—	—	8,940	8,940	—
賠償收入	—	8,940	8,940	—	—	8,940	8,940	—
其他收入	—	4,100	4,100	—	—	4,100	4,100	—
供應收入	—	4,100	4,100	—	—	4,100	4,100	—
市立美術館	22,432,500	14,498,936	14,498,936	—	—	14,498,936	- 7,933,564	35.37
罰款及賠償	140,000	894,148	894,148	—	—	894,148	754,148	538.68
收入	140,000	894,148	894,148	—	—	894,148	754,148	538.68
賠償收入	140,000	894,148	894,148	—	—	894,148	754,148	538.68
其他收入	22,292,500	13,604,788	13,604,788	—	—	13,604,788	- 8,687,712	38.97
供應收入	2,035,000	795,696	795,696	—	—	795,696	- 1,239,304	60.90
場地設備	10,617,500	5,708,572	5,708,572	—	—	5,708,572	- 4,908,928	46.23
管理收入	9,400,000	6,858,000	6,858,000	—	—	6,858,000	- 2,542,000	27.04
服務收入	240,000	242,520	242,520	—	—	242,520	2,520	1.05
雜項收入	240,000	242,520	242,520	—	—	242,520	2,520	1.05
市立交響樂團	14,269,500	17,808,051	17,808,051	—	—	17,808,051	3,538,551	24.80
罰款及賠償	—	57,904	57,904	—	—	57,904	57,904	—
收入	—	57,904	57,904	—	—	57,904	57,904	—
賠償收入	—	57,904	57,904	—	—	57,904	57,904	—
財產收入	3,000	500	500	—	—	500	- 2,500	83.33
財產售價	3,000	500	500	—	—	500	- 2,500	83.33
其他收入	14,266,500	17,749,647	17,749,647	—	—	17,749,647	3,483,147	24.41
供應收入	684,500	556,500	556,500	—	—	556,500	- 128,000	18.70
場地設備	12,754,000	16,622,237	16,622,237	—	—	16,622,237	3,868,237	30.33
管理收入	828,000	570,910	570,910	—	—	570,910	- 257,090	31.05
雜項收入	828,000	570,910	570,910	—	—	570,910	- 257,090	31.05
市立國樂團	7,100,500	7,832,036	7,832,036	—	—	7,832,036	731,536	10.30
罰款及賠償	—	136,654	136,654	—	—	136,654	136,654	—
收入	—	136,654	136,654	—	—	136,654	136,654	—
賠償收入	—	136,654	136,654	—	—	136,654	136,654	—
財產收入	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
財產售價	—	5,000	5,000	—	—	5,000	5,000	—
其他收入	7,100,500	7,690,382	7,690,382	—	—	7,690,382	589,882	8.31
供應收入	580,500	886,920	886,920	—	—	886,920	306,420	52.79

1. 本年度部分(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	
			收入實現數	權責發生數	收入保留數	合 計	金 額	%
場地設備管理收入	5,615,000	5,985,590	5,985,590	—	—	5,985,590	370,590	6.60
服務收入	700,000	763,000	763,000	—	—	763,000	63,000	9.00
雜項收入	205,000	54,872	54,872	—	—	54,872	- 150,128	73.23
市立社會教育館	12,150,000	23,310,536	23,310,536	—	—	23,310,536	11,160,536	91.86
罰款及賠償收入	2,000	496,933	496,933	—	—	496,933	494,933	24,746.65
賠償收入	2,000	496,933	496,933	—	—	496,933	494,933	24,746.65
財產收入	2,000	9,000	9,000	—	—	9,000	7,000	350.00
財產售價	2,000	9,000	9,000	—	—	9,000	7,000	350.00
其他收入	12,146,000	22,804,603	22,804,603	—	—	22,804,603	10,658,603	87.75
供應收入	7,000	128,840	128,840	—	—	128,840	121,840	1,740.57
場地設備管理收入	6,010,000	15,792,038	15,792,038	—	—	15,792,038	9,782,038	162.76
服務收入	6,120,000	6,875,100	6,875,100	—	—	6,875,100	755,100	12.34
雜項收入	9,000	8,625	8,625	—	—	8,625	- 375	4.17

註：本表權責發生數係指已發生未收得之應收款項，其餘須保留轉至下年度繼續處理之未實現收入款項，則列為收入保留數。

(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)收數		原 因 分 析
			金 額	%	
中山堂管理所					
財產收入					
財產孳息	—	5,517	5,517	—	地租收入增加所致。
市立美術館					
其他收入					
供應收入	2,035	795	- 1,239	60.90	四、五月休館，各種畫冊出售收入減少所致。
場地設備管理收入	10,617	5,708	- 4,908	46.23	四、五月休館，門票收入減少所致。
服務收入	9,400	6,858	- 2,542	27.04	夏季班招生不足致收入減少所致。
市立交響樂團					
其他收入					
場地設備管理收入	12,754	16,622	3,868	30.33	門票出售及場地租借較預期增加所致。
市立社會教育館					
其他收入					
場地設備管理收入	6,010	15,792	9,782	162.76	門票出售及場地租借較預期增加所致。

註：本表所列係指差異 20%且達百萬元以上，或三千萬元以上者。

(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. 本年度部分

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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
文化局主管	1,713,259,335	1,513,602,674	1,290,976,924	3,228,960	219,396,790	1,513,602,674	- 199,656,661	11.65
文化局	573,487,743	476,055,102	324,346,411	—	151,708,691	476,055,102	- 97,432,641	16.99
一般行政	41,206,804	32,047,681	32,047,681	—	—	32,047,681	- 9,159,123	22.23
綜合計畫	77,562,991	60,367,603	39,517,603	—	20,850,000	60,367,603	- 17,195,388	22.17
文化資產之保存	124,904,087	99,019,353	78,795,853	—	20,223,500	99,019,353	- 25,884,734	20.72
藝文工作之推動	102,870,259	77,620,629	69,495,756	—	8,124,873	77,620,629	- 25,249,630	24.55
社區文化之推動	104,961,211	96,137,606	84,569,189	—	11,568,417	96,137,606	- 8,823,605	8.41
建築及設備	121,972,553	110,862,230	19,920,329	—	90,941,901	110,862,230	- 11,110,323	9.11
第一預備金	9,838	—	—	—	—	—	- 9,838	100.00
中山堂管理所	41,891,464	40,580,370	40,580,370	—	—	40,580,370	- 1,311,094	3.13
一般行政	11,408,408	10,407,643	10,407,643	—	—	10,407,643	- 1,000,765	8.77
會場業務	30,279,056	29,986,529	29,986,529	—	—	29,986,529	- 292,527	0.97
建築及設備	204,000	186,198	186,198	—	—	186,198	- 17,802	8.73
文獻委員會	28,027,493	26,582,604	24,222,104	—	2,360,500	26,582,604	- 1,444,889	5.16
一般行政	11,496,664	11,000,522	10,414,522	—	586,000	11,000,522	- 496,142	4.32
文獻編纂	16,391,029	15,443,832	13,669,332	—	1,774,500	15,443,832	- 947,197	5.78
建築及設備	139,800	138,250	138,250	—	—	138,250	- 1,550	1.11
市立美術館	462,390,141	423,481,014	405,393,754	3,228,960	14,858,300	423,481,014	- 38,909,127	8.41
一般行政	103,558,897	99,935,418	99,935,418	—	—	99,935,418	- 3,623,479	3.50
美術館業務	122,930,033	106,267,096	103,509,896	—	2,757,200	106,267,096	- 16,662,937	13.55
建築及設備	235,901,211	217,278,500	201,948,440	3,228,960	12,101,100	217,278,500	- 18,622,711	7.89
市立交響樂團	197,056,604	169,889,626	169,889,626	—	—	169,889,626	- 27,166,978	13.79
一般行政	26,985,100	23,908,291	23,908,291	—	—	23,908,291	- 3,076,809	11.40
交響樂團業務	158,851,004	144,443,845	144,443,845	—	—	144,443,845	- 14,407,159	9.07
建築及設備	11,220,500	1,537,490	1,537,490	—	—	1,537,490	- 9,683,010	86.30
市立國樂團	140,781,135	129,034,642	129,034,642	—	—	129,034,642	- 11,746,493	8.34
一般行政	19,123,714	18,289,414	18,289,414	—	—	18,289,414	- 834,300	4.36
國樂團業務	119,074,421	108,622,564	108,622,564	—	—	108,622,564	- 10,451,857	8.78
建築及設備	2,583,000	2,122,664	2,122,664	—	—	2,122,664	- 460,336	17.82
市立社會教育館	269,624,755	247,979,316	197,510,017	—	50,469,299	247,979,316	- 21,645,439	8.03
一般行政	33,858,083	31,199,027	30,419,027	—	780,000	31,199,027	- 2,659,056	7.85
社教館業務	181,044,741	162,362,340	162,362,340	—	—	162,362,340	- 18,682,401	10.32
建築及設備	54,721,931	54,417,949	4,728,650	—	49,689,299	54,417,949	- 303,982	0.56

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(四)經費保留簡明表

本年度部分

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	%	
文化局						
綜合計畫						
文化環境之規劃	77,562	—	20,850	20,850	26.88	合約期程跨越年度，須保留於以後年度繼續執行。
建築及設備						
其他修建工程	110,921	—	90,688	90,688	81.76	合約期程跨越年度，須保留於以後年度繼續執行。
市立社會教育館						
建築及設備						
房屋興建工程	50,000	—	49,689	49,689	99.38	因文山分館工程規劃設計為配合相關建築法令變更而修正，致執行進度落後，須保留於以後年度繼續執行。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(五)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計畫名稱	預算數	賸餘數	%	原因分析
文化局				
一般行政				
行政管理	41,206	9,159	22.23	人員尚未足額進用致相關人事費及業務費賸餘所致。
綜合計畫				
文化環境之規劃	77,562	17,195	22.17	人員尚未足額進用及撙節支出致經費賸餘。
文化資產之保存				
文化資產之維護與發展	124,904	25,884	20.72	人員尚未足額進用及委託經營經費等賸餘。
藝文工作之推動				
藝文工作之策劃與推動	102,870	25,249	24.55	人員尚未足額進用及紅樓電影博物館之開館相關費用因民政局負責之修護工程延宕致經費賸餘。
市立美術館				
美術館業務				
推廣美術教育	49,814	11,424	22.93	部分人員尚未進用及美術班鐘點費因招生不足、國際學術研討會酬勞費等賸餘。
市立交響樂團				
建築及設備				
房屋興建工程	9,500	9,500	100.00	士林官邸音樂廳興建工程，因原預定地經內政部都委會決議保留無法執行，致經費賸餘。
市立國樂團				
國樂團業務				
推廣活動	6,538	1,307	20.00	經費撙節開支賸餘。
建築及設備				
其他設備	1,884	405	21.51	設備採購賸餘款。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

貳拾貳、其他支出

（一）公務人員(工)退休及撫恤給付

公務人員(工)退休及撫恤給付本年度法定預算數 44 億 3,248 萬餘元，執行結果，決算經審定支付實現數 40 億 9,842 萬餘元(92.46%)，較預算數賸餘 3 億 3,406 萬餘元(7.54%)。其中退休給付賸餘 3 億 1,906 萬餘元，撫恤給付賸餘 1,499 萬餘元。

（二）公務人員(工)各項補助

公務人員(工)各項補助本年度法定預算數 12 億 1,230 萬餘元，執行結果，決算經審定支付實現數 10 億 0,411 萬餘元(82.83%)，較預算數賸餘 2 億 0,819 萬餘元(17.17%)。

（三）公務人員(工)福利互助金

公務人員(工)福利互助金本年度法定預算數 2 億 2,823 萬餘元，執行結果，決算經審定支付實現數 1 億 9,891 萬餘元(87.15%)，較預算數賸餘 2,932 萬餘元(12.85%)。

（四）公務人員(工)慰問金

公務人員(工)慰問金本年度法定預算數 4,500 萬元，執行結果，決算經審定支付實現數 2,049 萬餘元(45.54%)，較預算數賸餘 2,450 萬餘元(54.46%)。

（五）公務人員(工)待遇準備

公務人員(工)待遇準備本年度法定預算數 7 億 5,000 萬元。決算審核結果，修正增列支付實現數 8 千餘元，審定支付實現數 1 億 8,199 萬餘元(24.27%)，較預算數賸餘 5 億 6,800 萬餘元(75.73%)。

（六）國家賠償金

國家賠償金本年度法定預算數 2,500 萬元，執行結果，決算經審定支付實現數 1,457 萬餘元(58.29%)，較預算數賸餘 1,042 萬餘元(41.71%)。

（七）工程及用地準備

工程及用地準備本年度法定預算數 3 億元，執行結果，決算經審定支付實現數 1 億 6,518 萬餘元(55.06%)，權責發生數 3 萬餘元(0.01%)，支出保留數 1,320 萬餘元(4.4%)，決算審定合計數為 1 億 7,842 萬餘元，較預算數賸餘 1 億 2,157 萬餘元(40.53%)。其權責發生數之內容主要係養護工程處辦理景美溪右岸

堤防工程短徵收土地，故專案辦理保留。

(八) 訴訟費準備

訴訟費準備本年度法定預算數 9,000 萬元，執行結果，決算經審定支付實現數 2,379 萬餘元(26.43%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 7 萬餘元(0.08%)，支出保留數 278 萬餘元(3.09%)，決算審定合計數為 2,664 萬餘元，較預算數賸餘 6,335 萬餘元(70.39%)。保留原因主要係國家賠償民事訴訟案件，因訴訟尚未終結其律師費仍須保留繼續辦理。另以前年度保留於本年度繼續支用之轉入數 232 萬餘元(86 年度 160 萬餘元，87 年度 34 萬餘元，88 年度 37 萬餘元)，執行結果，其決算經審定減免數 142 萬餘元(61.47%)，支付實現數 80 萬餘元(34.78%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 8 萬餘元(3.75%)。其減免數主要係 86 年度市立建國高級中學與宿舍不適住戶之訴訟費核實計算，帳面賸餘數先行註銷，俟須訴訟時再行申請所致；未結清數係因訴訟尚未終結，須保留轉入下年度繼續執行。

(九) 天然災害準備

天然災害準備本年度法定預算數 7 億 5,000 萬元，執行結果，決算經審定支付實現數 2 億 1,256 萬餘元(28.34%)，保留以後年度繼續支用之權責發生數 73 萬餘元(0.1%)，支出保留數 4 億 5,776 萬餘元(61.04%)，決算審定合計數為 6 億 7,106 萬餘元，較預算數賸餘 7,893 萬餘元(10.52%)。保留原因主要係建設局「文山區指南里指南產業道路兩處路段橋樑新建工程」、養工處「景美溪景美河濱公園低水護岸修復工程」及「和興路堤坡腳修復工程」、中山區公所「淹水地區改善工程」及「行政大樓補強工程」工期跨年度，養工處「內湖大湖、碧湖清疏工程」原承商終止解約，經修正價格重新招標，翡翠水庫管理局「天然災害準備工程」、市立木柵高級中學「實習處各科實習設備財物損失新購」因象神風災之緊急修復經費，接近年度結束始核准動支，未能於年度內完成發包等，以上未及於年度終了前完成，致須保留下年度繼續執行。另以前年度保留於本年度繼續支用之轉入數 1 億 9,635 萬餘元(87 年度 410 萬餘元，88 年度 1 億 9,225 萬餘元)，執行結果，其決算經審定減免數 919 萬餘元(4.69%)，支付實現數 1 億 4,285 萬餘元(72.75%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 4,430 萬餘元(22.56%)。其減免數係工程結算賸餘款；未結清數主要係市立新民國民中學「網球場邊坡檔土牆設施工程」因土地鑑界及山坡地管制開發限制問題等，耗時協調溝通致尚未能發包及松山高級工農職業學校辦理「農場山坡地緊急搶救工程」，目前停工中，需俟山坡地質鑽探改善建議核示後，研議重新復工施作，故辦理保留轉入下年度繼續執行。

(十) 教職員退休及撫恤給付

教職員退休及撫恤給付本年度法定預算數 113 億 9,175 萬餘元，執行結果，決算經審定支付實現數 110 億 8,285 萬餘元(97.29%)，較預算數賸餘 3 億 0,889 萬餘元(2.71%)。

茲將各科目本年度預算執行情形，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 付 實 現 數		保 留 數							
		金 額	%	權 責 發 生 數	%	支 出 保 留 數	%	合 計	%	金 額	%
其他支出	19,224,772	17,002,907	88.44	845	0.00	473,749	2.46	474,595	2.47	1,747,269	9.09
公務人員退休及撫卹給付	4,432,482	4,098,421	92.46	—	—	—	—	—	—	334,061	7.54
公務人員(工)各項補助	1,212,302	1,004,111	82.83	—	—	—	—	—	—	208,190	17.17
公務人員(工)福利互助金	228,234	198,911	87.15	—	—	—	—	—	—	29,323	12.85
公務人員(工)慰問金	45,000	20,491	45.54	—	—	—	—	—	—	24,509	54.46
公務人員(工)待遇準備	750,000	181,995	24.27	—	—	—	—	—	—	568,004	75.73
國家賠償金	25,000	14,572	58.29	—	—	—	—	—	—	10,427	41.71
工程及用地準備	300,000	165,187	55.06	37	0.01	13,200	4.40	13,237	4.41	121,574	40.53
訴訟費準備	90,000	23,790	26.43	75	0.08	2,783	3.09	2,858	3.18	63,350	70.39
天然災害準備	750,000	212,567	28.34	733	0.10	457,765	61.04	458,499	61.14	78,933	10.52
教職員退休及撫卹給付	11,391,753	11,082,858	97.29	—	—	—	—	—	—	308,895	2.71

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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出決算審定數簡明表

1. 本年度部分

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	
			支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	金 額	%
其他支出	19,224,772,801	17,477,494,568	17,002,907,794	845,689	473,749,967	17,477,503,450	- 1,747,269,351	9.09
公務人員退休及撫卹給付	4,432,482,700	4,098,421,590	4,098,421,590	—	—	4,098,421,590	- 334,061,110	7.54
公務人員退休給付	4,280,018,800	3,960,957,327	3,960,957,327	—	—	3,960,957,327	- 319,061,473	7.45
公務人員撫卹給付	152,463,900	137,464,263	137,464,263	—	—	137,464,263	- 14,999,637	9.84
公務人員(工)各項補助	1,212,302,100	1,004,111,868	1,004,111,868	—	—	1,004,111,868	- 208,190,232	17.17
公務人員(工)各項補助	1,212,302,100	1,004,111,868	1,004,111,868	—	—	1,004,111,868	- 208,190,232	17.17

1. 本年度部分(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	
			支付實現數	權責發生數	支出保留數	合 計	金 額	%
公務人員(工)福利互助金	228,234,520	198,911,162	198,911,162	—	—	198,911,162	- 29,323,358	12.85
公務人員(工)福利互助金	228,234,520	198,911,162	198,911,162	—	—	198,911,162	- 29,323,358	12.85
公務人員(工)慰問金	45,000,000	20,491,000	20,491,000	—	—	20,491,000	- 24,509,000	54.46
公務人員(工)慰問金	45,000,000	20,491,000	20,491,000	—	—	20,491,000	- 24,509,000	54.46
公務人員(工)待遇準備	750,000,000	181,986,446	181,995,328	—	—	181,995,328	- 568,004,672	75.73
公務人員(工)待遇準備	750,000,000	181,986,446	181,995,328	—	—	181,995,328	- 568,004,672	75.73
國家賠償金	25,000,000	14,572,812	14,572,812	—	—	14,572,812	- 10,427,188	41.71
國家賠償金	25,000,000	14,572,812	14,572,812	—	—	14,572,812	- 10,427,188	41.71
工程及用地準備	300,000,000	178,425,250	165,187,847	37,130	13,200,273	178,425,250	- 121,574,750	40.53
工程及用地準備	300,000,000	178,425,250	165,187,847	37,130	13,200,273	178,425,250	- 121,574,750	40.53
訴訟費準備	90,000,000	26,649,225	23,790,273	75,000	2,783,952	26,649,225	- 63,350,775	70.39
訴訟費準備	90,000,000	26,649,225	23,790,273	75,000	2,783,952	26,649,225	- 63,350,775	70.39
天然災害準備	750,000,000	671,066,769	212,567,468	733,559	457,765,742	671,066,769	- 78,933,231	10.52
天然災害準備	750,000,000	671,066,769	212,567,468	733,559	457,765,742	671,066,769	- 78,933,231	10.52
教職員退休及撫卹給付	11,391,753,481	11,082,858,446	11,082,858,446	—	—	11,082,858,446	- 308,895,035	2.71
教職員退休給付	11,226,312,586	10,980,291,479	10,980,291,479	—	—	10,980,291,479	- 246,021,107	2.19
教職員撫卹給付	165,440,895	102,566,967	102,566,967	—	—	102,566,967	- 62,873,928	38.00

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	其他支出	198,681,426	10,627,791	143,658,957	87,000	44,307,678	44,394,678	22.34
	訴訟費準備	2,322,973	1,427,932	808,041	87,000	—	87,000	3.75
86	訴訟費準備	1,607,873	1,354,250	166,623	87,000	—	87,000	5.41
87	訴訟費準備	343,682	68,682	275,000	—	—	—	—
88	訴訟費準備	371,418	5,000	366,418	—	—	—	—
	天然災害準備	196,358,453	9,199,859	142,850,916	—	44,307,678	44,307,678	22.56
87	天然災害準備	4,101,639	1,051,025	3,050,614	—	—	—	—
88	天然災害準備	192,256,814	8,148,834	139,800,302	—	44,307,678	44,307,678	23.05

註：本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(二)經費保留簡明表

1. 本年度部分

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	%	
天然災害準備						
天然災害準備	750,000	733	457,765	458,499	61.13	主要係建設局「文山區指南里指南產業道路兩處路段橋樑新建工程」、養工處「景美溪景美河濱公園低水護岸修復工程」、中山區公所「淹水地區改善及行政大樓補強工程」、翡翠水庫管理局「天然災害準備工程」、市立木柵高級中學「實習處各科實習設備財物損失新購」因象神風災之緊急修復經費，接近年度結束始核准動支，未能於年度內完成發包等。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

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	%	
88	天然災害準備 天然災害準備	192,256	—	44,307	44,307	23.05	主要係市立新民國民中學「網球場邊坡檔土牆設施工程」因土地鑑界及山坡地管制開發限制問題等，耗時協調溝通致尚未能發包及松山高級工農職業學校辦理「農場山坡地緊急搶救工程」，目前停工中，需俟山坡地質鑽探改善建議核示後，研議重新復工施作，故辦理保留。

註：1. 本表所列項目係指未結清數達 20%，或三千萬元以上者。

2. 本表權責發生數係指計畫已執行完成或工程依完工(成)百分比計算之應付未付款項，其餘則列為支出保留數。

(三)經費賸餘及以前年度保留經費減免數簡明表

1. 本年度經費賸餘部分

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	預 算 數	賸 餘 數	%	原 因 分 析
公務人員退休及撫卹給付				
公務人員退休給付	4,280,018	319,061	7.45	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
公務人員(工)各項補助				
公務人員(工)各項補助	1,212,302	208,190	17.17	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
公務人員(工)慰問金				
公務人員(工)慰問金	45,000	24,509	54.46	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
公務人員(工)待遇準備				
公務人員(工)待遇準備	750,000	568,004	75.73	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
國家賠償金				
國家賠償金	25,000	10,427	41.71	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
工程及用地準備				
工程及用地準備	300,000	121,574	40.53	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
訴訟費準備				
訴訟費準備	90,000	63,350	70.39	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
天然災害準備				
天然災害準備	750,000	78,933	10.53	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
教職員退休及撫卹給付				
教職員退休給付	11,226,312	246,021	2.19	主要係各機關未申請動支之賸餘數。
教職員撫卹給付	165,440	62,873	38.00	主要係各機關未申請動支之賸餘數。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或三千萬元以上者。

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
86	訴訟費準備				
	訴訟費準備	1,607	1,354	84.23	主要係市立建國高級中學與宿舍不適住戶之訴訟費核實計算，帳面賸餘數先行註銷，俟再須訴訟時再行申請。
87	天然災害準備				
	天然災害準備	4,101	1,051	25.62	主要係結算之賸餘款。

註：本表所列項目係指減免數達 20%，或三千萬元以上者。

貳拾、第二預備金

第二預備金預算數 10 億元，經臺北市政府核准動支 9 億 7,877 萬餘元(97.88%)，與預算數比較賸餘 2,122 萬餘元(2.12%)。本年度計有臺北市政府主管等 17 個主管機關，依預算法第七十條規定申請動支第二預備金，其動支事由主要有公共事務管理中心辦理市政大樓禮堂設備改善工程、各區公所推行睦鄰互助活動補助費及里鄰長自強活動補助費、環境保護局辦理「臺北市資源回收專用垃圾袋推動計畫」、交通局辦理捷運與公車轉乘優待補助及電腦號誌專線費用、工務局辦理信義嘉興街 181 巷道路開闢與陸軍臺北聯保廠配合工程，北投稻香路中段道路拓寬等工程、都市發展局辦理第二屆「社區規劃師」專業諮詢服務與規劃設計及社區規劃師博覽會暨座談會、文化局辦理臺北市駐市藝術家工作室整修工程及建成美食文化館整建工程、教育局補助國小清寒學生午餐費暨市立動物園無尾熊展示場增建及遊客服務中心設施改善工程等所需經費。其中本年度動支數額超過五千萬元者，共計 2 個工作計畫，金額 1 億 9,632 萬餘元，占動支總數 20.06%。

本年度臺北市政府各機關申請核准動支第二預備金之動支數額均經併入各機關原列年度預算配合相關計畫執行，有關各機關動支第二預備金，據臺北市政府所送「第二預備金數額表」顯示，均尚符合預算法規定之動支條件(詳如動支第二預備金事由簡表)。

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	125,797	秘書處支付信義路、基河路首長宿舍價購前先行進住期間之租金；公共事務管理中心辦理市政大樓禮堂設備改善工程；原住民事務委員會補助臺北市原住民學生代辦費及獎助學金；各區公所推行睦鄰互助活動補助費、里鄰長自強活動補助費等。
民政局主管	16,391	主要係臺北市客家文化會館北區分館展演中心新設工程、圓山太原五百完人紀念堂修護工程、地理資訊系統與戶役政資訊系統整合之探討、三級古蹟臺北孔廟蟲蟻防治工程等。
財政局主管	14,874	捷運南港線忠孝西路、中華路地下街店舖裝修工程。

單位:新台幣千元

主管機關別	動支金額	主要動支事由
教育局主管	162,490	主要係國小清寒學生午餐補助費、幼兒教育券放寬設籍限制、文化局籌設期間事務經費、動物園無尾熊展示場增建及遊客服務中心設施改善工程費等。
建設局主管	80,300	主要係辦理「臺北市加強山坡地安全管理方案」測繪二萬五千分之一地區圖及建立邊坡安全檢查作業管理系統，測繪五千分之一環境地質圖及建立環境地質基本資料庫及辦理「臺北市加強山坡地安全管理方案」之臺北市保護區二十四處危險聚落體檢工程規劃費。
工務局主管	108,885	主要係辦理基隆河中山橋原地抬高可行性評估之後續水理、水工模型試驗規劃工程，信義區嘉興街181巷道路開闢與陸軍臺北聯保廠配合工程，北投區稻香路中段道路拓寬工程，洲美快速道路新建工程第二階段環境影響評估等工程。
社會局主管	47,157	主要係家庭暴力暨性侵害防治中心增加十名之人事費、弘德發展中心暨和平福利中心電梯裝修工程經法院判決應給付電梯貨款、浩然敬老院公共安全改善防火設施、殯葬業務提成獎金等。
警察局主管	70,334	主要係為協助執行本市「資源回收及專用垃圾袋推動計畫」，利用環保志工協助勸導取締未使用專用垃圾袋者所需協勤費用；交通義勇警察大隊協勤費不敷數；及各外勤單位建置偵詢室及購置錄音、錄影設備所需費用。
衛生局主管	7,962	主要係力拔山河受傷患者醫療、復健及聘請看護人員護理費用。
環境保護局主管	169,295	係辦理「臺北市資源回收專用垃圾袋推動計畫」。

單位:新台幣千元

主管機關別	動支金額	主要動支事由
地政處主管	5,720	主要係辦公室、資訊室搬遷及增設便民工作站購置設備等相關費用。
臺北翡翠水庫管理局主管	2,230	主要係委託臺北水源特定區內五市、鄉公所辦理所轄環境整理與垃圾處理工作經費分攤款。
交通局主管	77,371	主要係捷運與公車轉乘優待補助及電腦號誌專線等相關費用。
勞工局主管	11,861	主要係委託辦理「臺北市婦女就業狀況調查」經費、辦公室裝修、辦理「全國就業服務連線系統委外服務」、第五梯次「全國技術士技能檢定」等。
都市發展局主管	25,427	主要係為辦理第二屆「社區規劃師」專業諮詢服務與規劃設計，及辦理社區規劃師博覽會暨座談會等。
消防局主管	8,077	主要係為辦理市府與國科會合作推動防災業務專職人員辦公室整修工程與電腦設備相關費用。
文化局主管	44,593	主要係為辦理臺北市駐市藝術家工作室整修工程，及建成美食文化館整建工程等。
合計	978,772	

貳拾肆、臺北市地方總決

中華民國八十八年

科 目				修正（增列、減列）內容	修	
					本年度收入實現數	
款	項	目	名 稱		增	減
3			罰款及賠償收入		—	—
	24		教育局		—	—
		1	賠償收入	教學設備逾期罰款尚未繳庫。	—	—
	44		警察局		—	—
		1	罰金罰鍰過怠金	漏列應收交通違規罰鍰。	—	—
10			其他收入		18,096,712.00	27,008,630.00
	47		教育局		—	—
		2	雜項收入	臺北銀行認同卡回饋金尚未繳庫。	—	—
	295		建設局		268,390.00	—
		3	雜項收入	代收款內佔用市地不當得利訴訟費197,840元及強制執行罰金罰款70,550元未辦理繳庫。	268,390.00	—
	299		養護工程處		12,500,000.00	—
		3	雜項收入	違約沒入履約保證金及押標金未辦理繳庫。	12,500,000.00	—
	300		新建工程處		3,477,500.00	—
		4	雜項收入	違約沒入履約保證金及押標金未辦理繳庫。	3,477,500.00	—
	301		公園路燈工程管理處		682,016.00	—
		3	雜項收入	逾五年之保證金及代辦經費未清理繳庫。	682,016.00	—
	304		社會局		—	—
		4	雜項收入	漏列截至民國八十九年十二月底止尚未收取之平價住宅管理維護費。	—	—
	328		警察局		298,806.00	—
		2	雜項收入	代收款內宿舍拆遷補償費未辦理繳庫。	298,806.00	—
	363		停車管理處		—	27,008,630.00
		2	場地設備管理收入	減列屬於民國九十年歲入之停車費收入。	—	27,008,630.00
	364		交通管制工程處		870,000.00	—
		3	雜項收入	保管款帳戶懸列履約保證金經行政院公共工程委員會調解成立，不予退還，惟尚未辦理繳庫。	870,000.00	—
			合 計		18,096,712.00	27,008,630.00

算歲入決算修正數明細表

下半年及八十九年度

單位：新台幣元

正				數		繳回		備 註
決 算 時 權 責 發 生 數		收 入 保 留 數		合 計		應	市 庫	
增	減	增	減	增	減	沖減		
11,658,480.00	—	—	—	11,658,480.00	—	+	11,658,480.00	
89,280.00	—	—	—	89,280.00	—	+	89,280.00	
89,280.00	—	—	—	89,280.00	—	+	89,280.00	
11,569,200.00	—	—	—	11,569,200.00	—	+	11,569,200.00	
11,569,200.00	—	—	—	11,569,200.00	—	+	11,569,200.00	
969,679.00	—	—	—	19,066,391.00	27,008,630.00	-	7,942,239.00	
617,857.00	—	—	—	617,857.00	—	+	617,857.00	
617,857.00	—	—	—	617,857.00	—	+	617,857.00	
—	—	—	—	268,390.00	—	+	268,390.00	
—	—	—	—	268,390.00	—	+	268,390.00	
—	—	—	—	12,500,000.00	—	+	12,500,000.00	
—	—	—	—	12,500,000.00	—	+	12,500,000.00	
—	—	—	—	3,477,500.00	—	+	3,477,500.00	
—	—	—	—	3,477,500.00	—	+	3,477,500.00	
—	—	—	—	682,016.00	—	+	682,016.00	
—	—	—	—	682,016.00	—	+	682,016.00	
351,822.00	—	—	—	351,822.00	—	+	351,822.00	
351,822.00	—	—	—	351,822.00	—	+	351,822.00	
—	—	—	—	298,806.00	—	+	298,806.00	
—	—	—	—	298,806.00	—	+	298,806.00	
—	—	—	—	—	27,008,630.00	-	27,008,630.00	
—	—	—	—	—	27,008,630.00	-	27,008,630.00	
—	—	—	—	870,000.00	—	+	870,000.00	
—	—	—	—	870,000.00	—	+	870,000.00	
12,628,159.00	—	—	—	30,724,871.00	27,008,630.00	+	3,716,241.00	

貳拾伍、臺北市地方總決算

中華民國八十八年

科 目				修正（剔除、增列、減列）內容	修	
					本年度支付實現數	
款	項	目	名 稱		增	減
2			市政府主管		356,361.00	680,401.00
	21		松山區公所		—	25,756.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	25,756.00
	22		信義區公所		—	42,560.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	42,560.00
	23		大安區公所		—	31,480.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	31,480.00
	24		中山區公所		—	10,765.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	10,765.00
	25		中正區公所		—	15,000.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	15,000.00
	26		大同區公所		356,361.00	419,163.00
		1	一般行政	大同區公所89年12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤應予減列。	—	419,133.00
		2	民政業務	大同區公所89年12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤應予增列。	321,685.00	—
		3	社經業務	大同區公所89年12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤應予增列。	7,124.00	—
		4	役政業務	大同區公所89年12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤應予減列。	—	30.00
		5	全民健保業務	大同區公所89年12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤應予增列。	27,552.00	—
	28		文山區公所		—	47,930.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	47,930.00

歲出決算修正數明細表

下半年及八十九年度

單位：新台幣元

正				數		應 繳 回 市 庫 數		備 註
決 算 時 權 責 發 生 數		支 出 保 留 數		合 計				
增	減	增	減	增	減	剔除數	減列數	
—	—	—	—	356,361.00	680,401.00	—	315,158.00	
—	—	—	—	—	25,756.00	—	25,756.00	
—	—	—	—	—	25,756.00	—	25,756.00	
—	—	—	—	—	42,560.00	—	42,560.00	
—	—	—	—	—	42,560.00	—	42,560.00	
—	—	—	—	—	31,480.00	—	31,480.00	
—	—	—	—	—	31,480.00	—	31,480.00	
—	—	—	—	—	10,765.00	—	10,765.00	
—	—	—	—	—	10,765.00	—	10,765.00	
—	—	—	—	—	15,000.00	—	15,000.00	
—	—	—	—	—	15,000.00	—	15,000.00	
—	—	—	—	356,361.00	419,163.00	—	53,920.00	
—	—	—	—	—	419,133.00	—	53,890.00	科目更正勿須繳庫 365,243 元，餘 53,890 元憑證不足應予繳庫
—	—	—	—	321,685.00	—	—	—	科目更正勿須繳庫
—	—	—	—	7,124.00	—	—	—	科目更正勿須繳庫
—	—	—	—	—	30.00	—	30.00	
—	—	—	—	27,552.00	—	—	—	科目更正勿須繳庫
—	—	—	—	—	47,930.00	—	47,930.00	
—	—	—	—	—	47,930.00	—	47,930.00	

貳拾伍、臺北市地方總決算

中華民國八十八年

科 目				修正（剔除、增列、減列）內容	修	
					本年度支付實現數	
款	項	目	名 稱		增	減
3	30		內湖區公所		—	55,110.00
		1	一般行政	不合規定之國內出差旅費應予減列。	—	2,800.00
		2	民政業務	不合規定之國內出差旅費應予減列。	—	4,000.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費及國內出差旅費應予減列。	—	47,510.00
		4	役政業務	不合規定之國內出差旅費應予減列。	—	800.00
	31		士林區公所		—	16,637.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	16,637.00
	32		北投區公所		—	16,000.00
		3	社經業務	不合規定之趕工茶點費應予減列。	—	16,000.00
			民政局主管		—	137,713.00
	1		民政局		—	137,713.00
		6	建築及設備	超過施工期限之工程營造保險費報權責單位釋示中，應予減列並轉列權責發生數。	—	137,713.00
	5		教育局主管		—	4,717,545.00
		1	教育局		—	4,576,353.00
		1	一般行政	溢付講座鐘點費102,760元應予剔除；未檢附原始憑證報核之1,210,351元應予減列並轉列權責發生數。	—	1,313,111.00
		2	軍訓業務	溢付旅費250元應予剔除；未檢附原始憑證報核之12,060元應予減列並轉列權責發生數。	—	12,310.00
		3	發展高等及職業學校	溢付旅費250元應予減列；未檢附原始憑證報核之1,378,830元應予減列並轉列權責發生數。	—	1,379,080.00
		4	中等教育	未檢附原始憑證報核之648,108元應予減列並轉列權責發生數。	—	648,108.00

歲出決算修正數明細表（續）

下半年及八十九年度

單位：新台幣元

正				數		應 繳 回 市 庫 數		備 註
決 算 時 權 責 發 生 數		支 出 保 留 數		合 計				
增	減	增	減	增	減	剔 除 數	減 列 數	
—	—	—	—	—	55,110.00	—	55,110.00	
—	—	—	—	—	2,800.00	—	2,800.00	
—	—	—	—	—	4,000.00	—	4,000.00	
—	—	—	—	—	47,510.00	—	47,510.00	
—	—	—	—	—	800.00	—	800.00	
—	—	—	—	—	16,637.00	—	16,637.00	
—	—	—	—	—	16,637.00	—	16,637.00	
—	—	—	—	—	16,000.00	—	16,000.00	
—	—	—	—	—	16,000.00	—	16,000.00	
137,713.00	—	—	—	137,713.00	137,713.00	—	—	
137,713.00	—	—	—	137,713.00	137,713.00	—	—	
137,713.00	—	—	—	137,713.00	137,713.00	—	—	
4,469,022.00	—	—	—	4,469,022.00	4,717,545.00	107,081.00	141,442.00	
4,469,022.00	—	—	—	4,469,022.00	4,576,353.00	107,081.00	250.00	
1,210,351.00	—	—	—	1,210,351.00	1,313,111.00	102,760.00	—	
12,060.00	—	—	—	12,060.00	12,310.00	250.00	—	
1,378,830.00	—	—	—	1,378,830.00	1,379,080.00	—	250.00	
648,108.00	—	—	—	648,108.00	648,108.00	—	—	

貳拾伍、臺北市地方總決算

中華民國八十八年

科 目				修正（剔除、增列、減列）內容	修	
					本年度支付實現數	
款	項	目	名 稱		增	減
7	308	6	幼稚教育	未檢附原始憑證報核之888,633元應予減列並轉列權責發生數。	—	888,633.00
		8	社會教育	較統一發票金額溢付4,071元應予剔除；未檢附原始憑證報核之256,400元應予減列並轉列權責發生數。	—	260,471.00
		9	體育教育	未檢附原始憑證報核之25,140元應予減列並轉列權責發生數。	—	25,140.00
		10	學生保健及保險業務	未檢附原始憑證報核之47,500元應予減列並轉列權責發生數。	—	47,500.00
		11	建築工程及財產管理	未檢附原始憑證報核之2,000元應予減列並轉列權責發生數。	—	2,000.00
			市立敦化國民小學		—	127,913.00
		1	一般行政	不合規定之校外教學加班費應予減列。	—	127,913.00
			市立百齡國民小學		—	7,279.00
		1	一般行政	不合規定之教師導護保險費應予減列。	—	7,279.00
			市立修德國民小學		—	6,000.00
		1	一般行政	不合規定之教師甄選出席費應予減列。	—	6,000.00
	435		工務局主管		—	8,078,880.00
		2	養護工程處		—	7,516,740.00
		1	一般行政	油料賸餘應予減列。	—	62,115.00
		2	工程維護	油料賸餘應予減列。	—	3,273,984.00
		3	道路橋樑涵養護	油料賸餘應予減列。	—	4,180,641.00
		4	公園路燈工程管理處		—	189,900.00
		1	一般行政	溢發公文獎金6,000元應予剔除；油料賸餘26,100元應予減列。	—	32,100.00
		2	公園管理	油料賸餘應予減列。	—	146,500.00
		4	路燈管理	油料賸餘應予減列。	—	11,300.00

歲出決算修正數明細表（續）

下半年及八十九年度

單位：新台幣元

正		數				應 繳 回 市 庫 數		備 註
決 算 時 權 責 發 生 數		支 出 保 留 數		合 計				
增	減	增	減	增	減	剔除數	減列數	
888,633.00	—	—	—	888,633.00	888,633.00	—	—	
256,400.00	—	—	—	256,400.00	260,471.00	4,071.00	—	
25,140.00	—	—	—	25,140.00	25,140.00	—	—	
47,500.00	—	—	—	47,500.00	47,500.00	—	—	
2,000.00	—	—	—	2,000.00	2,000.00	—	—	
—	—	—	—	—	127,913.00	—	127,913.00	
—	—	—	—	—	127,913.00	—	127,913.00	
—	—	—	—	—	7,279.00	—	7,279.00	
—	—	—	—	—	7,279.00	—	7,279.00	
—	—	—	—	—	6,000.00	—	6,000.00	
—	—	—	—	—	6,000.00	—	6,000.00	
—	—	—	—	—	8,078,880.00	6,000.00	8,072,880.00	
—	—	—	—	—	7,516,740.00	—	7,516,740.00	
—	—	—	—	—	62,115.00	—	62,115.00	
—	—	—	—	—	3,273,984.00	—	3,273,984.00	
—	—	—	—	—	4,180,641.00	—	4,180,641.00	
—	—	—	—	—	189,900.00	6,000.00	183,900.00	
—	—	—	—	—	32,100.00	6,000.00	26,100.00	
—	—	—	—	—	146,500.00	—	146,500.00	
—	—	—	—	—	11,300.00	—	11,300.00	

貳拾伍、臺北市地方總決算

中華民國八十八年

科 目				修正（剔除、增列、減列）內容	修	
					本年度支付實現數	
款	項	目	名 稱		增	減
8	5		衛生下水道工程處		—	372,240.00
		3	營運管理	採購高級皮鞋與預算編列項目及用途購置安全工作鞋不符應予減列。	—	372,240.00
			社會局主管		—	1,934,032.00
	1		社會局		—	1,934,032.00
11		3	社會救助及平宅服務業務	洪香梅等22人溢領低收入戶生活扶助費應予減列。	—	1,178,032.00
		4	身心障礙福利業務	李金生等28人溢領身心障礙者津貼應予減列。	—	756,000.00
			環境保護局主管		—	7,330,531.00
	1		環境保護局		—	7,330,531.00
18		3	垃圾處理與清潔維持	每週排定一日外勤從事廢棄物清理工作支領清潔獎金未報經權責單位核准，應予減列並轉列權責發生數。	—	7,296,781.00
		6	修車廠業務	溢發修車特別獎金應予減列。	—	33,750.00
			勞工局主管		—	22,002.00
	6		勞動檢查處		—	22,002.00
20		2	勞動檢查業務	溢支出國旅費應予剔除。	—	22,002.00
			消防局主管		—	73,568.00
	1		消防局		—	73,568.00
		6	火災調查業務	溢支出國旅費應予減列。	—	3,215.00
22		10	電訊車輛管理	溢繳電話費及退費款項等未辦理支出收回應予減列。	—	70,353.00
			其他支出		8,882.00	—
	5		公務人員(工)待遇準備		8,882.00	—
		1	公務人員(工)待遇準備	大同區公所12月份會計報告及憑證科目與金額歸屬錯誤，應予增列。	8,882.00	—
			合 計		365,243.00	22,974,672.00

歲出決算修正數明細表（續）

下半年及八十九年度

單位：新台幣元

正		數				應 繳 回 市 庫 數		備 註
決 算 時 權 責 發 生 數		支 出 保 留 數		合 計				
增	減	增	減	增	減	剔 除 數	減 列 數	
—	—	—	—	—	372,240.00	—	372,240.00	
—	—	—	—	—	372,240.00	—	372,240.00	
—	—	—	—	—	1,934,032.00	—	1,934,032.00	
—	—	—	—	—	1,934,032.00	—	1,934,032.00	
—	—	—	—	—	1,178,032.00	—	1,178,032.00	
—	—	—	—	—	756,000.00	—	756,000.00	
7,296,781.00	—	—	—	7,296,781.00	7,330,531.00	—	33,750.00	
7,296,781.00	—	—	—	7,296,781.00	7,330,531.00	—	33,750.00	
7,296,781.00	—	—	—	7,296,781.00	7,296,781.00	—	—	
—	—	—	—	—	33,750.00	—	33,750.00	
—	—	—	—	—	22,002.00	22,002.00	—	
—	—	—	—	—	22,002.00	22,002.00	—	
—	—	—	—	—	22,002.00	22,002.00	—	
—	—	—	—	—	73,568.00	—	73,568.00	
—	—	—	—	—	73,568.00	—	73,568.00	
—	—	—	—	—	3,215.00	—	3,215.00	
—	—	—	—	—	70,353.00	—	70,353.00	
—	—	—	—	8,882.00	—	—	—	
—	—	—	—	8,882.00	—	—	—	
—	—	—	—	8,882.00	—	—	—	科目更正勿須繳庫
11,903,516.00	—	—	—	12,268,759.00	22,974,672.00	135,083.00	10,570,830.00	

貳拾陸、臺北市地方總決算以前年度

中華民國八十八年下

科					修 正 (增 列 、 減 列) 內 容	修	
年度	款	項	目	名		本 年 度 減 免 數	
						增	減
85	10	1	14	衛生局主管	減列無須支用經保留之施工監督服務費。	10,410,000.00	—
				衛生局		10,410,000.00	—
				建築及設備		10,410,000.00	—
合 計						10,410,000.00	—

歲出轉入數決算修正數明細表

半年及八十九年度

單位：新臺幣元

本年度支付實現數		決算時權責發生數		正數 支出保留數		應繳回市庫數	備註
增	減	增	減	增	減	剔除數 減列數	
-	-	-	-	-	10,410,000.00	-10,410,000.00	
-	-	-	-	-	10,410,000.00	-10,410,000.00	
-	-	-	-	-	10,410,000.00	-10,410,000.00	
-	-	-	-	-	10,410,000.00	-10,410,000.00	

市庫年度出納終結報告之查核

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臺北市地方總決算內列市庫出納終結報告收支總表，經予書面審核，並派員抽查結果，核無不合，茲將該項報告所列收支餘絀及結存情形，概述於次：

一、市庫收支餘絀及結存情形

(一)市庫收入

本年度市庫收入總額 2,598 億 8,780 萬餘元，計包括下列三項：

1. 本年度歲入市庫實收數 2,187 億 0,813 萬餘元，較預算數 2,419 億 3,282 萬餘元，短收 232 億 2,468 萬餘元，短收率 9.60%。
2. 公債及賒借收入預算數 201 億元，實收數 60 億元。
3. 不屬當年度預算之以前年度收入、以前年度收入退還、收回以前年度經費賸餘、剔除經費、特別預算收入及保管款等科目之實收數 351 億 7,966 萬餘元。

(二)市庫支出

本年度市庫支出總額 2,624 億 6,977 萬餘元，計包括下列三項：

1. 本年度歲出市庫實支數 2,283 億 4,851 萬餘元，較預算數 2,616 億 7,577 萬餘元，減支 333 億 2,726 萬餘元，減支率 12.74%。
2. 債務還本預算數 133 億 3,099 萬餘元，實支數 133 億 3,099 萬餘元。
3. 不屬當年度預算之以前年度支出、特別預算支出、應收墊付款等計支 207 億 9,026 萬餘元。

(三)市庫本期餘絀

本年度市庫收入總額 2,598 億 8,780 萬餘元，與支出總額 2,624 億 6,977 萬餘元相較，收入小於支出 25 億 8,197 萬餘元，此為本年度市庫短絀數，其短絀情形如次：

1. 本年度預算部分：歲入實收數 2,187 億 0,813 萬餘元，與歲出實支數 2,283 億 4,851 萬餘元相較，計短絀 96 億 4,037 萬餘元。
2. 融資調度部分：公債及賒借收入實收數 60 億元，債務還本實支數 133 億 3,099 萬餘元相較，計短絀 73 億 3,099 萬餘元。
3. 不屬當年度預算部分：以前年度收入、以前年度收入退還、收回以前年度經費賸餘、剔除經費、特別預算收入、保管款等計收 351 億 7,966 萬餘元，與以前年度支出、特別預算支出、墊付款等計支 207 億 9,026 萬餘元相較，計賸餘 143 億 8,940 萬餘元。

上述第 1、2 項短絀數 169 億 7,137 萬餘元，與第 3 項賸餘數 143 億 8,940 萬餘元，併計短絀 25 億 8,197

萬餘元，此即為本年度市庫短絀數。

(四)市庫結存

本年度市庫實收實支總額相抵後，短絀 25 億 8,197 萬餘元，連同上(八十八)年度透支轉入數 19 億 3,841 萬餘元，市庫截至本年度止，累計透支數為 45 億 2,038 萬餘元，與審定後平衡表「短期透支」列數 43 億 9,199 萬餘元相較，計短差 1 億 2,838 萬餘元，經查係建設局、環境保護局與地政處保管款市庫未列帳合計 1 億 2,907 萬餘元，應列市庫結存之加項；另有工務局保管款機關未入帳 65 萬餘元，市立螢橋國民小學九十年年度場地出借費誤繳本年度 2 萬餘元，市立士東國民小學九十年年度場地出借費誤繳本年度 1 萬餘元，合計 68 萬餘元，應列市庫結存之減項。二者相抵，應減列市庫透支數 1 億 2,838 萬餘元，連同原列市庫帳面透支數 45 億 2,038 萬餘元，市庫實際透支數為 43 億 9,199 萬餘元。

有關本年度市庫結存差額之解釋，詳見下列市庫結存差額解釋表。

市庫結存差額解釋表

中華民國八十九年十二月三十一日

摘	要	小	計	合	計
原列市庫結存數				-4,520,383,808.21	
加：				129,076,256.00	
建設局保管款市庫未列帳		8,250.00			
環境保護局保管款市庫未列帳		80,000.00			
地政處保管款市庫未列帳		128,988,006.00			
減：				689,073.00	
市立螢橋國民小學九十年年度場地出借費於本年度入帳		22,800.00			
市立士東國民小學九十年年度場地出借費於本年度入帳		13,500.00			
工務局保管款機關未入帳		652,773.00			
市庫實際結存數				-4,391,996,625.21	

八十八年下半年及八十九年

中華民國八十八年七月一日起

收 入 科 目	預 算 數	實 收 數	比 較			
			增	%	減	%
稅 課 收 入	188,546,445,000.00	161,093,452,101.00	—	—	27,452,992,899.00	14.56
遺產及贈與稅	2,850,000,000.00	4,166,408,395.00	1,316,408,395.00	46.19	—	—
印花稅	4,058,634,000.00	4,502,758,394.00	444,124,394.00	10.94	—	—
使用牌照稅	5,960,328,000.00	6,184,688,679.00	224,360,679.00	3.76	—	—
土地稅	78,685,059,000.00	61,951,865,659.00	—	—	16,733,193,341.00	21.27
房屋稅	9,189,886,000.00	9,248,536,007.00	58,650,007.00	0.64	—	—
契稅	2,699,403,000.00	2,454,380,142.00	—	—	245,022,858.00	9.08
娛樂稅	250,883,000.00	280,555,196.00	29,672,196.00	11.83	—	—
九年國教附徵經費	1,768,252,000.00	27,236,326.00	—	—	1,741,015,674.00	98.46
中央統籌分配稅	83,084,000,000.00	72,277,023,303.00	—	—	10,806,976,697.00	13.01
稅 課 外 收 入	53,386,378,368.00	57,614,686,935.09	4,228,308,567.09	7.92	—	—
罰款及賠償收入	6,374,881,297.00	6,001,871,590.00	—	—	373,009,707.00	5.85
規費收入	14,461,171,638.00	16,019,173,876.90	1,558,002,238.90	10.77	—	—
信託管理收入	1,992,934,965.00	1,915,103,240.00	—	—	77,831,725.00	3.91
財產收入	10,982,597,728.00	11,561,454,085.19	578,856,357.19	5.27	—	—
營業盈餘及事業收入	12,554,593,828.00	10,940,629,540.00	—	—	1,613,964,288.00	12.86
其他收入	7,020,198,912.00	11,176,454,603.00	4,156,255,691.00	59.20	—	—
小 計	241,932,823,368.00	218,708,139,036.09	—	—	23,224,684,331.91	9.60
公債及賒借收入	20,100,000,000.00	6,000,000,000.00	—	—	14,100,000,000.00	70.15
移用以前年度歲計賸餘	12,973,950,817.00	—	—	—	12,973,950,817.00	100.00
以前年度收入	—	2,482,363,541.00	—	—	—	—
收回以前年度經費賸餘	—	101,307,495.00	—	—	—	—
以前年度收入退還	—	-1,095,577,902.00	—	—	—	—
剔除經費	—	453,786.00	—	—	—	—
特別預算收入	—	33,898,620,489.00	—	—	—	—
保管款	—	-207,503,494.00	—	—	—	—
收入合計	—	259,887,802,951.09	—	—	—	—
上年度結存轉入數	—	-1,938,411,172.03	—	—	—	—
本年度短期透支數	—	4,520,383,808.21	—	—	—	—
總 計	—	262,469,775,587.27	—	—	—	—

度市庫出納終結報告收支總表

至八十九年十二月三十一日止

支 出 科 目	預 算 數	實 支 數	比 較			
			增	%	減	%
市 議 會 主 管	1,059,157,401.00	966,816,219.00	—	—	92,341,182.00	8.72
市 政 府 主 管	9,731,581,755.00	8,937,772,509.00	—	—	793,809,246.00	8.16
民 政 局 主 管	2,116,490,823.00	1,739,230,515.00	—	—	377,260,308.00	17.82
財 政 局 主 管	29,620,250,825.00	28,756,309,525.27	—	—	863,941,299.73	2.92
教 育 局 主 管	63,635,274,281.00	56,892,610,934.00	—	—	6,742,663,347.00	10.60
建 設 局 主 管	3,990,710,180.00	2,618,656,644.00	—	—	1,372,053,536.00	34.38
工 務 局 主 管	42,614,183,611.00	29,472,840,705.00	—	—	13,141,342,906.00	30.84
社 會 局 主 管	18,312,026,487.00	16,667,617,973.50	—	—	1,644,408,513.50	8.98
警 察 局 主 管	17,420,504,262.00	16,016,756,728.00	—	—	1,403,747,534.00	8.06
衛 生 局 主 管	9,631,942,727.00	8,805,278,043.00	—	—	826,664,684.00	8.58
環 境 保 護 局 主 管	11,702,401,202.00	10,000,604,367.00	—	—	1,701,796,835.00	14.54
地 政 處 主 管	1,817,837,067.00	1,701,318,070.50	—	—	116,518,996.50	6.41
國 民 住 宅 處 主 管	1,220,126,707.00	1,170,377,570.00	—	—	49,749,137.00	4.08
臺北自來水事業處主管	48,669,668.00	47,477,729.00	—	—	1,191,939.00	2.45
兵 役 處 主 管	353,347,877.00	318,108,656.00	—	—	35,239,221.00	9.97
臺北翡翠水庫管理局主管	831,263,734.00	774,622,861.00	—	—	56,640,873.00	6.81
交 通 局 主 管	7,110,641,855.00	6,503,689,878.00	—	—	606,951,997.00	8.54
勞 工 局 主 管	15,881,928,527.00	15,560,941,827.00	—	—	320,986,700.00	2.02
都 市 發 展 局 主 管	470,571,717.00	394,495,880.00	—	—	76,075,837.00	16.17
消 防 局 主 管	3,147,603,788.00	2,669,708,490.00	—	—	477,895,298.00	15.18
文 化 局 主 管	1,713,259,335.00	1,319,206,486.00	—	—	394,052,849.00	23.00
其 他 支 出	19,224,772,801.00	17,014,072,305.00	—	—	2,210,700,496.00	11.50
第 二 預 備 金	21,227,856.00	—	—	—	21,227,856.00	100.00
小 計	261,675,774,486.00	228,348,513,915.27	—	—	33,327,260,570.73	12.74
債 務 還 本	13,330,999,699.00	13,330,999,699.00	—	—	—	—
以 前 年 度 支 出	—	12,627,025,249.00	—	—	—	—
特 別 預 算 支 出	—	40,811,388,889.00	—	—	—	—
應 收 墊 付 款	—	-32,648,152,165.00	—	—	—	—
支 出 合 計	—	262,469,775,587.27	—	—	—	—
總 計	—	262,469,775,587.27	—	—	—	—

二、八十八年下半年及八十九年度總決算收付實現審定數與市庫實收實支數差額之解釋

(一)總決算收入實現審定數與市庫實收數差額之解釋

本年度收入實現數，經本處審定為 242,762,087,254 元 27 分，與市庫實收數 259,887,802,951 元 09 分，計差 17,125,715,696 元 82 分，其差異原因如次：

1. 加項：

- (1)各機關以前年度應收歲入款 2,476,633,092 元。
- (2)特別預算歲入實收數 33,739,215,770 元。
- (3)各機關解繳以前年度經費賸餘 105,596,172 元。
- (4)各機關解繳剔除經費 453,786 元。
- (5)各機關解繳以前年度歲入應納庫款 8,412,366 元。
- (6)以前年度歲入超收數 255,878,358 元。
- (7)庫款科目轉正數 5,523,367 元。
- (8)本處修正數 41,430,784 元。

2. 減項：

- (1)移用歲計賸餘 17,977,430,078 元 18 分。
- (2)應納庫款 2,267,409 元。
- (3)保管款 78,484,379 元。
- (4)退還以前年度歲入款 1,095,732,360 元。
- (5)庫款科目轉正數 335,417,060 元。
- (6)本處修正數 18,096,712 元。

上述加項與減項相抵後之餘額 17,125,715,696 元 82 分，即為總決算收入實現審定數與市庫實收數之差額。

(二)總決算支付實現審定數與市庫實支數差額之解釋

本年度支付實現數經本處審定為 239,972,786,089 元 27 分，與市庫實支數 262,469,775,587 元 27 分，計差 22,496,989,498 元，其差異原因如次：

1. 加項

- (1)各機關以前年度應付歲出實現款 14,688,298,145 元。
- (2)本年度經費留抵支出保留數準備 1,461,672,626 元。
- (3)特別預算工程實付數 38,716,804,864 元。
- (4)經費賸餘押金等待納庫部分 229,464,927 元。

(5)暫付款增加 8,961,374,687 元。

(6)本年度剔除經費 133,587 元。

(7)本處修正數 22,974,672 元

2. 減項

(1)應收墊付款減少數 32,648,152,165 元。

(2)暫付款轉正數 8,461,564,407 元。

(3)支出收回數 469,344,189 元。

(4)庫款科目轉正 4,308,006 元

(5)本處修正數 365,243 元

上述加項與減項相抵後之餘額 22,496,989,498 元，即為總決算支付實現審定數與市庫實支數之差額。

有關本年度市庫收支及各項差額之解釋，詳見下列八十八年下半年及八十九年度總決算收付實現審定數與市庫實收、實支數差額解釋表。

八 十 八 年 下 半 年 及 八 十 九 年 度 收 入

中 華 民 國 八 十 九

科 目	收入實現審定數	加						項	
		各機關以前年度 應收歲入款	特 別 預 算 歲 入 實 收 數	各 機 關 解 繳 以 前 年 度 經 費 賸 餘	各 機 關 解 繳 剔 除 經 費	各 機 關 解 繳 以 前 年 度 歲入應納庫款	以 前 年 度 歲入超收數	庫 款 科 目 轉 正 數	
稅 課 收 入	161,288,938,764.00	—	—	—	—	712,192.00	—	—	
罰款及賠償收入	6,004,026,367.00	—	—	—	—	116,000.00	—	—	
規 費 收 入	16,018,700,678.90	—	—	—	—	670,096.00	—	—	
信託管理收入	1,915,103,240.00	—	—	—	—	—	—	—	
財 產 收 入	11,561,454,085.19	—	—	—	—	—	—	—	
營業盈餘及事業收入	10,940,629,540.00	—	—	—	—	—	—	—	
其 他 收 入	11,166,614,538.00	—	—	—	—	5,654,526.00	—	51,300.00	
小 計	218,895,467,213.09	—	—	—	—	7,152,814.00	—	51,300.00	
公債及賒借收入	6,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	
移用歲計賸餘	17,866,620,041.18	—	—	—	—	—	—	—	
以前年度收入	—	2,476,633,092.00	—	—	—	1,259,552.00	—	4,501,597.00	
以前年度收入退還	—	—	—	—	—	—	—	270,700.00	
收回以前年度歲出	—	—	—	105,596,172.00	—	—	—	34,329.00	
剔 除 經 費	—	—	—	—	453,786.00	—	—	—	
保 管 款	—	—	—	—	—	—	—	665,441.00	
特別預決算收入	—	—	33,739,215,770.00	—	—	—	255,878,358.00	—	
小 計	23,866,620,041.18	2,476,633,092.00	33,739,215,770.00	105,596,172.00	453,786.00	1,259,552.00	255,878,358.00	5,472,067.00	
合 計	242,762,087,254.27	2,476,633,092.00	33,739,215,770.00	105,596,172.00	453,786.00	8,412,366.00	255,878,358.00	5,523,367.00	
上年度結存轉入數	—	—	—	—	—	—	—	—	
本年度短期透支數	—	—	—	—	—	—	—	—	
總 計	—	—	—	—	—	—	—	—	

八 十 八 年 下 半 年 及 八 十 九 年 度 支 付

中 華 民 國 八 十 九

科 目	支 付 實 現 審 定 數	加				
		各機關以前年度 應付歲出款實現數	經費留抵支出保 留 數 準 備	特 別 預 算 工 程 實 付 數	經費賸餘押金 等待納庫部分	暫 付 款 增 加
市 議 會 主 管	966,801,719.00	—	—	—	14,500.00	—
市 政 府 主 管	8,926,773,272.00	—	1,454,009.00	—	9,221,188.00	—
民 政 局 主 管	1,734,410,224.00	—	4,659,541.00	—	—	—
財 政 局 主 管	28,756,168,443.27	—	—	—	141,082.00	—
教 育 局 主 管	56,485,179,325.00	—	402,151,014.00	—	457,800.00	—
建 設 局 主 管	2,447,965,323.00	—	170,665,321.00	—	26,000.00	—
工 務 局 主 管	28,700,519,411.00	—	574,003,447.00	—	190,238,967.00	—
社 會 局 主 管	16,656,319,748.50	—	7,167,522.00	—	2,196,671.00	—
警 察 局 主 管	15,982,728,436.00	—	32,031,636.00	—	1,996,656.00	—
衛 生 局 主 管	8,780,397,980.00	—	16,669,997.00	—	8,210,066.00	—
環 境 保 護 局 主 管	9,801,532,456.00	—	181,509,258.00	—	10,232,122.00	—
地 政 處 主 管	1,700,929,110.50	—	377,960.00	—	11,000.00	—
國 民 住 宅 處 主 管	1,167,947,660.00	—	2,429,910.00	—	—	—
臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	47,384,728.00	—	93,001.00	—	—	—
兵 役 處 主 管	318,103,356.00	—	—	—	—	—
臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 局 主 管	774,620,861.00	—	—	—	2,000.00	—
交 通 局 主 管	6,500,231,283.00	—	77,488.00	—	3,381,107.00	—
勞 工 局 主 管	15,547,654,375.00	—	17,343,456.00	—	230,000.00	—
都 市 發 展 局 主 管	393,609,980.00	—	883,000.00	—	2,900.00	—
消 防 局 主 管	2,658,623,981.00	—	11,010,941.00	—	—	—
文 化 局 主 管	1,290,976,924.00	—	27,971,732.00	—	257,830.00	—
其 他 支 出	17,002,907,794.00	—	11,173,393.00	—	—	—
小 計	226,641,786,390.27	—	1,461,672,626.00	—	226,619,889.00	—
債 務 還 本	13,330,999,699.00	—	—	—	—	—
以 前 年 度 支 出	—	14,688,298,145.00	—	—	2,451,128.00	97,900,596.00
特 別 預 算 支 出	—	—	—	38,716,804,864.00	393,910.00	8,863,474,091.00
應 收 墊 付 款	—	—	—	—	—	—
小 計	13,330,999,699.00	14,688,298,145.00	...	38,716,804,864.00	2,845,038.00	8,961,374,687.00
合 計	239,972,786,089.27	14,688,298,145.00	1,461,672,626.00	38,716,804,864.00	229,464,927.00	8,961,374,687.00
總 計	—	—	—	—	—	—

三、市庫出納終結報告、集中支付作業暨市庫代庫業務，經本處派員抽查結果，核有尚需積極辦理或研討改善事項，茲擇要略述如次：

(一)集中支付處截至民國 89 年 12 月底止，簽發已屆滿五年之市庫支票(83.07.01-84.12.29)，迄未兌付者計 375 張，金額 99 萬餘元，經函請該處確實依照「臺北市市庫未兌付支票查催作業程序書」積極清理，並將上開已屆滿五年未兌付之市庫支票，彙報財政局同意後，依照「臺北市市庫支票管理要點」第三十四條之規定辦理解繳市庫。據復：將於本年度結束後屆滿，依相關規定積極辦理。本處已列管並賡續注意其辦理情形。

(二)經查臺北銀行經收臺北市政府所屬各機關及學校押標金業務，經審核結果，「代收市屬機關學校押標金」三聯單放置櫃台，任由繳款人取用及填寫，間有錯誤，任意丟棄，以致收據間有跳號使用情形，核與「臺北市銀行業務處理手冊」公庫篇第二章規定作業方式不符，易滋弊端，經函請臺北銀行嗣後注意檢討改善。據復：空白押標金三聯單已指定由櫃員主任嚴予控管，並由經辦人員依照繳款人填具之申請書填製押標金三聯單乙份，以符規定。本處將賡續注意其改善情形。

(三)經查臺北銀行代理市庫業務，核有代收押標金，因權利人行蹤不明，迄未領回，經函請該行督促所屬代理市庫分行全面清查久懸帳上已逾五年仍未退回之「代收市屬機關學校押標金」，計有 259 萬餘元，經函請財政局研酌處理。據復：財政局已函請臺北銀行就是類案件列冊送局處理，併通函市府各機關學校依市政府主計處民國 82 年 8 月 18 日北市主二字第 12739 號函示積極清理。本處已列管並賡續注意其辦理情形。

(四)臺北銀行所屬各代理臺北市公庫業務分行，每月掣發各開戶機關專戶存款對帳單，係由櫃台服務人員逕行交予各關機或學校庶務(出納)人員領回處理，以致機關、學校內部控制機制不易有效發揮作用，易滋弊端。經函請臺北銀行轉行所屬，參照該行業務處理手冊公庫篇第三章國庫及國稅業務，有關按月掣發對帳單採用郵寄方式處理，以確保市屬各機關、學校公款安全，並於嗣後修訂公庫篇第二章臺北市市庫業務時，予以增列本項作業方式。據復：將檢討改善。本處已列管繼續注意其改進情形。

戊、資產負債之查核

壹、平衡表之查核

民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算平衡表，係表示民國八十九年十二月三十一日之資產、負債及餘絀情形，計列資產總額 611 億 6,063 萬餘元，負債總額 226 億 0,221 萬餘元，餘絀總額 385 億 5,842 萬餘元。茲將臺北市政府原列平衡表與資產負債餘絀結構及查核結果，分別列述如次：

一、臺北市政府原列平衡表

臺 北 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：新臺幣元

科 目	借 方 金 額		科 目	貸 方 金 額	
	小 計	合 計		小 計	合 計
資 產		61,160,634,769.00	負 債		22,602,213,366.21
各機關結存		4,995,301,991.00	短期透支		4,391,996,625.21
各機關歲入結存	330,794,138.00		預收款		135,200,448.00
各機關經費結存	7,469,435,031.00		暫收款		188,029,185.00
減：各機關市庫結存數	-2,804,927,178.00		暫收款（特別預算）		2,716,708,603.00
有價證券		3,099,979,324.00	保管款		4,703,398,815.00
押金		13,099,307.00	保證金		676,805,242.00
材料		104,253,176.00	代收款		5,782,188,495.00
應收歲入款		6,391,997,259.00	應付歲出款		3,644,671,750.00
應收歲入款（特別決算）		15,364,717,342.00	應付歲出款（特別決算）		363,214,203.00
暫付款		8,019,215,536.00			
暫付款（特別決算）		712,432,532.00	餘 絀		38,558,421,402.79
暫付款（特別預算）		7,259,277,762.00	以前年度累計餘絀	6,308,291,107.79	
應收剔除經費		14,282,269.00	本年度歲計賸餘		0.00
應收墊付款		1,086,078,271.00	加：支出保留數準備	27,088,073,860.00	
應收賒借收入		14,100,000,000.00	支出保留數準備（特別決算）	5,170,821,435.00	
			減：未實現收入	-8,765,000.00	
合 計		61,160,634,769.00	合 計		61,160,634,769.00

- 備註：1.本表由總會計平衡表、特別預算會計與特別決算平衡表合併，特別預算會計部分因未屆決算時期，僅以其與庫款收支之淨額以暫收款或暫付款列計。
- 2.應收墊付款 1,086,078,271 元，係市庫置於償債基金生息 500,000,000 元，與華江高中依臺北市議會 89 年 12 月 15 日議教字第 3729 號函同意墊付活動中心新建工程估驗款 15,702,942 元，及社會局依臺北市議會 89 年 11 月 17 日議民字第 3434 號函同意墊付身心障礙者津貼 348,224,559 元，以及捷運局依臺北市議會 88 年 3 月 20 日（八八）議交字第 0861 號函與臺北市議會 89 年 7 月 4 日議交字第 2093 號函同意墊付臺北都會區大眾捷運系統後續路網建設計畫信義路線 R06 車站及東側橫渡線工程與南港東延段工程款 222,150,770 元。
- 3.應付歲出款包含本年度部分 2,181,548,582 元、以前年度部分 1,463,123,168 元；支出保留數準備包含本年度部分 17,816,239,736 元、以前年度部分 9,271,834,124 元。
- 4.截至八十八年下半年及八十九年度底止應付公債 55,000,000,000 元、應付長期借款 58,527,230,436 元，合計 113,527,230,436 元，應於以後各年度償還，依會計法第二十九條規定另編製目錄。
- 5.除前述債務外，尚積欠勞保局歷年應由市政府負擔 40%之職業工人勞工保險補助 3,498,232,469 元及全民健康保險費 2,447,702,988 元，計 5,945,935,457 元，亦將於以後各年度編列預算給付勞保局及健保局。
- 6.臺北市稅捐稽徵處已查定尚未徵起之稅款 33,848,191,506 元，將於以後年度予以徵起。
- 7.平衡表所列應收歲入款、未實現收入、應付歲出款及支出保留數準備等四個總會計科目係配合臺北市政府 89 年 11 月 22 日府主五字第 8900380000 號函修正「臺北市屬各機關普通公務單位會計制度之一致規定」修訂。

二、資產負債餘細結構

資產類各科目包括各機關結存、有價證券、押金、材料、應收歲入款、暫付款、應收剔除經費、應收墊付款、應收賒借收入，合計 611 億 6,063 萬餘元，較上年度 835 億 4,452 萬餘元，減少 223 億 8,388 萬餘元，約為 26.79%，主要係應收墊付款內償還特別預算借款減少所致。

負債類各科目包括短期透支、預收款、暫收款、保管款、保證金、代收款、應付歲出款，合計 226 億 0,221 萬餘元，較上年度 577 億 4,491 萬餘元，減少 351 億 4,269 萬餘元，約為 60.86%，主要係配合臺北市政府 89 年 11 月 22 日府主五字第 8900380000 號函修正「臺北市屬各機關普通公務單位會計制度之一致規定」，將支出保留數準備作為餘絀科目之加項，不作為應付歲出款之內容所致。

餘絀類各科目包括本年度歲計賸餘及以前年度累計餘絀，合計賸餘 385 億 5,842 萬餘元，較上年度 257 億 9,961 萬餘元比較，增加 127 億 5,880 萬餘元，約為 49.45%，主要為彌補本年度歲入歲出差短，致移用以前年度歲計賸餘 178 億 8,104 萬餘元，及配合臺北市政府 89 年 11 月 22 日府主五字第 8900380000 號函修正「臺北市屬各機關普通公務單位會計制度之一致規定」，將支出保留數準備 322 億 5,889 萬餘元作為餘絀科目之加項，及應收歲入款內之未實現收入 876 萬餘元作為餘絀科目之減項所致。

三、查核結果

以上資產、負債及餘絀各科目，經與臺北市地方總決算各科目明細表，各機關單位決算表之相關列數，以及有關各項報告相互核對，並派員抽查各機關財務收支，其有應行修正決算者，均分別列入各該機關審定表及審核說明內，茲摘要說明如次：

平衡表原列資產總額 611 億 6,063 萬餘元，決算審核結果，本年度資產科目增列 752 萬餘元，審定後資產科目餘額為 611 億 6,815 萬餘元。

資產科目內之應收歲入款總決算部分計 63 億 9,199 萬餘元，較上年度所列 79 億 2,732 萬餘元，減少 15 億 3,532 萬餘元，約為 19.37%。應收歲入款中主要為：1. 罰款及賠償收入 35 億 6,771 萬餘元，係取締山坡地違規使用、建物違建違規使用、交通違規、環境污染及違反商業登記法、醫事廣告法、勞動安全衛生法等行政裁罰，經告發處分後之欠繳案件未能有效收繳，不但影響財政收入，亦養成民眾輕忽法制，違反社會公平正義原則，亟宜督促加強處理；2. 財產收入 11 億 1,869 萬餘元，主要為財政局所管非公用財產欠繳租金及市地售價尚未到期之分期繳納款，其中 82~88 年度之非公用財產租金未結清數 9 億 6,019

萬餘元，轉入本年度執行結果，欠繳金額仍達 8 億 5,890 萬餘元，占轉入數 89.45%，顯示催繳成效不彰，亟宜研議具體措施積極處理；3. 營業盈餘及事業收入 14 億 2,021 萬餘元，係自來水事業處超法定預算盈餘及台北銀行應繳庫之股息紅利等尚未繳庫，宜速辦理，以裕庫收。另應收歲入款本年度註銷數達 39 億 4,308 萬餘元，主要係屆滿五年仍未收繳之應收款依決算法第七條規定免編入決算及經行政救濟程序撤銷原處分之罰鍰等報經財政局備案註銷，及台北銀行 88 年度盈餘應繳庫數以配發股票方式，致無法執行而辦理註銷。至特別決算歲入應收款部分計 153 億 6,471 萬餘元，主要係捷運第一期、臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地、基隆河整治、市政中心後續工程、東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程、捷運新莊蘆洲線第二期等特別決算歲入未結清數，其中含有中央補助款及臺灣省政府配合款未撥數計 18 億 8,116 萬餘元，影響市庫資金調度，亟宜促請有關單位積極處理。

材料科目帳列 1 億 0,425 萬餘元，其中環境保護局修車廠材料帳列 6,431 萬餘元，據該局修車廠提供民國 89 年 12 月份用料、庫存金額統計表，列材料實際庫存總金額為 1,233 萬餘元，與該局本年度單位決算所列金額差異 5,198 萬餘元，主要係歷年來編列材料購置預算時，並未考量安全存量，逐年減少預算購置金額，使材料逐年降低至較合理之存量，亦未編列以前年度材料賸餘預算辦理繳庫，致實際材料庫存金額與單位決算數不符；另查交通管制工程處民國 82 年購置之路線漆（黃漆）10 萬餘元，因設樣不符，已不能使用；衛生局於興建忠孝醫院時，取得之水泥提貨券 196 萬餘元，業經臺灣臺北地方法院民事執行處發給債權憑證予以結束債權求償訴訟案件等，以上均有虛列資產而扭曲財務報表情事，宜請查明並妥為處理。另押金科目列各機關押金 1,309 萬餘元，亦宜請督促並轉知所屬各機關積極向電信局提出申請退還，避免資金久懸。

平衡表原列負債總額 226 億 0,221 萬餘元，決算審核結果，本年度負債科目減列 690 萬餘元，審定後負債科目餘額為 225 億 9,531 萬餘元。

負債科目內之應付歲出款 40 億 0,788 萬餘元，係歷年歲出總決算及特別決算各項計畫已執行完成或工程依完工（成）百分比計算之應付未付款項，較上年度所列 409 億 2,382 萬餘元，減少 369 億 1,593 萬餘元，約為 90.21%。主要係本年度對於已發生契約或簽准保留以後年度繼續執行經費，以支出保留數準備科目表示，不列入應付歲出款所致。惟經分析該府及特別決算截至本年度終了應付歲出款及保留數準備計 362 億 6,678 萬餘元，其中尚未執行或施作部分之保留數準備為 322 億 5,889 萬餘元，占保留至次年度繼續執行者 88.95%，查其保留原因有工程履約爭議懸宕未決、計畫未確定、工程規劃設計中、或規劃設計欠週致變更設計、工程用地補償費尚未完成發放作業、或配合主體工程辦理、或有經本處修正轉列權責數等因素，應請切實依「所屬各機關預算執行考核獎懲作業要點」規定檢討考核各機關預算執行績效，並

請研謀積極清理，避免保留款懸宕情事。另社會局之敬老福利津貼及殘障津貼計 51 億 9,935 萬餘元，因預算審議意見、但書等事項辦理情形尚未經市議會同意動支，未能轉正，亟宜加強溝通協調，及早結案。又保管款、代收款計 104 億 8,558 萬餘元，主要係各機關為因應業務需要辦理各項營繕工程、購置財物等因而收取之履約保證金及保固金，或係接受委託辦理事項收取之代收款等尚未處理之款項，業分別通知各該機關積極清理。

平衡表原列餘絀總額 385 億 5,842 萬餘元，決算審核結果，本年度餘絀科目增列 1,442 萬餘元，審定後餘絀科目餘額為 385 億 7,284 萬餘元。

餘絀科目內本年度無歲計賸餘，計列以前年度累計餘絀 63 億 0,829 萬餘元，加支出保留數準備 322 億 5,889 萬餘元，減未實現收入 876 萬餘元，合計 385 億 5,842 萬餘元。經本處修正增列歲入 371 萬餘元與以前年度歲出減免數 1,041 萬餘元及減列歲出 1,070 萬餘元與以前年度支出保留數準備 1,041 萬餘元，計調整增列餘絀數 1,442 萬餘元，決算審定後餘絀總額 385 億 7,284 萬餘元，較上年度增加 109 億 4,645 萬餘元，係因前後年度餘絀科目內容不一所致。本年度決算經審核結果，審定該府移用以前年度歲計賸餘、發行公債及賒借收入共計 379 億 6,662 萬餘元，用以彌平歲入歲出差短及償還債務，較 88 年度 66 億 1,775 萬餘元，增加 313 億 4,886 萬餘元，成長幅度五倍；另經統計該府民國 87、88 及本年度舉債額度比例分別為 0.50%、0.05%及 13.06%，亦有逐年提昇現象，顯示財政狀況惡化情形日趨嚴重，無充足財源支應總預算及特別預算之支出，亦無多餘財源可供償還債務，允宜研謀具體有效之開源節流措施，並加強庫款調度，抑減利息支出，避免未符合規定或不經濟無效益之支出，始能使有限資源獲得合理分配及充分有效利用，進而增進政府財務效能。

其他以附註方式表達者，尚有積欠勞保局歷年應由市府負擔 40%之職業工人勞工保險補助 34 億 9,823 萬餘元及全民健康保險費 24 億 4,770 萬餘元，宜及早籌編預算給付，以符法令；又臺北市稅捐稽徵處已查定尚未徵起之稅款 338 億 4,819 萬餘元，較上年度增加 61 億 3,577 萬餘元，亟宜加強稽徵，以裕庫收。

本年度臺北市地方總決算經本處審核結果，計淨增列歲入決算數 371 萬餘元、以前年度歲出減免數 1,041 萬元；淨減列歲出決算數 1,070 萬餘元，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，經本處查核結果必須加以修正增減，有待各有關主管機關積極督促所屬加強內部控制及內部審核功能，以增進財務效益。

茲將中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算經審定後之資產、負債及餘絀狀況，列表提供參考如次：

借方科目	借方金額	
	小計	合計
資產部分		
各機關結存	4,995,301,991.00	
各機關歲入結存	330,794,138.00	
各機關經費結存	7,469,435,031.00	
減：各機關市庫結存數	-2,804,927,178.00	
有價證券	3,099,979,324.00	
押金	13,099,307.00	
材料	104,253,176.00	
應收歲入款	6,391,997,259.00	
應收歲入款（特別決算）	15,364,717,342.00	
暫付款	8,019,215,536.00	
暫付款（特別決算）	712,432,532.00	
暫付款（特別預算）	7,259,277,762.00	
應收剔除經費	14,282,269.00	
應收墊付款	1,086,078,271.00	
應收賒借收入	14,100,000,000.00	
原列資產總額		61,160,634,769.00
本處審核修正決算應調整數		
有關歲入事項應調整數	-15,087,608.00	
增列本年度歲入收入實現數	18,096,712.00	
增列本年度歲入權責發生數	12,628,159.00	
減列本年度歲入收入實現數	-27,008,630.00	
減列代收款等科目增列歲入部分	-18,803,849.00	
有關歲出事項應調整數	22,609,429.00	
增列本年度歲出支付實現數	-365,243.00	
減列本年度歲出支付實現數	22,974,672.00	
資產部分應調整數		7,521,821.00
決算審定後資產總額		61,168,156,590.00

貸	方	科	目	貸 方		金 額
				小	計 合	
負	債	部	分			
短	期	透	支	4,391,996,625.21		
預	收		款	135,200,448.00		
暫	收		款	188,029,185.00		
暫	收 款 (特 別 預 算)			2,716,708,603.00		
保	管		款	4,703,398,815.00		
保	證		金	676,805,242.00		
代	收		款	5,782,188,495.00		
應	付 歲 出		款	3,644,671,750.00		
應	付 歲 出 款 (特 別 決 算)			363,214,203.00		
原	列 負 債 總 額					22,602,213,366.21
本處審核修正決算應調整數						
歲出應付款應調整數				11,903,516.00		
增列本年度歲出權責發生數					11,903,516.00	
代收款等科目調整改列歲入部分				-18,803,849.00		
負 債 部 分 應 調 整 數						-6,900,333.00
決 算 審 定 後 負 債 總 額						22,595,313,033.21
餘	細	部	分			
決算審定後以前年度累計餘絀				6,333,123,261.79		
原列以前年度累計餘絀					6,308,291,107.79	
本處審核修正增列本年度歲入計減					3,716,241.00	
少移用以前年度歲計賸餘應調整數					10,705,913.00	
本處審核修正減列本年度歲出計減					10,705,913.00	
少移用以前年度歲計賸餘應調整數					10,410,000.00	
本處審核修正增列以前年度歲出減免					10,410,000.00	
應調整數						
決算審定後支出保留數準備				32,248,485,295.00		
原列支出保留數準備					27,088,073,860.00	
原列支出保留數準備 (特別決算)					5,170,821,435.00	
本處審核修正減列以前年度支出保留					-10,410,000.00	
數準備應調整數						
決算審定後未實現收入				-8,765,000.00		
決 算 審 定 後 餘 絀 總 額						38,572,843,556.79
決 算 審 定 後 負 債 及 餘 絀 總 額						61,168,156,590.00

貳、對外投資目錄之查核

民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算所附對外投資目錄列有投資國內公私企業等六機構之資本，本年度累計投資金額 9,561,498,980 元，較上年度投資總額 458,773,350 元，增加 9,102,725,630 元，茲分述如次：

一、財政局主管

(一)投資臺灣電力股份有限公司：臺北市政府於民國五十六年改制為院轄市時，經向臺灣省政府爭取分配持有 172,119 股，計股金 8,605,950 元，截至本年度止，累計投資金額 333,698,990 元，較上年度增加 30,336,280 元，係補列臺電公司八十八年度特別公積轉增資配股 9,280,000 元及本年度資本公積轉增資配股 21,056,280 元所致。

(二)投資臺灣肥料股份有限公司：臺北市政府改制為院轄市時，向臺灣省政府爭取分配持有 813,260 股，計股金 8,132,600 元，截至本年度止，累計投資金額 84,601,140 元，較上年度增加 24,171,750 元，係臺肥公司資本公積轉增資配股 2,417,175 股所致。

(三)投資臺北銀行股份有限公司：臺北市政府於上年度持有該公司股份金額為 11,999,360,040 元，占股權 85.71%，八十八年十一月三十日完成股權移轉民營化後，持股比率降為 45.21%，截至本年度止，累計投資金額 9,051,998,850 元，較上年度減少 2,947,361,190 元，係本年度資本公積轉增資配股 1,199,936,000 元，民營化釋股 6,236,220,000 元及盈餘配股 2,088,922,810 元所致。

二、建設局主管

(一)投資臺北農產運銷股份有限公司：該公司係由臺灣區果菜運銷公司改組而成，截至本年度止累計投資金額 43,200,000 元，本年度未增加，經核與上年度累計投資金額相符。

(二)投資臺北漁產運銷股份有限公司：該公司係由原臺北市魚市場經營主體改組而成，截至本年度止累計投資金額 24,000,000 元，本年度未增加，經核與上年度累計投資金額相符。

(三)投資臺北畜產運銷股份有限公司：該公司係由原臺北市肉品暨家禽批發市場改組成立，截至本年度止，累計投資金額 24,000,000 元，本年度未增加，經核與上年度累計投資金額相符。

(四)投資臺北市煤氣有限公司：該公司目前已結束營業，尚在清算處理中，市府持股比例 83.80%，本次決算改列於市營事業基金目錄之待清理結束基金項下。

茲將臺北市政府對外投資六個單位之金額編列目錄如次：

對 外 投 資 目 錄

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	投 資 金 額		本年度累計數與上年 度累計數比較增減
	本 年 度 累 計 數	上 年 度 累 計 數	
財 政 局 主 管	9,470,298,980.00	363,792,100.00	9,106,506,880.00
臺 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	333,698,990.00	303,362,710.00	30,336,280.00
臺 灣 肥 料 股 份 有 限 公 司	84,601,140.00	60,429,390.00	24,171,750.00
臺 北 銀 行 股 份 有 限 公 司	9,051,998,850.00	-	9,051,998,850.00
建 設 局 主 管	91,200,000.00	94,981,250.00	-3,781,250.00
臺 北 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司	43,200,000.00	43,200,000.00	-
臺 北 漁 產 運 銷 股 份 有 限 公 司	24,000,000.00	24,000,000.00	-
臺 北 畜 產 運 銷 股 份 有 限 公 司	24,000,000.00	24,000,000.00	-
臺 北 市 煤 氣 有 限 公 司	-	3,781,250.00	-3,781,250.00
合 計	9,561,498,980.00	458,773,350.00	9,102,725,630.00

備註：臺北銀行股份有限公司八十八年十一月三十日完成股權移轉民營化後，臺北市政府持股比率 45.21%，本次決算改列非公用財產；另臺北市煤氣有限公司，尚在清算處理中，市府持股比例 83.80%，改列於市營事業基金。

、市營事業基金目錄之查核

民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算所附市營事業基金目錄，計列財政局等主管之事業基金二十四單位之資本(基金)總額 72,698,170,419 元(不含臺北市立動物園、兒童育樂中心、殯葬管理處等作業基金及臺北市煤氣有限公司等四個待清理結束單位)，較上年度資本(基金)總額 113,063,725,964 元 36 分，減少 40,365,555,545 元 36 分，主要係本次臺北市政府印刷所及臺北銀行股份有限公司民營化，將投資資本轉列對外投資目錄表達與裁撤臺北市立動物園、臺北市立天文科學教育館、臺北市立兒童育樂中心、臺北市殯葬管理處、臺北市老人安養中心、臺北市立托兒所等六個作業基金所致。茲將市營事業基金目錄按主管機關別列表說明如次：

市 營 事 業 基 金 目 錄

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	臺 北 市 政 府 資 本 (基 金) 額		
	本 年 度	上 年 度	本 年 度 增 減 數
營 業 部 分	30,467,398,761.00	41,562,815,607.30	-11,095,416,846.30
秘書處主管	—	89,437,117.35	-89,437,117.35
臺北市政府印刷所	—	89,437,117.35	-89,437,117.35
財政局主管	600,000,000.00	12,599,360,040.00	-11,999,360,040.00
臺北市動產質借處	600,000,000.00	600,000,000.00	—
臺北銀行股份有限公司	—	11,999,360,040.00	-11,999,360,040.00
臺北自來水事業處主管	12,921,803,158.00	12,921,803,158.24	-0.24
臺北自來水事業處	12,921,803,158.00	12,921,803,158.24	-0.24
交通局主管	16,112,443,569.00	15,272,423,569.71	840,019,999.29
臺北市公共汽車管理處	10,950,243,569.00	10,110,223,569.71	840,019,999.29
臺北大眾捷運股份有限公司	5,162,200,000.00	5,162,200,000.00	—
捷運工程局主管	833,152,034.00	679,791,722.00	153,360,312.00
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	833,152,034.00	679,791,722.00	153,360,312.00
非 營 業 部 分	42,230,771,658.00	71,500,910,357.06	-29,270,138,699.06
人事處主管	5,125,795,893.00	5,125,420,893.00	375,000.00
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金	5,125,795,893.00	5,125,420,893.00	375,000.00
財政局主管	14,087,395,306.00	10,000,000.00	14,077,395,306.00
臺北市公益彩券基金	—	10,000,000.00	-10,000,000.00
臺北市市有財產開發基金	14,087,395,306.00	—	14,087,395,306.00
教育局主管	—	22,321,909,176.00	-22,321,909,176.00
臺北市立動物園作業基金	—	12,846,535,608.00	-12,846,535,608.00
臺北市立天文科學教育館作業基金	—	3,476,958,825.00	-3,476,958,825.00
臺北市立兒童育樂中心作業基金	—	5,998,414,743.00	-5,998,414,743.00
工務局主管	500,000,000.00	500,000,000.00	—
臺北市共同管道基金	500,000,000.00	500,000,000.00	—
社會局主管	3,000,000.00	21,863,267,675.00	-21,860,267,675.00
臺北市日用品平價供應基金	3,000,000.00	3,000,000.00	—
臺北市殯葬管理處作業基金	—	20,847,323,749.00	-20,847,323,749.00
臺北市老人自費安養中心作業基金	—	20,072,552.00	-20,072,552.00

市 營 事 業 基 金 目 錄 (續)

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	臺 北 市 政 府 資 本 (基 金) 額		
	本 年 度	上 年 度	本 年 度 增 減 數
臺北市立托兒所作業基金	—	992,871,374.00	-992,871,374.00
衛生局主管	998,254,152.00	963,986,305.53	34,267,846.47
臺北市立仁愛醫院醫療基金	176,717,897.00	176,717,897.82	-0.82
臺北市立中興醫院醫療基金	71,171,711.00	82,300,992.77	-11,129,281.77
臺北市立和平醫院醫療基金	87,993,219.00	87,993,219.46	-0.46
臺北市立陽明醫院醫療基金	139,309,904.00	139,309,904.10	-0.10
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	89,780,276.00	87,434,616.07	2,345,659.93
臺北市立忠孝醫院醫療基金	150,955,234.00	150,955,234.00	—
臺北市立中醫醫院醫療基金	40,021,300.00	40,021,300.00	—
臺北市立慢性病防治院醫療基金	33,502,627.00	33,502,627.94	-0.94
臺北市立療養院醫療基金	124,899,893.00	83,251,628.70	41,648,264.30
臺北市立性病防治所醫療基金	83,902,091.00	82,498,884.67	1,403,206.33
環境保護局主管	500,000.00	500,000.00	—
臺北市環境保護共同基金	500,000.00	500,000.00	—
地政處主管	1,360,439,001.00	1,360,439,001.00	—
臺北市實施平均地權基金	1,360,439,001.00	1,360,439,001.00	—
國民住宅處主管	16,705,387,306.00	15,905,387,306.53	799,999,999.47
臺北市國民住宅基金	16,705,387,306.00	15,905,387,306.53	799,999,999.47
交通局主管	3,440,000,000.00	3,440,000,000.00	—
臺北市公有收費停車場基金	3,440,000,000.00	3,440,000,000.00	—
都市發展局主管	10,000,000.00	10,000,000.00	—
臺北市都市更新基金	10,000,000.00	10,000,000.00	—
合 計	72,698,170,419.00	113,063,725,964.36	-40,365,555,545.36
待清理結束基金	853,294,687.00	81,901,030.34	771,393,656.66
臺北市社會福利基金	—	11,023,901.96	-11,023,901.96
臺北市各衛生所醫療基金	—	70,877,128.38	-70,877,128.38
臺北市立動物園作業基金	394,232,986.00	—	394,232,986.00
臺北市立兒童育樂中心作業基金	164,354,711.00	—	164,354,711.00
臺北市殯葬管理處作業基金	288,840,990.00	—	288,840,990.00
臺北市煤氣有限公司	5,866,000.00	—	5,866,000.00

肆、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臺北市地方總決算財產目錄計列市有財產總值 4 兆 5,375 億 8,374 萬餘元，按其性質分為公用財產及非公用財產；公用財產又區分為公務用財產、公共用財產及事業用財產三部分。經本處審核結果，尚無不符。

茲就各有關機關所提供之資料及本處書面審核與派員抽查結果，分別列述於次：

一、公用財產

(一) 公務用財產

本年度臺北市地方總決算財產目錄列公務用財產總值 8,623 億 5,622 萬餘元，占市有財產總值 19.01%，較上年度決算列數 9,001 億 7,372 萬餘元，減少 378 億 1,750 萬餘元，約 4.20%，減少原因主要係因捷運工程局減列捷運站場用地為公共用財產所致。上項公務用財產之價值，按科目別及主管機關別區分，分別列表如下：

按科目別區分

單位：新台幣千元

科 目	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占公務用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
土 地	779,079,675	824,835,507	- 45,755,832	- 5.55	90.34
土 地 改 良 物	137,358	—	137,358	—	0.02
房 屋 建 築 及 設 備	46,533,555	40,536,810	5,996,745	14.79	5.40
機 械 及 設 備	22,512,965	21,194,461	1,318,504	6.22	2.61
交 通 及 運 輸 設 備	8,321,450	8,120,871	200,579	2.47	0.96
雜 項 設 備	5,603,758	5,112,828	490,930	9.60	0.65
未 完 工 程	167,456	373,244	- 205,788	- 55.13	0.02
合 計	862,356,221	900,173,723	- 37,817,502	- 4.20	100.00

按主管機關別區分

單位：新台幣千元

主 管 機 關	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占公務用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
市 議 會 主 管	6,236,371	3,067,148	3,169,223	103.33	0.72
市 政 府 主 管	52,192,361	56,366,732	-4,174,370	-7.41	6.05
民 政 局 主 管	2,028,435	2,307,318	-278,883	-12.09	0.24
財 政 局 主 管	11,756,114	15,455,701	-3,699,586	-23.94	1.36
教 育 局 主 管	628,450,739	628,535,206	-84,466	-0.01	72.88
建 設 局 主 管	750,489	739,790	10,698	1.45	0.09
工 務 局 主 管	22,110,746	17,830,084	4,280,661	24.01	2.56
社 會 局 主 管	22,810,632	21,324,296	1,486,335	6.97	2.65
警 察 局 主 管	26,322,706	26,022,420	300,286	1.15	3.05
衛 生 局 主 管	35,023,541	33,571,421	1,452,120	4.33	4.06
環 境 保 護 局 主 管	10,461,667	9,017,643	1,444,023	16.01	1.21
地 政 處 主 管	1,051,088	1,034,835	16,253	1.57	0.12
國 民 住 宅 處 主 管	187,881	204,889	-17,007	-8.30	0.02
台北自來水事業處主管	534,170	—	534,170	—	0.01
兵 役 處 主 管	102,360	109,450	-7,089	-6.48	0.01
臺北翡翠水庫管理局主管	8,566,612	8,572,300	-5,688	-0.07	0.99
交 通 局 主 管	15,201,353	15,064,053	137,299	0.91	1.76
勞 工 局 主 管	7,141,229	7,140,550	679	0.01	0.83
都 市 發 展 局 主 管	46,128	42,851	3,277	7.65	0.01
消 防 局 主 管	7,113,064	6,809,004	304,059	4.47	0.82
文 化 局 主 管	2,317,062	—	2,317,062	—	0.27
捷 運 工 程 局 主 管	2,485,097	46,958,021	-44,472,924	-94.71	0.29
合 計	862,356,221	900,173,723	-37,817,502	-4.20	100.00

(二) 公共用財產

本年度臺北市地方總決算財產目錄列公共用財產 3 兆 3,157 億 9,767 萬餘元，占市有財產總值 73.07%，較上年度決算列數 3 兆 1,814 億 1,720 萬餘元，增加 1,343 億 8,047 萬餘元，約 4.22%，增加原因主要係土地公告地價調整及捷運工程局增列捷運站場用地、養護工程處徵收及價購洲美、景美溪行水區及堤防用地等所致。茲將公共用財產之價值，按科目別及主管機關別，分別列表如下：

按科目別區分

單位：新台幣千元

科 目	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占公共用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
土 地	3,293,911,264	3,176,745,702	117,165,562	3.69	99.34
土 地 改 良 物	1,538,577	—	1,538,577	—	0.05
房 屋 建 築 及 設 備	3,608,099	3,121,257	486,841	15.60	0.10
機 械 及 設 備	3,634,352	321,475	3,312,876	1,030.52	0.11
交 通 及 運 輸 設 備	10,802,779	38,297	10,764,481	28,107.22	0.33
雜 項 設 備	2,173,859	1,190,467	983,391	82.61	0.07
權 利	128,746	—	128,746	—	0.00
合 計	3,315,797,679	3,181,417,200	134,380,479	4.22	100.00

2. 按主管機關別區分

單位：新台幣千元

主 管 機 關	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占公共用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
市 政 府 主 管	3,738,205	3,298,436	439,768	13.33	0.11
民 政 局 主 管	1,556,595	4,657,394	-3,100,799	-66.58	0.05
財 政 局 主 管	3,148,306	5,432,870	-2,284,564	-42.05	0.09
教 育 局 主 管	73,106,704	44,732,442	28,374,262	63.43	2.21
建 設 局 主 管	64,895,362	59,208,180	5,687,181	9.61	1.96
工 務 局 主 管	3,055,580,950	3,023,902,526	31,678,423	1.05	92.15
社 會 局 主 管	17,311,987	17,475,919	-163,932	-0.94	0.52
環 境 保 護 局 主 管	5,308,544	5,421,741	-113,196	-2.09	0.16
台北自來水事業處主管	86,016	87,512	-1,496	-1.71	0.01
兵 役 處 主 管	1,172,858	1,163,673	9,185	0.79	0.04
臺北翡翠水庫管理局主管	1,814,242	1,792,043	22,198	1.24	0.05
交 通 局 主 管	13,361,103	14,244,459	-883,355	-6.20	0.40
文 化 局 主 管	4,613,272	—	4,613,272	—	0.14
捷 運 工 程 局 主 管	70,103,529	—	70,103,529	—	2.11

合	計	3,315,797,679	3,181,417,200	134,380,479	4.22	100.00
---	---	---------------	---------------	-------------	------	--------

公務用財產之管理，經本處派員抽查結果，主要缺失如次：

財 產 管 理 缺 失	機 關 名 稱
1. 部分未辦產權或他項權利登記。	1. 勞工局就業服務中心、教育局、玉成國小、建安國小、福德國小、松山家商。
2. 財產帳、卡產價及增減異動資料登記不全；帳、卡、表、物間有未符，未盤點更正。	2. 公園路燈工程管理處、社會局、動物衛生檢驗所、消防局、中山堂管理所、勞工局勞動檢查處、體育學院、師範學院、士林高商、松山家商、成功高中、陽明高中、芳和國中、古亭國中。
3. 新增財產未填報財產取得通知單及建卡列管。	3. 中山堂管理所、教育局、銘傳國小、民族國小、士林國小、建安國小、玉成國小、國語實驗小學。
4. 未定期或不定期，或會同會計部門辦理盤點。	4. 動物衛生檢驗所、商業管理處、警察局、文化局、原住民事務委員會、文化局、建安國小、百齡高中。
5. 部分財產已逾使用年限及不堪使用，未依規定程序辦理報廢除帳。	5. 原住民事務委員會、教育局、成功高中、建安國小、師範學院、百齡高中、士林高商、弘道國中、福德國小。
6. 非現職人員占住公有宿舍。	6. 警察局、松山家商。
7. 部分財產閒置未予適當處理，或標籤脫落管理欠周等。	7. 交通局、交通管制工程處、汽車駕駛訓練中心、市場管理處、社會局、警察局、原住民事務委員會、消防局、市立交響樂團、文化局、教育局、木柵高工、大安高工、體育學院、士林高商、百齡高中、弘道國中、古亭國中。

8. 其他 (1)部分財產遺失，未查明原因，並作妥適處理。 (2)領物單未經單位主管蓋章。 (3)經管國有撥用土地遭占用。	8. 士林高商、百齡高中、士林國小。 士林國小、明湖國中。 古亭國小、士東國小、和平高中、復興高中。
--	---

(三)事業用財產

本年度總決算財產總目錄列事業用財產總值 866 億 9,755 萬餘元，占市有財產總值約 1.91%，較上年度決算列數 947 億 0,607 萬餘元，減少 80 億 0,852 萬餘元，約 8.46%，茲將事業用財產按科目別及機關別列表說明如下：

1. 按科目別區分 單位：新臺幣千元

科 目	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占事業用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
土 地	22,360,995	22,263,236	97,758	0.44	25.79
土 地 改 良 物	499,713	—	499,713	—	0.58
房屋建築及設備	14,821,053	14,086,941	734,111	5.21	17.10
機 械 及 設 備	33,339,284	31,016,238	2,323,045	7.49	38.45
交通及運輸設備	4,690,373	5,075,227	-384,854	7.58	5.41
雜 項 設 備	347,597	337,161	10,436	3.10	0.40
租 賃	—	4,592	-4,592	100.00	—
有 價 證 券	5,168,066	17,167,426	-11,999,360	69.90	5.96
未完工程及訂購機件	5,470,474	4,755,254	715,220	15.04	6.31

合 計	86,697,558	94,706,078	-8,008,520	8.46	100.00

2. 按機關別區分

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占事業用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
營 業 部 分	61,854,816	72,420,402	-10,565,585	14.59	71.35
臺 北 市 政 府 印 刷 所	—	262,764	-262,764	100.00	—
財 政 局	5,866	12,005,226	-11,999,360	99.95	0.01
臺 北 市 動 產 質 借 處	76,526	78,211	-1,684	2.15	0.09
臺 北 自 來 水 事 業 處	45,148,024	43,197,749	1,950,275	4.51	52.08
交 通 局	5,162,200	5,162,200	—	—	5.95
臺 北 市 公 共 汽 車 管 理 處	11,213,157	11,465,898	-252,741	2.20	12.93
臺 北 市 大 眾 捷 運 系 統 土 地 聯 合 開 發 基 金	249,041	248,352	689	0.28	0.29
非 營 業 部 分	24,842,741	22,285,676	2,557,065	11.47	28.65
臺 北 市 政 府 輔 助 公 教 人 員 購 置 住 宅 貸 款 基 金	1,028	—	1,028	—	—
臺 北 市 立 動 物 園 作 業 基 金	107,009	89,224	17,784	19.93	0.12
臺 北 市 立 兒 童 育 樂 中 心 作 業 基 金	41,904	2,260	39,644	1,753.84	0.05
臺 北 市 日 用 品 平 價 供 應 基 金	1,112	1,278	-166	13.01	—
臺 北 市 立 托 兒 所 作 業 基 金	—	2,054	-2,054	100.00	—
臺 北 市 老 人 安 養 中 心 作 業 基 金	—	1,489	-1,489	100.00	—
臺 北 市 殯 葬 管 理 處 作 業 基 金	423	—	423	—	—
臺 北 市 立 各 醫 療 院 (所) 醫 療 基 金	2,954,733	2,568,419	386,314	15.04	3.41
臺 北 市 環 境 保 護 共 同 基 金	459	—	459	—	—

臺北市實施平均地權基金	5,587	3,957	1,630	41.20	0.01
臺北市國民住宅基金	6,454,566	6,238,957	215,608	3.46	7.44
臺北市公有收費停車場基金	15,275,917	13,378,035	1,897,881	14.19	17.62
合 計	86,697,558	94,706,078	-8,008,520	8.46	100.00

上列各單位事業用財產係未減除累計折舊之取得成本價值，其詳細情形如下：

(1)財政局(投資臺北市煤氣有限公司股票)：計值 586 萬餘元，係臺北市政府持有之股份。

(2)臺北市動產質借處：計值 7,652 萬餘元，其中土地 449 萬餘元，房屋建築及設備 5,627 萬餘元，機械及設備 285 萬餘元，交通及運輸設備 447 萬餘元，雜項設備 842 萬餘元。

(3)臺北自來水事業處：計值 451 億 4,802 萬餘元，其中土地 102 億 5,710 萬餘元，土地改良物 3 億 0,018 萬餘元，房屋建築及設備 12 億 9,820 萬餘元，機械及設備 302 億 2,497 萬餘元，交通及運輸設備 6,194 萬餘元，雜項設備 4,123 萬餘元，未完工程及訂購機件 29 億 6,437 萬餘元。

(4)交通局(投資捷運公司股票)：計值 51 億 6,220 萬餘元，係臺北市政府持有之股份。

(5)臺北市公共汽車管理處：計值 112 億 1,315 萬餘元，其中土地 55 億 1,362 萬餘元，房屋建築及設備 13 億 9,903 萬餘元，機械及設備 3 億 0,459 萬餘元，交通及運輸設備 38 億 9,462 萬餘元，雜項設備 9,547 萬餘元，未完工程及訂購機件 578 萬餘元。

(6)臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金：計值 2 億 4,904 萬餘元，其中土地 9,397 萬餘元，房屋建築及設備 1 億 5,388 萬餘元，機械及設備 93 萬餘元，交通及運輸設備 4 萬餘元，雜項設備 19 萬餘元。

(7)臺北市政府輔助文教人員購置住宅貸款基金：計值 102 萬餘元，其中機械及設備 43 萬餘元，交通及運輸設備 59 萬餘元。

(8)臺北市立動物園作業基金：計值 1 億 0,700 萬餘元，全數為未完工程及訂購機件。

(9)臺北市立兒童育樂中心作業基金：計值 4,190 萬餘元，其中機械及設備 89 萬餘元，交通及運輸設備 17 萬餘元，雜項設備 119 萬餘元，未完工程及訂購機件 3,964 萬餘元。

(10)臺北市日用品平價供應基金：計值 111 萬餘元，其中機械及設備 27 萬餘元，交通及運輸設備 17 萬餘元，雜項設備 66 萬餘元。

(11)臺北市殯葬管理處作業基金：計值 42 萬餘元，全數為未完工程及訂購機件。

(12)臺北市立各醫療院(所)醫療基金：計值 29 億 5,473 萬餘元，其中土地 280 萬餘元，房屋建築及設備 1 億 2,019 萬餘元，機械及設備 26 億 0,236 萬餘元，交通及運輸設備 5,564 萬餘元，雜項設備 1 億 7,372 萬餘元。

(13)臺北市環境保護共同基金：計值 45 萬餘元，其中機械及設備 39 萬餘元，交通及運輸設備 6 萬餘元。

(14)臺北市實施平均地權基金：計值 558 萬餘元，其中機械及設備 232 萬餘元，交通及運輸設備 326

萬餘元。

(15)臺北市國民住宅基金：計值 64 億 5,456 萬餘元，其中土地 23 億 7,708 萬餘元，房屋建築及設備 40 億 3,349 萬餘元，機械及設備 3,201 萬餘元，交通及運輸設備 747 萬餘元，雜項設備 449 萬餘元。

(16)臺北市公有收費停車場基金：計值 152 億 7,591 萬餘元，其中土地 41 億 1,189 萬餘元，土地改良物 1 億 9,952 萬餘元，房屋建築及設備 77 億 5,996 萬餘元，機械及設備 1 億 6,720 萬餘元，交通及運輸設備 6 億 6,190 萬餘元，雜項設備 2,218 萬餘元，未完工程及訂購機件 23 億 5,323 萬餘元。

二、非公用財產

本年度總決算財產目錄列非公用財產總值 2,727 億 3,228 萬餘元，占市有財產總值 6.01%，較上年度決算列數 2,383 億 8,108 萬餘元，增加 343 億 5,120 萬餘元，約 14.41%。茲將非公用財產按科目別列表說明如下：

單位：新臺幣千元

科 目	價 值		比 較 上 年 度 增 減		占非公用財產總值%
	本 年 度	上 年 度	價 值	%	
土 地	260,815,285	236,528,737	24,286,548	10.27	95.64
土 地 改 良 物	496,020	-	496,020	-	0.18
房 屋 建 築 及 設 備	1,419,867	1,237,087	182,780	14.78	0.52
機 械 及 設 備	274,663	120,987	153,676	127.02	0.10
交 通 及 運 輸 設 備	24,591	22	24,569	111,677.27	0.01
雜 項 設 備	65,140	38,778	26,362	67.98	0.02
權 利	224	477	-253	53.04	0.00
有 價 證 券	9,636,499	454,992	9,181,507	2,017.95	3.53
合 計	272,732,289	238,381,082	34,351,207	14.41	100.00

本年度土地列數 2,608 億 1,528 萬餘元，較上年度 2,365 億 2,873 萬餘元，增加 242 億 8,654 萬餘元，主要因為無供公用使用計畫之土地變更為非公用財產及公告現值微幅調整。新增土地改良物 4 億 9,602 萬餘元，係建設局補列產業道路帳值。房屋建築及設備，本年度列數 14 億 1,986 萬餘元，較上年度 12 億 3,708 萬餘元，增加 1 億 8,278 萬餘元，主要原因係無供公用使用計畫之建物變更為非公用財產。機械及設備，本年度列數 2 億 7,466 萬餘元，較上年度 1 億 2,098 萬餘元，增加 1 億 5,367 萬餘元、交通及運輸設備，本年度列數 2,459 萬餘元，較上年度 2 萬餘元，增加 2,456 萬餘元、雜項設備，本年度列數 6,514 萬餘元，較上年度 3,877 萬餘元，增加 2,636 萬餘元，以上三項係臺北捷運公司營運所使用臺北市政府所有之各項設備。權利項目本年度列數 22 萬餘元，較上年度 47 萬餘元，減少 25 萬餘元，係因承購戶繳清分

期地價款後塗銷抵押權。有價證券本年度列數 96 億 3,649 萬餘元，較上年度 4 億 5,499 萬餘元，增加 91 億 8,150 萬餘元，主要係臺北銀行民營化改列及臺灣電力公司、臺灣肥料公司配發股票股利所致。

本年度市有非公用財產經營情形，經本處派員抽查結果，核有下列缺失，經函請檢討改善，列述如次：

1. 財政局推動執行「臺北市市有閒置土地綠美化及巡察作業要點」計畫，除加強市有土地管理，維護市容觀瞻，防止土地因空置衍生占用、衛生、治安等問題外；截至 90 年 2 月 12 日止已依計畫執行至第三期，基於都市發展，及土地有效利用，經函請該局加速清理，並依「財政局經營之市有非公用閒置土地清理及運用計畫」及善用「臺北市市有財產開發基金」，積極開發運用，增裕庫收。據復：已依照審核意見注意規劃使用，以有效開發閒置土地。

2. 財政局經營非公用財產被占用土地、建築物，截至民國 89 年 12 月底止，土地被占用者計 891 筆，面積 44,100.71 平方公尺，現值 57 億 8,175 萬餘元；建築物被占用者計 4 筆，面積 328.38 平方公尺，評定現值 51 萬餘元，仍待清理，經函請財政局注意積極處理，以確保市產權益，並裕庫收。據復：已訂定「九十年臺北市府財政局經營被占用市有非公用土地處理計畫」，逐案列冊管理，並定期檢視，追蹤處理進度，且根據工作成效，依「本府各機關學校辦理被占用市產及追討工作獎懲原則」規定辦理獎懲。

3. 財政局截至民國 89 年 12 月底止，非公用財產積欠租金計 178 筆，金額 2,495 萬餘元、不當得利(使用補償費)計 1,781 筆，金額 3 億 3,272 萬餘元，總計 3 億 5,767 萬餘元，積欠金額龐大，其中尤以中正、信義、士林等三區，占總欠租費 47.02%，經函請財政局應積極針對各種欠租原因擬具具體改進措施，全面清查，以免逾五年追討期限，喪失權益，造成庫收減少。據復：業已列印積欠租金欠租戶清冊，積極催討中，另對於積欠使用補償金之占用戶，已依「九十年臺北市府財政局經營被占用市有非公用土地處理計畫」，積極向占用人催繳使用補償金。

4. 財政局經營市有非公用土地及建物出租、被占用戶積欠租金或使用補償費清冊查悉，其中不乏國防部軍務局、陸軍後勤司令部等大額欠租單位，惟依行政院民國 89 年 8 月 17 日台八十九防字第 24578 號函：國防部免繳付「國軍老舊眷村改建總冊」內使用縣、市有土地有關各級地方政府追討土地使用補償費一案，准照內政部會商結論辦理，惟電腦老舊，無法變更程式設計，致未清理，造成虛欠，經函請財政局注意儘速清理，俾妥適表達實際積欠租金數。據復：如符合行政院台八十九防字第 24578 號函示規定免收使用補償金，將以人工方式辦理註銷，並請資訊小組產製 82 年至 89 年度欠租戶清單，對已列入「國軍老舊眷村改建總冊」及已收回之土地等，符合免收使用補償金或核准分期繳納等逐項加強清理，俾妥適表達實際積欠租金數。

5. 財政局推動執行「臺北市市有閒置土地綠美化及巡察作業要點」計畫，經據執行成果統計，截至民國 89 年 12 月 31 日止已完成清理者 166 筆，其中除提供其他機關公務使用或停車管理處作為停車場使用計

33 筆外，其餘均為面積狹小無法使用之既成巷道，高達 133 筆，約占本次清理數 80%，經函請財政局於非公用土地清冊中註記，並另為表達，以符實際狀況，並為有效之管理。據復：經遵照辦理。

6. 財政局辦理「臺北市市有閒置土地綠美化及巡察作業要點」計畫，經清理結果，核有其中部分既成巷道提供公共使用者計 133 筆，依 86 年 7 月 1 日公告地價核算，每年約需繳納 450 餘萬元地價稅，並浪費人力資源，經函請財政局注意依土地稅法減免規則第七條函請稅捐機關辦理減免，俾節省土地管理成本。據復：經遵照辦理。以上主辦機關聲復辦理結果，本處已列管繼續注意考核其辦理情形。

伍、長期負債目錄—應付借款之查核

八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算所附長期負債目錄—應付借款，計列有東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程等特別預算，向臺北銀行舉借之長期債務計五項，截至八十九年十二月三十一日止，未清償餘額為 58,527,230,436 元，茲分別將各項借款本年度舉借、償還等情形說明如下：

一、東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程特別預算：本年度舉借 900,000,000 元，累計舉借數 19,496,496,520 元，本年度償還 2,129,508,395 元，累計償還 10,009,266,084 元，未清償餘額 9,487,230,436 元。

二、臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地特別預算：本年度未舉借，以前年度累計舉借數 41,894,387,644 元，本年度未償還，以前年度累計償還 41,894,387,644 元，全數清償完成。

長 期 負 債 目 錄

中華民國八十九年

借 款 名 稱	債 務 舉 借				
	貸款銀行	貸 款 金 額		貸款起迄 期 間	利 率 年息%
		本年度舉借數	累 計 舉 借 數		
東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程特別預算	臺北銀行	900,000,000.00	19,496,496,520.00	78.07~89.12	6.875~7.25
臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地特別預算	臺北銀行	...	41,894,387,644.00	77.07~84.06	6.875
臺北都會區大眾捷運系統建設計畫工程特別預算	臺北銀行	...	67,022,313,230.00	79.06~88.06	6.875~7.25
基隆河整治工程(中山橋至南湖大橋段)特別預算	臺北銀行	...	48,409,466,580.00	80.07~88.06	6.875~7.25

臺北市關渡自然公園用地取得特別預算	臺北銀行	...	11,332,864,318.00	85.06~86.06	7.25
總計		900,000,000.00	188,155,528,292.00		

三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫工程特別預算：本年度未舉借，以前年度累計舉借數 67,022,313,230 元，本年度償還 6,700,000,000 元，累計償還 34,222,313,230 元，未清償餘額 32,800,000,000 元。

四、基隆河整治工程(中山橋至南湖大橋段)特別預算：本年度未舉借，以前年度累計舉借數 48,409,466,580 元，本年度未償還，以前年度累計償還 32,169,466,580 元，未清償餘額 16,240,000,000 元。

五、臺北市關渡自然公園用地取得特別預算：本年度未舉借，以前年度累計舉借數 11,332,864,318 元，本年度償還 2,501,491,304 元，累計償還 11,332,864,318 元，全數清償完成。

以上五項長期債務之舉借、償還、未清償餘額及貸款利息滾入本金數，經查核相符。茲將各特別預算名稱、貸款銀行、貸款金額、利率、期限、償還金額及未償餘額等列表如下：

一 應 付 借 款

十二月三十一日

單位：新臺幣元

償還起迄 期 間	償 還 金 額			說 明
	本 年 度 償 還 數	累 計 償 還 數	未 清 償 餘 額	
80.06~97.06	2,129,508,395.00	10,009,266,084.00	9,487,230,436.00	貸款利息滾入本金數296,904,663元
78.07~93.01	...	41,894,387,644.00	0.00	
80.07~103.06	6,700,000,000.00	34,222,313,230.00	32,800,000,000.00	
84.07~98.07	...	32,169,466,580.00	16,240,000,000.00	貸款利息滾入本金數4,690,779,510元

86.07~100.06	2,501,491,304.00	11,332,864,318.00	0.00	貸款利息滾入本金數403,595,809元
	11,330,999,699.00	129,628,297,856.00	58,527,230,436.00	

陸、長期負債目錄—應付債款之查核

八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算所附長期負債目錄—應付債款，截至八十九年十二月三十一日止，計列有八十五、八十六、八十七、八十八及八十九等年度發行之臺北市政府建設公債，實際發行金額 59,000,000,000 元，本年度還本 2,000,000,000 元，累計還本 4,000,000,000 元，未清償餘額 55,000,000,000 元。茲就各年度債券有關發行與還本情形說明如下：

一、八十五年度臺北市政府建設公債：實際發行金額 10,000,000,000 元，本年度還本 2,000,000,000 元，累計還本金額 4,000,000,000 元，未清償餘額 6,000,000,000 元。

二、八十六年度臺北市政府第一期建設公債：實際發行金額 10,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

三、八十六年度臺北市政府第二期建設公債：實際發行金額 9,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

長 期 負 債 目 錄

中華民國八十九年

債 券 名 稱	債 券 發 行			債
	發 行 金 額	發 行 時 間	利 率 年 息 %	還 本 期 限
八十五年度臺北市政府建設公債	10,000,000,000.00	85.04.26	6.500	92.04.26
八十六年度臺北市政府第一期建設公債	10,000,000,000.00	85.12.17	5.997	95.12.17
八十六年度臺北市政府第二期建設公債	9,000,000,000.00	86.05.08	6.330	96.05.08
八十七年度臺北市政府建設公債	5,000,000,000.00	87.06.25	6.700	94.06.25
八十八年度臺北市政府建設公債	9,000,000,000.00	87.11.20	5.550	94.11.20

八十九年度臺北市政府第一期建設公債	8,000,000,000.00	89.08.15	5.200	96.08.15
八十九年度臺北市政府第二期建設公債	8,000,000,000.00	89.09.15	5.375	96.09.15
總計	59,000,000,000.00			

四、八十七年度臺北市政府建設公債：實際發行金額 5,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

五、八十八年度臺北市政府建設公債：實際發行金額 9,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

六、八十九年度臺北市政府第一期建設公債：實際發行金額 8,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

七、八十九年度臺北市政府第二期建設公債：實際發行金額 8,000,000,000 元，因償還方式係採到期本金一次還清，本年度無還本數，發行金額即為未清償餘額。

以上七項債券，其實際發行金額、發行年限、利率、本年度還本數、累計還本數及未清償餘額等，經查核相符。茲將各債券名稱、發行金額、利率、還本金額、未清償餘額及發行用途等列表如下：

一 應 付 債 款

十二月三十一日

單位：新臺幣元

券 還 本		未 清 償 餘 額	說 明
還 本 金 額	金 額		
本 年 度 還 本 數	累 計 還 本 數		
2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	6,000,000,000.00	為籌措支應本市重大建設財源
...	...	10,000,000,000.00	為籌措支應本市重大建設財源
...	...	9,000,000,000.00	為籌措捷運第二、三期工程財源
...	...	5,000,000,000.00	為籌措捷運第二、三期工程財源
...	...	9,000,000,000.00	為籌措捷運第二、三期工程財源

...	...	8,000,000,000.00	為籌措捷運第二、三期工程財源
...	...	8,000,000,000.00	為籌措捷運第二、三期工程財源及支應本市重大建設財源
2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	55,000,000,000.00	

己、附 錄

壹、特別決算以前年度轉入數決算之審核

一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第一期工程特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第一期工程特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 88 億 7,537 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 1,951 萬餘元(0.22%)，收入實現數 7 億 7,088 萬餘元(8.69%)，未結清數 83 億 4,085 萬餘元(93.98%)，均係權責發生數。減免數主要係配合歲出之減免而相對調整，至於未結清數之內容係配合歲出尚需支用之應收賒借收入與中央政府補助收入，已依規定保留至下年度，以配合歲出之執行。另歲入、歲出未結清數金額不同原因，係臺北市政府為便利庫款調度與簡化行政作業程序，對於部分歲出款項先以其他庫款墊付，待全案執行完畢後再予歸墊。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
83	捷 運 工 程 局	8,875,373,673	19,511,480	770,880,878	8,340,859,673	—	8,340,859,673	93.98
	財 產 收 入	—	—	827,456	—	—	—	—
	地 租	—	—	827,455	—	—	—	—
	土地以外不動產租金	—	—	1	—	—	—	—
	補 助 收 入	2,384,099,412	2,977,658	515,002,520	1,866,119,234	—	1,866,119,234	78.27
	補 助 收 入	2,384,099,412	2,977,658	515,002,520	1,866,119,234	—	1,866,119,234	78.27
	公 債 及 賒 借 收 入	6,491,274,261	16,533,822	—	6,474,740,439	—	6,474,740,439	99.75
	公 債 收 入	151,365,000	—	—	151,365,000	—	151,365,000	100.00
	賒 借 收 入	6,339,909,261	16,533,822	—	6,323,375,439	—	6,323,375,439	99.74
	其 他 收 入	—	—	255,050,902	—	—	—	—
	雜 項 收 入	—	—	227,936,365	—	—	—	—
	收回以前年度歲出	—	—	27,114,537	—	—	—	—

註：1. 省府配合款減免部分 781,635 元將轉入第二期工程特別預算。

2. 收回以前年度歲出依決算原則省府可攤還數將轉入第二期特別預算。

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第一期工程特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入數 59 億 3,228 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 2,005 萬餘元（0.34%），支付實現數 16 億 9,481 萬餘元（28.57%），未結清數 42 億 1,741 萬餘元（71.09%），均係支出保留數。減免數係細部設計服務費、補償費、工程費等執行賸餘及註銷準備金，至於未結清數係技術顧問費配合工程進度支用及部分工程尚未完工驗收，仍須保留繼續辦理。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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 付 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%
83	捷 運 工 程 局 主 管	5,932,280,970	20,054,760	1,694,811,602	—	4,217,414,608	4,217,414,608	71.09
	捷 運 工 程 局	2,005,102,538	1,415,249	213,743,179	—	1,789,944,110	1,789,944,110	89.27
	東 區 工 程 處	185,994,062	—	81,628,988	—	104,365,074	104,365,074	56.11
	北 區 工 程 處	1,444,548,863	18,639,511	323,218,489	—	1,102,690,863	1,102,690,863	76.33
	機 電 系 統 工 程 處	2,296,635,507	—	1,076,220,946	—	1,220,414,561	1,220,414,561	53.14

(三)重要審核意見

1.對委託辦理之工程施工進度及品質均未予控管，顯未盡督導之責，允宜確實檢討改進

北區工程處淡水線委託捷運公司辦理「民權西路站至圓山站間隧道出土段噪音改善工程」、「軌道設施一年期例行維修及瑕疵改善工程」，該處對委託捷運公司辦理工程之施工進度及品質均未予控管，逕予付款核銷事宜，顯未盡督導之責，經函請確實檢討改進。據復：該處將函要求捷運公司日後定期提送施工進度及變更設計資料，並由該處參與驗收作業，以利了解施工進度及品質控管。

2.未依工程實際進度，請撥款，徒增暫付款未結清數，亦影響市庫調度，應注意檢討改進

北區工程處淡水線委託捷運公司辦理工程共計 8 項，均係先行以暫付方式撥付捷運公司款項，查該公司未依工程實際進度，請撥款，除徒增該處暫付款未結清數外，亦影響市庫調度，經函請注意檢討改進。

據復：將依臺北市各機關單位預算執行要點第二十九及三十一點規定儘速檢討清理帳列暫付款餘額。

3.對委託辦理之備品採購，作業程序欠嚴謹，允宜確實檢討改進

北區工程處委託捷運公司代辦淡水線 CT501 標原承商未完成之設備採購案，備品部分計有道岔、道岔尖軌止動塊、止衝檔及扣件、枕木、導電軌及端部組件、導電軌蓋板及零組件、道岔及脫軌轉轍器、鋼軌絕緣接頭、耐磨鋼軌等九項備品，辦理結果，經費核銷時僅就書面資料審核，並未參與驗收，以了解採購數量、品質是否相符，作業程序顯欠嚴謹，經函請確實注意檢討改進。據復：經檢討將函要求捷運公司日後辦理類似案件應由該處參與驗收作業，並檢討改進相關核銷程序。

以上各項審核意見，該局函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

二、臺北市東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北市東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 17 億 7,191 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 1 億 4,104 萬餘元(7.96%)，收入實現數 9 億元(50.79%)，保留以後年度待收之未結清數 7 億 3,086 萬餘元(41.25%)，全數為權責發生數，減免數係配合歲出保留情況予以減免所致；未結清數係東西向快速道路相關工程尚未完工，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
84	公債及賒借收入	1,771,917,482	141,049,740	900,000,000	730,867,742	—	730,867,742	41.25
	新建工程處	1,771,917,482	141,049,740	900,000,000	730,867,742	—	730,867,742	41.25
	賒借收入	1,771,917,482	141,049,740	900,000,000	730,867,742	—	730,867,742	41.25

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北市東西向快速道路暨鄭州路段地下街工程特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入

數 16 億 4,436 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 1 億 4,104 萬餘元(8.58%)，支付實現數 7 億 8,278 萬餘元(47.60%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 7 億 2,052 萬餘元(43.82%)，其中權責發生數 1 億 9,520 萬餘元，支出保留數 5 億 2,531 萬餘元，減免數係各項工程標餘款及工程完工結餘款；未結清數係尚有共同管道工程全線中央監控機電設備等 9 項東西向快速道路相關工程仍在施工，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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 付 實 現 數	未 結 清 數				數
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	%	
86	工 務 局 主 管	1,644,361,101	141,049,740	782,788,273	195,206,089	525,316,999	720,523,088	43.82	
	新 建 工 程 處	1,644,361,101	141,049,740	782,788,273	195,206,089	525,316,999	720,523,088	43.82	
	道路橋樑及停車場工程	1,601,612,828	141,049,740	778,648,239	195,206,089	486,708,760	681,914,849	42.58	
	交通工程設施補償	7,343,273	—	4,140,034	—	3,203,239	3,203,239	43.62	
	準 備 金	35,405,000	—	—	—	35,405,000	35,405,000	100.00	

三、臺北市基隆河整治工程(中山橋至南湖大橋段)特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北市基隆河整治工程(中山橋至南湖大橋段)特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 60 億 2,904 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 695 萬餘元(0.12%)，保留以後年度待收之未結清數 60 億 2,209 萬餘元(99.88%)，全數為權責發生數，減免數係隨歲出減免，歲入相對減免所致；未結清數係配合基隆河整治工程尚未全部完工，及配合市庫調度，由市庫先行墊付部分工程款，視需要時再行賒借，以節省利息負擔，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	6,029,047,907	6,953,468	—	6,022,094,439	—	6,022,094,439	99.88
84	養 護 工 程 處	6,029,047,907	6,953,468	—	6,022,094,439	—	6,022,094,439	99.88
	賒 借 收 入	6,029,047,907	6,953,468	—	6,022,094,439	—	6,022,094,439	99.88

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北市基隆河整治工程(中山橋至南湖大橋段)特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入數 60 億 8,758 萬餘元，執行結果，決算經審定減免數 695 萬餘元(0.12%)，支付實現數 56 億 4,587 萬餘元(92.74%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 4 億 3,475 萬餘元(7.14%)，其中權責發生數 666 萬餘元，支出保留數 4 億 2,808 萬餘元，減免數係各項工程完工結餘款及價購地政處平均地權基金土地結餘款；未結清數主要係中山橋改建工程其舊橋改建方式未確定，衍生相關配合工程無法施工，以及陽光抽水站等工程因爭議進行訴訟或由公共工程委員會採購申訴審議委員會調解中，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	%
	工 務 局 主 管	6,087,580,476	6,953,468	5,645,872,558	6,664,622	428,089,828	434,754,450	7.14
87	養 護 工 程 處	6,087,580,476	6,953,468	5,645,872,558	6,664,622	428,089,828	434,754,450	7.14
	環境衛生及河川工程	335,764,039	—	141,727,330	2,747,224	191,289,485	194,036,709	57.79
	道路橋樑及停車場工程	256,544,024	1,493,432	44,108,329	3,917,398	207,024,865	210,942,263	82.22
	其他公共設施補償	5,465,496,935	5,460,036	5,460,036,899	—	—	—	—
	交通工程設施補償	29,775,478	—	—	—	29,775,478	29,775,478	100.00

四、臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地第二次追加(減)特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地第二次追加(減)特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 8,735 萬餘元，執行結果，決算經審定保留以後年度待收之未結清數 8,735 萬餘元(100%)，全數為權責發生數，係尚未舉借之應收賒借收入，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
84	公 債 及 賒 借 收 入	87,352,457	—	—	87,352,457	—	87,352,457	100.00
	財 政 局	87,352,457	—	—	87,352,457	—	87,352,457	100.00
	賒 借 收 入	87,352,457	—	—	87,352,457	—	87,352,457	100.00

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北市依限取得都市計畫公共設施保留地第二次追加(減)特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入數 1,314 萬餘元，執行結果，決算經審定支出實現數 748 萬餘元(57.00%)，保留以後年度繼續支用之未結清數 565 萬餘元(43.00%)，全數為權責發生數，係由大安七號公園補償費項下支應之南港一號專案國宅用地救濟金，因尚有部分地主行蹤不明及祭祀公業管理人權屬爭議等，尚未領取，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	%
84	工 務 局 主 管	13,140,366	—	7,489,700	5,650,666	—	5,650,666	100.00
	工 務 局	13,140,366	—	7,489,700	5,650,666	—	5,650,666	100.00
	其他公共設施補償	13,140,366	—	7,489,700	5,650,666	—	5,650,666	100.00

五、臺北市市政中心新建工程後續工程特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北市市政中心新建工程後續工程特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 1 億 5,569 萬餘元，執行結果，決算經審定保留以後年度待收之未結清數 1 億 5,569 萬餘元(100%)，全數為權責發生數，係配合歲出實際需求待撥用之移用以前年度歲計賸餘數。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
	移用以前年度歲計賸餘	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00
85	新 建 工 程 處	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00
	移用歲計賸餘	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北市市政中心新建工程後續工程特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入數 1 億 5,569 萬餘元，執行結果，決算經審定保留以後年度繼續支用之未結清數 1 億 5,569 萬餘元(100%)，全數為權責發生數，係尚未支付承商之物價指數補貼款，因該工程之工期逾期罰款處理發生爭議，與承商訴訟中，俟最後判決定讞再據以辦理竣工計價扣抵，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權責發生數	支出保留數	合 計	%
	工 務 局 主 管	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00
85	新 建 工 程 處	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00
	準 備 金	155,692,826	—	—	155,692,826	—	155,692,826	100.00

六、臺北市中山十四、十五號公園新建工程特別決算

(一)以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北市中山十四、十五號公園新建工程特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 2,334 萬元，執行結果，決算經審定減免數 2,285 萬元(97.90%)，收入實現數 49 萬元(2.10%)，減免數係隨歲出減免，歲入相對減免所致。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	移用以前年度歲計賸餘	23,340,000	22,850,000	490,000	—	—	—	—
	公園路燈工程管理處	23,340,000	22,850,000	490,000	—	—	—	—
	移用歲計賸餘	23,340,000	22,850,000	490,000	—	—	—	—

(二)以前年度歲出轉入數決算表之審核

臺北市中山十四、十五號公園新建工程特別決算以前年度歲出轉入數決算表所列以前年度轉入數 2,334 萬元，執行結果，決算經審定減免數 2,285 萬元(97.90%)，支付實現數 49 萬元(2.10%)，減免數係公園範圍內原康樂攤販臨時集中市場無案攤販，陳情要求比照列管有案攤商發放救濟金，經簽報市長批示依配租公有市場零售空攤原則辦理，故無需保留。

茲將該特別決算以前年度歲出轉入數決算之審定，列表如次：

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	支付實現數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數	支出保留數	合 計	%
88	工 務 局 主 管	23,340,000	22,850,000	490,000	—	—	—	—
	公園路燈工程管理處	23,340,000	22,850,000	490,000	—	—	—	—
	公園綠化及風景區工程	503,000	53,000	450,000	—	—	—	—
	其他公共設施補償	20,100,000	20,060,000	40,000	—	—	—	—
	準備金	2,737,000	2,737,000	—	—	—	—	—

七、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第一期特別決算

以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第一期特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 2,595 萬餘元，執行結果，決算經審定收入實現數 2,595 萬餘元(100%)。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
86	捷 運 工 程 局	25,954,129	—	25,954,129	—	—	—	—
	其 他 收 入	25,952,203	—	25,952,203	—	—	—	—
	臺灣省配合款收入	25,952,203	—	25,952,203	—	—	—	—
	移用以前年度歲計賸餘	1,926	—	1,926	—	—	—	—
	移 用 歲 計 賸 餘	1,926	—	1,926	—	—	—	—

八、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第二期特別決算

以前年度歲入轉入數決算表之審核

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網，新莊線及蘆洲支線第二期特別決算以前年度歲入轉入數決算表所列以前年度轉入數 5,610 萬餘元，執行結果，決算經審定收入實現數 2,825 萬餘元(50.36%)，未結清數 2,785 萬餘元(49.64%)，均係權責發生數。未結清數之內容主要係應收之臺灣省配合款、公債及賒借等收入，仍須保留於以後年度繼續執行。

茲將該特別決算以前年度歲入轉入數決算之審定，列表如次：

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	%
	捷 運 工 程 局	56,100,673	—	28,250,468	27,850,205	—	27,850,205	49.64
87	其 他 收 入	42,851,432	—	27,801,797	15,049,635	—	15,049,635	35.12
	臺灣省配合款收入	42,851,432	—	27,801,797	15,049,635	—	15,049,635	35.12
	公 債 及 賒 借 收 入	12,800,570	—	—	12,800,570	—	12,800,570	100.00
	賒 借 收 入	12,800,570	—	—	12,800,570	—	12,800,570	100.00
	移用以前年度歲計賸餘	448,671	—	448,671	—	—	—	—
	移 用 歲 計 賸 餘	448,671	—	448,671	—	—	—	—

貳、特別預算年度會計報告之審核

一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第二期工程特別預算會計報告之審核

(一)計畫實施概況

為因應臺北都會區都市之發展及交通運輸之需求，歷經各單位多年研究，為便於整體捷運計畫之執行，行政院於75年1月16日第1966次院會決議，由臺北市政府成立捷運工程局辦理。該局鑒於捷運計畫係屬緊急重大工程，為執行行政院核定之優先施工路線(包括紅線淡水至臺北車站及棕線木柵動物園至忠孝東路口)，以特別預算方式編列77至82年度之第一期工程部分。為期積極辦理行政院核定之初期路網及解決東西向交通需求，使淡水線、木柵線能藉南港線之完工而相互銜接，發揮整體之運輸效益，乃編列78至83年度之第二期工程特別預算，案經臺北市議會於77年7月27日審議通過1,231億1,473萬餘元。後因國內外環境之變遷與要求標準之提高，引進新科技，增加行車安全等原因，辦理第一次追加(減)預算，於79年7月18日經市議會審議通過追加數407億0,333萬餘元。又為整合捷運系統核定路網各路線之機電系統工程，成立機電系統工程處專司機電系統工程統合事項，辦理第二次追加(減)預算，於80年7月16日經市議會審議通過淨追減數1億2,017萬餘元。嗣為因應南港線東端地下化，再辦理第三次追加(減)預算，於83年7月18日經市議會審議通過，淨追減數24億5,775萬餘元。惟為配合重大工程、計畫、政策及考量其他內在因素，辦理第四次追加減預算，於88年7月6日經市議會審議通過，淨追減數57億1,459

萬餘元，歲入、歲出經追加(減)預算後之預算數為 1,555 億 2,554 萬餘元。至於第二期工程計畫施工範圍包括紅線(台大醫院站至新店站簡稱新店線)，棕線(忠孝東路口至民權東路口簡稱木柵線北段)，藍線(西門站至南港站簡稱南港線)及其維修線綠線(西門站至中正紀念堂站)，共長約 24.60 公里。截至 89 年 12 月 31 日止，其實施概況如下：

1. 調查規劃與計畫管理

總顧問服務：總顧問第一期服務合約期間係自 76 年 3 月 25 日至 78 年 3 月 24 日止、第二期服務合約期間係自 78 年 3 月 25 日至 80 年 3 月 24 日止、第三期服務合約期間係自 80 年 3 月 25 日至 82 年 3 月 24 日止、第四期服務合約期間係自 82 年 3 月 25 日至 84 年 3 月 24 日，後展延至 84 年 6 月 24 日止。其完成之工作計有路網之功能規範設計手冊作業程序、核定路網之基本設計、中遠期路網之規劃與評估、與計畫有關之諮詢服務、核定路網之細部設計文件審查等項目。另為因應總顧問合約之終結及業務持續推動之需要，經改以專業顧問方式辦理，並分為土建與機電二類進行。

委託專題研究：共計九項均已完成。

大地專業顧問：協助辦理核定路網有關大地工程事宜。

聯合開發基本設計：淡水線、新店線、木柵線、南港線、中和線、板橋線、台北車站地區與中華路地下街已完成聯合開發基本設計。

2. 用地取得

木柵線：公、私有土地均已辦理所有權移轉登記，取得土地所有權狀。

新店線：公、私有土地均已辦理所有權移轉登記，取得土地所有權狀。

南港線：公、私有土地均已辦理所有權移轉登記，取得土地所有權狀。

3. 工程細部設計

木柵線土木建築細部設計：共 14 標，設計階段均已完成；技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

新店線土木建築細部設計：共 13 標，設計階段均已完成；技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

南港線土木建築細部設計：共 14 標，設計階段均已完成；已完成二標，技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

中和線土木建築細部設計：共 2 標，設計階段均已完成；技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

板橋線土木建築細部設計：共 6 標，設計階段均已完成；技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續

執行中。

臺北車站地區暨中華路地下街細部設計：共 2 標，DN174C 標因政策決定停止設計而終止合約；DN174A 標於 87 年 7 月 15 日經市政府核示移由工務局新工處辦理發包事宜，並已完成移交作業。

新店線機電工程細部設計：共 15 標，各標皆已設計完成。

南港線機電工程細部設計：共 14 標，各標皆已設計完成。

4. 系統工程施工

新店線：除增建之新店線小碧潭站刻正辦理發包外，其餘土木建築及機電系統進度均達 100%。

南港線：土木建築及機電系統進度均達 100%。

5. 聯合開發

臺北都會區大眾捷運系統木柵線、新店線及南港線辦理聯合開發者計有 21 站，2 機廠，共計 31 基地。聯合開發計畫除南港線忠孝新生站因基地範圍縮小，計畫需修正後重擬及審查外，其餘基地均已公告實施。其中有 23 個基地已徵得投資人並簽定投資契約書，新店機廠待簽約中，其餘 6 個基地正辦理徵求投資人作業中(包括投資建議書審查)。

(二)預算執行概況

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第二期工程特別預算歲入、歲出預算數均為 1,555 億 2,554 萬餘元，截至 89 年 12 月 31 日止，歲入、歲出分配累計數均為 1,404 億 5,751 萬餘元，執行結果，歲入實收累計數 1,355 億 8,485 萬餘元(含預算外之財產孳息收入 2 萬餘元，地租 31 萬餘元，雜項收入 5 億 5,993 萬餘元)，歲出實付累計數 1,265 億 3,065 萬餘元。

(三)審核結果

本年度會計報告，除承商逾期罰款 14 萬餘元及列支與代辦項目無關之費用 7 萬餘元，經通知收回繳庫外，其歲入、歲出預算執行累計表及平衡表各科目經審核與會計報告列數相符。

二、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第三期工程特別預算會計報告之審核

(一)計畫實施概況

為因應臺北都會區都市發展及交通運輸需求，整合完成之「臺北都會區捷運系統計畫路網」，案經行政院第 1976 次院會核定，有關整體捷運計畫之執行，依據行政院臺北都會區大眾捷運系統協調委員會第一次委員會議決議，捷運系統優先路線及後續工程預算以特別預算方式辦理，原則上分三期編列。捷運工程局所編列之第一期工程特別預算為 1,046 億 1,642 萬餘元及第二期工程特別預算為 1,555 億 2,554 萬餘元。

為達成行政院所核定初期路網之建設目標，發揮整體運輸效益，乃研議編列第三期特別預算。第三期特別預算經臺北市議會於 78 年 7 月 12 日審議通過 1,804 億 7,628 萬餘元，又為整合捷運系統核定路網各路線之機電系統工程，成立機電系統工程處專司機電系統工程統合事項，並依預算程序，將機電工程預算編列於機電系統工程處，辦理追加(減)預算，於 80 年 7 月 16 日經市議會審議通過淨追減數 94 億 6,570 萬餘元。又因路線變更及增長以及部分以地下段建造，故其工程內容須作修正，致使工程費增加，辦理第二次追加(減)預算，於 83 年 7 月 18 日經市議會審議通過，淨追加 49 億 4,136 萬餘元，又因路線變更時程展延及南勢角站捷運系統用地改為有償撥用取得，辦理第三次追加(減)預算，於 88 年 7 月 1 日經市議會審議通過，淨追加 56 億 5,151 萬餘元，歲入、歲出預算數經追加減預算後預算數為 1,816 億 0,345 萬餘元。至於第三期工程計畫施工範圍包括板橋線(含土城延伸線)、中和線及木柵延伸線等，截至 89 年 12 月 31 日止，其實施概況如下：

1. 調查規劃與計畫管理

總顧問服務：總顧問服務計畫主要為協助該局辦理捷運建設之規劃、監督、計畫管理與控制。第一期服務合約期間係自 76 年 3 月 25 日至 78 年 3 月 24 日止、第二期服務合約期間係自 78 年 3 月 25 日至 80 年 3 月 24 日止、第三期服務合約期間係自 80 年 3 月 25 日至 82 年 3 月 24 日止、第四期服務合約期間係自 82 年 3 月 25 日至 84 年 3 月 24 日，後展延至 84 年 6 月 24 日。其完成之工作計有路網之功能規範設計手冊作業程序、核定路網之基本設計、中遠期路網之規劃與評估、與計畫有關之諮詢服務、核定路網之細部設計文件審查等項目。另為因應總顧問合約之終結及業務持續推動之需要，經改以專業顧問方式辦理，並分為土建與機電二類進行。

委託專題研究：除「捷運潛盾隧道完工線形測量資料庫之建立」及「臺北捷運發包策略與人力運用」正辦理外，其餘六項均已完成。

2. 用地取得

板橋線：臺北市轄區之公、私有土地均已完成撥用及徵收，並辦理所有權移轉登記，取得所有權狀。臺北縣轄區公、私有土地均已完成撥用及徵收程序，完成所有權移轉，取得土地所有權狀。另地下穿越路段辦理穿越空間範圍重新公告，將陸續辦理穿越土地都市計畫樁位公告、地籍分割發放、補償費作業、並已辦竣地籍分割作業。

中和線：私有土地已完成徵收，辦理所有權移轉登記，取得所有權狀；公有土地除南勢角鐵路局管理之國有土地外，其餘已完成撥用手續，辦理所有權移轉登記，取得所有權狀。

內湖線：已完成價購中山區金泰段七八號運轉站用地 14,067.7 平方公尺，將陸續辦理用地取得。

土城線：土城市轄部分，BL37、38、39 三站及土城機廠土地業已完成所有權移轉登記，並取得土地所有權狀，地下穿越路段，將陸續辦理穿越土地都市計畫樁位公告、地籍分割發放、補償費作業、並已辦竣地籍分割作業；板橋市轄部分(BL40 亞東醫院站及土城機廠出土段)，公有土地已完成撥用，私有土地已完成徵收及所有權移轉登記，取得土地所有權狀；另地下穿越路段已於 87 年 6 月 1 日辦理樁位公告，因路線修正，業已辦理穿越空間範圍，並即將辦理都市計畫樁位公告。

3. 工程細部設計

中永和線：共 2 標，設計階段均已完成，技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

板橋線：共 6 標，設計階段均已完成，技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

板橋(土城)延伸線：共 3 標，設計階段均已設計完成，技術顧問服務合約依工程施工進度仍繼續執行中。

新莊線：目前計有 6 標正於設計階段執行中。

木柵(內湖)延伸線：共 5 標，目前執行有 2 標，設計階段執行中。

板橋機電工程細部設計：共 12 標，電聯車標 CP341 已完成正進行細部設計作業中，其他各標皆已設計完成並全線進入製造安裝階段。

中和線機電工程細部設計：共 10 標，各標皆已設計完成並全線營運中。

木柵(內湖)延伸線機電工程細部設計：準備招標文件及發包中。

板橋(土城)延伸線：共 10 標，水電環控標設計階段服務已完成，系統機電標已發包並進行細部設計作業中。

4. 系統工程施工

板橋線：土木建築預定進度 88.52%，實際進度 88.51%，較預定進度落後 0.01%；機電系統預定進度 61.09%，實際進度 58.13%，較預定進度落後 2.96%。

中永和線：於 87 年 12 月 24 日完工通車。

木柵(內湖)延伸線：本工程經市議會決議採用中運量系統，各項設計工作正進行中。

板橋(土城)延伸線：土木建築預定進度 28.52%，實際進度 23.45%，較預定進度落後 5.07%。

5. 聯合開發

臺北都會區大眾捷運系統板橋線、中永和線及木柵(內湖)延伸線辦理聯合開發案，計有 9 站、1 機廠，共計 12 個基地。除木柵(內湖)線 3 個基地外，其餘 9 個基地聯合開發計畫均已公告實施，並正辦理徵求投資人作業。

(二)預算執行概況

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第三期工程特別預算歲入、歲出預算數均為 1,816 億 0,345 萬餘元，截至 89 年 12 月 31 日止，歲入、歲出分配累計數均為 787 億 7,521 萬餘元，執行結果，歲入實收累計數 760 億 5,247 萬餘元(含預算外之財產孳息收入 4 萬餘元，土地以外不動產租金 6 萬餘元，地租 27 萬餘元，雜項收入 1 億 2,709 萬餘元)，歲出實付累計數 680 億 6,625 萬餘元。

(三)審核結果

本年度會計報告，其歲入、歲出預算執行累計表及平衡表各科目經審核與會計報告列數相符。

(四)重要審核意見

1.未及時辦理工程驗收作業，應確實檢討改進

中區工程處辦理板橋線江子翠站零星改善工程，承商於 89 年 11 月 4 日即提報竣工，並於同年 11 月 10 日填具竣工報核表，依「臺北市政府所屬各機關工程施工驗收作業程序第二十七條規定」工程竣工後，除特殊情形，經簽請機關首長核准延期外，監造單位應於竣工日起 30 日內，將工程結算資料及契約約定之其他資料送請機關審核，機關應於收受全部資料日起 15 日內辦理初驗，並作成初驗紀錄。無初驗程序者，驗收時應逐項查驗，其辦理期限與第一項規定同。原應於同年 12 月 19 日前辦理驗收，惟該處至民國 90 年 3 月 22 日始辦理驗收，經函請查明原因並注意確實改進。據復：經查本案變更係屬新增項目，製作新增單價議定書及修正合約總價表較為費時，且時值工務所組織架構異動，人員陸續離職，承辦人業務新接不甚熟稔，致驗收作業延誤，該處嗣後當加強管控各標驗收作業時程，避免類此情事。

2.辦理工程品質稽查作業，涉有未依預定計畫執行情事，應確實檢討改進

機電系統工程處執行號誌系統工程，有關品質稽查作業原規劃本年度預定辦理 4 次，實際辦理情形僅 1 次，其餘 3 次未執行，致其他項目（如測試、維修保養等）即未辦理品質稽查，顯有預定計畫未能落實執行情事，經函請查明原因並確實檢討改進。據復：對承包商品質稽查計畫原訂上年度須執行 4 次，惟因該年度正逢南港線趕工通車，相關業務之承辦人員皆參與現場監工、施作及測試，故因時間及人力關係而僅實施一次稽查，因此針對此次事項，日後訂定計畫時將考量當時實務面之需求作一調整，並加強注意改進。

3.辦理工程變更作業規劃欠週延，變更作業時程延誤，允宜確實掌控作業時程

中區工程處辦理板橋線 CP265A 標板橋站工程，預定於 90 年 6 月 15 日完工，截至 90 年 3 月底止，原工程預定進度為 95.42%，實際累計進度為 92.73%，已有落後情事，查該項工程執行過程辦理變更次數總計高達 20 次，顯見各項規劃設計作業仍有欠周延；又變更之各案辦理時程均有延遲情事，如增設廁所、拖布盆間追加、板橋站 B1 層與特甲五路地下通道連通處之可拆除牆板契約變更等三案，於 89 年 7 至 11 月間

即辦理會勘完成，惟至 90 年 4 月 2 日止，歷時 4 至 8 個月之久，卻迄尚未依「施工驗收作業程序」完成變更設計程序，經函請一併確實檢討原因及積極趕辦，以利工程如期完工及符合規定。據復：CP265A 標變更案多為符合捷運路網通車導致功能性增加而辦理之局頒通案性變更設計。CP265A 標於辦理第 3 次變更設計時，適逢採購法實施，須將原核定之變更設計案區分為契約變更及追加契約以外之工作兩大類，故需重新修訂，致影響後序變更案作業時程，目前變更設計案已陸續完成，嗣後將加強時程管理。

4.隨時稽察採購案件，發現施工管理與契約章則及相關規定不符等，促請檢討改善

捷運局中區工程處辦理南港線 CN253H 標工程，經本處派員抽查施工情形，發現其檢附之回填級配料及瀝青混凝土等試驗報告有偽造之嫌，經通知查處，據復：查證結果證實該試驗報告（編號約有 9802010 等 37 件）全屬偽造（試驗報告上之試驗者、報告簽署人及試驗室負責人早已調離該試驗室），已要求承商現場重新取樣送驗，其試驗結果均符合規範，承商並已開具保固延長切結書，該局並扣除承商材料試驗費用 97 萬餘元，其涉及違法行為部分之承商人員業經台灣高等法院判處有期徒刑一年六個月緩刑四年在案。為避免類似情事發生，該局並已研訂「工程材料品質管制作業程序書」規範材料試驗工作等相關單位管制之權責，並以「材料查驗作業程序書」作為該局工程處材料試驗所查驗承商工程材料試驗是否依規範要求執行。有關該局相關人員行政違失責任，該管工務所主任及規劃師因未能查對承商所送試驗瀝青混凝土壓實度報告有誤，工程督導作業顯有不週，分別予以記過及申誡乙次，全案並陳報監察院備查。

捷運局各區工程處辦理捷運系統水電工程 FM-200 自動滅火系統變更設計，經書面查核發現相同之新增項目單價差異頗大，且諸多依圖說施作之滅火系統，其施工項目及數量均屬明確，卻採一式計價編列，易滋流弊，除列表函請各該區工程處就預算編列之合理，逐項審慎檢討外，並函請該局就類似案件查處。據復：全面檢討尚未發包及議價之水電工程後，訂定（及修訂）該系統按實作數量計價單價審查表（含變更設計編列檢討改善表），函請該屬各區工程處參考審查編列，並經先後議價結果，標準化後 FM-200 自動滅火系統變更設計議定總金額：CN340A 標、CN340C/H 標、CN340F/D 標、CN340E 標、CC320A/B 標等五標合計 2 億 6,475 萬餘元；較未標準化前預算總金額：五標合計 3 億 4,231 萬餘元，共計減少公帑支出 7,755 萬餘元。

以上各項審核意見，各機關函復均已研議改善或提出改善措施，本處已列管繼續注意考核其改善情形。

三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算會計報告之審核

(一)計畫實施概況

臺北都會區捷運系統建設計畫於 75 年 4 月奉行政院核定初期路網，後續路網（含新莊線）則交由該局繼續進行走廊研究。因考量三重、新莊、蘆洲地區人口高度成長，與臺北市間之運輸需求量大，故積極推動後續路網新莊及蘆洲支線，總建設經費初估 1,676 億 9,000 萬元，以特別預算方式編列第一期（86 年度）、第二期（87 年度），計 2 億 6,976 萬餘元，第三期特別預算編列 1,609 億 2,023 萬餘元，分 13 年執行（88 年度至 100 年度）。至於第三期工程計畫施工範圍包括新莊線（自中和線古亭站北彎至新莊沿中正路止於樂生療養院前），蘆洲支線（自台北大橋西端至三民路與中正路交叉口附近），共長約 26.10 公里。截至 89 年 12 月 31 日止，其實施概況如下：

1. 工程細部設計

新莊線土木建築細部設計：目前執行有 2 標，設計階段執行中。

蘆洲支線土木建築細部設計：目前執行有 3 標，設計階段執行中。

2. 用地取得

新莊線：臺北市轄部分現正辦理都市計畫變更作業中，及地下穿越路段俟細部設計定線定稿後，即依規定辦理補償事宜；臺北縣轄部分除新莊機廠需使用樂生療養院第二期工區用地外，其餘公地均已完成撥用手續，私地均已完成法定徵收程序，陸續辦理所有權移轉登記。

蘆洲支線：都市計畫樁位於 89 年 10 月 6 日公告期滿，將於臺北縣三重地政事務所完成地籍逕為分割、登記作業後，續辦用地取得。

3. 系統工程施工

新莊線工程：DK194 標中越堤便道及 DK197 標之排水箱涵已發包。

(二)預算執行概況

臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算歲入、歲出預算數均為 1,609 億 2,023 萬餘元，截至 89 年 12 月 31 日止，歲入、歲出分配累計數均為 104 億 5,639 萬餘元，執行結果，歲入實收累計數 29 億 0,916 萬餘元（含預算外之雜項收入 14 萬餘元），歲出實付累計數 16 億 2,249 萬餘元。

(三)審核結果

本年度會計報告，其歲入、歲出預算執行累計表及平衡表各科目經審核與會計報告列數相符。

、決算審定數額參考表

一、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

經常
資本門併計

科 目				預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	目	名 稱		本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
1			稅 課 收 入	188,546,445,000.00	161,288,938,764.00	—	—	161,288,938,764.00
	1		遺 產 及 贈 與 稅	2,850,000,000.00	4,166,408,395.00	—	—	4,166,408,395.00
	2		印 花 稅	4,058,634,000.00	4,502,758,394.00	—	—	4,502,758,394.00
	3		使 用 牌 照 稅	5,960,328,000.00	6,199,515,615.00	—	—	6,199,515,615.00
	4		土 地 稅	78,685,059,000.00	62,091,375,045.00	—	—	62,091,375,045.00
	5		房 屋 稅	9,189,886,000.00	9,283,064,845.00	—	—	9,283,064,845.00
	6		契 稅	2,699,403,000.00	2,460,301,401.00	—	—	2,460,301,401.00
	7		娛 樂 稅	250,883,000.00	280,618,941.00	—	—	280,618,941.00
	8		九年國民教育附徵教育經費	1,768,252,000.00	27,872,825.00	—	—	27,872,825.00
	9		中 央 統 籌 分 配 稅	83,084,000,000.00	72,277,023,303.00	—	—	72,277,023,303.00
2			罰 款 及 賠 償 收 入	6,374,881,297.00	6,004,026,367.00	1,534,148,920.00	—	7,538,175,287.00
3			規 費 收 入	14,461,171,638.00	16,018,700,678.90	234,053,900.00	—	16,252,754,578.90
4			信 託 管 理 收 入	1,992,934,965.00	1,915,103,240.00	9,982,982.00	—	1,925,086,222.00
5			財 產 收 入	10,982,597,728.00	11,561,454,085.19	157,084,267.00	—	11,718,538,352.19
6			營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	12,554,593,828.00	10,940,629,540.00	1,158,149,684.00	—	12,098,779,224.00
7			其 他 收 入	7,020,198,912.00	11,175,526,456.00	5,577,757.00	8,765,000.00	11,189,869,213.00
			總 計	241,932,823,368.00	218,904,379,131.09	3,098,997,510.00	8,765,000.00	222,012,141,641.09

地方總決算歲入來源別決算審定表

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	占 總 數 %	增 減 數	增 減 %	增 減 數	增 減 %
161,288,938,764.00	—	—	161,288,938,764.00	72.65	- 27,257,506,236.00	14.46	—	—
4,166,408,395.00	—	—	4,166,408,395.00	1.88	+ 1,316,408,395.00	46.19	—	—
4,502,758,394.00	—	—	4,502,758,394.00	2.03	+ 444,124,394.00	10.94	—	—
6,199,515,615.00	—	—	6,199,515,615.00	2.79	+ 239,187,615.00	4.01	—	—
62,091,375,045.00	—	—	62,091,375,045.00	27.97	- 16,593,683,955.00	21.09	—	—
9,283,064,845.00	—	—	9,283,064,845.00	4.18	+ 93,178,845.00	1.01	—	—
2,460,301,401.00	—	—	2,460,301,401.00	1.11	- 239,101,599.00	8.86	—	—
280,618,941.00	—	—	280,618,941.00	0.13	+ 29,735,941.00	11.85	—	—
27,872,825.00	—	—	27,872,825.00	0.01	- 1,740,379,175.00	98.42	—	—
72,277,023,303.00	—	—	72,277,023,303.00	32.55	- 10,806,976,697.00	13.01	—	—
6,004,026,367.00	1,545,807,400.00	—	7,549,833,767.00	3.40	+ 1,174,952,470.00	18.43	+ 11,658,480.00	0.15
16,018,700,678.90	234,053,900.00	—	16,252,754,578.90	7.32	+ 1,791,582,940.90	12.39	—	—
1,915,103,240.00	9,982,982.00	—	1,925,086,222.00	0.87	- 67,848,743.00	3.40	—	—
11,561,454,085.19	157,084,267.00	—	11,718,538,352.19	5.28	+ 735,940,624.19	6.70	—	—
10,940,629,540.00	1,158,149,684.00	—	12,098,779,224.00	5.45	- 455,814,604.00	3.63	—	—
11,166,614,538.00	6,547,436.00	8,765,000.00	11,181,926,974.00	5.03	+ 4,161,728,062.00	59.28	- 7,942,239.00	0.07
218,895,467,213.09	3,111,625,669.00	8,765,000.00	222,015,857,882.09	100.00	- 19,916,965,485.91	8.23	+ 3,716,241.00	0.00

二、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

經常
資本門併計

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
1		政 權 行 使 支 出	1,059,157,401.00	966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00
2		行 政 支 出	2,213,427,933.00	1,832,758,580.00	—	128,238,870.00	1,960,997,450.00
3		民 政 支 出	8,171,369,871.00	7,365,686,749.50	2,449,960.00	298,481,088.00	7,666,617,797.50
4		財 務 支 出	21,706,654,608.00	20,776,362,499.27	1,338,423.00	37,407,994.00	20,815,108,916.27
5		教 育 支 出	72,541,220,066.00	65,632,537,184.00	312,952,791.00	2,618,932,967.00	68,564,422,942.00
6		文 化 支 出	5,089,778,766.00	3,986,243,784.00	4,811,768.00	606,652,849.00	4,597,708,401.00
7		農 業 支 出	7,791,756,450.00	3,971,450,926.00	210,179,760.00	3,300,793,268.00	7,482,423,954.00
8		工 業 支 出	2,149,845,091.00	1,921,699,875.00	—	64,083,482.00	1,985,783,357.00
9		交 通 支 出	30,112,347,279.00	21,098,550,397.00	952,818,961.00	6,480,255,968.00	28,531,625,326.00
10		其 他 經 濟 服 務 支 出	8,843,683,366.00	7,013,383,375.00	192,524,862.00	1,159,240,262.00	8,365,148,499.00
11		社 會 保 險 支 出	14,529,728,998.00	14,524,446,475.00	—	—	14,524,446,475.00
12		社 會 救 助 支 出	5,781,351,379.00	4,773,445,814.00	733,559.00	457,765,742.00	5,231,945,115.00
13		福 利 服 務 支 出	14,546,869,034.00	13,046,797,835.50	5,087,131.00	304,907,643.00	13,356,792,609.50
14		國 民 就 業 支 出	566,500,551.00	510,925,155.00	694,000.00	21,506,070.00	533,125,225.00
15		醫 療 保 健 支 出	9,631,942,727.00	8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00
16		社 區 發 展 支 出	9,951,788,321.00	8,490,527,404.00	2,050,052.00	534,263,077.00	9,026,840,533.00
17		環 境 保 護 支 出	11,702,401,202.00	9,808,862,987.00	373,470,242.00	955,051,061.00	11,137,384,290.00
18		退 休 撫 卹 支 出	4,432,482,700.00	4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00
19		警 政 支 出	20,568,108,050.00	18,641,425,985.00	102,343,027.00	705,143,754.00	19,448,912,766.00
20		債 務 付 息 支 出	8,003,596,217.00	8,003,596,217.00	—	—	8,003,596,217.00
21		第 二 預 備 金	21,227,856.00	—	—	—	—
22		其 他 支 出	2,260,536,620.00	1,420,073,288.00	—	—	1,420,073,288.00
		總 計	261,675,774,486.00	226,664,395,819.27	2,181,548,582.00	17,816,239,736.00	246,662,184,137.27

地方總決算歲出政事別決算審定表

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較				決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較			
	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00	0.39	- 90,255,682.00	8.52	—	—
1,832,758,580.00	—	128,238,870.00	1,960,997,450.00	0.79	- 252,430,483.00	11.40	—	—
7,365,224,996.50	2,587,673.00	298,481,088.00	7,666,293,757.50	3.11	- 505,076,113.50	6.18	- 324,040.00	0.00
20,776,362,499.27	1,338,423.00	37,407,994.00	20,815,108,916.27	8.44	- 891,545,691.73	4.11	—	—
65,627,819,639.00	317,421,813.00	2,618,932,967.00	68,564,174,419.00	27.80	- 3,977,045,647.00	5.48	- 248,523.00	0.00
3,986,243,784.00	4,811,768.00	606,652,849.00	4,597,708,401.00	1.86	- 492,070,365.00	9.67	—	—
3,971,450,926.00	210,179,760.00	3,300,793,268.00	7,482,423,954.00	3.03	- 309,332,496.00	3.97	—	—
1,921,699,875.00	—	64,083,482.00	1,985,783,357.00	0.81	- 164,061,734.00	7.63	—	—
21,091,022,357.00	952,818,961.00	6,480,255,968.00	28,524,097,286.00	11.56	- 1,588,249,993.00	5.27	- 7,528,040.00	0.03
7,013,011,135.00	192,524,862.00	1,159,240,262.00	8,364,776,259.00	3.39	- 478,907,107.00	5.42	- 372,240.00	0.00
14,524,446,475.00	—	—	14,524,446,475.00	5.89	- 5,282,523.00	0.04	—	—
4,772,267,782.00	733,559.00	457,765,742.00	5,230,767,083.00	2.12	- 550,584,296.00	9.52	- 1,178,032.00	0.02
13,046,019,833.50	5,087,131.00	304,907,643.00	13,356,014,607.50	5.41	- 1,190,854,426.50	8.19	- 778,002.00	0.01
510,925,155.00	694,000.00	21,506,070.00	533,125,225.00	0.22	- 33,375,326.00	5.89	—	—
8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00	3.63	- 690,035,060.00	7.16	—	—
8,490,348,804.00	2,050,052.00	534,263,077.00	9,026,661,933.00	3.66	- 925,126,388.00	9.30	- 178,600.00	0.00
9,801,532,456.00	380,767,023.00	955,051,061.00	11,137,350,540.00	4.52	- 565,050,662.00	4.83	- 33,750.00	0.00
4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00	1.66	- 334,061,110.00	7.54	—	—
18,641,352,417.00	102,343,027.00	705,143,754.00	19,448,839,198.00	7.89	- 1,119,268,852.00	5.44	- 73,568.00	0.00
8,003,596,217.00	—	—	8,003,596,217.00	3.24	—	—	—	—
—	—	—	—	—	- 21,227,856.00	100.00	—	—
1,420,082,170.00	—	—	1,420,082,170.00	0.58	- 840,454,450.00	37.18	+ 8,882.00	0.00
226,641,786,390.27	2,193,452,098.00	17,816,239,736.00	246,651,478,224.27	100.00	- 15,024,296,261.73	5.74	- 10,705,913.00	0.00

三、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

機 關 別 來 源 別	市 議 會 主 管	市 政 府 主 管	民 政 局 主 管	財 政 局 主 管	教 育 局 主 管
稅 課 收 入	—	—	—	161,288,938,764.00	—
遺 產 及 贈 與 稅	—	—	—	4,166,408,395.00	—
印 花 稅	—	—	—	4,502,758,394.00	—
使 用 牌 照 稅	—	—	—	6,199,515,615.00	—
土 地 稅	—	—	—	62,091,375,045.00	—
房 屋 稅	—	—	—	9,283,064,845.00	—
契 稅	—	—	—	2,460,301,401.00	—
娛 樂 稅	—	—	—	280,618,941.00	—
九年國民教育附徵教育經費	—	—	—	27,872,825.00	—
中 央 統 籌 分 配 稅	—	—	—	72,277,023,303.00	—
罰 款 及 賠 償 收 入	—	37,726,610.00	3,444,024.00	268,872,783.00	16,243,028.00
規 費 收 入	—	549,000.00	85,777,278.00	9,491,660,981.00	3,448,600.00
信 託 管 理 收 入	—	—	326,494.00	1,641,928,000.00	—
財 產 收 入	14,500.00	57,679,556.00	8,117,953.00	8,950,464,508.19	237,072,316.00
營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	—	516,525,989.00	—	11,581,433,551.00	—
其 他 收 入	715,528.00	55,944,875.00	20,010,160.00	1,787,325,472.00	3,082,716,018.00
合 計	730,028.00	668,426,030.00	117,675,909.00	195,010,624,059.19	3,339,479,962.00

地方總決算歲入來源別機關別決算審定數綜計表

單位：新臺幣元

建設局主管	工務局主管	社會局主管	警察局主管	衛生局主管	環境保護局主管
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
126,935,777.00	288,259,415.00	16,563,981.00	263,985,074.00	40,126,531.00	249,061,583.00
112,391,890.00	832,266,380.00	97,000.00	6,082,830.00	10,582,300.00	2,483,993,103.00
—	265,354,792.00	—	12,208,925.00	—	—
687,437,161.00	129,426,577.00	21,502,777.00	14,526,366.00	463,910,086.00	412,296,070.00
—	—	819,684.00	—	—	—
7,700,041.00	1,299,817,398.00	767,390,098.00	10,449,633.00	13,758,363.00	17,538,266.00
934,464,869.00	2,815,124,562.00	806,373,540.00	307,252,828.00	528,377,280.00	3,162,889,022.00

三、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

機 關 別 來 源 別	地 政 處 主 管	國 民 住 宅 處 主 管	臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	兵 役 處 主 管	臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 主 管
稅 課 收 入	—	—	—	—	—
遺 產 及 贈 與 稅	—	—	—	—	—
印 花 稅	—	—	—	—	—
使 用 牌 照 稅	—	—	—	—	—
土 地 稅	—	—	—	—	—
房 屋 稅	—	—	—	—	—
契 稅	—	—	—	—	—
娛 樂 稅	—	—	—	—	—
九年國民教育附徵教育經費	—	—	—	—	—
中 央 統 籌 分 配 稅	—	—	—	—	—
罰 款 及 賠 償 收 入	84,173,454.00	—	—	106,704.00	258,164.00
規 費 收 入	2,133,695,864.90	—	—	—	—
信 託 管 理 收 入	5,268,011.00	—	—	—	—
財 產 收 入	414,442.00	298,270.00	—	—	644,738,904.00
營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	—	—	—	—	—
其 他 收 入	48,355,851.00	104,667.00	5,219,446.00	2,186,537.00	871,092.00

合	計	2, 271, 907, 622. 90	402, 937. 00	5, 219, 446. 00	2, 293, 241. 00	645, 868, 160. 00
---	---	----------------------	--------------	-----------------	-----------------	-------------------

地方總決算歲入來源別機關別決算審定數綜計表(續)

單位：新臺幣元					
交 通 局 主 管	勞 工 局 主 管	都 市 發 展 局 主 管	消 防 局 主 管	文 化 局 主 管	合 計
—	—	—	—	—	161,288,938,764.00
—	—	—	—	—	4,166,408,395.00
—	—	—	—	—	4,502,758,394.00
—	—	—	—	—	6,199,515,615.00
—	—	—	—	—	62,091,375,045.00
—	—	—	—	—	9,283,064,845.00
—	—	—	—	—	2,460,301,401.00
—	—	—	—	—	280,618,941.00
—	—	—	—	—	27,872,825.00
—	—	—	—	—	72,277,023,303.00
6,018,411,461.00	109,971,936.00	3,185,433.00	20,913,230.00	1,594,579.00	7,549,833,767.00
1,013,339,617.00	68,546,905.00	10,222,830.00	—	100,000.00	16,252,754,578.90
—	—	—	—	—	1,925,086,222.00
79,181,437.00	5,678,470.00	5,020.00	241,600.00	5,532,339.00	11,718,538,352.19
—	—	—	—	—	12,098,779,224.00
3,956,349,976.00	24,532,544.00	14,636,068.00	4,065,763.00	62,239,178.00	11,181,926,974.00

11,067,282,491.00	208,729,855.00	28,049,351.00	25,220,593.00	69,466,096.00	222,015,857,882.09
-------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------------

四、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目				預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	目	名 稱		本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
1			稅 課 收 入	188,546,445,000.00	161,288,938,764.00	—	—	161,288,938,764.00
	1		遺 產 及 贈 與 稅	2,850,000,000.00	4,166,408,395.00	—	—	4,166,408,395.00
	2		印 花 稅	4,058,634,000.00	4,502,758,394.00	—	—	4,502,758,394.00
	3		使 用 牌 照 稅	5,960,328,000.00	6,199,515,615.00	—	—	6,199,515,615.00
	4		土 地 稅	78,685,059,000.00	62,091,375,045.00	—	—	62,091,375,045.00
	5		房 屋 稅	9,189,886,000.00	9,283,064,845.00	—	—	9,283,064,845.00
	6		契 稅	2,699,403,000.00	2,460,301,401.00	—	—	2,460,301,401.00
	7		娛 樂 稅	250,883,000.00	280,618,941.00	—	—	280,618,941.00
	8		九年國民教育附徵教育經費	1,768,252,000.00	27,872,825.00	—	—	27,872,825.00
	9		中 央 統 籌 分 配 稅	83,084,000,000.00	72,277,023,303.00	—	—	72,277,023,303.00
2			罰 款 及 賠 償 收 入	6,374,881,297.00	6,004,026,367.00	1,534,148,920.00	—	7,538,175,287.00
	1		罰 金 罰 鍰 及 過 怠 金	6,317,080,198.00	5,850,960,952.00	1,534,142,920.00	—	7,385,103,872.00
	2		沒 入 及 沒 收 財 物	19,416,999.00	23,008,570.00	—	—	23,008,570.00
	3		賠 償 收 入	38,384,100.00	130,056,845.00	6,000.00	—	130,062,845.00
3			規 費 收 入	14,461,171,638.00	16,018,700,678.90	234,053,900.00	—	16,252,754,578.90
	1		行 政 規 費 收 入	3,071,983,482.00	3,286,833,942.00	17,000.00	—	3,286,850,942.00
	2		使 用 規 費 收 入	8,237,062,400.00	9,809,292,255.90	—	—	9,809,292,255.90
	3		污 染 防 治 費 收 入	3,152,125,756.00	2,922,574,481.00	234,036,900.00	—	3,156,611,381.00
4			信 託 管 理 收 入	1,900,288,000.00	1,863,785,641.00	9,982,982.00	—	1,873,768,623.00
	1		信 託 管 理 收 入	7,500,000.00	5,268,011.00	—	—	5,268,011.00
	2		挖 掘 道 路 修 復 收 入	225,000,000.00	216,589,630.00	9,982,982.00	—	226,572,612.00
	3		營 業 稅 代 徵 費	1,667,788,000.00	1,641,928,000.00	—	—	1,641,928,000.00
5			財 產 收 入	2,527,395,300.00	2,659,326,625.00	130,420,552.00	—	2,789,747,177.00
	1		財 產 孳 息	1,457,440,011.00	1,574,909,010.00	130,420,552.00	—	1,705,329,562.00
	2		財 產 售 價	1,069,955,289.00	1,084,417,615.00	—	—	1,084,417,615.00
6			營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	12,554,593,828.00	10,940,629,540.00	1,158,149,684.00	—	12,098,779,224.00
	1		營 業 盈 餘	1,227,512,000.00	151,794,132.00	1,157,330,000.00	—	1,309,124,132.00
	2		作 業 贖 餘	364,731,857.00	364,731,857.00	819,684.00	—	365,551,541.00
	3		投 資 收 益	10,962,349,971.00	10,424,103,551.00	—	—	10,424,103,551.00
7			其 他 收 入	7,020,198,912.00	11,175,526,456.00	5,577,757.00	8,765,000.00	11,189,869,213.00
	1		學 雜 費 收 入	1,905,574,138.00	2,035,431,690.00	—	—	2,035,431,690.00
	2		供 應 收 入	218,738,263.00	228,443,759.00	113,667.00	—	228,557,426.00
	3		場 地 設 備 管 理 收 入	4,017,225,048.00	5,047,074,380.00	52,338.00	—	5,047,126,718.00
	4		服 務 收 入	766,727,603.00	786,398,285.00	220,047.00	—	786,618,332.00

	5	雜 項 收 入	111,933,860.00	3,078,178,342.00	5,191,705.00	8,765,000.00	3,092,135,047.00
		經 常 門 合 計	233,384,973,975.00	209,950,934,071.90	3,072,333,795.00	8,765,000.00	213,032,032,866.90

地方總決算歲入來源別經常門決算審定數提要表

單位：新臺幣元

決 算 修 正 數			決 算 審 定 數				決算審定數與預算數 之 比 較 增 減 數
本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	
—	—	—	161,288,938,764.00	—	—	161,288,938,764.00	- 27,257,506,236.00
—	—	—	4,166,408,395.00	—	—	4,166,408,395.00	+ 1,316,408,395.00
—	—	—	4,502,758,394.00	—	—	4,502,758,394.00	+ 444,124,394.00
—	—	—	6,199,515,615.00	—	—	6,199,515,615.00	+ 239,187,615.00
—	—	—	62,091,375,045.00	—	—	62,091,375,045.00	- 16,593,683,955.00
—	—	—	9,283,064,845.00	—	—	9,283,064,845.00	+ 93,178,845.00
—	—	—	2,460,301,401.00	—	—	2,460,301,401.00	- 239,101,599.00
—	—	—	280,618,941.00	—	—	280,618,941.00	+ 29,735,941.00
—	—	—	27,872,825.00	—	—	27,872,825.00	- 1,740,379,175.00
—	—	—	72,277,023,303.00	—	—	72,277,023,303.00	- 10,806,976,697.00
—	+ 11,658,480.00	—	6,004,026,367.00	1,545,807,400.00	—	7,549,833,767.00	+ 1,174,952,470.00
—	+ 11,569,200.00	—	5,850,960,952.00	1,545,712,120.00	—	7,396,673,072.00	+ 1,079,592,874.00
—	—	—	23,008,570.00	—	—	23,008,570.00	+ 3,591,571.00
—	+ 89,280.00	—	130,056,845.00	95,280.00	—	130,152,125.00	+ 91,768,025.00
—	—	—	16,018,700,678.90	234,053,900.00	—	16,252,754,578.90	+ 1,791,582,940.90
—	—	—	3,286,833,942.00	17,000.00	—	3,286,850,942.00	+ 214,867,460.00
—	—	—	9,809,292,255.90	—	—	9,809,292,255.90	+ 1,572,229,855.90
—	—	—	2,922,574,481.00	234,036,900.00	—	3,156,611,381.00	+ 4,485,625.00
—	—	—	1,863,785,641.00	9,982,982.00	—	1,873,768,623.00	- 26,519,377.00
—	—	—	5,268,011.00	—	—	5,268,011.00	- 2,231,989.00
—	—	—	216,589,630.00	9,982,982.00	—	226,572,612.00	+ 1,572,612.00
—	—	—	1,641,928,000.00	—	—	1,641,928,000.00	- 25,860,000.00
—	—	—	2,659,326,625.00	130,420,552.00	—	2,789,747,177.00	+ 262,351,877.00
—	—	—	1,574,909,010.00	130,420,552.00	—	1,705,329,562.00	+ 247,889,551.00
—	—	—	1,084,417,615.00	—	—	1,084,417,615.00	+ 14,462,326.00
—	—	—	10,940,629,540.00	1,158,149,684.00	—	12,098,779,224.00	- 455,814,604.00
—	—	—	151,794,132.00	1,157,330,000.00	—	1,309,124,132.00	+ 81,612,132.00
—	—	—	364,731,857.00	819,684.00	—	365,551,541.00	+ 819,684.00
—	—	—	10,424,103,551.00	—	—	10,424,103,551.00	- 538,246,420.00
- 8,911,918.00	+ 969,679.00	—	11,166,614,538.00	6,547,436.00	8,765,000.00	11,181,926,974.00	+ 4,161,728,062.00
—	—	—	2,035,431,690.00	—	—	2,035,431,690.00	+ 129,857,552.00
—	—	—	228,443,759.00	113,667.00	—	228,557,426.00	+ 9,819,163.00
- 27,008,630.00	—	—	5,020,065,750.00	52,338.00	—	5,020,118,088.00	+ 1,002,893,040.00
—	—	—	786,398,285.00	220,047.00	—	786,618,332.00	+ 19,890,729.00

+ 18,096,712.00	+ 969,679.00	—	3,096,275,054.00	6,161,384.00	8,765,000.00	3,111,201,438.00	+ 2,999,267,578.00
- 8,911,918.00	+ 12,628,159.00	—	209,942,022,153.90	3,084,961,954.00	8,765,000.00	213,035,749,107.90	- 20,349,224,867.10

五、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目				預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	目	名 稱		本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計
1			信 託 管 理 收 入	92,646,965.00	51,317,599.00	—	—	51,317,599.00
	1		信 託 管 理 收 入	92,646,965.00	51,317,599.00	—	—	51,317,599.00
2			財 產 收 入	8,455,202,428.00	8,902,127,460.19	26,663,715.00	—	8,928,791,175.19
	1		財 產 售 價	1,705,230,080.00	2,128,327,116.00	26,663,715.00	—	2,154,990,831.00
	2		資 本 收 回	6,749,972,348.00	6,773,800,344.19	—	—	6,773,800,344.19

單位：新臺幣元							
決 算 修 正 數			決 算 審 定 數				決算審定數與預算數 之比較增減數
本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	本 年 度 收 入 實 現 數	權 責 發 生 數	收 入 保 留 數	合 計	
—	—	—	51,317,599.00	—	—	51,317,599.00	— 41,329,366.00
—	—	—	51,317,599.00	—	—	51,317,599.00	— 41,329,366.00
—	—	—	8,902,127,460.19	26,663,715.00	—	8,928,791,175.19	+ 473,588,747.19
—	—	—	2,128,327,116.00	26,663,715.00	—	2,154,990,831.00	+ 449,760,751.00
—	—	—	6,773,800,344.19	—	—	6,773,800,344.19	+ 23,827,996.19

-	-	-	8,953,445,059.19	26,663,715.00	-	8,980,108,774.19	+ 432,259,381.19
---	---	---	------------------	---------------	---	------------------	------------------

六、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

年 度 別	科 目 名 稱	上 年 度 決 算 時 轉 入 數	原 列 決 算 數			
			本 年 度 減 免 數	本 年 度 收 入 實 現 數	未 結 清 數	
					權 責 發 生 數	收 入 保 留 數
77-88	罰 款 及 賠 償 收 入	4,270,831,021.00	1,149,282,966.00	1,087,978,546.00	2,033,569,509.00	-
84-88	規 費 收 入	224,062,604.00	-	214,685,640.00	9,376,964.00	-
88	信 託 管 理 收 入	35,871,677.00	6,488,656.00	27,777,012.00	1,606,009.00	-
79-88	財 產 收 入	1,229,392,470.00	136,958,988.00	130,818,049.00	961,615,433.00	-
86-88	營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	3,892,797,913.11	2,639,859,203.11	990,870,851.00	262,067,859.00	-
81-88	其 他 收 入	57,886,006.00	10,490,523.00	24,502,994.00	22,892,489.00	-

單位：新臺幣元							
決 算 修 正 數				決 算 審 定 數			
本 年 度 減 免 數	本 年 度 收 入 實 現 數	未 結 清 數		本 年 度 減 免 數	本 年 度 收 入 實 現 數	未 結 清 數	
		權 責 發 生 數	收 入 保 留 數			權 責 發 生 數	收 入 保 留 數
—	—	—	—	1,149,282,966.00	1,087,978,546.00	2,033,569,509.00	—
—	—	—	—	—	214,685,640.00	9,376,964.00	—
—	—	—	—	6,488,656.00	27,777,012.00	1,606,009.00	—
—	—	—	—	136,958,988.00	130,818,049.00	961,615,433.00	—
—	—	—	—	2,639,859,203.11	990,870,851.00	262,067,859.00	—
—	—	—	—	10,490,523.00	24,502,994.00	22,892,489.00	—

—	—	—	—	3,943,080,336.11	2,476,633,092.00	3,291,128,263.00	—
---	---	---	---	------------------	------------------	------------------	---

七、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
1		市 議 會 主 管	1,059,157,401.00	966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00
2		市 政 府 主 管	9,731,581,755.00	8,927,097,312.00	2,449,960.00	307,480,513.00	9,237,027,785.00
3		民 政 局 主 管	2,116,490,823.00	1,734,547,937.00	—	130,793,861.00	1,865,341,798.00
4		財 政 局 主 管	29,620,250,825.00	28,756,168,443.27	1,263,423.00	34,624,042.00	28,792,055,908.27
5		教 育 局 主 管	63,635,274,281.00	56,489,896,870.00	314,535,599.00	2,954,188,762.00	59,758,621,231.00
6		建 設 局 主 管	3,990,710,180.00	2,447,965,323.00	7,300,778.00	1,349,013,669.00	3,804,279,770.00
7		工 務 局 主 管	42,614,183,611.00	28,708,598,291.00	1,332,877,940.00	9,807,090,990.00	39,848,567,221.00
8		社 會 局 主 管	18,312,026,487.00	16,658,253,780.50	4,744,131.00	297,371,942.00	16,960,369,853.50
9		警 察 局 主 管	17,420,504,262.00	15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00
10		衛 生 局 主 管	9,631,942,727.00	8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00
11		環 境 保 護 局 主 管	11,702,401,202.00	9,808,862,987.00	373,470,242.00	955,051,061.00	11,137,384,290.00
12		地 政 處 主 管	1,817,837,067.00	1,700,929,110.50	—	44,296,876.00	1,745,225,986.50
13		國 民 住 宅 處 主 管	1,220,126,707.00	1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00
14		臺北自來水事業處主管	48,669,668.00	47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00
15		兵 役 處 主 管	353,347,877.00	318,103,356.00	—	1,110,000.00	319,213,356.00
16		臺北翡翠水庫管理局主管	831,263,734.00	774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00
17		交 通 局 主 管	7,110,641,855.00	6,500,231,283.00	15,307,735.00	260,958,479.00	6,776,497,497.00
18		勞 工 局 主 管	15,881,928,527.00	15,547,676,377.00	1,037,000.00	29,041,771.00	15,577,755,148.00
19		都 市 發 展 局 主 管	470,571,717.00	393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00
20		消 防 局 主 管	3,147,603,788.00	2,658,697,549.00	—	310,357,201.00	2,969,054,750.00
21		文 化 局 主 管	1,713,259,335.00	1,290,976,924.00	3,228,960.00	219,396,790.00	1,513,602,674.00
22		其 他 支 出	19,224,772,801.00	17,002,898,912.00	845,689.00	473,749,967.00	17,477,494,568.00

23	第 二 預 備 金	21,227,856.00	—	—	—	—
	總 計	261,675,774,486.00	226,664,395,819.27	2,181,548,582.00	17,816,239,736.00	246,662,184,137.27

地方總決算歲出機關別決算審定表(主管機關別)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數 %	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00	0.39	- 90,255,682.00	8.52	—	—
8,926,773,272.00	2,449,960.00	307,480,513.00	9,236,703,745.00	3.74	- 494,878,010.00	5.09	- 324,040.00	0.00
1,734,410,224.00	137,713.00	130,793,861.00	1,865,341,798.00	0.76	- 251,149,025.00	11.87	—	—
28,756,168,443.27	1,263,423.00	34,624,042.00	28,792,055,908.27	11.67	- 828,194,916.73	2.80	—	—
56,485,179,325.00	319,004,621.00	2,954,188,762.00	59,758,372,708.00	24.23	- 3,876,901,573.00	6.09	- 248,523.00	0.00
2,447,965,323.00	7,300,778.00	1,349,013,669.00	3,804,279,770.00	1.54	- 186,430,410.00	4.67	—	—
28,700,519,411.00	1,332,877,940.00	9,807,090,990.00	39,840,488,341.00	16.15	- 2,773,695,270.00	6.51	- 8,078,880.00	0.02
16,656,319,748.50	4,744,131.00	297,371,942.00	16,958,435,821.50	6.88	- 1,353,590,665.50	7.39	- 1,934,032.00	0.01
15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00	6.68	- 940,646,246.00	5.40	—	—
8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00	3.62	- 690,035,060.00	7.16	—	—
9,801,532,456.00	380,767,023.00	955,051,061.00	11,137,350,540.00	4.52	- 565,050,662.00	4.83	- 33,750.00	0.00
1,700,929,110.50	—	44,296,876.00	1,745,225,986.50	0.71	- 72,611,080.50	3.99	—	—
1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00	0.49	- 5,018,617.00	0.41	—	—
47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00	0.02	- 1,191,939.00	2.45	—	—
318,103,356.00	—	1,110,000.00	319,213,356.00	0.13	- 34,134,521.00	9.66	—	—
774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00	0.32	- 49,464,234.00	5.95	—	—
6,500,231,283.00	15,307,735.00	260,958,479.00	6,776,497,497.00	2.75	- 334,144,358.00	4.70	—	—
15,547,654,375.00	1,037,000.00	29,041,771.00	15,577,733,146.00	6.32	- 304,195,381.00	1.92	- 22,002.00	0.00
393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00	0.18	- 25,932,137.00	5.51	—	—
2,658,623,981.00	—	310,357,201.00	2,968,981,182.00	1.20	- 178,622,606.00	5.67	- 73,568.00	0.00
1,290,976,924.00	3,228,960.00	219,396,790.00	1,513,602,674.00	0.61	- 199,656,661.00	11.65	—	—
17,002,907,794.00	845,689.00	473,749,967.00	17,477,503,450.00	7.09	- 1,747,269,351.00	9.09	8,882.00	0.00

—	—	—	—	0.00	- 21,227,856.00	100.00	—	—
226,641,786,390.27	2,193,452,098.00	17,816,239,736.00	246,651,478,224.27	100.00	-15,024,296,261.73	5.74	- 10,705,913.00	0.00

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
1		市議會主管	1,059,157,401.00	966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00
	1	市議會	1,059,157,401.00	966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00
2		市政府主管	9,731,581,755.00	8,927,097,312.00	2,449,960.00	307,480,513.00	9,237,027,785.00
	1	秘書處	495,825,344.00	456,958,787.00	—	—	456,958,787.00
	2	市政大樓公共事務管理中心	519,521,609.00	439,818,544.00	—	28,200,040.00	468,018,584.00
	3	政府主計處	223,184,246.00	205,169,724.00	—	—	205,169,724.00
	4	政府資訊中心	369,306,378.00	180,426,478.00	—	93,800,419.00	274,226,897.00
	5	政府新聞處	463,814,447.00	392,484,321.00	—	37,254,868.00	429,739,189.00
	6	臺北廣播電臺	16,133,100.00	11,103,184.00	—	1,956,100.00	13,059,284.00
	7	人事處	2,755,921,718.00	2,729,560,147.00	—	5,792,411.00	2,735,352,558.00
	8	研究發展考核委員會	165,288,731.00	152,762,887.00	—	—	152,762,887.00
	9	都市計畫委員會	26,230,030.00	23,786,121.00	—	753,644.00	24,539,765.00
	10	訴願審議委員會	68,742,760.00	65,046,797.00	—	—	65,046,797.00
	11	法規委員會	73,369,401.00	68,358,144.00	—	446,000.00	68,804,144.00
	12	公務人員訓練中心	184,942,989.00	174,701,461.00	—	1,221,760.00	175,923,221.00
	14	政風處	95,458,746.00	87,848,072.00	—	—	87,848,072.00
	15	原住民事務委員會	212,148,787.00	109,350,621.00	—	83,073,671.00	192,424,292.00
	21	松山區公所	331,339,629.00	313,701,686.00	—	—	313,701,686.00
	22	信義區公所	356,786,341.00	313,774,922.00	—	19,732,041.00	333,506,963.00
	23	大安區公所	376,267,390.00	365,813,204.00	—	—	365,813,204.00
	24	中山區公所	379,806,239.00	352,637,543.00	—	10,727,984.00	363,365,527.00
	25	中正區公所	273,372,088.00	255,721,830.00	—	2,104,264.00	257,826,094.00
	26	大同區公所	240,378,339.00	227,024,924.00	—	5,624,998.00	232,649,922.00
	27	萬華區公所	330,963,938.00	322,404,012.00	—	—	322,404,012.00

28	文山區公所	378,277,982.00	359,066,590.00	—	4,412,391.00	363,478,981.00
29	南港區公所	275,431,678.00	268,114,922.00	—	—	268,114,922.00
30	臺北市內湖區公所	341,635,932.00	319,180,948.00	—	54,568.00	319,235,516.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00	0.39	— 90,255,682.00	8.52	—	—
966,801,719.00	—	2,100,000.00	968,901,719.00	0.39	— 90,255,682.00	8.52	—	—
8,926,773,272.00	2,449,960.00	307,480,513.00	9,236,703,745.00	3.74	— 494,878,010.00	5.09	— 324,040.00	0.00
456,958,787.00	—	—	456,958,787.00	0.19	— 38,866,557.00	7.84	—	—
439,818,544.00	—	28,200,040.00	468,018,584.00	0.19	— 51,503,025.00	9.91	—	—
205,169,724.00	—	—	205,169,724.00	0.08	— 18,014,522.00	8.07	—	—
180,426,478.00	—	93,800,419.00	274,226,897.00	0.11	— 95,079,481.00	25.75	—	—
392,484,321.00	—	37,254,868.00	429,739,189.00	0.17	— 34,075,258.00	7.35	—	—
11,103,184.00	—	1,956,100.00	13,059,284.00	0.01	— 3,073,816.00	19.05	—	—
2,729,560,147.00	—	5,792,411.00	2,735,352,558.00	1.11	— 20,569,160.00	0.75	—	—
152,762,887.00	—	—	152,762,887.00	0.06	— 12,525,844.00	7.58	—	—
23,786,121.00	—	753,644.00	24,539,765.00	0.01	— 1,690,265.00	6.44	—	—
65,046,797.00	—	—	65,046,797.00	0.03	— 3,695,963.00	5.38	—	—
68,358,144.00	—	446,000.00	68,804,144.00	0.03	— 4,565,257.00	6.22	—	—
174,701,461.00	—	1,221,760.00	175,923,221.00	0.07	— 9,019,768.00	4.88	—	—
87,848,072.00	—	—	87,848,072.00	0.04	— 7,610,674.00	7.97	—	—
109,350,621.00	—	83,073,671.00	192,424,292.00	0.08	— 19,724,495.00	9.30	—	—
313,675,930.00	—	—	313,675,930.00	0.13	— 17,663,699.00	5.33	— 25,756.00	0.01
313,732,362.00	—	19,732,041.00	333,464,403.00	0.14	— 23,321,938.00	6.54	— 42,560.00	0.01
365,781,724.00	—	—	365,781,724.00	0.15	— 10,485,666.00	2.79	— 31,480.00	0.01
352,626,778.00	—	10,727,984.00	363,354,762.00	0.15	— 16,451,477.00	4.33	— 10,765.00	0.00
255,706,830.00	—	2,104,264.00	257,811,094.00	0.10	— 15,560,994.00	5.69	— 15,000.00	0.01
226,962,122.00	—	5,624,998.00	232,587,120.00	0.09	— 7,791,219.00	3.24	— 62,802.00	0.03
322,404,012.00	—	—	322,404,012.00	0.13	— 8,559,926.00	2.59	—	—

359,018,660.00	—	4,412,391.00	363,431,051.00	0.15	- 14,846,931.00	3.92	- 47,930.00	0.01
268,114,922.00	—	—	268,114,922.00	0.11	- 7,316,756.00	2.66	—	—
319,125,838.00	—	54,568.00	319,180,406.00	0.13	- 22,455,526.00	6.57	- 55,110.00	0.02

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
2	31	士林區公所	404,725,295.00	383,941,746.00	—	12,179,082.00	396,120,828.00
	32	北投區公所	372,708,618.00	348,339,697.00	2,449,960.00	146,272.00	350,935,929.00
3		民政局主管	2,116,490,823.00	1,734,547,937.00	—	130,793,861.00	1,865,341,798.00
	1	民政局	922,038,957.00	662,555,399.00	—	123,233,822.00	785,789,221.00
	2	中山堂管理所	10,008,053.00	9,806,875.00	—	—	9,806,875.00
	3	孔廟管理委員會	26,599,813.00	20,074,412.00	—	4,717,536.00	24,791,948.00
	4	文獻委員會	6,616,762.00	6,492,674.00	—	—	6,492,674.00
	11	松山區戶政事務所	90,907,012.00	83,090,937.00	—	—	83,090,937.00
	12	信義區戶政事務所	102,878,034.00	91,387,997.00	—	—	91,387,997.00
	13	大安區戶政事務所	142,506,807.00	122,268,046.00	—	—	122,268,046.00
	14	中山區戶政事務所	101,484,365.00	92,923,018.00	—	—	92,923,018.00
	15	中正區戶政事務所	85,168,804.00	81,119,333.00	—	—	81,119,333.00
	16	大同區戶政事務所	66,071,261.00	59,471,695.00	—	—	59,471,695.00
	17	萬華區第一戶政事務所	40,534,179.00	34,897,996.00	—	2,842,503.00	37,740,499.00
	18	萬華區第二戶政事務所	58,132,427.00	54,959,227.00	—	—	54,959,227.00
	19	文山區第一戶政事務所	47,979,788.00	42,753,096.00	—	—	42,753,096.00
	20	文山區第二戶政事務所	63,725,163.00	57,222,810.00	—	—	57,222,810.00
	21	南港區戶政事務所	51,783,449.00	45,851,660.00	—	—	45,851,660.00
	22	內湖區戶政事務所	89,360,180.00	75,802,292.00	—	—	75,802,292.00
	23	士林區戶政事務所	116,413,143.00	104,336,067.00	—	—	104,336,067.00
	24	北投區戶政事務所	94,282,626.00	89,534,403.00	—	—	89,534,403.00
4		財政局主管	29,620,250,825.00	28,756,168,443.27	1,263,423.00	34,624,042.00	28,792,055,908.27
	1	政府財政局	26,725,043,751.00	26,139,732,915.27	1,263,423.00	1,668,590.00	26,142,664,928.27
	2	稅捐稽徵處	2,765,605,961.00	2,503,210,085.00	—	32,955,452.00	2,536,165,537.00

5	3	集中支付處	129,601,113.00	113,225,443.00	—	—	113,225,443.00
		教育局主管	63,635,274,281.00	56,489,896,870.00	314,535,599.00	2,954,188,762.00	59,758,621,231.00
	1	教育局	8,391,491,556.00	6,028,022,340.00	136,487,422.00	1,735,857,431.00	7,900,367,193.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數 %	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
383,925,109.00	—	12,179,082.00	396,104,191.00	0.16	— 8,621,104.00	2.13	— 16,637.00	0.00
348,323,697.00	2,449,960.00	146,272.00	350,919,929.00	0.14	— 21,788,689.00	5.85	— 16,000.00	0.00
1,734,410,224.00	137,713.00	130,793,861.00	1,865,341,798.00	0.76	— 251,149,025.00	11.87	—	—
662,417,686.00	137,713.00	123,233,822.00	785,789,221.00	0.32	— 136,249,736.00	14.78	—	—
9,806,875.00	—	—	9,806,875.00	0.00	— 201,178.00	2.01	—	—
20,074,412.00	—	4,717,536.00	24,791,948.00	0.01	— 1,807,865.00	6.80	—	—
6,492,674.00	—	—	6,492,674.00	0.00	— 124,088.00	1.88	—	—
83,090,937.00	—	—	83,090,937.00	0.03	— 7,816,075.00	8.60	—	—
91,387,997.00	—	—	91,387,997.00	0.04	— 11,490,037.00	11.17	—	—
122,268,046.00	—	—	122,268,046.00	0.05	— 20,238,761.00	14.20	—	—
92,923,018.00	—	—	92,923,018.00	0.04	— 8,561,347.00	8.44	—	—
81,119,333.00	—	—	81,119,333.00	0.03	— 4,049,471.00	4.75	—	—
59,471,695.00	—	—	59,471,695.00	0.02	— 6,599,566.00	9.99	—	—
34,897,996.00	—	2,842,503.00	37,740,499.00	0.02	— 2,793,680.00	6.89	—	—
54,959,227.00	—	—	54,959,227.00	0.02	— 3,173,200.00	5.46	—	—
42,753,096.00	—	—	42,753,096.00	0.02	— 5,226,692.00	10.89	—	—
57,222,810.00	—	—	57,222,810.00	0.02	— 6,502,353.00	10.20	—	—
45,851,660.00	—	—	45,851,660.00	0.02	— 5,931,789.00	11.45	—	—
75,802,292.00	—	—	75,802,292.00	0.03	— 13,557,888.00	15.17	—	—
104,336,067.00	—	—	104,336,067.00	0.04	— 12,077,076.00	10.37	—	—
89,534,403.00	—	—	89,534,403.00	0.04	— 4,748,223.00	5.04	—	—
28,756,168,443.27	1,263,423.00	34,624,042.00	28,792,055,908.27	11.67	— 828,194,916.73	2.80	—	—
26,139,732,915.27	1,263,423.00	1,668,590.00	26,142,664,928.27	10.60	— 582,378,822.73	2.18	—	—
2,503,210,085.00	—	32,955,452.00	2,536,165,537.00	1.03	— 229,440,424.00	8.30	—	—

113,225,443.00	—	—	113,225,443.00	0.05	- 16,375,670.00	12.64	—	—
56,485,179,325.00	319,004,621.00	2,954,188,762.00	59,758,372,708.00	24.23	- 3,876,901,573.00	6.09	- 248,523.00	0.00
6,023,445,987.00	140,956,444.00	1,735,857,431.00	7,900,259,862.00	3.20	- 491,231,694.00	5.85	- 107,331.00	0.00

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	2	市立師範學院	1,032,017,739.00	789,682,089.00	—	123,301,940.00	912,984,029.00
	4	市立體育學院	618,530,679.00	361,707,706.00	—	150,000,000.00	511,707,706.00
	11	市立建國高級中學	646,705,222.00	617,300,149.00	—	998,000.00	618,298,149.00
	12	市立成功高級中學	380,874,176.00	377,040,388.00	—	—	377,040,388.00
	13	市立第一女子高級中學	535,897,028.00	516,906,279.00	—	986,850.00	517,893,129.00
	14	市立中山女子高級中學	440,032,662.00	412,209,113.00	—	5,686,360.00	417,895,473.00
	15	市立景美女子高級中學	401,288,777.00	394,993,899.00	—	920,000.00	395,913,899.00
	16	市立中正高級中學	453,855,718.00	430,402,195.00	—	1,780,121.00	432,182,316.00
	17	市立復興高級中學	452,345,944.00	424,000,973.00	—	—	424,000,973.00
	18	市立內湖高級中學	349,147,170.00	319,083,702.00	—	—	319,083,702.00
	19	市立松山高級中學	343,133,697.00	337,135,512.00	—	—	337,135,512.00
	20	市立大同高級中學	317,069,530.00	303,150,138.00	—	—	303,150,138.00
	21	市立華江高級中學	307,108,521.00	278,346,051.00	—	—	278,346,051.00
	22	市立明倫高級中學	254,870,422.00	249,918,700.00	—	—	249,918,700.00
	23	市立永春高級中學	248,276,966.00	235,885,675.00	—	—	235,885,675.00
	24	市立和平高級中學	309,886,592.00	289,762,588.00	—	—	289,762,588.00
	25	市立陽明高級中學	300,386,583.00	274,209,229.00	—	—	274,209,229.00
	26	市立成淵高級中學	322,321,632.00	315,725,869.00	—	—	315,725,869.00
	27	市立西松高級中學	321,346,480.00	286,425,725.00	—	—	286,425,725.00
	28	市立大直高級中學	316,327,489.00	272,669,535.00	4,855,236.00	27,024,681.00	304,549,452.00
	29	市立大理高級中學	251,672,966.00	233,985,477.00	—	1,096,094.00	235,081,571.00
	30	市立南港高級中學	320,398,022.00	275,486,032.00	—	—	275,486,032.00
	31	市立萬芳高級中學	293,434,869.00	264,535,129.00	—	—	264,535,129.00
	32	市立百齡高級中學	263,921,583.00	258,422,116.00	—	—	258,422,116.00

33	市立麗山高級中學	25,094,935.00	20,905,435.00	—	—	20,905,435.00
51	市立士林高級商業職業學校	605,944,198.00	557,349,001.00	—	—	557,349,001.00
52	市立松山高級商業家事職業學校	574,247,747.00	520,684,697.00	7,878,758.00	27,271,151.00	555,834,606.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
789,682,089.00	—	123,301,940.00	912,984,029.00	0.37	- 119,033,710.00	11.53	—	—
361,707,706.00	—	150,000,000.00	511,707,706.00	0.21	- 106,822,973.00	17.27	—	—
617,300,149.00	—	998,000.00	618,298,149.00	0.25	- 28,407,073.00	4.39	—	—
377,040,388.00	—	—	377,040,388.00	0.15	- 3,833,788.00	1.01	—	—
516,906,279.00	—	986,850.00	517,893,129.00	0.21	- 18,003,899.00	3.36	—	—
412,209,113.00	—	5,686,360.00	417,895,473.00	0.17	- 22,137,189.00	5.03	—	—
394,993,899.00	—	920,000.00	395,913,899.00	0.16	- 5,374,878.00	1.34	—	—
430,402,195.00	—	1,780,121.00	432,182,316.00	0.18	- 21,673,402.00	4.78	—	—
424,000,973.00	—	—	424,000,973.00	0.17	- 28,344,971.00	6.27	—	—
319,083,702.00	—	—	319,083,702.00	0.13	- 30,063,468.00	8.61	—	—
337,135,512.00	—	—	337,135,512.00	0.14	- 5,998,185.00	1.75	—	—
303,150,138.00	—	—	303,150,138.00	0.12	- 13,919,392.00	4.39	—	—
278,346,051.00	—	—	278,346,051.00	0.11	- 28,762,470.00	9.37	—	—
249,918,700.00	—	—	249,918,700.00	0.10	- 4,951,722.00	1.94	—	—
235,885,675.00	—	—	235,885,675.00	0.10	- 12,391,291.00	4.99	—	—
289,762,588.00	—	—	289,762,588.00	0.12	- 20,124,004.00	6.49	—	—
274,209,229.00	—	—	274,209,229.00	0.11	- 26,177,354.00	8.71	—	—
315,725,869.00	—	—	315,725,869.00	0.13	- 6,595,763.00	2.05	—	—
286,425,725.00	—	—	286,425,725.00	0.12	- 34,920,755.00	10.87	—	—
272,669,535.00	4,855,236.00	27,024,681.00	304,549,452.00	0.12	- 11,778,037.00	3.72	—	—
233,985,477.00	—	1,096,094.00	235,081,571.00	0.10	- 16,591,395.00	6.59	—	—
275,486,032.00	—	—	275,486,032.00	0.11	- 44,911,990.00	14.02	—	—
264,535,129.00	—	—	264,535,129.00	0.11	- 28,899,740.00	9.85	—	—
258,422,116.00	—	—	258,422,116.00	0.10	- 5,499,467.00	2.08	—	—

20,905,435.00	—	—	20,905,435.00	0.01	- 4,189,500.00	16.69	—	—
557,349,001.00	—	—	557,349,001.00	0.23	- 48,595,197.00	8.02	—	—
520,684,697.00	7,878,758.00	27,271,151.00	555,834,606.00	0.23	- 18,413,141.00	3.21	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	53	市立大安高級工業職業學校	728,285,990.00	660,993,859.00	—	58,735,458.00	719,729,317.00
	54	市立松山高級工農職業學校	589,931,596.00	581,083,332.00	—	—	581,083,332.00
	55	市立南港高級工業職業學校	884,860,974.00	758,321,239.00	55,307,322.00	2,189,167.00	815,817,728.00
	56	市立木柵高級工業職業學校	395,927,822.00	388,750,255.00	—	—	388,750,255.00
	57	市立內湖高級工業職業學校	398,589,909.00	387,035,776.00	—	—	387,035,776.00
	71	市立介壽國民中學	311,834,887.00	302,651,655.00	—	—	302,651,655.00
	72	市立民生國民中學	193,685,096.00	175,885,949.00	—	2,432,000.00	178,317,949.00
	74	市立興雅國民中學	213,128,176.00	209,767,778.00	—	—	209,767,778.00
	75	市立永吉國民中學	260,205,681.00	257,424,077.00	—	—	257,424,077.00
	76	市立 公國民中學	200,113,604.00	197,053,810.00	—	—	197,053,810.00
	77	市立仁愛國民中學	421,581,636.00	402,947,220.00	—	—	402,947,220.00
	78	市立大安國民中學	319,102,190.00	308,129,383.00	—	—	308,129,383.00
	79	市立金華國民中學	412,394,084.00	409,962,603.00	—	—	409,962,603.00
	80	市立懷生國民中學	163,720,563.00	156,937,559.00	—	—	156,937,559.00
	81	市立芳和國民中學	130,756,692.00	121,262,506.00	—	—	121,262,506.00
	82	市立民族國民中學	148,052,003.00	146,986,575.00	—	—	146,986,575.00
	83	市立螢橋國民中學	136,069,024.00	135,237,119.00	—	—	135,237,119.00
	84	市立古亭國民中學	165,312,473.00	158,399,386.00	—	—	158,399,386.00
	85	市立南門國民中學	346,552,946.00	327,746,593.00	—	—	327,746,593.00
	86	市立中正國民中學	316,593,100.00	313,668,101.00	—	—	313,668,101.00
	87	市立萬華國民中學	338,673,591.00	329,157,716.00	—	—	329,157,716.00
	88	市立雙園國民中學	146,720,002.00	145,477,588.00	—	—	145,477,588.00
	90	市立龍山國民中學	212,290,417.00	208,702,885.00	—	—	208,702,885.00
	91	市立弘道國民中學	256,447,616.00	244,453,865.00	—	—	244,453,865.00

92	市立建成國民中學	640,910,309.00	496,428,697.00	56,376,678.00	84,726,246.00	637,531,621.00
93	市立忠孝國民中學	201,553,720.00	183,392,764.00	—	—	183,392,764.00
95	市立民權國民中學	195,518,440.00	183,792,219.00	—	—	183,792,219.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
660,993,859.00	—	58,735,458.00	719,729,317.00	0.29	- 8,556,673.00	1.17	—	—
581,083,332.00	—	—	581,083,332.00	0.24	- 8,848,264.00	1.50	—	—
758,321,239.00	55,307,322.00	2,189,167.00	815,817,728.00	0.33	- 69,043,246.00	7.80	—	—
388,750,255.00	—	—	388,750,255.00	0.16	- 7,177,567.00	1.81	—	—
387,035,776.00	—	—	387,035,776.00	0.16	- 11,554,133.00	2.90	—	—
302,651,655.00	—	—	302,651,655.00	0.12	- 9,183,232.00	2.94	—	—
175,885,949.00	—	2,432,000.00	178,317,949.00	0.07	- 15,367,147.00	7.93	—	—
209,767,778.00	—	—	209,767,778.00	0.09	- 3,360,398.00	1.58	—	—
257,424,077.00	—	—	257,424,077.00	0.10	- 2,781,604.00	1.07	—	—
197,053,810.00	—	—	197,053,810.00	0.08	- 3,059,794.00	1.53	—	—
402,947,220.00	—	—	402,947,220.00	0.16	- 18,634,416.00	4.42	—	—
308,129,383.00	—	—	308,129,383.00	0.12	- 10,972,807.00	3.44	—	—
409,962,603.00	—	—	409,962,603.00	0.17	- 2,431,481.00	0.59	—	—
156,937,559.00	—	—	156,937,559.00	0.06	- 6,783,004.00	4.14	—	—
121,262,506.00	—	—	121,262,506.00	0.05	- 9,494,186.00	7.26	—	—
146,986,575.00	—	—	146,986,575.00	0.06	- 1,065,428.00	0.72	—	—
135,237,119.00	—	—	135,237,119.00	0.05	- 831,905.00	0.61	—	—
158,399,386.00	—	—	158,399,386.00	0.06	- 6,913,087.00	4.18	—	—
327,746,593.00	—	—	327,746,593.00	0.13	- 18,806,353.00	5.43	—	—
313,668,101.00	—	—	313,668,101.00	0.13	- 2,924,999.00	0.92	—	—
329,157,716.00	—	—	329,157,716.00	0.13	- 9,515,875.00	2.81	—	—
145,477,588.00	—	—	145,477,588.00	0.06	- 1,242,414.00	0.85	—	—
208,702,885.00	—	—	208,702,885.00	0.08	- 3,587,532.00	1.69	—	—
244,453,865.00	—	—	244,453,865.00	0.10	- 11,993,751.00	4.68	—	—

496,428,697.00	56,376,678.00	84,726,246.00	637,531,621.00	0.26	- 3,378,688.00	0.53	—	—
183,392,764.00	—	—	183,392,764.00	0.07	- 18,160,956.00	9.01	—	—
183,792,219.00	—	—	183,792,219.00	0.07	- 11,726,221.00	6.00	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	96	市立蘭州國民中學	113,938,026.00	109,932,870.00	—	—	109,932,870.00
	97	市立重慶國民中學	209,757,345.00	193,860,737.00	—	—	193,860,737.00
	98	市立長安國民中學	221,451,450.00	204,407,940.00	—	—	204,407,940.00
	100	市立北安國民中學	212,670,573.00	209,359,845.00	—	—	209,359,845.00
	101	市立新興國民中學	135,805,215.00	124,841,972.00	—	—	124,841,972.00
	102	市立中山國民中學	169,493,122.00	165,325,440.00	—	—	165,325,440.00
	103	市立五常國民中學	169,130,324.00	163,328,352.00	—	—	163,328,352.00
	104	市立內湖國民中學	216,543,548.00	212,789,607.00	—	—	212,789,607.00
	105	市立麗山國民中學	245,414,937.00	242,936,519.00	—	—	242,936,519.00
	107	市立誠正國民中學	325,457,670.00	299,220,701.00	1,772,277.00	—	300,992,978.00
	108	市立景美國民中學	199,586,394.00	191,351,301.00	—	—	191,351,301.00
	109	市立興福國民中學	91,480,208.00	89,518,725.00	—	—	89,518,725.00
	111	市立木柵國民中學	149,276,183.00	142,296,395.00	—	—	142,296,395.00
	112	市立實踐國民中學	226,705,114.00	224,090,141.00	—	—	224,090,141.00
	113	市立北政國民中學	65,660,700.00	62,672,933.00	—	—	62,672,933.00
	114	市立士林國民中學	336,075,332.00	313,940,880.00	—	—	313,940,880.00
	115	市立至善國民中學	66,512,265.00	63,845,395.00	—	—	63,845,395.00
	116	市立格致國民中學	107,313,985.00	103,548,633.00	—	—	103,548,633.00
	117	市立蘭雅國民中學	273,941,785.00	270,719,985.00	—	—	270,719,985.00
	118	市立福安國民中學	111,879,986.00	102,660,162.00	5,572,301.00	6,455.00	108,238,918.00
	119	市立明德國民中學	315,172,180.00	285,894,019.00	—	—	285,894,019.00
	120	市立北投國民中學	278,676,186.00	259,448,809.00	—	—	259,448,809.00
	121	市立新民國民中學	222,848,405.00	210,511,752.00	—	—	210,511,752.00
	122	市立桃源國民中學	113,912,595.00	112,592,242.00	—	—	112,592,242.00

123	市立信義國民中學	275,048,569.00	266,312,661.00	—	—	266,312,661.00
124	市立景興國民中學	249,612,703.00	246,188,937.00	—	—	246,188,937.00
125	市立三民國民中學	191,068,465.00	188,165,689.00	—	—	188,165,689.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
109,932,870.00	—	—	109,932,870.00	0.04	- 4,005,156.00	3.52	—	—
193,860,737.00	—	—	193,860,737.00	0.08	- 15,896,608.00	7.58	—	—
204,407,940.00	—	—	204,407,940.00	0.08	- 17,043,510.00	7.70	—	—
209,359,845.00	—	—	209,359,845.00	0.08	- 3,310,728.00	1.56	—	—
124,841,972.00	—	—	124,841,972.00	0.05	- 10,963,243.00	8.07	—	—
165,325,440.00	—	—	165,325,440.00	0.07	- 4,167,682.00	2.46	—	—
163,328,352.00	—	—	163,328,352.00	0.07	- 5,801,972.00	3.43	—	—
212,789,607.00	—	—	212,789,607.00	0.09	- 3,753,941.00	1.73	—	—
242,936,519.00	—	—	242,936,519.00	0.10	- 2,478,418.00	1.01	—	—
299,220,701.00	1,772,277.00	—	300,992,978.00	0.12	- 24,464,692.00	7.52	—	—
191,351,301.00	—	—	191,351,301.00	0.08	- 8,235,093.00	4.13	—	—
89,518,725.00	—	—	89,518,725.00	0.04	- 1,961,483.00	2.14	—	—
142,296,395.00	—	—	142,296,395.00	0.06	- 6,979,788.00	4.68	—	—
224,090,141.00	—	—	224,090,141.00	0.09	- 2,614,973.00	1.15	—	—
62,672,933.00	—	—	62,672,933.00	0.03	- 2,987,767.00	4.55	—	—
313,940,880.00	—	—	313,940,880.00	0.13	- 22,134,452.00	6.59	—	—
63,845,395.00	—	—	63,845,395.00	0.03	- 2,666,870.00	4.01	—	—
103,548,633.00	—	—	103,548,633.00	0.04	- 3,765,352.00	3.51	—	—
270,719,985.00	—	—	270,719,985.00	0.11	- 3,221,800.00	1.18	—	—
102,660,162.00	5,572,301.00	6,455.00	108,238,918.00	0.04	- 3,641,068.00	3.25	—	—
285,894,019.00	—	—	285,894,019.00	0.12	- 29,278,161.00	9.29	—	—
259,448,809.00	—	—	259,448,809.00	0.11	- 19,227,377.00	6.90	—	—
210,511,752.00	—	—	210,511,752.00	0.09	- 12,336,653.00	5.54	—	—
112,592,242.00	—	—	112,592,242.00	0.05	- 1,320,353.00	1.16	—	—

266,312,661.00	—	—	266,312,661.00	0.11	- 8,735,908.00	3.18	—	—
246,188,937.00	—	—	246,188,937.00	0.10	- 3,423,766.00	1.37	—	—
188,165,689.00	—	—	188,165,689.00	0.08	- 2,902,776.00	1.52	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	126	市立敦化國民中學	287,919,090.00	285,744,596.00	—	—	285,744,596.00
	127	市立西湖國民中學	164,636,280.00	162,005,102.00	—	—	162,005,102.00
	128	市立石牌國民中學	410,121,134.00	379,148,584.00	16,768,439.00	5,015,591.00	400,932,614.00
	129	市立東湖國民中學	198,895,059.00	196,314,154.00	—	—	196,314,154.00
	131	市立明湖國民中學	225,038,207.00	221,758,907.00	—	—	221,758,907.00
	132	市立天母國民中學	237,161,318.00	236,314,549.00	—	—	236,314,549.00
	133	市立成德國民中學	127,098,207.00	125,206,677.00	—	—	125,206,677.00
	134	市立關渡國民中學	95,961,809.00	92,049,575.00	—	—	92,049,575.00
	301	市立松山國民小學	162,294,060.00	153,563,406.00	—	—	153,563,406.00
	302	市立西松國民小學	256,953,080.00	239,196,321.00	—	—	239,196,321.00
	303	市立興雅國民小學	147,143,462.00	145,550,363.00	—	—	145,550,363.00
	305	市立三興國民小學	247,374,889.00	226,056,455.00	—	—	226,056,455.00
	306	市立信義國民小學	97,977,801.00	97,042,343.00	—	—	97,042,343.00
	307	市立永春國民小學	259,119,151.00	245,960,804.00	—	—	245,960,804.00
	308	市立敦化國民小學	416,565,832.00	396,898,363.00	—	—	396,898,363.00
	309	市立光復國民小學	381,771,344.00	367,718,860.00	—	—	367,718,860.00
	310	市立民生國民小學	192,652,265.00	185,766,816.00	—	—	185,766,816.00
	311	市立吳興國民小學	294,719,447.00	267,415,543.00	—	—	267,415,543.00
	312	市立民權國民小學	246,459,561.00	244,047,902.00	—	—	244,047,902.00
	313	市立永吉國民小學	157,738,432.00	153,332,076.00	—	—	153,332,076.00
	314	市立福德國民小學	214,606,071.00	204,608,994.00	—	—	204,608,994.00
	315	市立民族國民小學	151,456,438.00	148,723,612.00	—	—	148,723,612.00
	316	市立三民國民小學	109,562,813.00	108,013,827.00	—	—	108,013,827.00
	317	市立龍安國民小學	209,300,536.00	196,102,496.00	—	—	196,102,496.00

318	市立大安國民小學	282,876,874.00	270,901,487.00	—	—	270,901,487.00
319	市立幸安國民小學	216,254,518.00	203,273,678.00	—	—	203,273,678.00
320	市立建安國民小學	339,054,892.00	296,622,195.00	—	—	296,622,195.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
285,744,596.00	—	—	285,744,596.00	0.12	- 2,174,494.00	0.76	—	—
162,005,102.00	—	—	162,005,102.00	0.07	- 2,631,178.00	1.60	—	—
379,148,584.00	16,768,439.00	5,015,591.00	400,932,614.00	0.16	- 9,188,520.00	2.24	—	—
196,314,154.00	—	—	196,314,154.00	0.08	- 2,580,905.00	1.30	—	—
221,758,907.00	—	—	221,758,907.00	0.09	- 3,279,300.00	1.46	—	—
236,314,549.00	—	—	236,314,549.00	0.10	- 846,769.00	0.36	—	—
125,206,677.00	—	—	125,206,677.00	0.05	- 1,891,530.00	1.49	—	—
92,049,575.00	—	—	92,049,575.00	0.04	- 3,912,234.00	4.08	—	—
153,563,406.00	—	—	153,563,406.00	0.06	- 8,730,654.00	5.38	—	—
239,196,321.00	—	—	239,196,321.00	0.10	- 17,756,759.00	6.91	—	—
145,550,363.00	—	—	145,550,363.00	0.06	- 1,593,099.00	1.08	—	—
226,056,455.00	—	—	226,056,455.00	0.09	- 21,318,434.00	8.62	—	—
97,042,343.00	—	—	97,042,343.00	0.04	- 935,458.00	0.95	—	—
245,960,804.00	—	—	245,960,804.00	0.10	- 13,158,347.00	5.08	—	—
396,770,450.00	—	—	396,770,450.00	0.16	- 19,795,382.00	4.75	- 127,913.00	0.03
367,718,860.00	—	—	367,718,860.00	0.15	- 14,052,484.00	3.68	—	—
185,766,816.00	—	—	185,766,816.00	0.08	- 6,885,449.00	3.57	—	—
267,415,543.00	—	—	267,415,543.00	0.11	- 27,303,904.00	9.26	—	—
244,047,902.00	—	—	244,047,902.00	0.10	- 2,411,659.00	0.98	—	—
153,332,076.00	—	—	153,332,076.00	0.06	- 4,406,356.00	2.79	—	—
204,608,994.00	—	—	204,608,994.00	0.08	- 9,997,077.00	4.66	—	—
148,723,612.00	—	—	148,723,612.00	0.06	- 2,732,826.00	1.80	—	—
108,013,827.00	—	—	108,013,827.00	0.04	- 1,548,986.00	1.41	—	—
196,102,496.00	—	—	196,102,496.00	0.08	- 13,198,040.00	6.31	—	—

270,901,487.00	—	—	270,901,487.00	0.11	- 11,975,387.00	4.23	—	—
203,273,678.00	—	—	203,273,678.00	0.08	- 12,980,840.00	6.00	—	—
296,622,195.00	—	—	296,622,195.00	0.12	- 42,432,697.00	12.51	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	321	市立仁愛國民小學	328,234,681.00	308,882,551.00	—	—	308,882,551.00
	322	市立金華國民小學	181,826,974.00	172,155,475.00	—	—	172,155,475.00
	323	市立螢橋國民小學	148,295,012.00	145,180,096.00	—	—	145,180,096.00
	324	市立古亭國民小學	266,777,135.00	259,751,590.00	—	—	259,751,590.00
	325	市立銘傳國民小學	92,261,390.00	90,940,153.00	—	—	90,940,153.00
	326	市立河堤國民小學	136,235,132.00	128,946,894.00	—	—	128,946,894.00
	327	市立新和國民小學	180,374,977.00	170,756,936.00	—	—	170,756,936.00
	328	市立忠義國民小學	91,506,237.00	85,225,075.00	—	—	85,225,075.00
	329	市立國語實驗國民小學	280,440,969.00	253,487,495.00	—	—	253,487,495.00
	330	市立南門國民小學	109,515,026.00	106,504,227.00	—	—	106,504,227.00
	331	市立公館國民小學	65,453,248.00	64,225,690.00	—	—	64,225,690.00
	332	市立雙園國民小學	162,787,254.00	158,871,941.00	—	—	158,871,941.00
	333	市立東園國民小學	160,638,754.00	156,602,750.00	—	—	156,602,750.00
	334	市立大理國民小學	173,412,831.00	166,050,558.00	—	—	166,050,558.00
	335	市立西園國民小學	172,297,003.00	170,626,715.00	—	—	170,626,715.00
	336	市立萬大國民小學	170,755,710.00	163,796,715.00	—	—	163,796,715.00
	337	市立華江國民小學	97,387,212.00	96,030,630.00	—	—	96,030,630.00
	338	市立西門國民小學	192,608,426.00	183,839,089.00	—	—	183,839,089.00
	339	市立老松國民小學	205,204,461.00	194,720,262.00	—	—	194,720,262.00
	340	市立龍山國民小學	141,270,302.00	132,797,287.00	—	2,132,100.00	134,929,387.00
	341	市立福星國民小學	327,779,746.00	242,755,338.00	22,469,011.00	53,949,366.00	319,173,715.00
	342	市立東門國民小學	243,411,338.00	241,038,129.00	—	—	241,038,129.00
	343	市立中興國民小學	60,144,875.00	58,313,860.00	—	—	58,313,860.00
	344	市立忠孝國民小學	86,141,228.00	83,043,497.00	—	—	83,043,497.00

345	市立師範學院附設實驗國民小學	224,929,217.00	223,905,834.00	—	—	223,905,834.00
346	市立蓬萊國民小學	103,129,339.00	97,789,402.00	—	—	97,789,402.00
347	市立日新國民小學	165,543,498.00	163,972,751.00	—	—	163,972,751.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
308,882,551.00	—	—	308,882,551.00	0.13	- 19,352,130.00	5.90	—	—
172,155,475.00	—	—	172,155,475.00	0.07	- 9,671,499.00	5.32	—	—
145,180,096.00	—	—	145,180,096.00	0.06	- 3,114,916.00	2.10	—	—
259,751,590.00	—	—	259,751,590.00	0.11	- 7,025,545.00	2.63	—	—
90,940,153.00	—	—	90,940,153.00	0.04	- 1,321,237.00	1.43	—	—
128,946,894.00	—	—	128,946,894.00	0.05	- 7,288,238.00	5.35	—	—
170,756,936.00	—	—	170,756,936.00	0.07	- 9,618,041.00	5.33	—	—
85,225,075.00	—	—	85,225,075.00	0.03	- 6,281,162.00	6.86	—	—
253,487,495.00	—	—	253,487,495.00	0.10	- 26,953,474.00	9.61	—	—
106,504,227.00	—	—	106,504,227.00	0.04	- 3,010,799.00	2.75	—	—
64,225,690.00	—	—	64,225,690.00	0.03	- 1,227,558.00	1.88	—	—
158,871,941.00	—	—	158,871,941.00	0.06	- 3,915,313.00	2.41	—	—
156,602,750.00	—	—	156,602,750.00	0.06	- 4,036,004.00	2.51	—	—
166,050,558.00	—	—	166,050,558.00	0.07	- 7,362,273.00	4.25	—	—
170,626,715.00	—	—	170,626,715.00	0.07	- 1,670,288.00	0.97	—	—
163,796,715.00	—	—	163,796,715.00	0.07	- 6,958,995.00	4.08	—	—
96,030,630.00	—	—	96,030,630.00	0.04	- 1,356,582.00	1.39	—	—
183,839,089.00	—	—	183,839,089.00	0.07	- 8,769,337.00	4.55	—	—
194,720,262.00	—	—	194,720,262.00	0.08	- 10,484,199.00	5.11	—	—
132,797,287.00	—	2,132,100.00	134,929,387.00	0.05	- 6,340,915.00	4.49	—	—
242,755,338.00	22,469,011.00	53,949,366.00	319,173,715.00	0.13	- 8,606,031.00	2.63	—	—
241,038,129.00	—	—	241,038,129.00	0.10	- 2,373,209.00	0.97	—	—
58,313,860.00	—	—	58,313,860.00	0.02	- 1,831,015.00	3.04	—	—
83,043,497.00	—	—	83,043,497.00	0.03	- 3,097,731.00	3.60	—	—

223,905,834.00	—	—	223,905,834.00	0.09	- 1,023,383.00	0.45	—	—
97,789,402.00	—	—	97,789,402.00	0.04	- 5,339,937.00	5.18	—	—
163,972,751.00	—	—	163,972,751.00	0.07	- 1,570,747.00	0.95	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	348	市立太平國民小學	144,100,150.00	142,308,263.00	—	—	142,308,263.00
	349	市立永樂國民小學	180,051,010.00	167,352,062.00	—	—	167,352,062.00
	350	市立雙蓮國民小學	198,161,553.00	188,043,813.00	—	—	188,043,813.00
	351	市立大同國民小學	95,170,440.00	91,158,851.00	—	—	91,158,851.00
	352	市立大龍國民小學	144,902,995.00	141,935,488.00	—	—	141,935,488.00
	353	市立延平國民小學	130,020,833.00	128,027,251.00	—	—	128,027,251.00
	354	市立大橋國民小學	86,875,754.00	85,086,620.00	—	—	85,086,620.00
	355	市立明倫國民小學	67,865,547.00	67,118,008.00	—	—	67,118,008.00
	356	市立中山國民小學	352,191,804.00	332,629,862.00	—	—	332,629,862.00
	357	市立中正國民小學	149,716,989.00	146,939,532.00	—	—	146,939,532.00
	358	市立長安國民小學	140,533,307.00	131,126,169.00	—	—	131,126,169.00
	359	市立長春國民小學	171,928,455.00	161,263,292.00	—	—	161,263,292.00
	360	市立大直國民小學	215,047,366.00	192,736,807.00	—	—	192,736,807.00
	361	市立大佳國民小學	50,611,190.00	49,618,171.00	—	—	49,618,171.00
	362	市立劍潭國民小學	101,901,581.00	94,717,022.00	—	—	94,717,022.00
	363	市立五常國民小學	206,433,192.00	204,424,683.00	—	—	204,424,683.00
	364	市立吉林國民小學	198,941,936.00	191,598,222.00	—	—	191,598,222.00
	365	市立懷生國民小學	99,670,716.00	94,757,047.00	—	—	94,757,047.00
	366	市立南港國民小學	161,511,912.00	158,466,793.00	—	—	158,466,793.00
	367	市立舊莊國民小學	94,811,678.00	92,662,604.00	—	—	92,662,604.00
	368	市立玉成國民小學	112,257,304.00	106,186,043.00	—	—	106,186,043.00
	369	市立成德國民小學	127,829,659.00	124,432,737.00	—	—	124,432,737.00
	370	市立胡適國民小學	137,319,528.00	135,473,538.00	—	—	135,473,538.00
	371	市立內湖國民小學	277,823,105.00	275,312,915.00	—	—	275,312,915.00

372	市立碧湖國民小學	194,079,424.00	191,106,986.00	—	—	191,106,986.00
373	市立潭美國民小學	86,058,559.00	84,745,483.00	—	—	84,745,483.00
374	市立東湖國民小學	262,742,017.00	252,177,014.00	—	—	252,177,014.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
142,308,263.00	—	—	142,308,263.00	0.06	- 1,791,887.00	1.24	—	—
167,352,062.00	—	—	167,352,062.00	0.07	- 12,698,948.00	7.05	—	—
188,043,813.00	—	—	188,043,813.00	0.08	- 10,117,740.00	5.11	—	—
91,158,851.00	—	—	91,158,851.00	0.04	- 4,011,589.00	4.22	—	—
141,935,488.00	—	—	141,935,488.00	0.06	- 2,967,507.00	2.05	—	—
128,027,251.00	—	—	128,027,251.00	0.05	- 1,993,582.00	1.53	—	—
85,086,620.00	—	—	85,086,620.00	0.03	- 1,789,134.00	2.06	—	—
67,118,008.00	—	—	67,118,008.00	0.03	- 747,539.00	1.10	—	—
332,629,862.00	—	—	332,629,862.00	0.13	- 19,561,942.00	5.55	—	—
146,939,532.00	—	—	146,939,532.00	0.06	- 2,777,457.00	1.86	—	—
131,126,169.00	—	—	131,126,169.00	0.05	- 9,407,138.00	6.69	—	—
161,263,292.00	—	—	161,263,292.00	0.07	- 10,665,163.00	6.20	—	—
192,736,807.00	—	—	192,736,807.00	0.08	- 22,310,559.00	10.37	—	—
49,618,171.00	—	—	49,618,171.00	0.02	- 993,019.00	1.96	—	—
94,717,022.00	—	—	94,717,022.00	0.04	- 7,184,559.00	7.05	—	—
204,424,683.00	—	—	204,424,683.00	0.08	- 2,008,509.00	0.97	—	—
191,598,222.00	—	—	191,598,222.00	0.08	- 7,343,714.00	3.69	—	—
94,757,047.00	—	—	94,757,047.00	0.04	- 4,913,669.00	4.93	—	—
158,466,793.00	—	—	158,466,793.00	0.06	- 3,045,119.00	1.89	—	—
92,662,604.00	—	—	92,662,604.00	0.04	- 2,149,074.00	2.27	—	—
106,186,043.00	—	—	106,186,043.00	0.04	- 6,071,261.00	5.41	—	—
124,432,737.00	—	—	124,432,737.00	0.05	- 3,396,922.00	2.66	—	—
135,473,538.00	—	—	135,473,538.00	0.05	- 1,845,990.00	1.34	—	—
275,312,915.00	—	—	275,312,915.00	0.11	- 2,510,190.00	0.90	—	—

191,106,986.00	—	—	191,106,986.00	0.08	- 2,972,438.00	1.53	—	—
84,745,483.00	—	—	84,745,483.00	0.03	- 1,313,076.00	1.53	—	—
252,177,014.00	—	—	252,177,014.00	0.10	- 10,565,003.00	4.02	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	375	市立西湖國民小學	151,478,625.00	146,189,595.00	—	—	146,189,595.00
	376	市立康寧國民小學	154,551,007.00	152,066,456.00	—	—	152,066,456.00
	377	市立景美國民小學	93,520,044.00	91,688,988.00	—	—	91,688,988.00
	378	市立武功國民小學	100,484,436.00	97,455,513.00	—	—	97,455,513.00
	379	市立興德國民小學	70,095,916.00	68,545,455.00	—	—	68,545,455.00
	380	市立興隆國民小學	131,844,179.00	127,554,499.00	—	—	127,554,499.00
	381	市立志清國民小學	102,883,406.00	100,365,567.00	—	—	100,365,567.00
	382	市立景興國民小學	137,899,220.00	135,222,822.00	—	—	135,222,822.00
	383	市立溪口國民小學	127,875,299.00	124,405,802.00	—	—	124,405,802.00
	384	市立木柵國民小學	146,390,742.00	142,951,912.00	—	—	142,951,912.00
	385	市立永建國民小學	84,252,777.00	82,835,916.00	—	—	82,835,916.00
	386	市立實踐國民小學	137,404,255.00	129,830,725.00	—	—	129,830,725.00
	387	市立博嘉國民小學	47,683,560.00	46,982,258.00	—	—	46,982,258.00
	388	市立指南國民小學	33,580,705.00	32,365,520.00	—	—	32,365,520.00
	389	市立明道國民小學	74,266,571.00	73,236,619.00	—	—	73,236,619.00
	390	市立萬芳國民小學	127,542,272.00	126,401,767.00	—	—	126,401,767.00
	391	市立士林國民小學	240,191,294.00	228,939,555.00	—	—	228,939,555.00
	392	市立士東國民小學	184,464,852.00	177,686,940.00	—	—	177,686,940.00
	393	市立福林國民小學	136,337,497.00	122,972,600.00	—	—	122,972,600.00
	394	市立陽明山國民小學	117,321,284.00	109,365,857.00	—	—	109,365,857.00
	395	市立社子國民小學	269,077,186.00	263,093,544.00	—	—	263,093,544.00
	396	市立雨聲國民小學	78,713,931.00	78,233,571.00	—	—	78,233,571.00
	397	市立富安國民小學	66,595,190.00	61,401,562.00	—	—	61,401,562.00
	398	市立洲美國民小學	36,108,822.00	34,848,954.00	—	44,800.00	34,893,754.00

399	市立溪山國民小學	36,229,218.00	35,077,330.00	—	40,608.00	35,117,938.00
400	市立平等國民小學	33,132,160.00	32,407,765.00	—	140,400.00	32,548,165.00
401	市立百齡國民小學	246,625,611.00	242,330,277.00	—	—	242,330,277.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
146,189,595.00	—	—	146,189,595.00	0.06	- 5,289,030.00	3.49	—	—
152,066,456.00	—	—	152,066,456.00	0.06	- 2,484,551.00	1.61	—	—
91,688,988.00	—	—	91,688,988.00	0.04	- 1,831,056.00	1.96	—	—
97,455,513.00	—	—	97,455,513.00	0.04	- 3,028,923.00	3.01	—	—
68,545,455.00	—	—	68,545,455.00	0.03	- 1,550,461.00	2.21	—	—
127,554,499.00	—	—	127,554,499.00	0.05	- 4,289,680.00	3.25	—	—
100,365,567.00	—	—	100,365,567.00	0.04	- 2,517,839.00	2.45	—	—
135,222,822.00	—	—	135,222,822.00	0.05	- 2,676,398.00	1.94	—	—
124,405,802.00	—	—	124,405,802.00	0.05	- 3,469,497.00	2.71	—	—
142,951,912.00	—	—	142,951,912.00	0.06	- 3,438,830.00	2.35	—	—
82,835,916.00	—	—	82,835,916.00	0.03	- 1,416,861.00	1.68	—	—
129,830,725.00	—	—	129,830,725.00	0.05	- 7,573,530.00	5.51	—	—
46,982,258.00	—	—	46,982,258.00	0.02	- 701,302.00	1.47	—	—
32,365,520.00	—	—	32,365,520.00	0.01	- 1,215,185.00	3.62	—	—
73,236,619.00	—	—	73,236,619.00	0.03	- 1,029,952.00	1.39	—	—
126,401,767.00	—	—	126,401,767.00	0.05	- 1,140,505.00	0.89	—	—
228,939,555.00	—	—	228,939,555.00	0.09	- 11,251,739.00	4.68	—	—
177,686,940.00	—	—	177,686,940.00	0.07	- 6,777,912.00	3.67	—	—
122,972,600.00	—	—	122,972,600.00	0.05	- 13,364,897.00	9.80	—	—
109,365,857.00	—	—	109,365,857.00	0.04	- 7,955,427.00	6.78	—	—
263,093,544.00	—	—	263,093,544.00	0.11	- 5,983,642.00	2.22	—	—
78,233,571.00	—	—	78,233,571.00	0.03	- 480,360.00	0.61	—	—
61,401,562.00	—	—	61,401,562.00	0.02	- 5,193,628.00	7.80	—	—
34,848,954.00	—	44,800.00	34,893,754.00	0.01	- 1,215,068.00	3.37	—	—

35,077,330.00	—	40,608.00	35,117,938.00	0.01	- 1,111,280.00	3.07	—	—
32,407,765.00	—	140,400.00	32,548,165.00	0.01	- 583,995.00	1.76	—	—
242,322,998.00	—	—	242,322,998.00	0.10	- 4,302,613.00	1.74	- 7,279.00	0.00

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	402	市立雙溪國民小學	56,985,616.00	55,373,983.00	—	—	55,373,983.00
	403	市立葫蘆國民小學	191,940,308.00	179,244,236.00	—	—	179,244,236.00
	404	市立兩農國民小學	150,979,646.00	145,832,004.00	—	—	145,832,004.00
	405	市立天母國民小學	240,745,650.00	235,221,148.00	—	—	235,221,148.00
	406	市立文昌國民小學	66,342,777.00	62,579,783.00	—	—	62,579,783.00
	407	市立北投國民小學	296,014,037.00	286,308,529.00	—	—	286,308,529.00
	408	市立逸仙國民小學	161,082,190.00	158,589,328.00	—	—	158,589,328.00
	409	市立石牌國民小學	329,510,961.00	322,133,484.00	—	4,000,000.00	326,133,484.00
	410	市立關渡國民小學	140,639,547.00	135,217,680.00	—	—	135,217,680.00
	411	市立湖田國民小學	34,107,916.00	32,593,083.00	—	315,000.00	32,908,083.00
	412	市立清江國民小學	130,905,152.00	129,273,979.00	—	—	129,273,979.00
	413	市立泉源國民小學	38,643,135.00	36,941,531.00	—	81,600.00	37,023,131.00
	414	市立大屯國民小學	33,594,732.00	32,488,688.00	—	136,000.00	32,624,688.00
	415	市立湖山國民小學	44,433,606.00	39,686,018.00	—	442,750.00	40,128,768.00
	416	市立義方國民小學	60,460,946.00	55,588,654.00	—	3,611,160.00	59,199,814.00
	417	市立文林國民小學	149,916,339.00	140,847,271.00	—	—	140,847,271.00
	418	市立桃源國民小學	80,622,451.00	76,851,150.00	—	—	76,851,150.00
	419	市立立農國民小學	139,356,468.00	136,887,835.00	—	—	136,887,835.00
	420	市立明德國民小學	151,118,750.00	142,326,208.00	—	—	142,326,208.00
	421	市立東新國民小學	124,191,008.00	118,557,157.00	—	—	118,557,157.00
	422	市立力行國民小學	159,711,285.00	156,734,963.00	—	—	156,734,963.00
	423	市立明湖國民小學	206,216,461.00	204,482,456.00	—	—	204,482,456.00
	424	市立萬興國民小學	81,632,591.00	79,513,632.00	—	—	79,513,632.00
	425	市立麗山國民小學	213,571,946.00	179,401,570.00	—	27,060,000.00	206,461,570.00

426	市立芝山國民小學	129,963,586.00	126,591,096.00	—	—	126,591,096.00
427	市立新湖國民小學	130,727,485.00	128,800,731.00	—	—	128,800,731.00
428	市立文化國民小學	142,364,970.00	134,733,933.00	—	—	134,733,933.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
55,373,983.00	—	—	55,373,983.00	0.02	- 1,611,633.00	2.83	—	—
179,244,236.00	—	—	179,244,236.00	0.07	- 12,696,072.00	6.61	—	—
145,832,004.00	—	—	145,832,004.00	0.06	- 5,147,642.00	3.41	—	—
235,221,148.00	—	—	235,221,148.00	0.10	- 5,524,502.00	2.29	—	—
62,579,783.00	—	—	62,579,783.00	0.03	- 3,762,994.00	5.67	—	—
286,308,529.00	—	—	286,308,529.00	0.12	- 9,705,508.00	3.28	—	—
158,589,328.00	—	—	158,589,328.00	0.06	- 2,492,862.00	1.55	—	—
322,133,484.00	—	4,000,000.00	326,133,484.00	0.13	- 3,377,477.00	1.02	—	—
135,217,680.00	—	—	135,217,680.00	0.05	- 5,421,867.00	3.86	—	—
32,593,083.00	—	315,000.00	32,908,083.00	0.01	- 1,199,833.00	3.52	—	—
129,273,979.00	—	—	129,273,979.00	0.05	- 1,631,173.00	1.25	—	—
36,941,531.00	—	81,600.00	37,023,131.00	0.02	- 1,620,004.00	4.19	—	—
32,488,688.00	—	136,000.00	32,624,688.00	0.01	- 970,044.00	2.89	—	—
39,686,018.00	—	442,750.00	40,128,768.00	0.02	- 4,304,838.00	9.69	—	—
55,588,654.00	—	3,611,160.00	59,199,814.00	0.02	- 1,261,132.00	2.09	—	—
140,847,271.00	—	—	140,847,271.00	0.06	- 9,069,068.00	6.05	—	—
76,851,150.00	—	—	76,851,150.00	0.03	- 3,771,301.00	4.68	—	—
136,887,835.00	—	—	136,887,835.00	0.06	- 2,468,633.00	1.77	—	—
142,326,208.00	—	—	142,326,208.00	0.06	- 8,792,542.00	5.82	—	—
118,557,157.00	—	—	118,557,157.00	0.05	- 5,633,851.00	4.54	—	—
156,734,963.00	—	—	156,734,963.00	0.06	- 2,976,322.00	1.86	—	—
204,482,456.00	—	—	204,482,456.00	0.08	- 1,734,005.00	0.84	—	—
79,513,632.00	—	—	79,513,632.00	0.03	- 2,118,959.00	2.60	—	—
179,401,570.00	—	27,060,000.00	206,461,570.00	0.08	- 7,110,376.00	3.33	—	—

126,591,096.00	—	—	126,591,096.00	0.05	- 3,372,490.00	2.59	—	—
128,800,731.00	—	—	128,800,731.00	0.05	- 1,926,754.00	1.47	—	—
134,733,933.00	—	—	134,733,933.00	0.05	- 7,631,037.00	5.36	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	429	市立萬福國民小學	115,950,040.00	115,072,269.00	—	—	115,072,269.00
	430	市立興華國民小學	108,907,467.00	104,858,335.00	—	—	104,858,335.00
	431	市立蘭雅國民小學	92,861,079.00	91,701,405.00	—	—	91,701,405.00
	432	市立文湖國民小學	127,244,111.00	121,587,451.00	—	—	121,587,451.00
	433	市立辛亥國民小學	51,644,050.00	51,078,214.00	—	—	51,078,214.00
	434	市立博愛國民小學	212,100,592.00	206,441,024.00	—	—	206,441,024.00
	435	市立修德國民小學	107,743,806.00	101,296,264.00	—	—	101,296,264.00
	436	市立三玉國民小學	155,010,260.00	149,990,723.00	—	—	149,990,723.00
	437	市立大湖國民小學	184,786,943.00	179,921,146.00	—	—	179,921,146.00
	438	市立南湖國民小學	156,399,291.00	151,546,077.00	—	—	151,546,077.00
	439	市立健康國民小學	128,970,743.00	92,957,589.00	—	—	92,957,589.00
	440	市立永安國民小學	60,507,403.00	36,981,449.00	—	—	36,981,449.00
	441	市立新生國民小學	45,314,007.00	33,479,665.00	—	—	33,479,665.00
	701	市立南海實驗幼稚園	47,534,016.00	45,076,612.00	—	—	45,076,612.00
	702	市立育航幼稚園	40,636,918.00	37,746,005.00	—	—	37,746,005.00
	801	市立啟明學校	157,381,968.00	151,720,598.00	—	—	151,720,598.00
	802	市立啟聰學校	301,628,067.00	283,760,863.00	—	—	283,760,863.00
	803	市立啟智學校	336,150,410.00	318,009,355.00	—	—	318,009,355.00
	901	市立圖書館	751,152,265.00	657,330,103.00	—	45,616,353.00	702,946,456.00
	902	市立社會教育館	28,795,530.00	28,583,365.00	—	—	28,583,365.00
	903	市立動物園	791,046,346.00	557,455,257.00	—	210,875,855.00	768,331,112.00
	904	市立天文科學教育館	349,489,727.00	229,730,887.00	—	47,050,535.00	276,781,422.00
	905	市立交響樂團	40,700,322.00	39,596,207.00	—	—	39,596,207.00
	906	市立國樂團	25,841,165.00	25,404,984.00	—	—	25,404,984.00

907	市立美術館	59,670,003.00	58,751,820.00	—	—	58,751,820.00
908	市立體育場	311,741,178.00	265,743,551.00	1,582,808.00	30,784,812.00	298,111,171.00
909	教師研習中心	122,877,716.00	119,306,122.00	—	—	119,306,122.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
115,072,269.00	—	—	115,072,269.00	0.05	- 877,771.00	0.76	—	—
104,858,335.00	—	—	104,858,335.00	0.04	- 4,049,132.00	3.72	—	—
91,701,405.00	—	—	91,701,405.00	0.04	- 1,159,674.00	1.25	—	—
121,587,451.00	—	—	121,587,451.00	0.05	- 5,656,660.00	4.45	—	—
51,078,214.00	—	—	51,078,214.00	0.02	- 565,836.00	1.10	—	—
206,441,024.00	—	—	206,441,024.00	0.08	- 5,659,568.00	2.67	—	—
101,290,264.00	—	—	101,290,264.00	0.04	- 6,453,542.00	5.99	- 6,000.00	0.01
149,990,723.00	—	—	149,990,723.00	0.06	- 5,019,537.00	3.24	—	—
179,921,146.00	—	—	179,921,146.00	0.07	- 4,865,797.00	2.63	—	—
151,546,077.00	—	—	151,546,077.00	0.06	- 4,853,214.00	3.10	—	—
92,957,589.00	—	—	92,957,589.00	0.04	- 36,013,154.00	27.92	—	—
36,981,449.00	—	—	36,981,449.00	0.01	- 23,525,954.00	38.88	—	—
33,479,665.00	—	—	33,479,665.00	0.01	- 11,834,342.00	26.12	—	—
45,076,612.00	—	—	45,076,612.00	0.02	- 2,457,404.00	5.17	—	—
37,746,005.00	—	—	37,746,005.00	0.02	- 2,890,913.00	7.11	—	—
151,720,598.00	—	—	151,720,598.00	0.06	- 5,661,370.00	3.60	—	—
283,760,863.00	—	—	283,760,863.00	0.12	- 17,867,204.00	5.92	—	—
318,009,355.00	—	—	318,009,355.00	0.13	- 18,141,055.00	5.40	—	—
657,330,103.00	—	45,616,353.00	702,946,456.00	0.28	- 48,205,809.00	6.42	—	—
28,583,365.00	—	—	28,583,365.00	0.01	- 212,165.00	0.74	—	—
557,455,257.00	—	210,875,855.00	768,331,112.00	0.31	- 22,715,234.00	2.87	—	—
229,730,887.00	—	47,050,535.00	276,781,422.00	0.11	- 72,708,305.00	20.80	—	—
39,596,207.00	—	—	39,596,207.00	0.02	- 1,104,115.00	2.71	—	—
25,404,984.00	—	—	25,404,984.00	0.01	- 436,181.00	1.69	—	—

58,751,820.00	—	—	58,751,820.00	0.02	— 918,183.00	1.54	—	—
265,743,551.00	1,582,808.00	30,784,812.00	298,111,171.00	0.12	— 13,630,007.00	4.37	—	—
119,306,122.00	—	—	119,306,122.00	0.05	— 3,571,594.00	2.91	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
5	910	市立兒童育樂中心	255,782,348.00	230,751,301.00	—	2,150,000.00	232,901,301.00
	912	市立兒童交通博物館	56,531,801.00	21,572,118.00	—	—	21,572,118.00
	982	教職員(工)各項補助	900,000,000.00	808,354,048.00	—	—	808,354,048.00
	983	教職員(工)福利互助金	189,480,024.00	189,480,024.00	—	—	189,480,024.00
	984	教職員(工)慰問金	10,000,000.00	6,190,000.00	—	—	6,190,000.00
	985	教職員(工)待遇準備	1,219,000,000.00	459,248,480.00	—	—	459,248,480.00
	986	增班及課業費調整與鐘點費準備	201,577,500.00	140,785,707.00	—	59,400.00	140,845,107.00
	987	教育設施工程及用地準備	10,000,000.00	—	—	—	—
	988	學校設施改善工程準備	979,480,309.00	661,311,074.00	5,465,347.00	297,630,478.00	964,406,899.00
	990	教育設施處理準備	60,500,000.00	21,506,485.00	—	40,000.00	21,546,485.00
6		建設局主管	3,990,710,180.00	2,447,965,323.00	7,300,778.00	1,349,013,669.00	3,804,279,770.00
	1	政府建設局	990,776,460.00	793,540,243.00	5,350,778.00	129,965,838.00	928,856,859.00
	2	動物衛生檢驗所	130,617,438.00	111,134,066.00	1,950,000.00	179,000.00	113,263,066.00
	4	市場管理處	2,784,159,789.00	1,467,257,734.00	—	1,218,868,831.00	2,686,126,565.00
	5	商業管理處	85,156,493.00	76,033,280.00	—	—	76,033,280.00
7		工務局主管	42,614,183,611.00	28,708,598,291.00	1,332,877,940.00	9,807,090,990.00	39,848,567,221.00
	1	工務局	433,633,026.00	375,085,522.00	565,177.00	20,300,900.00	395,951,599.00
	2	養護工程處	11,624,007,150.00	5,763,142,380.00	302,536,665.00	4,640,591,433.00	10,706,270,478.00
	3	臺北市新建工程處	14,986,538,512.00	10,228,020,145.00	837,288,366.00	3,446,017,931.00	14,511,326,442.00
	4	公園路燈工程管理處	6,803,325,452.00	5,287,622,684.00	—	569,413,039.00	5,857,035,723.00
	5	衛生下水道工程處	7,927,034,404.00	6,322,786,378.00	192,487,732.00	1,094,256,745.00	7,609,530,855.00
	6	建築管理處	839,645,067.00	731,941,182.00	—	36,510,942.00	768,452,124.00
8		社會局主管	18,312,026,487.00	16,658,253,780.50	4,744,131.00	297,371,942.00	16,960,369,853.50
	1	社會局	16,264,448,356.00	14,882,134,089.50	3,015,260.00	195,621,337.00	15,080,770,686.50

2	市立廣慈博愛院	423,517,525.00	388,698,708.00	1,728,871.00	—	390,427,579.00
3	市立陽明教養院	358,704,198.00	333,547,403.00	—	—	333,547,403.00
4	市立浩然敬老院	287,414,488.00	254,769,368.00	—	5,981,009.00	260,750,377.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

					單位：新臺幣元			
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
230,751,301.00	—	2,150,000.00	232,901,301.00	0.09	- 22,881,047.00	8.95	—	—
21,572,118.00	—	—	21,572,118.00	0.01	- 34,959,683.00	61.84	—	—
808,354,048.00	—	—	808,354,048.00	0.33	- 91,645,952.00	10.18	—	—
189,480,024.00	—	—	189,480,024.00	0.08	—	—	—	—
6,190,000.00	—	—	6,190,000.00	0.00	- 3,810,000.00	38.10	—	—
459,248,480.00	—	—	459,248,480.00	0.19	- 759,751,520.00	62.33	—	—
140,785,707.00	—	59,400.00	140,845,107.00	0.06	- 60,732,393.00	30.13	—	—
—	—	—	—	0.00	- 10,000,000.00	100.00	—	—
661,311,074.00	5,465,347.00	297,630,478.00	964,406,899.00	0.39	- 15,073,410.00	1.54	—	—
21,506,485.00	—	40,000.00	21,546,485.00	0.01	- 38,953,515.00	64.39	—	—
2,447,965,323.00	7,300,778.00	1,349,013,669.00	3,804,279,770.00	1.54	- 186,430,410.00	4.67	—	—
793,540,243.00	5,350,778.00	129,965,838.00	928,856,859.00	0.38	- 61,919,601.00	6.25	—	—
111,134,066.00	1,950,000.00	179,000.00	113,263,066.00	0.05	- 17,354,372.00	13.29	—	—
1,467,257,734.00	—	1,218,868,831.00	2,686,126,565.00	1.09	- 98,033,224.00	3.52	—	—
76,033,280.00	—	—	76,033,280.00	0.03	- 9,123,213.00	10.71	—	—
28,700,519,411.00	1,332,877,940.00	9,807,090,990.00	39,840,488,341.00	16.15	- 2,773,695,270.00	6.51	- 8,078,880.00	0.02
375,085,522.00	565,177.00	20,300,900.00	395,951,599.00	0.16	- 37,681,427.00	8.69	—	—
5,755,625,640.00	302,536,665.00	4,640,591,433.00	10,698,753,738.00	4.34	- 925,253,412.00	7.96	- 7,516,740.00	0.07
10,228,020,145.00	837,288,366.00	3,446,017,931.00	14,511,326,442.00	5.88	- 475,212,070.00	3.17	—	—
5,287,432,784.00	—	569,413,039.00	5,856,845,823.00	2.37	- 946,479,629.00	13.91	- 189,900.00	0.00
6,322,414,138.00	192,487,732.00	1,094,256,745.00	7,609,158,615.00	3.08	- 317,875,789.00	4.01	- 372,240.00	0.00
731,941,182.00	—	36,510,942.00	768,452,124.00	0.31	- 71,192,943.00	8.48	—	—
16,656,319,748.50	4,744,131.00	297,371,942.00	16,958,435,821.50	6.88	- 1,353,590,665.50	7.39	- 1,934,032.00	0.01
14,880,200,057.50	3,015,260.00	195,621,337.00	15,078,836,654.50	6.11	- 1,185,611,701.50	7.29	- 1,934,032.00	0.01

388,698,708.00	1,728,871.00	—	390,427,579.00	0.16	- 33,089,946.00	7.81	—	—
333,547,403.00	—	—	333,547,403.00	0.14	- 25,156,795.00	7.01	—	—
254,769,368.00	—	5,981,009.00	260,750,377.00	0.11	- 26,664,111.00	9.28	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
8	11	殯葬管理處	458,574,843.00	320,225,455.00	—	95,769,596.00	415,995,051.00
	21	市立松山托兒所	21,875,921.00	20,101,481.00	—	—	20,101,481.00
	22	市立龍山托兒所	22,522,078.00	20,969,093.00	—	—	20,969,093.00
	23	市立雙園托兒所	22,122,084.00	19,652,582.00	—	—	19,652,582.00
	24	市立建成托兒所	26,146,249.00	24,582,460.00	—	—	24,582,460.00
	25	市立城中托兒所	20,584,705.00	20,064,385.00	—	—	20,064,385.00
	26	市立南港托兒所	22,484,544.00	21,090,273.00	—	—	21,090,273.00
	27	市立木柵托兒所	30,322,589.00	27,900,358.00	—	—	27,900,358.00
	28	市立中山托兒所	22,368,840.00	21,086,166.00	—	—	21,086,166.00
	29	市立大安托兒所	21,086,489.00	20,155,357.00	—	—	20,155,357.00
	30	市立古亭托兒所	34,404,741.00	31,647,826.00	—	—	31,647,826.00
	31	市立內湖托兒所	21,830,550.00	20,177,145.00	—	—	20,177,145.00
	32	市立民生托兒所	34,711,108.00	32,103,514.00	—	—	32,103,514.00
	33	市立士林托兒所	25,594,852.00	23,217,007.00	—	—	23,217,007.00
	34	市立信義托兒所	37,817,429.00	34,439,504.00	—	—	34,439,504.00
	35	市立成功托兒所	31,441,698.00	27,909,301.00	—	—	27,909,301.00
	36	市立大同托兒所	36,236,584.00	32,447,266.00	—	—	32,447,266.00
	37	市立自強托兒所	35,188,305.00	32,538,323.00	—	—	32,538,323.00
	38	市立北投托兒所	22,781,595.00	20,194,761.00	—	—	20,194,761.00
	39	市立大直托兒所	29,846,716.00	28,601,955.00	—	—	28,601,955.00
9		警察局主管	17,420,504,262.00	15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00
	1	警察局	17,420,504,262.00	15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00
10		衛生局主管	9,631,942,727.00	8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00
	1	衛生局	8,733,903,283.00	7,988,558,263.00	20,094,046.00	141,022,641.00	8,149,674,950.00

31	松山區衛生所	75,807,326.00	67,088,606.00	—	—	67,088,606.00
32	信義區衛生所	83,289,009.00	67,770,729.00	—	—	67,770,729.00
33	大安區衛生所	97,188,577.00	87,362,498.00	—	—	87,362,498.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
320,225,455.00	—	95,769,596.00	415,995,051.00	0.17	- 42,579,792.00	9.29	—	—
20,101,481.00	—	—	20,101,481.00	0.01	- 1,774,440.00	8.11	—	—
20,969,093.00	—	—	20,969,093.00	0.01	- 1,552,985.00	6.90	—	—
19,652,582.00	—	—	19,652,582.00	0.01	- 2,469,502.00	11.16	—	—
24,582,460.00	—	—	24,582,460.00	0.01	- 1,563,789.00	5.98	—	—
20,064,385.00	—	—	20,064,385.00	0.01	- 520,320.00	2.53	—	—
21,090,273.00	—	—	21,090,273.00	0.01	- 1,394,271.00	6.20	—	—
27,900,358.00	—	—	27,900,358.00	0.01	- 2,422,231.00	7.99	—	—
21,086,166.00	—	—	21,086,166.00	0.01	- 1,282,674.00	5.73	—	—
20,155,357.00	—	—	20,155,357.00	0.01	- 931,132.00	4.42	—	—
31,647,826.00	—	—	31,647,826.00	0.01	- 2,756,915.00	8.01	—	—
20,177,145.00	—	—	20,177,145.00	0.01	- 1,653,405.00	7.57	—	—
32,103,514.00	—	—	32,103,514.00	0.01	- 2,607,594.00	7.51	—	—
23,217,007.00	—	—	23,217,007.00	0.01	- 2,377,845.00	9.29	—	—
34,439,504.00	—	—	34,439,504.00	0.01	- 3,377,925.00	8.93	—	—
27,909,301.00	—	—	27,909,301.00	0.01	- 3,532,397.00	11.23	—	—
32,447,266.00	—	—	32,447,266.00	0.01	- 3,789,318.00	10.46	—	—
32,538,323.00	—	—	32,538,323.00	0.01	- 2,649,982.00	7.53	—	—
20,194,761.00	—	—	20,194,761.00	0.01	- 2,586,834.00	11.35	—	—
28,601,955.00	—	—	28,601,955.00	0.01	- 1,244,761.00	4.17	—	—
15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00	6.68	- 940,646,246.00	5.40	—	—
15,982,728,436.00	102,343,027.00	394,786,553.00	16,479,858,016.00	6.68	- 940,646,246.00	5.40	—	—
8,780,397,980.00	20,094,046.00	141,415,641.00	8,941,907,667.00	3.63	- 690,035,060.00	7.16	—	—
7,988,558,263.00	20,094,046.00	141,022,641.00	8,149,674,950.00	3.30	- 584,228,333.00	6.69	—	—

67,088,606.00	—	—	67,088,606.00	0.03	— 8,718,720.00	11.50	—	—
67,770,729.00	—	—	67,770,729.00	0.03	— 15,518,280.00	18.63	—	—
87,362,498.00	—	—	87,362,498.00	0.04	— 9,826,079.00	10.11	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
10	34	中山區衛生所	83,853,350.00	74,727,706.00	—	—	74,727,706.00
	35	中正區衛生所	64,776,398.00	59,521,263.00	—	393,000.00	59,914,263.00
	36	大同區衛生所	59,618,674.00	56,619,324.00	—	—	56,619,324.00
	37	萬華區衛生所	82,641,863.00	74,226,445.00	—	—	74,226,445.00
	38	文山區衛生所	73,005,743.00	61,454,790.00	—	—	61,454,790.00
	39	南港區衛生所	48,954,204.00	45,262,180.00	—	—	45,262,180.00
	40	臺北市內湖區衛生所	66,226,992.00	55,949,454.00	—	—	55,949,454.00
	41	士林區衛生所	87,720,545.00	78,612,831.00	—	—	78,612,831.00
	42	北投區衛生所	74,956,763.00	63,243,891.00	—	—	63,243,891.00
11		環境保護局主管	11,702,401,202.00	9,808,862,987.00	373,470,242.00	955,051,061.00	11,137,384,290.00
	1	環境保護局	9,172,753,648.00	7,812,539,477.00	278,598,150.00	715,246,558.00	8,806,384,185.00
	2	衛生稽查大隊	265,475,495.00	221,633,202.00	—	—	221,633,202.00
	3	內湖垃圾焚化廠	866,536,213.00	717,411,867.00	55,999,201.00	35,424,361.00	808,835,429.00
	4	木柵垃圾焚化廠	966,168,893.00	694,854,269.00	38,252,318.00	199,165,142.00	932,271,729.00
	5	北投垃圾焚化廠	431,466,953.00	362,424,172.00	620,573.00	5,215,000.00	368,259,745.00
12		地政處主管	1,817,837,067.00	1,700,929,110.50	—	44,296,876.00	1,745,225,986.50
	1	地政處	457,336,609.00	449,529,280.50	—	657,950.00	450,187,230.50
	2	地政處測量大隊	183,414,104.00	180,310,464.00	—	—	180,310,464.00
	3	土地重劃大隊	92,659,964.00	86,894,195.00	—	—	86,894,195.00
	11	松山地政事務所	184,180,898.00	169,600,675.00	—	—	169,600,675.00
	12	大安地政事務所	241,503,772.00	187,989,645.00	—	43,203,016.00	231,192,661.00
	13	中山地政事務所	182,131,119.00	167,034,560.00	—	—	167,034,560.00
	14	古亭地政事務所	151,283,018.00	144,992,409.00	—	—	144,992,409.00
	15	建成地政事務所	144,163,232.00	140,398,394.00	—	435,910.00	140,834,304.00

13	16	士林地政事務所	181,164,351.00	174,179,488.00	—	—	174,179,488.00
		國民住宅處主管	1,220,126,707.00	1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00
	1	國民住宅處	1,220,126,707.00	1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
74,727,706.00	—	—	74,727,706.00	0.03	- 9,125,644.00	10.88	—	—
59,521,263.00	—	393,000.00	59,914,263.00	0.02	- 4,862,135.00	7.51	—	—
56,619,324.00	—	—	56,619,324.00	0.02	- 2,999,350.00	5.03	—	—
74,226,445.00	—	—	74,226,445.00	0.03	- 8,415,418.00	10.18	—	—
61,454,790.00	—	—	61,454,790.00	0.02	- 11,550,953.00	15.82	—	—
45,262,180.00	—	—	45,262,180.00	0.02	- 3,692,024.00	7.54	—	—
55,949,454.00	—	—	55,949,454.00	0.02	- 10,277,538.00	15.52	—	—
78,612,831.00	—	—	78,612,831.00	0.03	- 9,107,714.00	10.38	—	—
63,243,891.00	—	—	63,243,891.00	0.03	- 11,712,872.00	15.63	—	—
9,801,532,456.00	380,767,023.00	955,051,061.00	11,137,350,540.00	4.52	- 565,050,662.00	4.83	- 33,750.00	0.00
7,805,208,946.00	285,894,931.00	715,246,558.00	8,806,350,435.00	3.57	- 366,403,213.00	3.99	- 33,750.00	0.00
221,633,202.00	—	—	221,633,202.00	0.09	- 43,842,293.00	16.51	—	—
717,411,867.00	55,999,201.00	35,424,361.00	808,835,429.00	0.33	- 57,700,784.00	6.66	—	—
694,854,269.00	38,252,318.00	199,165,142.00	932,271,729.00	0.38	- 33,897,164.00	3.51	—	—
362,424,172.00	620,573.00	5,215,000.00	368,259,745.00	0.15	- 63,207,208.00	14.65	—	—
1,700,929,110.50	—	44,296,876.00	1,745,225,986.50	0.71	- 72,611,080.50	3.99	—	—
449,529,280.50	—	657,950.00	450,187,230.50	0.18	- 7,149,378.50	1.56	—	—
180,310,464.00	—	—	180,310,464.00	0.07	- 3,103,640.00	1.69	—	—
86,894,195.00	—	—	86,894,195.00	0.04	- 5,765,769.00	6.22	—	—
169,600,675.00	—	—	169,600,675.00	0.07	- 14,580,223.00	7.92	—	—
187,989,645.00	—	43,203,016.00	231,192,661.00	0.09	- 10,311,111.00	4.27	—	—
167,034,560.00	—	—	167,034,560.00	0.07	- 15,096,559.00	8.29	—	—
144,992,409.00	—	—	144,992,409.00	0.06	- 6,290,609.00	4.16	—	—
140,398,394.00	—	435,910.00	140,834,304.00	0.06	- 3,328,928.00	2.31	—	—

174,179,488.00	—	—	174,179,488.00	0.07	- 6,984,863.00	3.86	—	—
1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00	0.49	- 5,018,617.00	0.41	—	—
1,167,947,660.00	2,050,052.00	45,110,378.00	1,215,108,090.00	0.49	- 5,018,617.00	0.41	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
14		臺北自來水事業處主管	48,669,668.00	47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00
	1	臺北自來水事業處	48,669,668.00	47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00
15		兵役處主管	353,347,877.00	318,103,356.00	—	1,110,000.00	319,213,356.00
	1	兵役處	320,212,083.00	286,189,692.00	—	1,110,000.00	287,299,692.00
	2	軍人公墓管理所	33,135,794.00	31,913,664.00	—	—	31,913,664.00
16		臺北翡翠水庫管理局主管	831,263,734.00	774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00
	1	臺北翡翠水庫管理局	831,263,734.00	774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00
17		交通局主管	7,110,641,855.00	6,500,231,283.00	15,307,735.00	260,958,479.00	6,776,497,497.00
	1	交通局	2,510,666,654.00	2,285,096,464.00	—	129,752,534.00	2,414,848,998.00
	2	監理處	842,970,715.00	740,476,192.00	3,507,492.00	27,335,002.00	771,318,686.00
	3	停車場管理處	2,331,441,571.00	2,303,906,198.00	—	—	2,303,906,198.00
	4	交通管制工程處	788,422,483.00	604,476,135.00	11,800,243.00	103,793,455.00	720,069,833.00
	5	汽車駕駛訓練中心	193,794,257.00	162,025,067.00	—	—	162,025,067.00
	6	車輛行車事故鑑定委員會	18,554,067.00	18,115,841.00	—	—	18,115,841.00
	7	交通事件裁決所	424,792,108.00	386,135,386.00	—	77,488.00	386,212,874.00
18		勞工局主管	15,881,928,527.00	15,547,676,377.00	1,037,000.00	29,041,771.00	15,577,755,148.00
	1	勞工局	15,112,100,917.00	14,837,284,878.00	343,000.00	7,535,701.00	14,845,163,579.00
	3	就業服務中心	172,561,464.00	146,890,199.00	—	17,126,375.00	164,016,574.00
	4	職業訓練中心	355,531,582.00	342,945,511.00	694,000.00	4,379,695.00	348,019,206.00
	5	勞工教育中心	66,721,808.00	61,483,665.00	—	—	61,483,665.00
	6	勞動檢查處	175,012,756.00	159,072,124.00	—	—	159,072,124.00
19		都市發展局主管	470,571,717.00	393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00
	1	都市發展局	470,571,717.00	393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00
20		消防局主管	3,147,603,788.00	2,658,697,549.00	—	310,357,201.00	2,969,054,750.00

21	1	消防局	3,147,603,788.00	2,658,697,549.00	—	310,357,201.00	2,969,054,750.00
		文化局主管	1,713,259,335.00	1,290,976,924.00	3,228,960.00	219,396,790.00	1,513,602,674.00
	1	文化局	573,487,743.00	324,346,411.00	—	151,708,691.00	476,055,102.00

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00	0.02	- 1,191,939.00	2.45	—	—
47,384,728.00	—	93,001.00	47,477,729.00	0.02	- 1,191,939.00	2.45	—	—
318,103,356.00	—	1,110,000.00	319,213,356.00	0.13	- 34,134,521.00	9.66	—	—
286,189,692.00	—	1,110,000.00	287,299,692.00	0.12	- 32,912,391.00	10.28	—	—
31,913,664.00	—	—	31,913,664.00	0.01	- 1,222,130.00	3.69	—	—
774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00	0.32	- 49,464,234.00	5.95	—	—
774,620,861.00	—	7,178,639.00	781,799,500.00	0.32	- 49,464,234.00	5.95	—	—
6,500,231,283.00	15,307,735.00	260,958,479.00	6,776,497,497.00	2.75	- 334,144,358.00	4.70	—	—
2,285,096,464.00	—	129,752,534.00	2,414,848,998.00	0.98	- 95,817,656.00	3.82	—	—
740,476,192.00	3,507,492.00	27,335,002.00	771,318,686.00	0.31	- 71,652,029.00	8.50	—	—
2,303,906,198.00	—	—	2,303,906,198.00	0.93	- 27,535,373.00	1.18	—	—
604,476,135.00	11,800,243.00	103,793,455.00	720,069,833.00	0.29	- 68,352,650.00	8.67	—	—
162,025,067.00	—	—	162,025,067.00	0.07	- 31,769,190.00	16.39	—	—
18,115,841.00	—	—	18,115,841.00	0.01	- 438,226.00	2.36	—	—
386,135,386.00	—	77,488.00	386,212,874.00	0.16	- 38,579,234.00	9.08	—	—
15,547,654,375.00	1,037,000.00	29,041,771.00	15,577,733,146.00	6.32	- 304,195,381.00	1.92	- 22,002.00	0.00
14,837,284,878.00	343,000.00	7,535,701.00	14,845,163,579.00	6.02	- 266,937,338.00	1.77	—	—
146,890,199.00	—	17,126,375.00	164,016,574.00	0.07	- 8,544,890.00	4.95	—	—
342,945,511.00	694,000.00	4,379,695.00	348,019,206.00	0.14	- 7,512,376.00	2.11	—	—
61,483,665.00	—	—	61,483,665.00	0.02	- 5,238,143.00	7.85	—	—
159,050,122.00	—	—	159,050,122.00	0.06	- 15,962,634.00	9.12	- 22,002.00	0.01
393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00	0.18	- 25,932,137.00	5.51	—	—
393,609,980.00	—	51,029,600.00	444,639,580.00	0.18	- 25,932,137.00	5.51	—	—
2,658,623,981.00	—	310,357,201.00	2,968,981,182.00	1.20	- 178,622,606.00	5.67	- 73,568.00	0.00

2,658,623,981.00	—	310,357,201.00	2,968,981,182.00	1.20	- 178,622,606.00	5.67	- 73,568.00	0.00
1,290,976,924.00	3,228,960.00	219,396,790.00	1,513,602,674.00	0.61	- 199,656,661.00	11.65	—	—
324,346,411.00	—	151,708,691.00	476,055,102.00	0.19	- 97,432,641.00	16.99	—	—

八、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目			預 算 數	原 列 決 算 數			
款	項	名 稱		本 年 度 支 付 數 實 現	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
21	2	中山堂管理所	41,891,464.00	40,580,370.00	—	—	40,580,370.00
	3	文獻委員會	28,027,493.00	24,222,104.00	—	2,360,500.00	26,582,604.00
	4	市立美術館	462,390,141.00	405,393,754.00	3,228,960.00	14,858,300.00	423,481,014.00
	5	市立交響樂團	197,056,604.00	169,889,626.00	—	—	169,889,626.00
	6	市立國樂團	140,781,135.00	129,034,642.00	—	—	129,034,642.00
	7	市立社會教育館	269,624,755.00	197,510,017.00	—	50,469,299.00	247,979,316.00
22		其他支出	19,224,772,801.00	17,002,898,912.00	845,689.00	473,749,967.00	17,477,494,568.00
	1	公務人員(工)退休及撫卹給付	4,432,482,700.00	4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00
	2	公務人員(工)各項補助	1,212,302,100.00	1,004,111,868.00	—	—	1,004,111,868.00
	3	公務人員(工)福利互助金	228,234,520.00	198,911,162.00	—	—	198,911,162.00
	4	公務人員(工)慰問金	45,000,000.00	20,491,000.00	—	—	20,491,000.00
	5	公務人員(工)待遇準備	750,000,000.00	181,986,446.00	—	—	181,986,446.00
	6	國家賠償金	25,000,000.00	14,572,812.00	—	—	14,572,812.00
	7	工程及用地準備	300,000,000.00	165,187,847.00	37,130.00	13,200,273.00	178,425,250.00
	8	訴訟費準備	90,000,000.00	23,790,273.00	75,000.00	2,783,952.00	26,649,225.00
	9	天然災害準備	750,000,000.00	212,567,468.00	733,559.00	457,765,742.00	671,066,769.00
	10	教職員退休及撫卹給付	11,391,753,481.00	11,082,858,446.00	—	—	11,082,858,446.00
23		第二預備金	21,227,856.00	—	—	—	—
	1	第二預備金	21,227,856.00	—	—	—	—

	總	計	261,675,774,486.00	226,664,395,819.27	2,181,548,582.00	17,816,239,736.00	246,662,184,137.27

地方總決算歲出機關別決算審定表(機關別)(續)

單位：新臺幣元								
決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 之 比 較		決 算 審 定 數 與 原 列 決 算 數 之 比 較	
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	占總數%	增 減 數	增減%	增 減 數	增減%
40,580,370.00	—	—	40,580,370.00	0.02	- 1,311,094.00	3.13	—	—
24,222,104.00	—	2,360,500.00	26,582,604.00	0.01	- 1,444,889.00	5.16	—	—
405,393,754.00	3,228,960.00	14,858,300.00	423,481,014.00	0.17	- 38,909,127.00	8.41	—	—
169,889,626.00	—	—	169,889,626.00	0.07	- 27,166,978.00	13.79	—	—
129,034,642.00	—	—	129,034,642.00	0.05	- 11,746,493.00	8.34	—	—
197,510,017.00	—	50,469,299.00	247,979,316.00	0.10	- 21,645,439.00	8.03	—	—
17,002,907,794.00	845,689.00	473,749,967.00	17,477,503,450.00	7.09	- 1,747,269,351.00	9.09	8,882.00	0.00
4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00	1.66	- 334,061,110.00	7.54	—	—
1,004,111,868.00	—	—	1,004,111,868.00	0.41	- 208,190,232.00	17.17	—	—
198,911,162.00	—	—	198,911,162.00	0.08	- 29,323,358.00	12.85	—	—
20,491,000.00	—	—	20,491,000.00	0.01	- 24,509,000.00	54.46	—	—
181,995,328.00	—	—	181,995,328.00	0.07	- 568,004,672.00	75.73	8,882.00	0.00
14,572,812.00	—	—	14,572,812.00	0.01	- 10,427,188.00	41.71	—	—
165,187,847.00	37,130.00	13,200,273.00	178,425,250.00	0.07	- 121,574,750.00	40.52	—	—
23,790,273.00	75,000.00	2,783,952.00	26,649,225.00	0.01	- 63,350,775.00	70.39	—	—
212,567,468.00	733,559.00	457,765,742.00	671,066,769.00	0.27	- 78,933,231.00	10.52	—	—
11,082,858,446.00	—	—	11,082,858,446.00	4.49	- 308,895,035.00	2.71	—	—
—	—	—	—	0.00	- 21,227,856.00	100.00	—	—
—	—	—	—	0.00	- 21,227,856.00	100.00	—	—

226,641,786,390.27	2,193,452,098.00	17,816,239,736.00	246,651,478,224.27	100.00	- 15,024,296,261.73	5.74	- 10,705,913.00	0.00
--------------------	------------------	-------------------	--------------------	--------	---------------------	------	-----------------	------

九、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

機 關 別 政 事 別	市 議 會 主 管	市 政 府 主 管	民 政 局 主 管	財 政 局 主 管	教 育 局 主 管
政 權 行 使 支 出	968,901,719.00	—	—	—	—
行 政 支 出	—	1,960,997,450.00	—	—	—
民 政 支 出	—	3,956,753,579.00	1,677,014,500.00	—	—
財 務 支 出	—	—	—	20,788,459,691.27	—
教 育 支 出	—	175,923,221.00	—	—	57,305,392,752.00
文 化 支 出	—	442,798,473.00	188,327,298.00	—	2,452,979,956.00
農 業 支 出	—	—	—	—	—
工 業 支 出	—	—	—	—	—
交 通 支 出	—	—	—	—	—
其 他 經 濟 服 務 支 出	—	24,539,765.00	—	—	—
社 會 保 險 支 出	—	—	—	—	—
社 會 救 助 支 出	—	—	—	—	—
福 利 服 務 支 出	—	—	—	—	—
國 民 就 業 支 出	—	—	—	—	—
醫 療 保 健 支 出	—	—	—	—	—
社 區 發 展 支 出	—	2,675,691,257.00	—	—	—
環 境 保 護 支 出	—	—	—	—	—
退 休 撫 卹 支 出	—	—	—	—	—
警 政 支 出	—	—	—	—	—
債 務 付 息 支 出	—	—	—	8,003,596,217.00	—
第 二 預 備 金	—	—	—	—	—

其 他 支 出	—	—	—	—	—
合 計	968,901,719.00	9,236,703,745.00	1,865,341,798.00	28,792,055,908.27	59,758,372,708.00

地方總決算歲出政事別機關別決算審定數綜計表

單位：新臺幣元

建 設 局 主 管	工 務 局 主 管	社 會 局 主 管	警 察 局 主 管	衛 生 局 主 管	環 境 保 護 局 主 管
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
3,423,854,615.00	4,058,569,339.00	—	—	—	—
86,051,034.00	1,070,455,094.00	—	—	—	—
—	21,980,551,575.00	—	—	—	—
76,033,280.00	7,609,158,615.00	—	—	—	—
111,529,799.00	—	462,453,354.00	—	—	—
—	—	4,559,700,314.00	—	—	—
106,811,042.00	—	11,922,173,285.50	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	8,941,907,667.00	—
—	5,121,753,718.00	14,108,868.00	—	—	—
—	—	—	—	—	11,137,350,540.00
—	—	—	—	—	—
—	—	—	16,479,858,016.00	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

—	—	—	—	—	—
3,804,279,770.00	39,840,488,341.00	16,958,435,821.50	16,479,858,016.00	8,941,907,667.00	11,137,350,540.00

九、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

機 關 別 政 事 別	地 政 處 主 管	國 民 住 宅 處 主 管	臺 北 自 來 水 事 業 處 主 管	兵 役 處 主 管	臺 北 翡 翠 水 庫 管 理 局 主 管
政 權 行 使 支 出	—	—	—	—	—
行 政 支 出	—	—	—	—	—
民 政 支 出	1,745,225,986.50	—	—	287,299,692.00	—
財 務 支 出	—	—	—	—	—
教 育 支 出	—	—	—	—	—
文 化 支 出	—	—	—	—	—
農 業 支 出	—	—	—	—	—
工 業 支 出	—	—	47,477,729.00	—	781,799,500.00
交 通 支 出	—	—	—	—	—
其 他 經 濟 服 務 支 出	—	—	—	—	—
社 會 保 險 支 出	—	—	—	—	—
社 會 救 助 支 出	—	—	—	—	—
福 利 服 務 支 出	—	—	—	31,913,664.00	—
國 民 就 業 支 出	—	—	—	—	—
醫 療 保 健 支 出	—	—	—	—	—
社 區 發 展 支 出	—	1,215,108,090.00	—	—	—
環 境 保 護 支 出	—	—	—	—	—
退 休 撫 卹 支 出	—	—	—	—	—
警 政 支 出	—	—	—	—	—
債 務 付 息 支 出	—	—	—	—	—
第 二 預 備 金	—	—	—	—	—

其 他 支 出	—	—	—	—	—
合 計	1, 745, 225, 986. 50	1, 215, 108, 090. 00	47, 477, 729. 00	319, 213, 356. 00	781, 799, 500. 00

地方總決算歲出政事別機關別決算審定數綜計表(續)

單位：新臺幣元

交 通 局 主 管	勞 工 局 主 管	都 市 發 展 局 主 管	消 防 局 主 管	文 化 局 主 管	其 他 支 出	合 計
—	—	—	—	—	—	968, 901, 719. 00
—	—	—	—	—	—	1, 960, 997, 450. 00
—	—	—	—	—	—	7, 666, 293, 757. 50
—	—	—	—	—	26, 649, 225. 00	20, 815, 108, 916. 27
—	—	—	—	—	11, 082, 858, 446. 00	68, 564, 174, 419. 00
—	—	—	—	1, 513, 602, 674. 00	—	4, 597, 708, 401. 00
—	—	—	—	—	—	7, 482, 423, 954. 00
—	—	—	—	—	—	1, 985, 783, 357. 00
6, 543, 545, 711. 00	—	—	—	—	—	28, 524, 097, 286. 00
31, 979, 769. 00	—	444, 639, 580. 00	—	—	178, 425, 250. 00	8, 364, 776, 259. 00
—	13, 950, 463, 322. 00	—	—	—	—	14, 524, 446, 475. 00
—	—	—	—	—	671, 066, 769. 00	5, 230, 767, 083. 00
200, 972, 017. 00	1, 094, 144, 599. 00	—	—	—	—	13, 356, 014, 607. 50
—	533, 125, 225. 00	—	—	—	—	533, 125, 225. 00
—	—	—	—	—	—	8, 941, 907, 667. 00
—	—	—	—	—	—	9, 026, 661, 933. 00
—	—	—	—	—	—	11, 137, 350, 540. 00
—	—	—	—	—	4, 098, 421, 590. 00	4, 098, 421, 590. 00
—	—	—	2, 968, 981, 182. 00	—	—	19, 448, 839, 198. 00
—	—	—	—	—	—	8, 003, 596, 217. 00
—	—	—	—	—	—	—

—	—	—	—	—	1,420,082,170.00	1,420,082,170.00
6,776,497,497.00	15,577,733,146.00	444,639,580.00	2,968,981,182.00	1,513,602,674.00	17,477,503,450.00	246,651,478,224.27

十、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目		預 算 數	原 列 決 算 數			
款	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
1	政 權 行 使 支 出	1,043,867,241.00	954,074,121.00	—	2,100,000.00	956,174,121.00
2	行 政 支 出	2,104,982,904.00	1,775,817,440.00	—	97,701,619.00	1,873,519,059.00
3	民 政 支 出	6,646,340,901.00	6,196,659,221.50	—	4,206,448.00	6,200,865,669.50
4	財 務 支 出	6,137,532,221.00	5,812,699,050.27	551,553.00	4,889,992.00	5,818,140,595.27
5	教 育 支 出	62,991,344,019.00	59,221,981,978.00	1,763,000.00	90,677,221.00	59,314,422,199.00
6	文 化 支 出	3,952,074,774.00	3,429,574,214.00	—	100,094,194.00	3,529,668,408.00
7	農 業 支 出	1,500,221,580.00	1,375,251,858.00	3,800,000.00	15,428,100.00	1,394,479,958.00
8	工 業 支 出	1,585,139,560.00	1,424,701,936.00	—	14,151,570.00	1,438,853,506.00
9	交 通 支 出	8,517,248,492.00	7,847,112,317.00	1,986,119.00	114,570,585.00	7,963,669,021.00
10	其 他 經 濟 服 務 支 出	1,877,104,748.00	1,376,186,999.00	—	234,166,004.00	1,610,353,003.00
11	社 會 保 險 支 出	14,529,728,998.00	14,524,446,475.00	—	—	14,524,446,475.00
12	社 會 救 助 支 出	5,153,526,127.00	4,621,176,926.00	688,635.00	20,722,978.00	4,642,588,539.00
13	福 利 服 務 支 出	13,615,409,416.00	12,463,380,255.50	533,000.00	15,488,331.00	12,479,401,586.50
14	國 民 就 業 支 出	492,251,791.00	443,593,432.00	694,000.00	17,126,375.00	461,413,807.00
15	醫 療 保 健 支 出	9,411,380,752.00	8,620,083,372.00	—	136,620,588.00	8,756,703,960.00
16	社 區 發 展 支 出	4,840,947,329.00	4,626,082,155.00	—	3,465,421.00	4,629,547,576.00
17	環 境 保 護 支 出	8,834,525,754.00	8,265,440,716.00	41,219,625.00	36,684,222.00	8,343,344,563.00
18	退 休 撫 卹 支 出	4,432,482,700.00	4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00
19	警 政 支 出	18,311,555,785.00	17,330,509,748.00	20,809,728.00	31,871,260.00	17,383,190,736.00
21	債 務 付 息 支 出	8,003,596,217.00	8,003,596,217.00	—	—	8,003,596,217.00
22	第 二 預 備 金	21,227,856.00	—	—	—	—
23	其 他 支 出	2,260,536,620.00	1,420,073,288.00	—	—	1,420,073,288.00

經	常	門	合	計	186,263,025,785.00	173,830,863,309.27
					72,045,660.00	939,964,908.00
						174,842,873,877.27

地方總決算歲出政事別經常門決算審定數提要表

單位：新臺幣元							
決 算 修 正 數			決 算 審 定 數				決算審定數與預算數 之 比 較 增 減 數
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	
—	—	—	954,074,121.00	—	2,100,000.00	956,174,121.00	— 87,693,120.00
—	—	—	1,775,817,440.00	—	97,701,619.00	1,873,519,059.00	— 231,463,845.00
- 324,040.00	—	—	6,196,335,181.50	—	4,206,448.00	6,200,541,629.50	— 445,799,271.50
—	—	—	5,812,699,050.27	551,553.00	4,889,992.00	5,818,140,595.27	— 319,391,625.73
- 4,717,545.00	+ 4,469,022.00	—	59,217,264,433.00	6,232,022.00	90,677,221.00	59,314,173,676.00	- 3,677,170,343.00
—	—	—	3,429,574,214.00	—	100,094,194.00	3,529,668,408.00	— 422,406,366.00
—	—	—	1,375,251,858.00	3,800,000.00	15,428,100.00	1,394,479,958.00	— 105,741,622.00
—	—	—	1,424,701,936.00	—	14,151,570.00	1,438,853,506.00	— 146,286,054.00
- 7,528,040.00	—	—	7,839,584,277.00	1,986,119.00	114,570,585.00	7,956,140,981.00	— 561,107,511.00
- 372,240.00	—	—	1,375,814,759.00	—	234,166,004.00	1,609,980,763.00	— 267,123,985.00
—	—	—	14,524,446,475.00	—	—	14,524,446,475.00	— 5,282,523.00
- 1,178,032.00	—	—	4,619,998,894.00	688,635.00	20,722,978.00	4,641,410,507.00	— 512,115,620.00
- 778,002.00	—	—	12,462,602,253.50	533,000.00	15,488,331.00	12,478,623,584.50	- 1,136,785,831.50
—	—	—	443,593,432.00	694,000.00	17,126,375.00	461,413,807.00	— 30,837,984.00
—	—	—	8,620,083,372.00	—	136,620,588.00	8,756,703,960.00	— 654,676,792.00
- 178,600.00	—	—	4,625,903,555.00	—	3,465,421.00	4,629,368,976.00	— 211,578,353.00
- 7,330,531.00	+ 7,296,781.00	—	8,258,110,185.00	48,516,406.00	36,684,222.00	8,343,310,813.00	— 491,214,941.00
—	—	—	4,098,421,590.00	—	—	4,098,421,590.00	— 334,061,110.00
- 73,568.00	—	—	17,330,436,180.00	20,809,728.00	31,871,260.00	17,383,117,168.00	— 928,438,617.00
—	—	—	8,003,596,217.00	—	—	8,003,596,217.00	—
—	—	—	—	—	—	—	- 21,227,856.00
+ 8,882.00	—	—	1,420,082,170.00	—	—	1,420,082,170.00	- 840,454,450.00

	-	+	-	173,808,391,593.27	83,811,463.00	939,964,908.00	174,832,167,964.27
22,471,716.00	11,765,803.00						-11,430,857,820.73

十一、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

科 目		預 算 數	原 列 決 算 數			
款	名 稱		本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計
1	政 權 行 使 支 出	15,290,160.00	12,727,598.00	—	—	12,727,598.00
2	行 政 支 出	108,445,029.00	56,941,140.00	—	30,537,251.00	87,478,391.00
3	民 政 支 出	1,525,028,970.00	1,169,027,528.00	2,449,960.00	294,274,640.00	1,465,752,128.00
4	財 務 支 出	15,569,122,387.00	14,963,663,449.00	786,870.00	32,518,002.00	14,996,968,321.00
5	教 育 支 出	9,549,876,047.00	6,410,555,206.00	311,189,791.00	2,528,255,746.00	9,250,000,743.00
6	文 化 支 出	1,137,703,992.00	556,669,570.00	4,811,768.00	506,558,655.00	1,068,039,993.00
7	農 業 支 出	6,291,534,870.00	2,596,199,068.00	206,379,760.00	3,285,365,168.00	6,087,943,996.00
8	工 業 支 出	564,705,531.00	496,997,939.00	—	49,931,912.00	546,929,851.00
9	交 通 支 出	21,595,098,787.00	13,251,438,080.00	950,832,842.00	6,365,685,383.00	20,567,956,305.00
10	其 他 經 濟 服 務 支 出	6,966,578,618.00	5,637,196,376.00	192,524,862.00	925,074,258.00	6,754,795,496.00
12	社 會 救 助 支 出	627,825,252.00	152,268,888.00	44,924.00	437,042,764.00	589,356,576.00
13	福 利 服 務 支 出	931,459,618.00	583,417,580.00	4,554,131.00	289,419,312.00	877,391,023.00
14	國 民 就 業 支 出	74,248,760.00	67,331,723.00	—	4,379,695.00	71,711,418.00
15	醫 療 保 健 支 出	220,561,975.00	160,314,608.00	20,094,046.00	4,795,053.00	185,203,707.00
16	社 區 發 展 支 出	5,110,840,992.00	3,864,445,249.00	2,050,052.00	530,797,656.00	4,397,292,957.00
17	環 境 保 護 支 出	2,867,875,448.00	1,543,422,271.00	332,250,617.00	918,366,839.00	2,794,039,727.00
19	警 政 支 出	2,256,552,265.00	1,310,916,237.00	81,533,299.00	673,272,494.00	2,065,722,030.00

資 本 門 合 計	75,412,748,701.00	52,833,532,510.00	2,109,502,922.00	16,876,274,828.00	71,819,310,260.00

地方總決算歲出政事別資本門決算審定數提要表

單位：新臺幣元

決 算 修 正 數			決 算 審 定 數				決算審定數與預算數 之比較增減數
本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	本 年 度 支 付 實 現 數	權 責 發 生 數	支 出 保 留 數	合 計	
—	—	—	12,727,598.00	—	—	12,727,598.00	- 2,562,562.00
—	—	—	56,941,140.00	—	30,537,251.00	87,478,391.00	- 20,966,638.00
- 137,713.00	+ 137,713.00	—	1,168,889,815.00	2,587,673.00	294,274,640.00	1,465,752,128.00	- 59,276,842.00
—	—	—	14,963,663,449.00	786,870.00	32,518,002.00	14,996,968,321.00	- 572,154,066.00
—	—	—	6,410,555,206.00	311,189,791.00	2,528,255,746.00	9,250,000,743.00	- 299,875,304.00
—	—	—	556,669,570.00	4,811,768.00	506,558,655.00	1,068,039,993.00	- 69,663,999.00
—	—	—	2,596,199,068.00	206,379,760.00	3,285,365,168.00	6,087,943,996.00	- 203,590,874.00
—	—	—	496,997,939.00	—	49,931,912.00	546,929,851.00	- 17,775,680.00
—	—	—	13,251,438,080.00	950,832,842.00	6,365,685,383.00	20,567,956,305.00	- 1,027,142,482.00
—	—	—	5,637,196,376.00	192,524,862.00	925,074,258.00	6,754,795,496.00	- 211,783,122.00
—	—	—	152,268,888.00	44,924.00	437,042,764.00	589,356,576.00	- 38,468,676.00
—	—	—	583,417,580.00	4,554,131.00	289,419,312.00	877,391,023.00	- 54,068,595.00
—	—	—	67,331,723.00	—	4,379,695.00	71,711,418.00	- 2,537,342.00
—	—	—	160,314,608.00	20,094,046.00	4,795,053.00	185,203,707.00	- 35,358,268.00
—	—	—	3,864,445,249.00	2,050,052.00	530,797,656.00	4,397,292,957.00	- 713,548,035.00
—	—	—	1,543,422,271.00	332,250,617.00	918,366,839.00	2,794,039,727.00	- 73,835,721.00
—	—	—	1,310,916,237.00	81,533,299.00	673,272,494.00	2,065,722,030.00	- 190,830,235.00
- 137,713.00	+ 137,713.00	—	52,833,394,797.00	2,109,640,635.00	16,876,274,828.00	71,819,310,260.00	- 3,593,438,441.00

十二、中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市

經常
資本 門併計

年度別	科目名稱	上年度決算時轉入數	原 列 決 算 數					
			本年度減免數	本年度支付數 實 現 數	未 結 清 數			
					權 責 發 生 數		支 出 保 留 數	
88	行政支出	25,668,000.00	430,217.00	25,237,783.00	—		—	
83—88	民政支出	768,347,742.00	27,583,873.00	533,257,161.00	2,073,598.00		205,433,110.00	
84—88	財務支出	1,659,545,856.00	1,427,932.00	1,652,958,965.00	1,748,959.00		3,410,000.00	
81—88	教育支出	3,282,478,933.00	158,122,495.00	2,648,382,938.00	46,157,466.00		429,816,034.00	
81—88	文化支出	666,007,450.00	48,421,620.00	459,046,192.00	40,538,228.00		118,001,410.00	
83—88	農業支出	1,384,337,012.00	141,936,796.00	885,489,552.00	24,486,984.00		332,423,680.00	
83—88	工業支出	210,607,941.00	15,163,622.00	188,471,097.00	176,280.00		6,796,942.00	
80—88	交通支出	5,871,378,170.00	585,017,003.00	2,665,384,855.00	622,381,514.00		1,998,594,798.00	
77—88	其他經濟服務支出	618,786,784.00	45,311,612.00	450,223,861.00	—		123,251,311.00	
87—88	社會救助支出	198,258,453.00	9,769,859.00	144,180,916.00	—		44,307,678.00	
83—88	福利服務支出	5,921,575,298.00	37,065,572.00	539,673,212.00	10,273,145.00		5,334,563,369.00	
83—88	國民就業支出	22,881,369.00	4,800,000.00	13,822,873.00	—		4,258,496.00	
81—88	醫療保健支出	318,776,430.00	29,733,416.00	224,073,581.00	4,227,000.00		60,742,433.00	
81—88	社區發展支出	3,166,717,594.00	412,917,878.00	2,443,497,843.00	225,638,188.00		84,663,685.00	
81—88	環境保護支出	1,825,615,152.00	67,614,668.00	1,162,073,690.00	369,607,585.00		226,319,209.00	
80—88	警政支出	1,144,366,854.00	76,777,038.00	652,523,626.00	115,814,221.00		299,251,969.00	
	總 計	27,085,349,038.00	1,662,093,601.00	14,688,298,145.00	1,463,123,168.00		9,271,834,124.00	

地方總決算以前年度歲出政事別轉入數決算審定表

單位：新臺幣元

決 算 修 正 數				決 算 審 定 數			
本年度減免數	本年度支付 實 現 數	未 結 清 數		本年度減免數	本年度支付 實 現 數	未 結 清 數	
		權責發生數	支出保留數			權責發生數	支出保留數
—	—	—	—	430,217.00	25,237,783.00	—	—
—	—	—	—	27,583,873.00	533,257,161.00	2,073,598.00	205,433,110.00
—	—	—	—	1,427,932.00	1,652,958,965.00	1,748,959.00	3,410,000.00
—	—	—	—	158,122,495.00	2,648,382,938.00	46,157,466.00	429,816,034.00
—	—	—	—	48,421,620.00	459,046,192.00	40,538,228.00	118,001,410.00
—	—	—	—	141,936,796.00	885,489,552.00	24,486,984.00	332,423,680.00
—	—	—	—	15,163,622.00	188,471,097.00	176,280.00	6,796,942.00
—	—	—	—	585,017,003.00	2,665,384,855.00	622,381,514.00	1,998,594,798.00
—	—	—	—	45,311,612.00	450,223,861.00	—	123,251,311.00
—	—	—	—	9,769,859.00	144,180,916.00	—	44,307,678.00
—	—	—	—	37,065,572.00	539,673,212.00	10,273,145.00	5,334,563,369.00
—	—	—	—	4,800,000.00	13,822,873.00	—	4,258,496.00
+ 10,410,000.00	—	—	- 10,410,000.00	40,143,416.00	224,073,581.00	4,227,000.00	50,332,433.00
—	—	—	—	412,917,878.00	2,443,497,843.00	225,638,188.00	84,663,685.00
—	—	—	—	67,614,668.00	1,162,073,690.00	369,607,585.00	226,319,209.00
—	—	—	—	76,777,038.00	652,523,626.00	115,814,221.00	299,251,969.00
+ 10,410,000.00	—	—	- 10,410,000.00	1,672,503,601.00	14,688,298,145.00	1,463,123,168.00	9,261,424,124.00

年度別	科 目 名 稱	上年度決算時轉入數	原 列 決 算 數			
			本 年 度 減 免 數	本 年 度 支 付 實 現 數	未 結 清 數	
					權 責 發 生 數	支 出 保 留 數
81－88	市 政 府 主 管	421,155,403.00	10,821,634.00	306,777,207.00	2,073,598.00	101,482,964.00
83－88	民 政 局 主 管	396,015,151.00	19,061,248.00	268,592,009.00	—	108,361,894.00
84－88	財 政 局 主 管	1,657,222,883.00	—	1,652,150,924.00	1,661,959.00	3,410,000.00
81－88	教 育 局 主 管	3,918,973,404.00	206,282,922.00	3,086,293,429.00	86,695,694.00	539,701,359.00
77－88	建 設 局 主 管	870,076,195.00	18,395,531.00	631,785,880.00	—	219,894,784.00
80－88	工 務 局 主 管	9,444,296,432.00	1,129,800,752.00	5,571,416,735.00	864,619,958.00	1,878,458,987.00
83－88	社 會 局 主 管	5,922,479,066.00	37,635,572.00	540,006,980.00	10,273,145.00	5,334,563,369.00
80－88	警 察 局 主 管	727,662,407.00	73,572,984.00	398,750,901.00	115,814,221.00	139,524,301.00
81－88	衛 生 局 主 管	318,776,430.00	29,733,416.00	224,073,581.00	4,227,000.00	60,742,433.00
81－88	環 境 保 護 局 主 管	1,825,615,152.00	67,614,668.00	1,162,073,690.00	369,607,585.00	226,319,209.00
84－88	地 政 處 主 管	33,736,533.00	—	31,512,196.00	—	2,224,337.00
87－88	國 民 住 宅 處 主 管	21,459,625.00	770,358.00	17,741,668.00	155,636.00	2,791,963.00
85－88	臺北自來水事業處主管	84,822,711.00	9,467,462.00	73,176,142.00	—	2,179,107.00
84	兵 役 處 主 管	1,480,000.00	—	—	—	1,480,000.00
86－88	臺北翡翠水庫管理局主管	82,162,480.00	3,157,158.00	78,670,207.00	176,280.00	158,835.00
86－88	交 通 局 主 管	574,734,376.00	16,189,603.00	130,399,991.00	7,731,092.00	420,413,690.00
83－88	勞 工 局 主 管	23,877,601.00	4,800,000.00	14,819,105.00	—	4,258,496.00
86－88	都 市 發 展 局 主 管	145,417,316.00	20,958,448.00	102,625,818.00	—	21,833,050.00
86－88	消 防 局 主 管	416,704,447.00	3,204,054.00	253,772,725.00	—	159,727,668.00
86－88	其 他 支 出	198,681,426.00	10,627,791.00	143,658,957.00	87,000.00	44,307,678.00
	總 計	27,085,349,038.00	1,662,093,601.00	14,688,298,145.00	1,463,123,168.00	9,271,834,124.00

地方總決算以前年度歲出主管機關別轉入數決算審定表

單位：新臺幣元

決 算 修 正 數				決 算 審 定 數			
本年度減免數	本年度支付 實 現 數	未 結 清 數		本年度減免數	本 年 度 支 付 實 現 數	未 結 清 數	
		權 責 發 生 數	支 出 保 留 數			權 責 發 生 數	支 出 保 留 數
—	—	—	—	10,821,634.00	306,777,207.00	2,073,598.00	101,482,964.00
—	—	—	—	19,061,248.00	268,592,009.00	—	108,361,894.00
—	—	—	—	—	1,652,150,924.00	1,661,959.00	3,410,000.00
—	—	—	—	206,282,922.00	3,086,293,429.00	86,695,694.00	539,701,359.00
—	—	—	—	18,395,531.00	631,785,880.00	—	219,894,784.00
—	—	—	—	1,129,800,752.00	5,571,416,735.00	864,619,958.00	1,878,458,987.00
—	—	—	—	37,635,572.00	540,006,980.00	10,273,145.00	5,334,563,369.00
—	—	—	—	73,572,984.00	398,750,901.00	115,814,221.00	139,524,301.00
+ 10,410,000.00	—	—	- 10,410,000.00	40,143,416.00	224,073,581.00	4,227,000.00	50,332,433.00
—	—	—	—	67,614,668.00	1,162,073,690.00	369,607,585.00	226,319,209.00
—	—	—	—	—	31,512,196.00	—	2,224,337.00
—	—	—	—	770,358.00	17,741,668.00	155,636.00	2,791,963.00
—	—	—	—	9,467,462.00	73,176,142.00	—	2,179,107.00
—	—	—	—	—	—	—	1,480,000.00
—	—	—	—	3,157,158.00	78,670,207.00	176,280.00	158,835.00
—	—	—	—	16,189,603.00	130,399,991.00	7,731,092.00	420,413,690.00
—	—	—	—	4,800,000.00	14,819,105.00	—	4,258,496.00
—	—	—	—	20,958,448.00	102,625,818.00	—	21,833,050.00
—	—	—	—	3,204,054.00	253,772,725.00	—	159,727,668.00
—	—	—	—	10,627,791.00	143,658,957.00	87,000.00	44,307,678.00
+ 10,410,000.00	—	—	- 10,410,000.00	1,672,503,601.00	14,688,298,145.00	1,463,123,168.00	9,261,424,124.00

肆、歷年度剔除及減列款處理情形

本處依據審計法、審計部組織法第十四條、審計處室組織通則第四條及本處辦事細則等有關法規，掌理臺北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 億 4,077 萬餘元。截至八十九年度止已收回繳庫總額 5 億 0,600 萬餘元，尚未繳庫總額 1,423 萬餘元（不含報經行政院同意免予追繳之殯葬業務獎金及清潔人員清潔獎金 2 億 2,054 萬餘元），上述審計成果，對於端正各機關財務風氣頗有助益。茲將民國七十九至八十八年度剔除及減列款處理情形，列表如次：

歷年度剔除及減列款處理情形表

民國七十九年度起至八十八年度止

單位：新臺幣元

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	13,124,285.00	13,124,285.00	—	
八十年度	38,588,505.00	38,588,505.00	—	
八十一年度	235,632,110.00	235,632,110.00	—	
八十二年度	14,405,865.00	14,405,865.00	—	
八十三年度	21,208,749.00	21,208,749.00	—	
八十四年度	6,442,195.00	6,442,195.00	—	
八十五年度	37,550,019.00	37,550,019.00	—	
八十六年度	74,433,805.00	74,433,805.00	—	
八十七年度	266,598,411.00	38,599,297.00	7,458,458.00	臺北市府社會局殯葬管理處經剔除尚未繳庫數 34,264,028 元，係「殯葬業務提成獎金支給要點」業已報經行政院 89 年 5 月 18 日台 人政給字第 210505 號函核定，並同意免予追繳。 臺北市府環境保護局經剔除尚未繳庫數 193,735,086 元，係 清潔人員清潔獎金發放金額超過行政院規定標準溢支 186,276,628 元，業經行政院 88 年 6 月 1 日台 人政給字第 210636 號函同意免予追繳。 非實際從事廢棄物清理工作人員支領清潔獎金 7,458,458 元，尚未報經核准，暫未繳庫。
八十八年度	32,794,794.00	26,022,614.00	6,772,180.00	臺北市府環境保護局經剔除非實際從事廢棄物清理工作人員支領清潔獎金 6,772,180 元，尚未報經核准，暫未繳庫。
合 計	740,778,738.00	506,007,444.00	14,230,638.00	

伍、臺北市議會審議總預算案決議事項各機關辦理情形

臺北市議會審議本年度地方總預算案所決議事項，其中與財務有關部分，本處除於書面審核會計報告及就地抽查財務收支時加以注意查核外，並就相關單位函復辦理情形加以追蹤查核，茲將各項執行概況列表分述如次：

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
1. 市議會議員參加姊妹市及國際會議活動考察訪問經費，按屆期不連續原則，當屆未用完額度不得於次屆支用，並應將賸餘款辦理繳庫。	臺北市議會	業已照決議事項辦理。
2. 臺北市舉辦公共工程對合法建築及農作改良物拆遷補償暨違章建築處理辦法第三十七條修正案發布施行後及自 87 年 12 月 25 日起，因市政府舉辦公共工程之拆遷戶，應參照龍門國中案依規定提供安置國宅或平宅，第二預備金始得動支。	臺北市政府	業已照決議事項辦理。
3. 有線電視管理及輔導八〇四、〇五〇元在有線電視費率問題解決後，預算始得動支。	新聞處	業已照決議事項辦理，於 88 年 11 月 30 日公告 89 年有線電視收視費率，並自 89 年 1 月起執行。
4. 鄰里活動公共空間補助費補助辦法送本會通過前，預算不得動支。	民政局	有關「臺北市里民活動場所租金補助辦法」，業於 89 年 4 月 19 日函送市議會，經市議會於 89 年 6 月 20 日審議通過。
5. 公營事業民營化處理原列二、五三五、三七五、〇〇〇元，照案通過。但「公營事業民營化股權移轉」、「公營事業民營化員工權益補償給付」應俟「臺北市政府所屬事業移轉民營從業人員權益補償辦法」及「臺北市政府所屬事業移轉民營從業人員優惠優	財政局	業經市議會第八屆第七次臨時大會第二次會議審議通過。

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
先認購股份辦理」，經議會審議通過後，始得動支。		
6. 非營業循環基金原列一四、六三二、五三〇、〇〇〇元，照案通過。但「市有財產開發基金」應俟「臺北市政府所屬事業移轉民營從業人員權益補償辦法」、「臺北市政府所屬事業移轉民營從業人員優惠優先認購股份辦法」及「市有財產開發基金收支保管及運用辦法」經市議會審議通過後，始可動支。	財政局	業經市議會第八屆第七次臨時大會第二次會議審議通過。
7. 文化局諮詢委員會設置要點，應於八月底前送教育委員會預算始得動支。	教育局	業於 88 年 10 月 2 日函送市議會。
8. 各學校年度導護經費預算應覈實開支，落實在導護工作上，未執行導護工作之老師不得支用。	教育局	業於 88 年 11 月發函各校確實遵照辦理。
9. 各級學校校長及行政人員於上班時間內，因公參加市政府機關學校舉辦之各種會議、活動不得支領出席費及工作費。	教育局	業已照決議事項辦理。
10. 資訊推動業務一九五、三九〇、八二〇元，照案通過，應俟政風處追查教育局暨所屬各學校往年電腦採購案有無涉及設定特定規格之不法情事，並將追究處理結果函送本會教育委員會同意後，始得動支。	教育局	政風處查核結果業於 88 年 9 月 28 日函送市議會，並於 88 年 11 月 3 日經市議會同意備查。
11. 補助辦理青少年輔導、育樂活動、童子軍活動九、二二五、〇〇〇元俟教育局提出具體評鑑補助辦法，送教育委員會同意後始得動支。	教育局	業經市議會第八屆第二次定期大會教育委員會第二次會議同意備查。

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
12. 辦理文化局籌設小組相關業務六、一四九、七七八元，除人事費用外之各項費用預算，俟文化局組織規程完成法定程序後始得動支。	教育局	文化局組織規程業已完成法定程序，並於88年11月正式掛牌。
13. 提昇各級學校學生體能方案一一、一五〇、〇〇〇元，俟教育局針對提昇各級學校學生體能提出具體辦法，送教育委員會後始得動支。	教育局	業於88年11月18日函送市議會備查。
14. 籌辦大型體育館人事費、業務費、工程規劃六一、八二八、〇七五元，俟該館址經市政會議通過確定後始得動支。	教育局	臺北巨蛋體育館籌建地點業經市政府第一〇三〇次市政會議通過，初步擇定於原臺灣菸酒公賣局松山菸廠基地。
15. 國立政大附中校舍新建工程係八十八年下半年至九十年度之連續工程，總工程費二八三、三六五、五四七元本次預算一〇、〇〇〇、〇〇〇元均照案通過，但應俟協調政大同意將設班數(四班或六班)按一比三或二比四之比率分配招收政大教職員子女與學區內學生就讀之協調結果函復本會後，始得動支。	教育局	業於89年1月12日函送市議會。
16. 推動成立社區大學追加一二、〇〇〇、〇〇〇元，照案通過，惟應俟市政府訂定社區大學設立自治條例經市政會議通過後，始得動支。	教育局	業已照決議事項辦理。
17. 其他設備設備費追加一、〇八六、九〇〇元、社會教育機構建設補助及獎勵費追加三、〇〇〇、〇〇〇元及其他修建工程工程費追加二、八〇八、〇二一元，照案通過，惟應俟市政府	教育局	業已照決議事項辦理。

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
訂定社區大學設立自治條例經市政會議通過後，始得動支。		
18. 社子抽水站引水道加蓋工程，養護工程處應於本(八十八)年五月底前發包，六月底前完工，否則下水道工程科相關預算不得動支。	養護工程處	經市議會第八屆第十三次臨時大會第七次會議同意備查。
19. 河川工程木新抽水站新建工程係八十八年下半年及八十九年度—九十一年度連續工程，本次預算工程費追加一〇、〇〇〇、〇〇〇元，照案通過，總工程費二五〇、〇〇〇、〇〇〇元，照案通過，但木新抽水站施工前，應完成木新路側溝穿越興隆路四段路口工程之興築，並先辦理木新路二段二九九巷民房鑑定，否則除鄰屋現況調查費外之施工費不得動支。	養護工程處	本案俟完成委託設計作業後，將於施工預算書內納入辦理，是項經費保留未動支。
20. 違建拆除其他加給一四、二四四、二八二元，照案通過，但應全面檢討違建科、查報隊人事，對不適任人員做適當調整，並將結果提報本會工務委員會後始得動支。	建築管理處	業於 89 年 1 月 13 日函送市議會。
21. 警民連線業務應限金融機構、銀樓、珠寶、超商、政府機關等有治安顧慮之標的優先接受裝置，並以防搶訊號為主，否則分局及派出所治安會議及警民連繫費用不得動支。	警察局	業已照決議事項辦理。
22. 警察局應加強仿冒品查察取締工作，並於 88 年 6 月底將取締成果送本委員會備查後，各分局「整理交通市容、管理風化及特定營業會勘調	警察局	業於 88 年 6 月 29 日函送市議會。

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
查、公共秩序公告、查察書刊、臨檢防範犯罪等之執行業務費」始得動支。		
23. 各分局之治安會議應以派出所轄區為單位辦理，且不得與其他會議或活動合併舉行，各派出所至少兩個月需舉辦一次，並走入社區廣邀巡守隊、當地社團代表、愛心商店、大廈管委會主委、愛心媽媽、學校家長會代表等關心治安人士參加，否則治安會議預算不得動支。	警察局	業已照決議事項辦理。
24. 警察局所屬各分局及派出所應停止獨居老人電話問安業務，否則自 7 月 1 日起電話費不得動支。	警察局	業已照決議事項辦理。
25. 中正第二分局應覈實計算申報南海派出所裝有警民連線之戶數，否則派出所警民聯繫服務費及治安會議經費不得動支。	警察局	業已照決議事項辦理。
26. 南港分局新建工程用地未給予原地主合理補償前，該工程預算不得動支。	警察局	業已由市政府都市發展局邀集都委會及地政處共同研商，整合補償方式(調高容積率)達成共識，並由該局專案提送市政府都委會審議中，是項經費保留未動支。
27. 環保局三個月內若未調高收費標準，自運垃圾不得進入山豬窟垃圾掩埋場，否則垃圾處理經費不得動支。	環境保護局	業已依決議事項辦理，於 89 年 2 月 29 日公告自 89 年 3 月 1 日實施。
28. 應於 89 年 7 月 1 日起，全面實施一般廢棄物清除處理費隨袋附徵政策，否則自 89 年 7 月 1 日起不得隨水費附徵一般廢棄物清除處理費。	環境保護局	業已如期於 89 年 7 月 1 日起實施。同時停止隨水費徵收一般廢棄物清除處理費。

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
29. 其他修建工程刪減八、七七五、二一一元，但公廁無障礙設施改善工程，計畫改善之項目及金額細目等資料應送會參考後，預算始得動支；且環保局目前所管之公廁中，係接管自眷村且土地屬軍方所有者，應於 89 年 6 月底前完成移交。	環境保護局	有關公廁無障礙設施改善工程計畫之改善項目及金額細目等資料，業於 88 年 12 月 17 日函送市議會參考，其餘業已依議會決議事項辦理。
30. 環保局應依「水污染防治法」第三十一條就應設置防止污染地下水體監測設備之單位，訂定管理要點，全面要求設置監測設備，並於本月底前送本會審議，否則預算不得動支。	環境保護局	業依決議事項訂定「臺北市既設加油站地下儲油槽系統設置監測設備執行要點」，並於 88 年 7 月 22 日函送市議會備查。
31. 有關山豬窟垃圾衛生掩埋業務環保局應落實執行下列工作，否則相關經費不得動支。 (1) 環保局應確實執行山豬窟垃圾掩埋場每日覆土工作，做好污染防治工作，以防止污染逸散。 (2) 有關每日覆土工作，山豬窟垃圾掩埋場應設工作日誌，載有執行覆土之操作人員，並由環保局每日負責之專責工程人員簽章負責。 (3) 山豬窟垃圾掩埋場之覆土來源、土質、數量，環保局應按日提報本會備查。	環境保護局	業已照決議事項辦理。
32. 本市各垃圾掩埋場、焚化廠之回饋經費除福德坑掩埋場外，均須俟「臺北市新闢垃圾衛生掩埋場回饋地方自	環境保護局	有關「臺北市新闢垃圾衛生掩埋場回饋地方自治條例」業經市議會審議通過，並於 89 年 2 月 25 日函頒實施，刻正依自治條例

決 議 事 項	經 辦 機 關	辦 理 情 形
治條例」經本會通過後依新規定辦理，預算始得動支。		執行中。
33. 技術員工修車績效獎金之發放對象以技術員工為限，非技術員工不得支領。	環境保護局	均依現行「臺北市政府環境保護局修車技術員工績效獎金支給辦法」第二條規定以修車廠編制內技術員工為限辦理發放。
34. 天然氣加氣站預算准列一億一、〇〇〇萬元，惟應俟八十七年所列六十輛天然氣公車預算准予動支時，該項預算始得一併動支。	交通局	業已照決議事項辦理。
35. 勞工局特定對象創業貸款貼補利息辦法送民政委員會後，預算始得動支。	勞工局	業已訂定「臺北市促進特定對象就業創業貸款利息補貼辦法」於90年1月4日函送市議會，是項經費保留未動支。
36. 就業服務中心修建工程，應申請相關執照，主管機關核可後預算始得動支。	就業服務中心	業已照決議事項辦理。
37. 消防局應協同社會局、衛生局訂定「獨居長者求救系統」實施要點，於三個月內送會備查，「建立獨居長者求救系統設備費」預算始得動支。	消防局	業於88年9月8日函送市議會，並於89年1月13日經議會同意備查。
38. 文化局所有補助、獎勵款項之百分之五十，請文化局制訂補助、獎勵暫行要點，並於該暫行要點送會備查公文送達本會後始得動支；其餘百分之五十，於本會審議通過補助、獎勵等相關辦法後，始得動支。	文化局	已於89年7月17日函送「臺北市政府文化局藝文補助獎勵暫行要點」至議會備查，並依規定動支補助預算之百分之五十，另研擬「臺北市藝文補助獎勵自治條例」，經議會於89年12月19日審議通過。