

中華民國 106 年度  
桃園市總決算審核報告  
(含附屬單位決算及綜計表)

審計部桃園市審計處  
審計官兼處長 張漢卿

前 言

中華民國 106 年度(簡稱本年度)桃園市總決算(含附屬單位決算及綜計表)，係由桃園市政府依照地方制度法第 42 條規定，於民國 107 年 4 月 30 日函送到處，本處依照同法條規定，已於 3 個月內完成審核，編造最終審定數額表，並提出總決算審核報告。

本年度桃園市計有編列單位決算之公務機關 84 個(分預算及所屬單位 17 個)；編列附屬單位決算之市營事業單位 3 個；編列附屬單位決算之非營業特種基金單位 24 個(分預算及作業單位 267 個)。總計審核 111 個機關單位(分預算及作業單位共計 284 個)之決算。

本年度桃園市總決算審核結果，歲入決算經修正增列 162 萬餘元，審定為 870 億 8,038 萬餘元，較預算超收 4,338 萬餘元，約為 0.05%；歲出決算經修正減列 120 萬餘元，審定為 950 億 9,441 萬餘元，較預算減支 71 億 3,997 萬餘元，約為 6.98%。歲入歲出相抵，審定差短為 80 億 1,402 萬餘元，加計債務還本 150 億元，合計 230 億 1,402 萬餘元，經以賒借 135 億元支應，收支短絀 95 億 1,402 萬餘元。

本年度市營事業(總決算附屬單位決算營業部分)決算審核結果，綜計修正增列收入 3,051 萬餘元，審定總收入 15 億 3,059 萬餘元，總支出 14 億 3,230 萬餘元，收支相抵，純益為 9,828 萬餘元，與預算純損相距 3 億 428 萬餘元。

本年度非營業特種基金(總決算附屬單位決算非營業部分)決算審核結果，綜計修正減列支出(含基金用途)1 億 2,878 萬餘元，審定總收入(含基金來源)446 億 4,145 萬餘元，總支出(含基金用途)405 億 3,366 萬餘元，賸餘 41 億 778 萬餘元，較預算減少 7 億 9,969 萬餘元，約 16.30%。審定解繳市庫 52 億 1,180 萬餘元，較預算減少 329 萬餘元，約為 0.06%。

本年度總決算審核結果，經常收支賸餘 169 億 8,131 萬餘元，經移充資本支出之財源後，產生歲入歲出差短 80 億 1,402 萬餘元，經以賒借支應。截至本年度止，桃園市 1 年以上公共債務未償餘額實際數 185 億元，較上年度公共債務餘額

實際數 150 億元，增加 35 億元，惟市政府除前述公共債務法規範之債務外，尚有向特種基金及機關專戶調度 227 億 2,606 萬餘元（含向已納入集中支付之地方教育發展基金調度款 53 億 4,260 萬餘元），及屬未來應負擔之法定給付義務支出 804 億 5,670 萬餘元，為求長期財政穩健，允宜賡續研謀各項開源節流措施，嚴控政府支出規模，妥善控管債務，邁向財政收支平衡。

本年度市政府為落實推動各項建設，以「加速城市基礎建設」、「建構便捷交通系統」、「打造幸福宜居城市」、「營造健康樂活環境」、「引領產業創新升級」、「完善防救災機制」、「厚實文化底蘊與設施」、「優化教育學習環境」、「發展多元族群文化」等 9 項作為施政願景與目標，各項政事推動執行結果，整體而言，尚能符合既定施政目標，並賡續獲致具體成果，包含：參加國際智慧城市論壇獲選為「2018 全球七大頂尖智慧城市獎」；「智慧消防、行動派遣 119」APP 榮獲「2017 雲端物聯網創新獎」；「2017 巴黎國際發明展」榮獲 2 面金牌及 1 面銅牌；「2017 國家卓越建設獎」獲評為最佳環境文化金質獎；推動執行機關加強辦理資源回收工作績效考核計畫榮獲金質獎；地方政府財政業務輔導方案考核財務管理業務獲全國第 2 名，另據天下雜誌公布「2017 幸福城市」大調查，桃園市經濟力於六都組排名第 1 名且市長施政分數居全國排名第 4 名。市政府各機關本年度多項業務評比，經中央政府核定名列前茅，惟仍有部分施政計畫之辦理成效經中央政府考評成績相較落後或退步，允宜研謀因應改善措施，持續提升政府施政效能，以促進地方永續發展。

本處辦理各項審計業務，秉持獨立、廉正、專業、創新之核心價值，財務審計、遵循審計及績效審計並重，冀能實踐優質審計服務，創造最大審計價值，提升政府施政績效，促進政府廉能政治。本年度審核桃園市各機關財務收支，在合法性審計方面，稽察發現財務違失案件 2 件，其中違失機關未為負責答復之案件依法報請監察院核處者 1 件，移送檢調機關偵辦並報告監察院者 1 件；依法修正增列歲入通知繳庫 162 萬餘元；修正減列歲出通知繳庫 120 萬餘元。在效能性審計方面，考核各機關施政績效結果，認為有未盡職責或效能過低情事，經依法通知其上級機關長官並報告監察院者 2 件；另依法提供桃園市政府有關財務上增進效能與減少不經濟支出之建議意見 10 項。

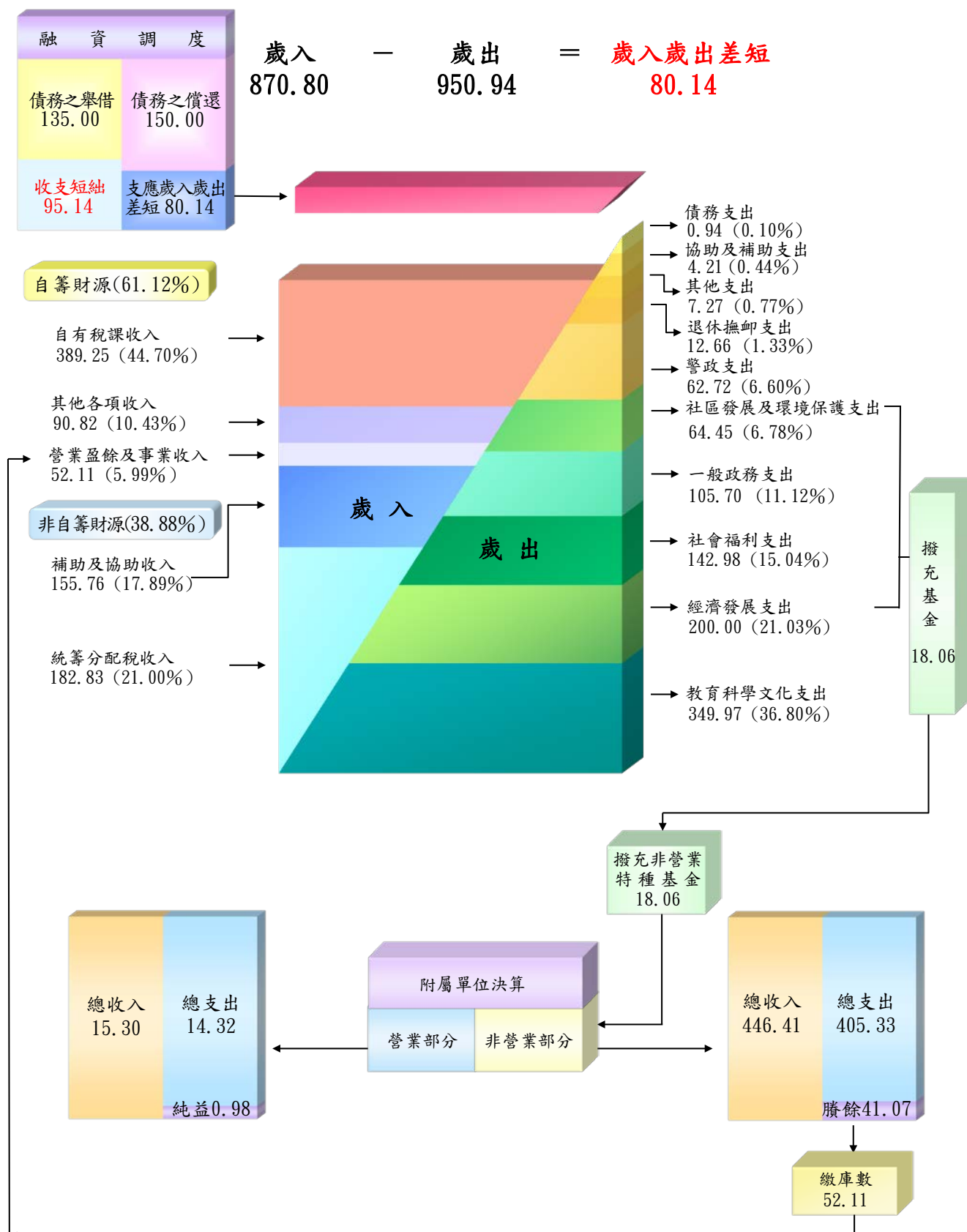
有關本處對於桃園市各機關預算執行之審核、計畫實施之考核及重要審核意見，已在本報告有關章節予以分析說明，以供參閱。

茲當總決算審核完竣，謹編具中華民國 106 年度桃園市總決算審核報告（含附屬單位決算及綜計表），敬請審議。

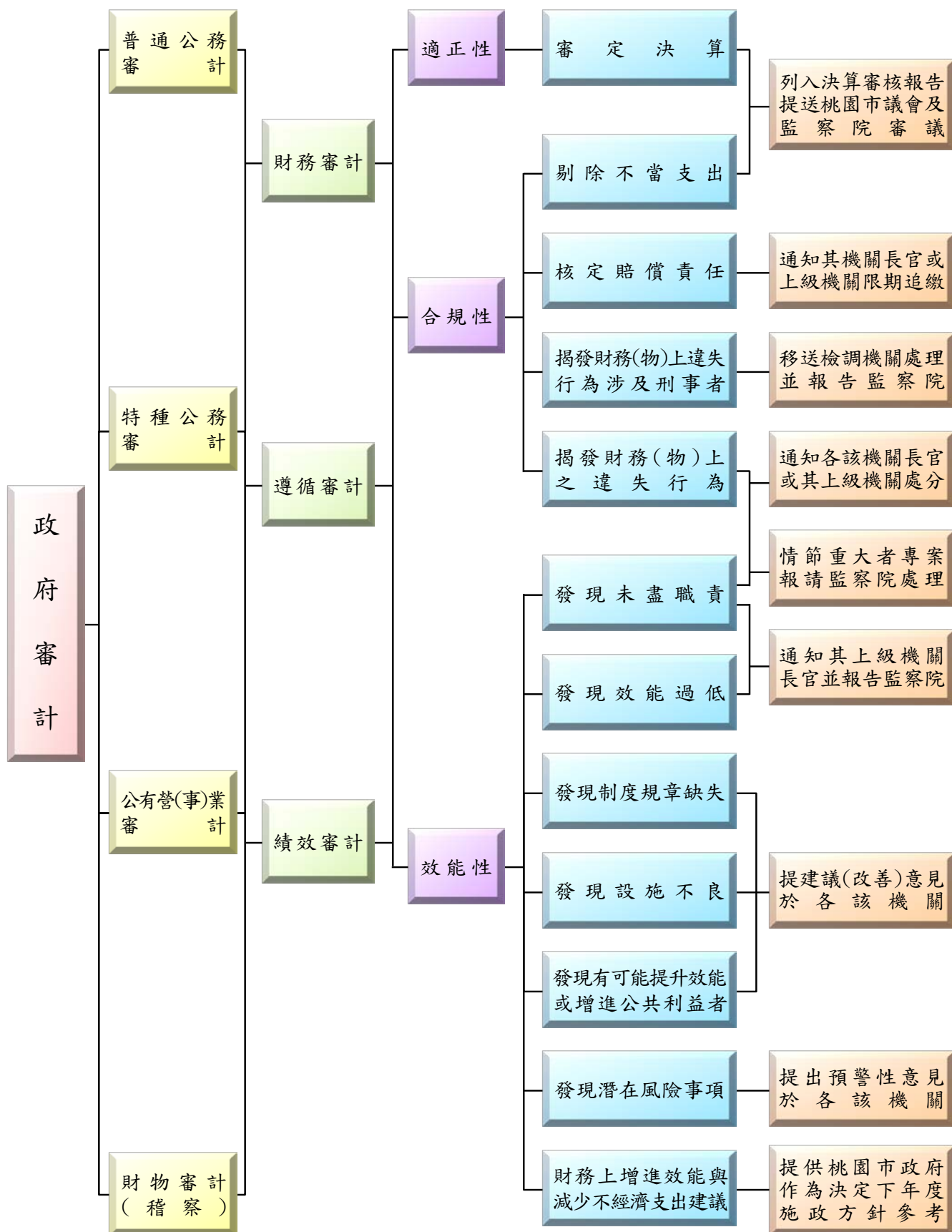
# 總決算審定後歲入來源與歲出用途概況

中華民國 106 年度

單位：新臺幣億元



# 政府審計業務處理簡圖



# 中華民國 106 年度桃園市總決算審核報告

## (含附屬單位決算及綜計表)

### 目 錄

#### 前 言

#### 甲、總述

壹、總預算執行之審核.....	甲- 1
貳、施政計畫實施之考核.....	甲- 8
參、政府資產負債之查核.....	甲-32
肆、營業基金決算之審核.....	甲-37
伍、非營業特種基金決算之審核.....	甲-39
陸、各方建議意見.....	甲-44
柒、決算審核綜合成果.....	甲-76
捌、桃園市議會審議總預算案暨附屬單位預算及綜計表決議事項 各機關辦理情形之查核.....	甲-85

#### 乙、決算審核結果

決算審核結果重要審核意見彙總索引.....	乙- 1
壹、市議會主管.....	乙-11
貳、市政府主管.....	乙-11
參、民政局主管.....	乙-38
肆、地政局主管.....	乙-42
伍、消防局主管.....	乙-48
陸、地方稅務局主管.....	乙-53
柒、教育局主管.....	乙-56
捌、文化局主管.....	乙-63
玖、農業局主管.....	乙-68
拾、交通局主管.....	乙-74
拾壹、觀光旅遊局主管.....	乙-81
拾貳、衛生局主管.....	乙-85
拾參、環境保護局主管.....	乙-92

拾肆、警察局主管.....	乙-101
拾伍、社會局主管.....	乙-105
拾陸、原住民族行政局主管.....	乙-113
拾柒、財政局主管.....	乙-116
拾捌、水務局主管.....	乙-121
拾玖、工務局主管.....	乙-125
貳拾、經濟發展局主管.....	乙-131
貳拾壹、勞動局主管.....	乙-138
貳拾貳、都市發展局主管.....	乙-141
貳拾參、客家事務局主管.....	乙-149
貳拾肆、體育局主管.....	乙-153
貳拾伍、青年事務局主管.....	乙-156
貳拾陸、統籌支撥科目.....	乙-157
貳拾柒、第二預備金.....	乙-158

## 丙、最終審定數額表

壹、總決算歲入歲出決算審定數簡明比較表.....	丙- 1
貳、總決算審定後收支簡明比較分析表.....	丙- 3
參、融資調度決算審定表.....	丙- 4
肆、營業基金損益計算審定數額綜計表(機關別).....	丙- 5
伍、非營業特種基金收支餘絀審定數額綜計表	
一作業基金(基金別).....	丙- 7
陸、非營業特種基金來源用途及餘絀審定數額綜計表	
一特別收入基金(基金別).....	丙-13

## 丁、其他附表

壹、歲入來源別決算審定表.....	丁- 1
貳、歲出政事別決算審定表.....	丁- 3
參、歲出機關別決算審定表.....	丁- 5
肆、以前年度歲入來源別轉入數決算審定表.....	丁-13
伍、以前年度歲出機關別轉入數決算審定表.....	丁-15
陸、以前年度融資調度轉入數決算審定表.....	丁-19
柒、總決算審定後歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表.....	丁-20

捌、歲入決算修正數明細表 .....	丁-21
玖、歲出決算修正數明細表 .....	丁-23
拾、以前年度歲出轉入數決算修正數明細表 .....	丁-25
拾壹、營業基金決算審定數簡表 .....	丁-27
拾貳、營業基金營業收支暨盈虧審定數簡表 .....	丁-27
拾參、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表(機關別) .....	丁-27
拾肆、營業基金盈虧審定後資產負債綜計表(科目別) .....	丁-28
拾伍、非營業特種基金決算審定數簡表	
一作業基金(科目別) .....	丁-29
拾陸、非營業特種基金收支暨餘絀審定數簡表	
一作業基金(基金別) .....	丁-29
拾柒、非營業特種基金餘絀撥補審定數額綜計表	
一作業基金(基金別) .....	丁-30
拾捌、非營業特種基金餘絀審定後綜計平衡表	
一作業基金(科目別) .....	丁-32
拾玖、非營業特種基金決算審定數簡表	
一特別收入基金(科目別) .....	丁-34
貳拾、非營業特種基金來源用途及餘絀審定數簡表	
一特別收入基金(基金別) .....	丁-34
貳拾壹、非營業特種基金餘絀審定後綜計平衡表	
一特別收入基金(科目別) .....	丁-35
貳拾貳、營業基金及非營業特種基金剔除及修正事項明細表 .....	丁-36
貳拾參、營業基金及非營業特種基金長期債務舉借與償還彙總表 .....	丁-36

## 戊、附錄

壹、市庫年度出納終結報告之查核 .....	戊- 1
貳、資產負債之查核 .....	戊- 8
一、平衡表之查核 .....	戊- 8
二、政府投資目錄之查核 .....	戊-14
三、財產量值總目錄之查核 .....	戊-16
四、債款目錄(長期部分)之查核 .....	戊-17
參、政府捐助財團法人效益評估表之查核 .....	戊-18
肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核 .....	戊-23

## 審編說明

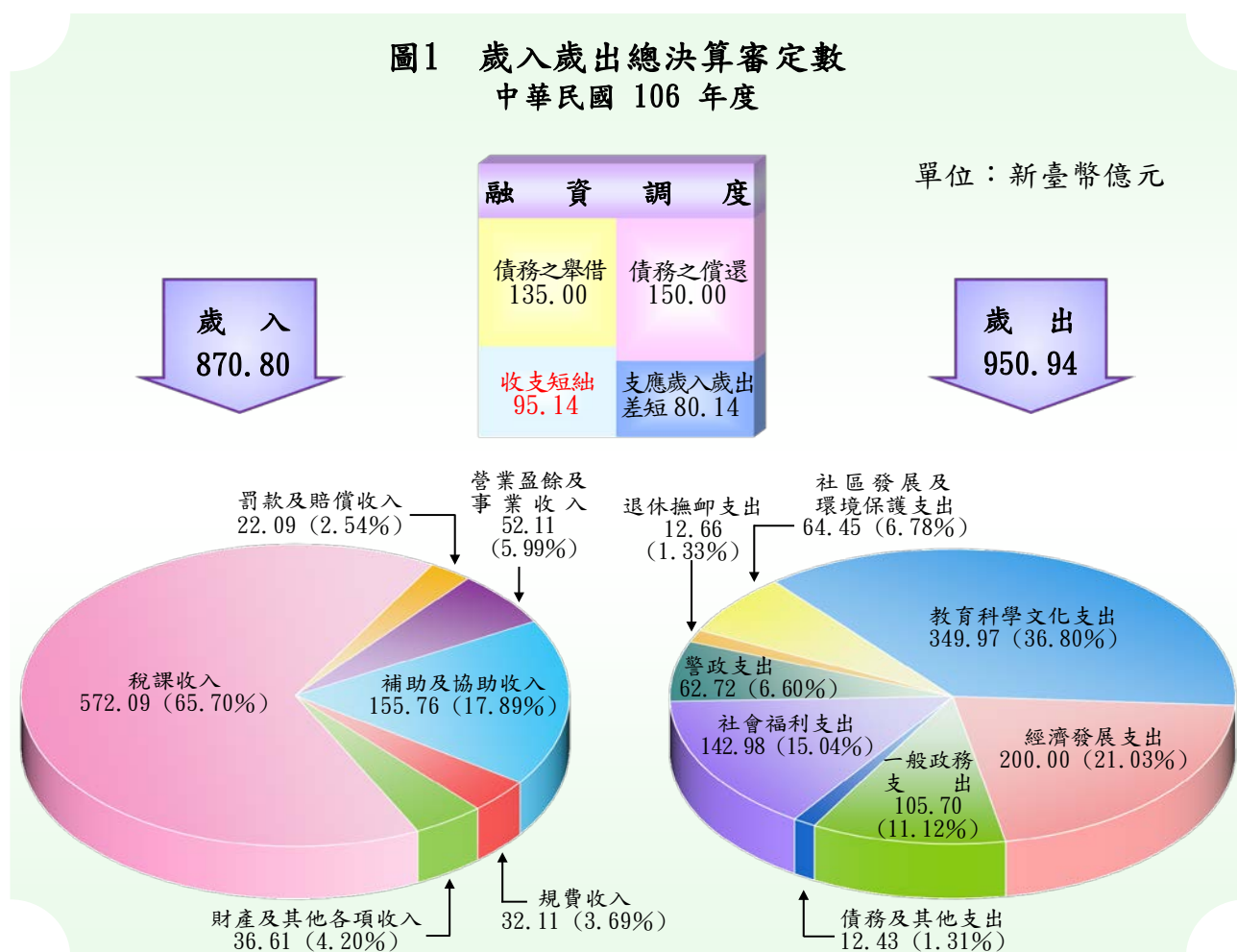
- 一、民國106年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後2位為原則，或以「0」表示；數值不明或尚未產生資料者，以「…」表示；毋須表達者，於儲存格以「左斜框線」表示。
- 五、特別收入基金之預算數係本年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數等之執行金額。
- 六、部分機關如因組織改造而改制或整併者，其機關名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。



## 甲、總述

### 壹、總預算執行之審核

本年度桃園市總決算審核結果，歲入決算修正增列 162 萬餘元，審定為 870 億 8,038 萬餘元；歲出決算修正減列 120 萬餘元，審定為 950 億 9,441 萬餘元；歲入歲出相抵差短 80 億 1,402 萬餘元（詳丙—1 頁），連同債務還本 150 億元，合計 230 億 1,402 萬餘元（圖 1），經以賒借 135 億元支應，收支相抵短絀 95 億 1,402 萬餘元（詳丙—3 頁）。茲將本年度歲入、歲出預算執行之審核結果，說明如次：

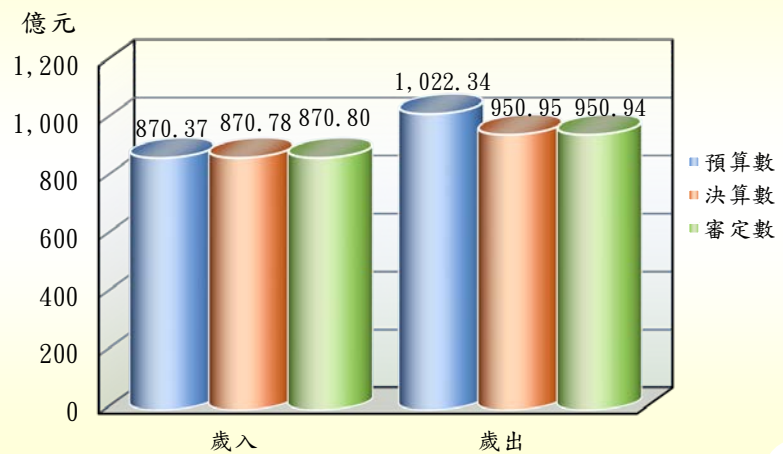


### 一、歲入、歲出決算審定數與預算數之比較

本年度歲入決算審定總額 870 億 8,038 萬餘元，較預算數 870 億 3,700 萬元，增加 4,338 萬餘元（圖 2），約 0.05%，主要係罰款及賠償收入、規費收入、其他

收入超收，及稅課收入（土地交易量不如預期，土地增值稅收入短收）、補助及協助收入短收（中央補助款依計畫實際核定，或實際執行情況核撥）等增減互抵所致；本年度歲入決算應收保留數 27 億 4,210 萬餘元，占歲入預算數 3.15%，主要係補助及協助收入、罰款及賠償收入、稅課收入等尚待收繳或依工程進度撥入，須保留轉入下年度繼續執行。

圖2 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106年度



歲出決算審定總額 950 億 9,441 萬餘元，較預算數 1,022 億 3,438 萬餘元，減少 71 億 3,997 萬餘元（圖 2），約 6.98%，主要係按業務實際需要減少支付或撙節支出、收支併列預算收入未達而減支、補（捐）助或委辦計畫經費結餘（表 1），如以機關別區分，主要係教育局、社會局及市政府等主管機關之經費賸餘（表 2）。本年度歲出決算應付保留數 98 億 5,506 萬餘元，占歲出預算數 9.64%，主要係工程規劃設計中或變更設計中、或施工中尚未完工，須保留繼續執行（表 3）；次就

表 1 歲出經費賸餘分析表（原因別）

單位：新臺幣千元、%

經 費 賸 餘 原 因	金 額	占 比
合 計	7,139,971	100.00
1. 按業務實際需要減少支付或撙節支出。	2,681,610	37.56
2. 收支併列預算收入未達而減支。	1,810,188	25.35
3. 補（捐）助或委辦計畫經費結餘。	1,105,557	15.48
4. 實際進用員額較少之人事費節餘。	978,558	13.71
5. 營繕工程或財物採購結餘。	413,390	5.79
6. 計畫變更致未實施或工作量減少。	109,608	1.54
7. 專案經費第一、二預備金未動支。	12,804	0.18
8. 其他。	28,252	0.40

未執行之賸餘數較民國 105 年度增加 10 億 6,369 萬餘元及 0.57 個百分點（圖 3），主要係本年度中央補助計畫收支併列預算收入未達而減支所致；另本年度保留金額及其比率較民國 105 年度增加 13 億 4,634 萬餘元及 0.66 個百分點，其中市政府、交通局、工務局、體育局、水務局等 5 個主管機關保留金額合計達 64 億 7,966 萬餘元，占應付保留數 65.75%，歲出預算執行效率仍待加強檢討提升（表 4）。

表 2 歲出經費賸餘彙計表（機關別）

單位：新臺幣千元、%

主管機關 (計畫) 名稱	預 算 數	經 費 賸 餘		主管機關 (計畫) 名稱	預 算 數	經 費 賸 餘	
		金 額	占預算數比率			金 額	占預算數比率
合 計	102,234,389	7,139,971	6.98	社 會 局	12,395,428	③ 698,886	5.64
財 政 局	370,225	167,387	45.21	教 育 局	32,878,563	① 1,676,110	5.10
統籌支撥科目	3,529,331	② 1,116,206	31.63	地 方 稅 務 局	666,609	31,751	4.76
都 市 發 展 局	2,628,492	⑤ 502,984	19.14	客 家 事 務 局	317,251	14,567	4.59
農 業 局	2,424,864	394,818	16.28	民 政 局	1,453,131	66,398	4.57
衛 生 局	1,321,754	205,983	15.58	觀 光 旅 遊 局	844,848	36,889	4.37
原住民族行政局	804,147	124,940	15.54	水 務 局	3,373,228	132,509	3.93
勞 動 局	366,836	50,807	13.85	警 察 局	6,511,535	239,323	3.68
市 議 會	658,787	65,551	9.95	經 濟 發 展 局	707,049	24,681	3.49
交 通 局	3,958,882	303,016	7.65	環 境 保 護 局	4,710,281	159,375	3.38
市 政 府	9,388,914	④ 694,747	7.40	工 務 局	6,067,311	164,671	2.71
文 化 局	1,643,347	112,287	6.83	體 育 局	1,290,550	33,490	2.60
青 年 事 務 局	246,470	15,128	6.14	消 防 局	2,276,269	18,826	0.83
地 政 局	1,391,529	79,872	5.74	第二預備金 (動支後餘額)	8,756	8,756	—

註：1. 經費賸餘金額欄前端所植①～⑤，係表示金額較高之前5個主管機關（計畫）。

2. 本年度第二預備金原編列預算數2億5,000萬元，經市政府核准動支2億4,124萬餘元，動支比率96.50%。

圖3 歲出經費賸餘及應付保留數分析

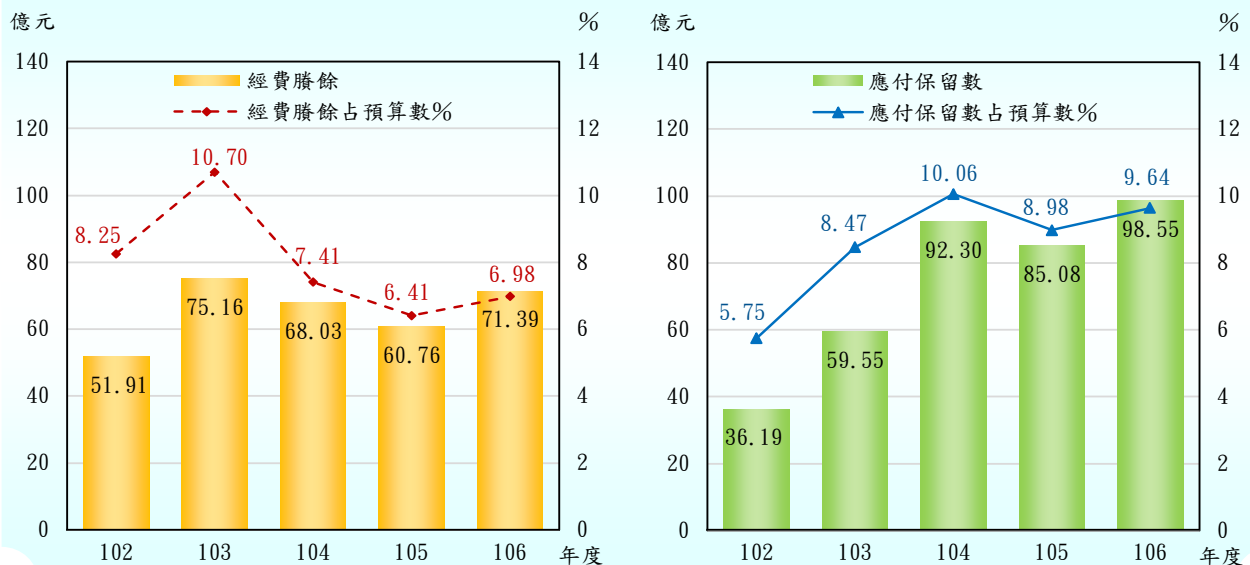


表 3 歲出應付保留數分析表(原因別)

單位：新臺幣千元、%

保 留 原 因	經 費 種 類		營 繕 工 程	財 物 購 置	其 他
	合 金 額	計 占 比			
合 計	9,855,064	100.00	7,167,503 (72.73%)	232,323 (2.36%)	2,455,236 (24.91%)
1. 工程規劃設計中、或規劃設計欠周致變更設計中、或施工中尚未完工而予以保留。	7,252,636	73.59	6,512,076	16,458	724,101
2. 工程款、用地取得補償費或預付款等尚未檢據核銷，或未完成結報手續而予以保留。	808,206	8.20	110,119	73,532	624,554
3. 計畫前置規劃作業延宕或欠周、或提報送審作業遲延、未於年度內辦理完成，仍需繼續辦理。	660,212	6.70	103,036	16,563	540,612
4. 計畫未確定、或因配合主體工程進度及其他計畫執行，或因協調溝通不良而未於年度內發包，或因工程合約工期逾預算執行期間，需保留下年度繼續執行。	529,072	5.37	338,255	42,952	147,864
5. 因民眾抗爭致用地尚未取得或未辦妥徵收作業手續，致計畫停頓，或需配合次年度預算致延後執行而予以保留。	226,195	2.30	—	—	226,195
6. 經費支用辦法尚未確定、或計畫歷經多次招標未完成、或工程因承包商營運問題，或與承包商訴訟中及其他應付款項尚待支付而辦理保留。	36,677	0.37	32,222	4,154	300
7. 因補助計畫之獲准核定或補助機關核撥經費較遲。	31,699	0.32	—	4,190	27,509
8. 因財務資金調度困難，致計畫延後辦理或暫緩支付而予以保留。	31	0.00	—	—	31
9. 其他零星計畫之保留款。	310,331	3.15	71,792	74,471	164,067

表 4 歲出應付保留數彙計表(機關別)

單位：新臺幣千元、%

主 管 機 關 ( 計 畫 ) 名 稱	預 算 數	應 付 保 留 數		主 管 機 關 ( 計 畫 ) 名 稱	預 算 數	應 付 保 留 數	
		金 額	占預算數比率			金 額	占預算數比率
合 計	102,234,389	9,855,064	9.64	都 市 發 展 局	2,628,492	181,535	6.91
觀 光 旅 遊 局	844,848	457,819	54.19	統 籌 支 撥 科 目	3,529,331	238,406	6.76
體 育 局	1,290,550	④ 692,879	53.69	衛 生 局	1,321,754	66,283	5.01
交 通 局	3,958,882	② 1,608,831	40.64	環 境 保 護 局	4,710,281	191,336	4.06
青 年 事 務 局	246,470	79,768	32.36	消 防 局	2,276,269	70,368	3.09
文 化 局	1,643,347	505,184	30.74	社 會 局	12,395,428	287,796	2.32
民 政 局	1,453,131	444,562	30.59	客 家 事 務 局	317,251	7,001	2.21
經 濟 發 展 局	707,049	196,308	27.76	警 察 局	6,511,535	67,606	1.04
工 務 局	6,067,311	③ 1,491,045	24.58	市 議 會	658,787	5,534	0.84
市 政 府	9,388,914	① 2,013,985	21.45	勞 動 局	366,836	2,640	0.72
水 務 局	3,373,228	⑤ 672,922	19.95	地 方 稅 務 局	666,609	202	0.03
原住民族行政局	804,147	158,632	19.73	財 政 局	370,225	90	0.02
農 業 局	2,424,864	285,227	11.76	教 育 局	32,878,563	1,550	0.00
地 政 局	1,391,529	127,542	9.17	第 二 預 備 金 ( 動 支 後 餘 額 )	8,756	—	—

註：1. 本表主管機關(計畫)名稱係按應付保留數金額占預算數比率由最高至最低之順序排列。

2. 應付保留數金額欄前端所植①～⑤，係表示保留金額較多之前5個主管機關(計畫)。



## 二、歲入、歲出與收支之平衡

本年度經常收入（包括直接稅、間接稅、賦稅外收入）868 億 2,432 萬餘元，經常支出（包括一般經常支出、債務利息及事務支出）698 億 4,300 萬餘元，經常收支相抵，賸餘 169 億 8,131 萬餘元；資本收入（包括減少資產、收回投資）2 億 5,606 萬餘元，資本支出（包括增置或

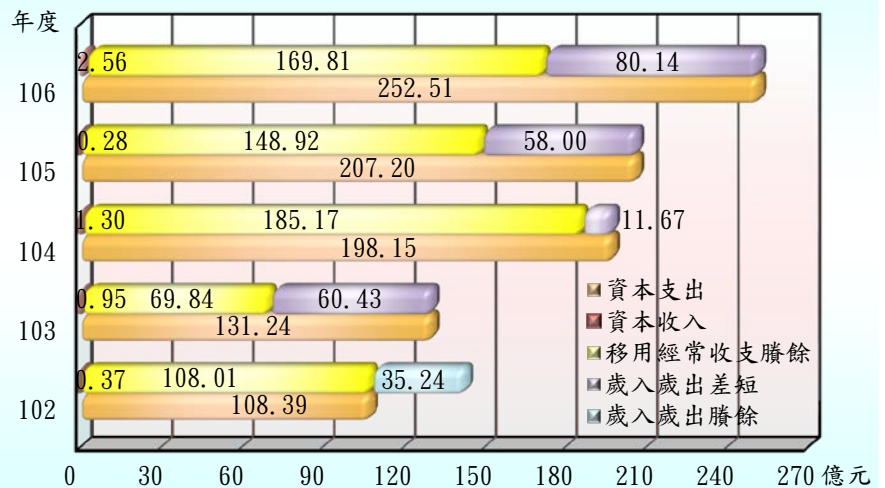
擴充改良資產、增加投資）252 億 5,141 萬餘元，資本收支相抵，短絀 249 億 9,534 萬餘元，經以經常收支賸餘支應後，歲入歲出差短 80 億 1,402 萬餘元（圖 4）。

就整體收支而言，經常收入尚足以支應經常支出，惟一般經常性支出仍高達 697 億 4,842 萬餘元，且呈現逐年增加趨勢；又資本收入不足支應資本支出，經以經常收支賸餘支應資本收支短絀後，本年度歲入歲出差短 80 億 1,402 萬餘元，經以舉借債務支應。截至本年度止，桃園市 1 年以上公共債務未償餘額審定數 185 億元，較上年度 200 億元（含保留數 50 億元）減少 15 億元。近年市政府積極推動各項開源措施，惟歲入歲出差短持續擴大，未來各項重大公共建設計畫陸續推動，財政負擔仍重，允宜賡續加強各項開源節流措施，控管歲出預算規模及債務額度，適時檢討整併組織，俾利提升行政效能與健全財政。

茲將年來本處審核桃園市總預算之執行所提審核意見，擇要摘述如次：

一、歲出規模增加幅度較歲入成長幅度逐年擴增，致歲入歲出差短逐年擴大，又資源分配欠佳，致部分機關年年鉅額預算賸餘，有待妥籌財源因應，並覈實編列預算，以提升財政效能：桃園市民國 104 及 105 年度預算收支差短持續擴大及部分機關連 3 年居預算賸餘前 5 大，前經本處函請檢討改善，據復將持續致力各項開源措施，積極爭取中央補助款，並要求各機關確實衡酌規劃年度計畫及預算，以

圖4 資本收支及移用經常收支賸餘之變動



妥適配置資源。經追蹤覆核結果，本年度歲入決算審定數 870 億 8,038 萬餘元，雖較上年度增加 5.08%，惟自籌財源占歲出決算審定數 55.97%，較上年度減少 1.06 個百分點，呈下降趨勢；復分析本年度各機關歲出預算賸餘前 10 大，其中教育局、社會局、農業局等 3 個機關連續 3 年居預算賸餘數前 5 大，又賸餘金額 1 億元以上且占歲出預算比率大於 20% 者，計有建築管理處等 3 個機關，顯示資源未妥適分配，亟待研謀改善。(詳乙—22 頁)

二、部分機關歲出實現數未及預算數 5 成，且未發生契約責任之專案保留數額仍高，及以前年度歲出轉入數執行成效欠佳等，亟待本零基預算精神及計畫執行能力審慎編列預算，並確實檢討進度落後原因，俾提升預算執行效率：市政府民國 104 及 105 年度當年度歲出保留偏高暨以前年度歲出轉入數執行率欠佳等情事，前經本處函請檢討改善，據復將持續要求各機關切實按執行量能規劃概算，並加強預算執行，以提高執行績效。經追蹤覆核結果，本年度歲出預算數 1,022 億 3,438 萬餘元，轉入下年度繼續執行之應付保留數 98 億 5,506 萬餘元，占預算數 9.64%，高於民國 105 年度 85 億 872 萬餘元、8.98%，經分析各機關執行情形，核有：(一) 部分機關歲出實現數未及預算數 5 成，且以前年度歲出轉入數執行成效欠佳；(二) 未發生契約責任之專案保留仍高，允宜加強審查機制，並督促預算執行等，亟待檢討改善。(詳乙—23 頁)

三、改制後業務規模擴大，人事費逐年遞增，又部分行政區人口數差異甚大，資源分配不均，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併，以精進人力運用及提升機關行政效能：桃園於民國 103 年 12 月 25 日改制為直轄市，截至民國 106 年底止，單位決算之公務機關計 84 個，經查升格後人事費用與組織改制作業情形，核有：(一) 桃園市人口數最多（桃園區）與最少（新屋區）之行政區平均每人分配之行政支出經費差異達 4.21 倍，部分行政區規模大小差距甚大，資源分配不均，不利整體行政效能之提升；(二) 桃園市改制前後單位決算之公務機關由 70 個（含改制前鄉鎮市公所 12 個）增加至 84 個，且民國 106 年底簡薦委任（派）人數較改制前增加 877 人，約 16.19%，升格後人事費逐年遞增，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併。(詳乙—25 頁)

四、部分機關預算編列前未審酌實際業務需求，致連年以相同事由申請動支第二預備金，或未審慎評估執行能力，而申請保留情事，有待檢討改善：市政府未確實衡酌執行能力且有連續 2 年以相同事由申請動支第二預備金情事，前經本處函請檢討改善，據復將衡酌執行能力，避免於年度結束時申請保留、編列相關預算時參考類似案

件，避免以相同事由連續申請動支。經追蹤覆核結果，本年度編列第二預備金預算數 2 億 5,000 萬元，執行結果，經市政府核准 14 個主管機關動支 2 億 4,124 萬餘元，動支率 96.50%，經查動支情形，核有：(一) 觀光旅遊局等 7 個機關未能衡酌執行能力，致年度結束仍有保留；(二) 觀光旅遊局等 4 個機關，動支 7 案均未執行；(三) 環境保護局連續 2 年以同一事由動支第二預備金等，亟待檢討改善。(詳乙—29 頁)

**五、行政罰鍰執行比率下滑，欠繳件數及金額持續增加，亟待加強收繳及移送執行，以達貫徹公權力及維護公共秩序之目的：**市政府民國 104 及 105 年度期末應收未收行政罰鍰金額呈現成長趨勢，且清理作業疏漏頻仍，前經本處函請檢討改善，據復將依規定加強執行催收及移送強制執行作業，另針對作業疏漏情形，將加強人員教育訓練。經追蹤覆核結果，截至民國 106 年底止，尚有應收未收餘額 12 億 3,833 萬餘元，罰鍰欠繳件數及金額仍鉅。本年度應收未收行政罰鍰收繳情形，核有：(一) 本年度新增案件及以前年度應收行政罰鍰案件，執行比率下滑，且罰鍰欠繳案件數及金額持續增加；(二) 行政罰鍰因處分書、裁決書作業程序疏漏而無法移送強制執行者，計 11 件，金額 288 萬餘元，又以前年度逾期未繳，以催繳方式處理中，尚未移送強制執行者，計有 21 萬餘件，金額 1 億 2,264 萬餘元，其中部分案件將逾執行期間；(三) 被處分對象為軍、公、教及國營事業單位者計有 1 筆，欠繳金額 15 萬元，有待積極催收等，亟待檢討改善。(詳乙—30 頁)

**六、持續辦理欠稅清理，以增裕庫收，惟以前年度欠稅未徵起數餘額居高不下，允宜賡續加強各項欠稅催繳作業，以有效徵起欠稅：**地方稅務局辦理欠稅防止及清理作業以增裕庫收，惟整體欠稅金額及件數仍鉅，前經本處函請檢討改善，據復將加強欠稅案件取證及移送強制執行，並就鉅額欠稅案件加強辦理執行憑證清理及禁止財產處分。經追蹤覆核結果，本年度期末累計未徵起數總計 22 萬餘件、金額 24 億 6,930 萬餘元，較民國 105 及 104 年底止期末累計未徵起數 21 萬餘件、25 億 9,536 萬餘元，及 19 萬餘件、25 億 6,773 萬餘元，金額已減少，惟件數略增。本年度欠稅清理情形，核有：(一) 以前年度欠稅清理徵起率下滑；(二) 繳款書未送達之未徵起數額急遽增加；(三) 鉅額欠稅案件及金額較上年度增加；(四) 軍公教及國營事業人員仍有欠繳地方稅；(五) 部分營業中之營業人欠繳稅款案件，未辦理送達或已送達未移送執行等，亟待檢討改善。(詳乙—54 頁)

以上，各機關執行歲入歲出預算有關缺失，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。

## 貳、施政計畫實施之考核

桃園市政府為落實推動各項建設，本年度以「加速城市基礎建設」、「建構便捷交通系統」、「打造幸福宜居城市」、「營造健康樂活環境」、「引領產業創新升級」、「完善防救災機制」、「厚實文化底蘊與設施」、「優化教育學習環境」、「發展多元族群文化」等 9 項施政重點。茲將本年度各機關施政計畫之實施情形及評核結果、施政績效之評估情形及施政效能、市縣競爭力評比結果及比較分析、施政方針之重點內容及執行結果等，說明如次：

表 1 施政工作計畫實施結果彙總表

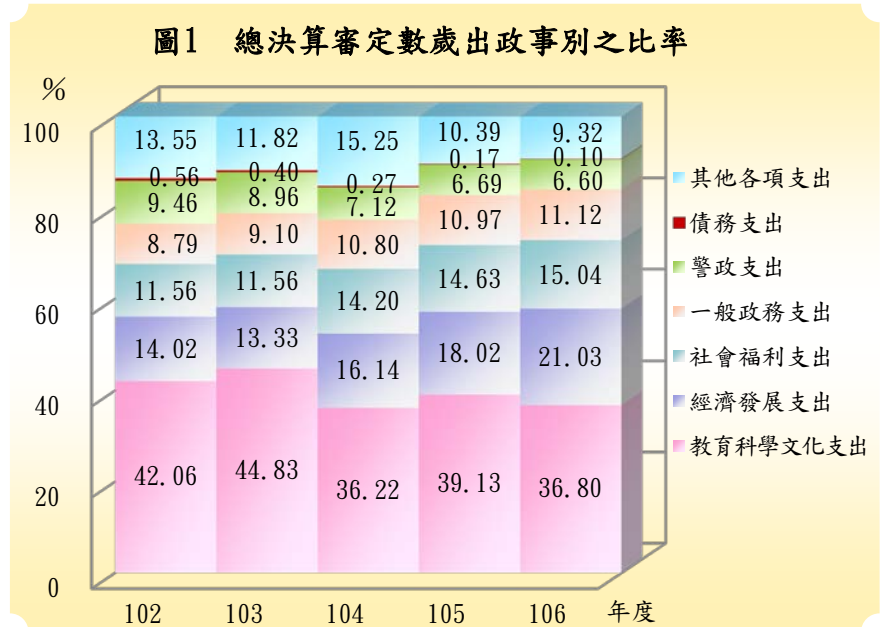
主管機關 (計畫)名稱	單位預算 機關數	核定 計畫項數	未執行 計畫項數	已完成 計畫項數	尚待繼續執行 計畫項數
合計	84	331	—	192	139
市議會	1	4	—	2	2
市政府	21	95	—	43	52
民政局	16	36	—	34	2
地政局	9	57	—	53	4
消防局	1	7	—	4	3
地方稅務局	1	3	—	2	1
教育局	2	10	—	9	1
文化局	4	12	—	1	11
農業局	2	13	—	6	7
交通局	3	6	—	2	4
觀光旅遊局	2	4	—	1	3
衛生局	1	10	—	3	7
環境保護局	2	7	—	1	6
警察局	1	2	—	—	2
社會局	2	6	—	2	4
原住民族行政局	1	4	—	—	4
財政局	1	3	—	2	1
水務局	1	3	—	1	2
工務局	3	10	—	3	7
經濟發展局	1	3	—	1	2
勞動局	3	11	—	10	1
都市發展局	3	10	—	3	7
客家事務局	1	4	—	3	1
體育局	1	2	—	—	2
青年事務局	1	2	—	—	2
統籌支撥科目	—	6	—	5	1
第二預備金	—	1	—	1	—

### 一、施政計畫之實施及施政績效評估情形

本年度桃園市各主管機關計有公務機關 84 個（分預算及所屬單位 17 個），依照施政方針及行政院訂定之預算籌編原則與本年度直轄市、縣（市）地方總預算編製要點，編定施政（工作）計畫 331 項，執行結果，已完成者 192 項，約 58.01%，尚在執行者 139 項，約 41.99%（表 1）。本年度歲出決算審定數 950 億 9,441 萬餘元，較民國 105 年度之 886 億 7,448 萬餘元，增加 64 億 1,993 萬餘元，其中教



育科學文化支出 349 億 9,741 萬餘元 (36.80%)，較民國 105 年度之 346 億 9,816 萬餘元，增加 2 億 9,924 萬餘元，主要係辦理市立圖書館龍潭分館暨鄧雨賢台灣音樂紀念館建置工程、中壢殯葬園區土地徵收補償等費用；經濟發展支出 200 億 9 萬餘元 (21.03%)，較民國 105 年度之 159 億 8,212 萬餘元，增加 40 億 1,797 萬餘元，主要係捷運綠線工程補助款增加、市管河川及水利用地徵收、雨水下水道建設等費用；社會福利支出 142 億 9,850 萬餘元 (15.04%)，較民國 105 年度之 129 億 7,502 萬餘元，增加 13 億 2,347 萬餘元，

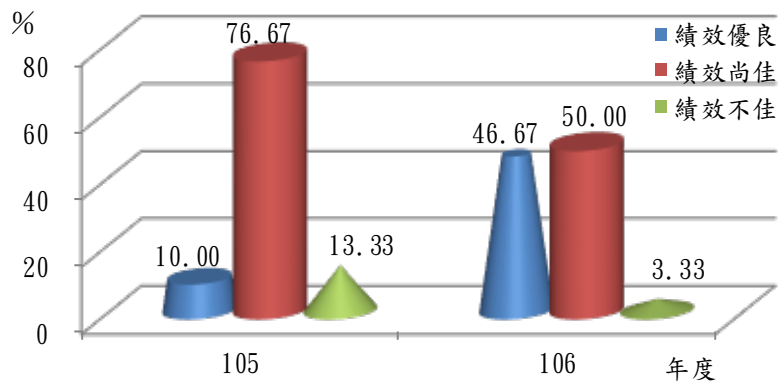


主要係育兒津貼、公益彩券盈餘分配基金每年減編就學生活補助，改由公務預算支出等；一般政務支出 105 億 7,055 萬餘元 (11.12%)，較民國 105 年度之 97 億 2,686 萬餘元，增加 8 億 4,369 萬餘元，主要係成立龜山地政事務所、中壢地政事務所暨過嶺社會福利綜合中心新建工程、消防員額增加、遷建消防分隊及建設訓練中心附屬工程等費用；警政支出 62 億 7,221 萬餘元 (6.60%)，較民國 105 年度之 59 億 2,898 萬餘元，增加 3 億 4,322 萬餘元，主要係預算員額增加、辦公廳舍新建工程等費用；另社區發展及環境保護、退休撫卹、債務、其他等支出數額，均較民國 105 年度減少 (圖 1)。

依桃園市政府施政績效管理要點，針對 30 個一級機關施政目標之業務面、人力面、經費面等達成度，評定施政績效總分，評核結果，經市政府評核為「績效優良」者，計有 14 個 (46.67%)，「績效尚佳」者，計有 15 個 (50.00%)，「績效不佳」者 1 個 (3.33%)。評核為「績效優良」分別為：財政局、客家事務局、主計處、政風處、法務局、秘書處、新聞處、環境保護局、衛生局、人事處、水務局、地方稅務局、研究發展考核委員會、交通局等 14 個機關；評核為「績效不佳」者，僅都市發展局 1 個機關。本年度績效優良及尚佳者合計比率 96.67%，

較民國 105 年度 86.67%，上升 10 個百分點（圖 2），經查施政績效目標之訂定及執行情形，核有：部分機關之中程施政計畫願景目標與績效指標未相契合，或部分機關以參與人數、辦理場次、例行性業務完成度及屬機關被動達成項目等為績效指標，未能反映策略目標核心宗旨；依市政府各機關民國 104 至 106 年度施政目標值及實際值，與民國 107 年度訂定之目標值比較，部分機關目標值訂定過於寬鬆；整體施政績效達成率為 8 成，且較上年度提升 3.57 個百分點，惟部分機關各面向共同性指標達成率尚有未及 6 成等情事，亟待檢討改善。（詳乙—30 頁）

圖2 各一級機關施政績效評估結果



資料來源：整理自桃園市政府研究發展考核委員會提供資料。

## 二、市政府列管計畫評核結果及施政效能

桃園市政府所屬各機關本年度多項業務評比，經中央政府核定名列前茅，例如：衛生福利部考評中央對直轄市與縣（市）政府執行社會福利績效實地考核實施計畫、行政院環境保護署（下稱環保署）考評河川污染整治及海洋污染防治考核計畫（河川污染整治）、交通部觀光局考評 i-center 旅遊服務體系服務品質提升作業計畫，及客家委員會考評促進地方客語整體發展計畫前期推動績效等均為特優；內政部營建署考評市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評計畫為優等；環保署考核推動低碳永續家園計畫認證評等，市層級獲得銀級、區層級 8 區獲得銅級；衛生福利部國民健康署考評保健業務實施情形，「大腸癌首次篩檢目標達成率」獲分組第 1 名及「癌症篩檢與檳榔健康危害防制」分組第 2 名；勞動部考評地方政府勞動行政業務督導考核綜合考評為第 1 組第 2 名。

依桃園市政府重大建設計畫選項列管作業要點，所屬各機關經列管之年度重大建設計畫，應於年度終了 3 個月內，由執行機關辦理自評，再由研究發展考核委員會辦理複評。本年度重大建設計畫執行結果，新增列管 142 件、解除列管 97 項、撤銷列管 30 項；轉入下年度繼續列管者 285 項、金額 1,771 億 1,179 萬餘元，列入本年度評核案件計 74 件，經評核結果，優等 3 項（4.05%）、甲等 35 項（47.30%）、乙等 28 項（37.84%）、丙等 8 項（10.81%）（表 2），本年度雖有獲評優等案件，

惟甲等以上及乙等比率均較民國 105 年度甲等比率（55.56 %）、乙等比率（44.44%）為低，且有丙等案件，又本處列管重大公共建設計畫計 80 項，截至民國 106 年底止，執行率 43.38%，較上年度 47.23%，下降 3.85 個百分點，又個別計畫預算執行率未達 80% 者，計 58 項、占總件數之 72.50%，高於民國 104 及 105 年度之 60.76 % 及 64.06%，且呈上升趨勢，揆其進度落後原因，主要係用地未取得、需求變更、環境影響評估審查尚未通過、變更採購策略、未能如期完成發包、未按實際進度申請估驗計價，辦理變更設計作業、施工進度延遲、尚未完成驗收結算等，有待加強督促各主管機關就計畫執行欠佳之癥結原因確實檢討改善，以提升整體計畫執行效率。

依決算法第 23 條第 5 款規定，本處本年度審核同類機關之施政效能結果，經提出建議意見促請改善者，茲摘要列述如次：

（一）已持續推動實施內部控制制度，惟仍有部分機關尚未設計或落實內部控制制度；第二預備金動支管控作業未臻嚴謹，致屢有申請（全數）保留情形，有待賡續加強推動建立內部控制制度及第二預備金事前審查機制，以提升整體施政效能。（詳乙—28 頁）

（二）行政罰鍰執行比率下滑，欠繳件數及金額持續增加，亟待加強收繳及移送執行，以達貫徹公權力及維護公共秩序之目的。（詳乙—30 頁）

（三）建置圖資倉儲平臺以收納管理地理空間資料，惟資料之流通共享作業及更新維護機制有欠完善，允宜檢討改善，以落實圖資加值應用。（詳乙—31 頁）

表 2 民國 106 年度桃園市政府管制計畫之計畫評核等第情形一覽表

單位：項

主管機關 名稱	管 制 計 畫	評 核 等 第			
		優 等	甲 等	乙 等	丙 等
合 計	74	3	35	28	8
市 政 府	21	—	6	10	5
工 務 局	11	—	6	5	—
教 育 局	10	1	6	3	—
水 務 局	10	1	6	3	—
交 通 局	5	1	1	3	—
文 化 局	5	—	4	1	—
農 業 局	3	—	3	—	—
體 育 局	2	—	—	2	—
經 濟 發 展 局	2	—	1	—	1
環 境 保 護 局	1	—	1	—	—
都 市 發 展 局	1	—	1	—	—
原 住 民 族 行 政 局	1	—	—	1	—
民 政 局	1	—	—	—	1
青 年 事 務 局	1	—	—	—	1

註：1. 評核對象為管制計畫於民國 106 年 3 月 1 日至 107 年 3 月 1 日辦結之案件。

2. 資料來源：整理自桃園市政府研究發展考核委員會提供資料。

(四)積極辦理各項公共建設，惟未妥為評估計畫之可行性，即委託規劃設計技術服務，肇致已完成委託規劃設計作業，未賡續推動工程採購之不經濟支出，亟待強化先期作業及預算審編，俾利提升施政效能。(詳乙—32 頁)

### 三、市縣競爭力之評比結果及比較分析

中央對各直轄市及縣市一般性補助款考核，包含「社會福利」、「教育」、「基本設施」、「財政績效與年度預算編製及執行情形」等 4 大面向，本年度考核結果，市政府在各市縣 4 大面向之考核成績排名分別為第 13 名、第 4 名、第 1 名、第 5 名，除「社會福利」外，餘均名列前茅，再比較近 3 年考核結果，「教育」及「基本設施」名次逐年進步、「財政績效與年度預算編製及執行情形」較上年度略為退步、「社會福利」考核名次則逐年下滑(表 3)，主要係「社福業務預警項目經費編列情形」或「社福業務預警項目近 3 年增減情形」之考核項目年年遭扣分，另「財政

表 3 一般性補助款考核結果

年度	社 會 福 利			教 育			基 本 設 施			財政績效與年度預算編製及執行情形		
	分數	名次	排名升降	分數	名次	排名升降	分數	名次	排名升降	分數	名次	排名升降
104	90	7		86	14		82	14		78	9	
105	85	9	↓ 2	88	13	↑ 1	93	2	↑ 12	85	2	↑ 7
106	86	13	↓ 4	93	4	↑ 9	94	1	↑ 1	86	5	↓ 3

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

績效與年度預算編製及執行情形」之考核項目，有關歲入歲出餘絀情形 1 項，間有低於 70 分，且於 22 個縣市中排名居末段情形。有鑑於市政府預算差短逐年擴大，且持續編列超

過一致標準社會福利支出，允宜衡量財政量能及社會福利弱勢優先原則，審慎實施自辦社會福利措施，並適度檢討訂定排富條款，俾確保財政健全。

### 四、施政方針之重點內容及執行結果

桃園市政府本年度推動各項政務措施，業獲致具體成效，惟間有部分計畫核有進度落後，影響整體執行績效等情事，仍待檢討研謀改善。有關政府整體施政結果，茲依本年度施政方針之實施情形等，彙整摘述如次：

#### (一)民政

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 強化地方自治基礎，健全區里基層組織功能：補助各區里地方小型建設工程



及設施等相關經費 5,000 萬元，核定 93 件，以改善各項公共設施，促進各區里間之平衡發展，提升里民生活環境；辦理市長下鄉訪視基層建設座談會、市政說明會、民政業務座談聯誼及研討等，強化與地方基層溝通。

2. 創新戶政便民服務措施及推動戶政全面資訊化，以簡政便民、加強行政效率及提供多元化服務：積極推動桃園市 N 合一跨機關便民服務計畫，貫徹一處收件全程服務宗旨，本年度共受理 22 萬餘件；持續推動「幸福新住民，規劃一把罩」，讓外籍配偶能早日融入，及早取得本國國籍。

3. 精進徵兵作業，縮短役男待徵時間：依內政部役政署配賦人數及各區可徵人數，完成配賦徵調，縮短役男待徵時間，達成徵集目標。

4. 推動殯葬改革，提升禮儀文化：輔導殯葬業者申請殯葬禮儀服務業許可，合格發給許可者計 24 家；輔導他縣市殯葬業者申請本市殯葬禮儀服務業備查，合格發給同意備查者計 52 家；辦理私立殯葬設施查核 6 家及辦理殯葬業務研習 4 場次。

5. 加強輔導寺廟或宗教團體或其土地之清理：輔導寺廟登記及教會（堂）成立法人，計 11 家；輔導成立祭祀公業法人，計 5 家；依地籍清理條例輔導寺廟或宗教團體清理土地 11 件。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極辦理各項徵兵處理作業，惟清查頻率及方式未一致；2. 殯葬管理所運用管理資訊系統辦理各項殯葬設施使用申請及規費收繳，惟系統建置內部控制流程未臻完善。（詳乙—41 頁）

## （二）地政

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 釐正地籍，提高測量作業精度，維持測量成果一致性，保障民眾權益：辦理土地複丈案共 3 萬餘件、建物測量案共 1 萬餘件、地籍圖重測 2 萬餘筆、圖解數位化地籍圖整合 1 萬餘筆。

2. 積極釐清權屬，健全地籍管理及擴大跨所服務效益：清查登記名義人統一編號以流水號編成之土地及建物，清理完成 2 萬餘筆。

3. 精進地價查估作業，維護不動產交易安全，保障消費者權益：查核不動產經

紀業者 155 家、不動產估價師業務檢查 30 家。

4. 完成都市開發，解除土地長期禁建限制：積極辦理觀音區草漯（第一、三、六區整體開發單元）、大園區菓林等市地重劃區開發，及機場捷運 A10 站區區段徵收案，並規劃推動機場捷運 A20、A21 站周邊與中壢運動公園區段徵收開發案整體開發作業。

5. 審慎推動航空城區段徵收開發案，持續詳實檢討都市計畫：辦理都市計畫再公開展覽並協助舉辦 4 場說明會，加強向民眾說明溝通，並就再公開展覽期間人民所提相關陳情案分議題逐項與內政部營建署城鄉發展分署討論研商，辦理區段徵收各項作業規劃。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 地籍資料庫管理已納入內部控制制度自行評估實施計畫，並設計相關控制作業，惟相關作業仍未盡周妥；2. 網站設置供民眾查詢逾期未辦繼承專區，有助提升不動產繼承登記成效，惟尚無查詢移送國有財產署標售清單功能；3. 賡續配合推動不動產成交案件實際資訊申報登錄政策，有助提升不動產交易資訊透明化，惟部分地政事務所執行相關實價登錄作業仍有未盡周妥情事。（詳乙—46、47 頁）

### （三）消防

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 充實災害搶救車輛與裝備器材：購置各式消防救災車輛 31 輛，並採購救災個人防護裝備，如：消防衣帽鞋 300 套、消防手套 100 雙、個人安全警示器 347 個、L 型胸燈 200 個、紅外線熱影像儀 13 台、空氣呼吸器組 280 組、面罩 120 組及各式消防救災裝備器材等。

2. 推廣補助安裝住宅用火災警報器及遷移或更換燃氣熱水器：已購置 35,057 個火災警報器供一般住宅使用，降低火災傷亡及保障民眾生命財產安全；補助一氧化碳中毒潛勢家庭 621 戶，完成熱水器之遷移或更換。

3. 充實防救災資通訊系統：119 派遣系統軟硬體設備老舊汰換及功能提升暨 4 個大隊席位擴充共 8 席，無線電通訊網增加 3 處中繼台，東眼山不斷電電力系統由 12 顆電瓶增加至 36 顆；網路設備汰換 15 台；介接維生圖資與水情資訊。

4. 提升本市防災能力與強化災害防救及應變能力：辦理 27 場次防災社區計畫、18 場次防災宣導、印製約 37 萬本市民防災手冊；辦理災害防救資訊系統（EMIC）教育訓練，參訓人員共計 422 人，及辦理全民防衛動員（民安 3 號）暨災害防救演習。

有關各機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 消防人力、車輛及裝備配賦情形雖已較往年改善，惟人力仍未達標準，部分分隊消防衣、帽、鞋實際配賦數未達應配賦數；2. 持續辦理高層建築物消防安全檢查，惟消防檢查次數及合格率逐年下降，消防檢修申報執行尚欠周妥；3. 積極調查列管各項消防水源，提升救災效能，規劃訂定消防水源管理計畫，惟消防水源設置、維修管理情形未臻健全；4. 積極規劃辦理教育訓練課程，有效控管太陽光電火災風險，惟搶救裝設太陽光電發電設備火災作業及管理有欠周妥。（詳乙—49、50、51、52 頁）

#### （四）稅務

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 落實稅籍清查作業，維護租稅公平：執行地價稅與房屋稅稅籍清查作業分別達 8 萬餘件與 11 萬餘件；使用牌照稅清查作業達 3 萬餘件。

2. 強化公務行銷，促進徵納和諧：辦理多元化租稅宣導共 108 個場次、藉由行動社群網路服務推廣租稅教育宣導活動達 75 萬人次；藉由地方稅開徵加強宣導便民服務措施達 230 萬餘件。

3. 加強防止新欠、清理舊欠作業：執行欠稅案件之移送達 8 萬餘件。

4. 持續推動網路申辦及公文線上簽核作業：推廣民眾使用網路申辦達 28 萬餘件；推動公文線上簽核系統提升處理效能達 10 萬餘件。

5. 落實跨機關及單一窗口服務：推動駐點地政事務所查欠作業服務達 10 萬餘件；推動稅務秘書即時通，提供單一窗口全程服務達 5 萬餘人次；推廣 N 合一跨機關便民服務達 3 萬餘件。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 本年度地價稅稅籍及使用情形清查作業，榮獲全國甲組第 2 名，惟仍有部分稅捐徵課異常情事；2. 持續辦理欠稅清理，以增裕庫收，惟以前年度欠稅未徵起數餘額居高不下；3. 欠稅人查有車

輛動產者追繳成效欠佳。（詳乙—54、55 頁）

### （五）教育

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 老舊危險建物及老舊學校更新：賡續辦理「國民中小學老舊校舍整建計畫」，其中補助成功國小與內壢國小之老舊校舍拆除重建工程已分別於民國 106 年 12 月完工啟用、民國 107 年 2 月驗收結案。
2. 擴大公共化教保服務供應量，普及幼兒教育：106 學年度增設公立及非營利幼兒園 10 園 52 班，增加收托幼兒人數 1,486 名。
3. 強化資訊教育，推動國際交流：推動「智慧學校數位學堂計畫」計 20 校；推動行動學習暨資訊科技融入教學團隊導向學習計 20 校；推動國際教育交流活動計 34 校。
4. 一區一高中：106 學年度成立新屋高中 1 所，相關校舍興建工程預計於民國 107 年度發包。
5. 增設身心障礙特殊教育班：學前身心障礙特殊教育班及國中、小身心障礙特殊教育班分別增設 2 班、8 班。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 為提供原住民學生較佳學習環境，辦理原住民實驗高中興建計畫，有助提升原住民學生升學與就業機會，惟未妥適選址及辦理先期作業，致生不經濟支出與影響政府採購公正，及耽延計畫完成期程；2. 辦理國民中小學營養午餐，提供學生飲食健康，惟間有執行及管理情形未臻嚴謹；3. 推動友善校園，建構安全、健康校園環境，惟執行情形未盡周延；4. 賡續推動國中小校舍耐震評估及補強作業，提升校舍耐震能力，惟執行過程未臻完善；5. 辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫，發展多元且具學校特色之創新教學模式，惟計畫執行有欠周妥。（詳乙—59、60、61、62 頁）

### （六）文化

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 推展文化發展工作，落實社造精神及公民文化權：成立桃園市社區營造中



心，委託專業團隊輔導社區，本年度輔導 70 個社造點、7 個平臺及 11 區公所；辦理桃園市社區總體營造計畫及社造博覽會、城市故事館轉型及地方特色文化節慶，計吸引 21 萬餘人次參與。

2. 深耕桃園視覺藝術發展，積極推廣生活美學：辦理「2017 桃園地景藝術節」及「2017 桃園國際動漫大展」共約 143 萬餘人次參與；辦理推廣在地美學相關活動，吸引 12 萬餘人次參與。

3. 保存重要文化資產：完成古蹟及歷史建築訪視、檢測及修繕 127 處，並持續執行前內政部北區兒童之家整體宿舍群之修復再利用工程。

4. 推展文創影視工作：本年度辦理影視相關活動 641 場，共 37,768 人參與；辦理文創補助、文創輔導平臺、文博會參展、眷村鐵三角文創加值計畫，活動人次達 16,373 人次。

5. 發揮藝文館舍功能：培植及引進演出之音樂創作人及樂團數達 40 團、辦理 22 場國內外知名團隊展演節目、辦理 26 場視覺藝術展覽；扶植演藝團隊，受補助團隊之演出場次達 39 場。

6. 整備大溪木藝生態博物館軟硬體營運工作：本年度靜態展示活動約 41 萬餘人次參觀；辦理「大溪娶漆-臺灣漆器新貌展」等 7 檔展覽，233 場推廣活動；建立街角館徵選、輔導、評核機制，共計推動成立 21 間街角館。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 持續推動文化資產修復再利用工程，惟預算編列與執行情形欠佳，影響施政效能及資源合理配置；2. 為傳承推廣土地公文化，補助土地公文化館開館及營運，惟館舍推廣及履約管理未落實；3. 編列預算補助影視製作及委外營運桃園光影館，鼓勵影視業者行銷桃園市及推廣優質影視作品，惟未追蹤及評估計畫執行效益；4. 已聯合相關局處辦理歷史建築日常管理維護查核作業，加強文化資產保存工作，惟部分古蹟及歷史建築管理維護計畫未臻周妥。（詳乙—65、66、67 頁）

## （七）農業

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 加強重要植物病蟲害防治，改善耕作環境：紅火蟻防治工作施藥防治面積達 4 萬餘公頃；野鼠防治工作達 4 萬餘公頃。

2. 發展樂活農業，推廣行銷桃園市優質農產品：辦理桃園夢想市集到訪人次達 2 萬餘人，參加人次成長率達 14%；辦理農業博覽會參加人數達 1,298 萬人次，辦理蓮花季參加人數達 117 萬餘人次，辦理花彩節參加人數達 145 萬餘人次。

3. 打造桃園風情漁港，落實農村再生：竹圍漁港公共設施改善工程及整體港區美化及親水廣場新建工程，已完工結算驗收；推動農村再生達 21 個社區。

4. 推動桃園市安全農業，拓展有機農作：辦理有機農業推廣補助達 30 公頃；有機農糧產品檢查及檢驗達 420 件。

5. 提升動物照顧品質，加強動保園區設施：執行犬貓絕育手術達 6 千餘隻。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極配合中央收容動物「零撲殺」政策，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，惟執行期程延宕；2. 賡續辦理動物保護業務及加強認養機制，惟寵物登記、犬貓絕育及流浪動物收容安置等執行仍未臻周妥；3. 為增加農民行銷通路，辦理桃園市假日農業創意市集營運計畫，惟監督管理欠嚴謹；4. 為確實掌握死廢畜禽流向，持續推動斃死畜禽清運查緝工作，惟勾稽查核作業未臻周妥；5. 持續辦理獎助農業生產資材及有機農業推廣補助計畫，促進有機農業發展，提高農業競爭力並減輕農民負擔，惟補助作業未臻嚴謹。（詳乙—70、71、72、73 頁）

## （八）交通

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 推動重大交通建設：桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫已完成 PCM 整體工作執行計畫核定、補充地質調查及 IV&V 整體系統獨立驗證與認證委託技術服務案決標。

2. 強化道路交通措施：辦理交通標誌、標線及號誌等交通工程設施設置及維護工作，完成標誌 5,760 面、標線 4 萬餘平方公尺、新設維修號誌 833 處及彩色鋪面 69 處、路面標誌圖案 8 面、發光 LED 標誌 54 面、高韌性耐衝擊交通桿 3,775 支。

3. 加強停車與運輸管理：興建公共路外停車場8處；完成施作路邊汽車格1,408格，機車格974格，合計2,382格；另中壢區自強多目標立體停車場興建工程已開工，為8層樓多目標立體停車場。

4. 創造優質交通環境：興建39座候車亭、智慧型站牌20處，達成公車動態資訊顯示及站牌整併。

5. 推動公共自行車租賃系統：建置97站，共累積186站4,700輛自行車於線上服務。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 致力提升道路交通秩序與安全，惟執行成效尚未達行政院頒訂之「道路交通秩序與交通安全改進方案」所訂目標；2. 推動桃園綠線捷運建設計畫，已決標專案管理及系統驗證採購案，惟迄未完成興建工程採購作業；3. 運用民間企業化經營，委託民間辦理公有路邊停車場委託開單收費作業，惟監督管理有欠周延；4. 持續辦理市區汽車客運業營運虧損補貼計畫，惟未能善用既有大數據資料進行監督管理。（詳乙—77、78、79頁）

### （九）觀光旅遊

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 打造觀光旅遊魅力據點，提升整體觀光旅遊空間環境：獲交通部觀光局補助辦理「石門水庫及大漢溪流域跨域亮點計畫」，本年度進行相關規劃設計作業，並完成相關土地撥用程序。

2. 推動特色活動與行銷宣傳，打造魅力觀光旅遊印象：辦理6場大型活動，參與活動人數計87萬餘人、媒體露出達549則、粉絲專頁按讚總數超過28萬人次。

3. 強化觀光旅遊管理與服務，提供安全又便利之行旅環境：完成旅館業7家及民宿9家，計16家設立登記，並辦理旅館業自主管理說明會；旅服中心臨櫃諮詢服務人次總計14萬餘人次。

4. 推動遊憩園區永續經營，優化旅遊服務品質：環教課程參與人數276人、暑期推廣活動932人參與、生態導覽538人參加，及轄管園區遊客數達541萬人次。

5. 推動綠色觀光旅遊服務，落實綠色精神：已完成福源山登山步道、角板山公

園步道等 6 條之維護管理；搭乘台灣好行計 6 萬餘人次，與民國 103 年度相較，增加 45.09%；桃園觀光導覽網瀏覽人次達 129 萬餘人次。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極打造觀光魅力新據點，提升整體旅遊品質，惟年度預算與石門水庫及大漢溪流域跨域亮點計畫執行進度落後；2. 為利旅館業管理，積極建置分級檢查制度頗具成效，惟對旅宿業之稽查管理執行情形未臻周妥；3. 為行銷露營活動，積極辦理露營地行銷管理計畫，率先製作露營地基本安全地圖置於網站供民眾參考，惟有關涉及違反安全原則露營地，尚乏後續管理輔導措施。（詳乙—83、84 頁）

### （十）衛生

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 健康幸福家庭補助計畫：使用婚後孕前健康檢查服務計 1,816 人，及孕期羊膜（或絨毛膜）穿刺檢查服務計 3,149 位，與 851 個家庭申請試管嬰兒補助。另於本年度新增中醫助孕養胎調理補助項目，計 877 人次。

2. 桃園市民醫療小管家計畫：本年度會員數達 57,946 家戶；滿意度調查達 93.54%。

3. 幼兒常規疫苗預防接種計畫：3 歲以下嬰幼兒各項常規疫苗預防接種完成率為 95.33%；加強預防接種實務作業，訪查 206 家幼兒常規疫苗接種合約院所，訪視率 100%。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 設置長期照顧管理中心，提供民眾便利可及之長照服務，惟照管中心人員配置不足且長照服務實施未盡嚴謹；2. 賡續辦理預防接種計畫，落實疫病防治作為，惟疫苗接種情形未臻理想；3. 持續辦理防癌篩檢保健業務，提升及促進市民健康尚具成效，惟防癌篩檢計畫執行仍未盡周全；4. 補助長者裝置活動假牙計畫，整體滿意度調查獲得好評，惟其執行情形仍未臻周妥；5. 賡續推動健康幸福家庭補助計畫，增加育齡婦女生育意願，惟部分補助項目實施結果未達預期；6. 積極輔導食品業者辦理登錄及追溯追蹤電子申報，並加強食品衛生稽查與檢驗，落實食品來源管理，惟執行情形有欠周妥。（詳乙—87、88、89、90、91 頁）

## (十一)環境保護

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 推動各項環境改善建設及計畫：推動土壤污染整治改善工作，完成 235 筆農地（面積 24 公頃）改善並通過監督驗證；完成水污染緊急應變 16 件；規劃重點河川重金屬總量管制及標準；完成 5 處掩埋場太陽能光電設置，建置容量為 2,968.29 峰瓩(kWp)及 125 處公有房舍設置太陽能光電發電系統，設置容量 13MW；完成桃園市生質能中心 BOT 案之前置評估作業計畫；推動低碳永續家園計畫，經環保署認證評等，市層級獲得銀級、區層級 8 區獲得銅級，里層級獲得 2 處銀級、55 處銅級及 274 處入圍。

2. 提升市民生活環境品質：拆除違規廣告約 151 萬餘張，發起 305 次淨灘活動，清除垃圾約 157 噸、推動民間認養計 179 座公廁、配合衛生局各里稽查登革熱病媒蚊布氏指數，共稽查 891 里次，建構清淨整潔家園；持續強化污染稽查管制工作，運用高科技污染檢（監）測設備提升環境污染預警能力、即時監控高污染風險事業，及環檢警結盟稽查環保犯罪，本年度專案稽查 3,784 家事業、告發 486 件、停工 13 家、移送法辦 25 家；加強環警監聯合稽查，共攔查 2,926 輛及告發 1,576 輛。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 河川污染整治考核計畫推動略具成效，惟河川嚴重污染長度有增加情形；2. 持續辦理水污染重金屬防治作業，惟未及早依水污染防治法設定總量管制等措施，延宕污染預防時效，致近 3 年度農地污染案件持續增加；3. 空氣品質維護及改善工作獲評特優，惟執行部分空氣污染管制計畫未臻周延；4. 持續研議桃園市日益成長之垃圾去化措施，惟間有欠妥情事；5. 推動執行機關加強辦理資源回收工作績效考核計畫，榮獲金質獎，惟資源回收處理業管理欠周全。（詳乙—95、96、98、99、100 頁）

## (十二)警察

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 建構良好治安，型塑優質環境：本年度全般刑案破獲率 89.54%，較前 4 年平均數 88.56%，增加 0.98 個百分點；強力掃黑與防制黑道幫派，本年度達成值為 1,236.4，較前 4 年平均達成值 907，增加 36.32%；降低毒品危害，本年度破

獲數為 6,645 件，較前 4 年平均數 4,775 件，增加 39.16%；辦理預防犯罪宣導教育方面，本年度宣導人數 10 萬 2,103 人，較前 4 年平均數 10 萬 924 人，增加 1.16%。

2. 維持行車秩序，確保交通安全：本年度 A1 道路交通事故為 110 件，較前 4 年平均數 116 件，減少 5.17%。

3. 天眼科技護佑民，打造安心桃花園：賡續建置「天羅地網」及「租賃式」監視錄影系統，本年度調閱監視錄影系統破案件數 5,378 件，較前 4 年平均數 1,759 件，增加 205.74%。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 監視錄影系統妥善率已大幅提升，惟仍有部分久未修復情形；2. 加強取締交通違規，維持交通安全順暢，惟逕行舉發處理違反道路管理作業，有延遲移送、登錄建檔情形；3. 賡續整建廳舍及充實裝備，惟部分採購作業欠周延。（詳乙—103、104、105 頁）

### （十三）社會

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 增加長者社區照顧之選擇：設置日間照顧中心 2 處。

2. 提供親子共學共玩空間：親子館提供服務 249,365 人次。

3. 積極照顧弱勢族群，完善在地照護機制：發放感心生活券，服務對象 70,004 人次；執永久效期身心障礙手冊者換證量 21,659 件。

4. 以社區為基礎提供服務，培力非營利組織：家庭服務中心服務 110,680 人次；辦理非營利組織培力課程活動 29 場次，受訓人數 1,786 人次。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極建構長期照護居家服務體系，提供失能長者居家照護，惟服務量能與監督機制仍有不足；2. 設置社區日間照顧中心，提供失能之長者照顧服務，惟設置數量不足且分布不均，影響民眾接受服務之近便性；3. 結合民間資源、里辦公處及志願服務人力，廣設社區照顧關懷據點，惟補助計畫執行未臻周妥；4. 設置公設民營托嬰中心與親子館，提供平價優質托育服務，惟設置進度落後，且規劃及執行未臻周延；5. 推動社會福利機構監

督考核，有助於改善機構照護服務品質，惟執行未臻確實；6. 積極建構多元連續之失智症老人照顧體系，擴大失智症照顧資源，惟執行未臻周延。（詳乙—108、109、110、111、112 頁）

#### （十四）原住民族

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 厚植原住民族文化根基：辦理原住民族豐年祭，參與人次 2 萬餘人；原住民族歲時祭儀，參與人次 3 千人；開設原住民族課後族語班，參與人次 8 千餘人。

2. 活化桃園市各原住民族館舍經營效能：辦理文物特展活動計 8 場次，參觀人次 7 萬餘人；辦理文化會館與各區原住民族集會所房屋建築及設備改善相關工程，並提供場地租用及策展活動，參觀人潮約 6 萬餘人次。

3. 強化原住民族福利措施：設置原住民族老人日間關懷站與部落文化健康站，服務人次計 4 萬餘人；辦理原住民族團體意外保險計 6 萬餘人。

4. 強化原住民族地區基礎建設：本年度改善原住民族地區 7 處簡易自來水系統；辦理 9 件復興區道路鋪面改善工程發包施工。

5. 提升原住民族子女教育計畫：辦理原住民族幼童托教補助計 3,286 人；原住民族子女獎助學金補助計 2,048 人；原住民族學童交流活動參與人次 151 人。

6. 扶助弱勢原住民族家庭生活：辦理法律服務計畫計諮詢 276 人、補助 8 人；原住民族急難慰助補助計 378 人。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極辦理職業訓練及就業媒合徵才活動，增加族人就業機會及提升生活品質，惟計畫執行工作未臻完善；2. 原住民族地方文化館評鑑榮獲全國第 1 名佳績，惟原住民族文化會館進館人數逐年遞減；3. 規劃辦理中低收入戶原住民族租屋補助，改善原住民族租屋環境，惟計畫執行未臻周延。（詳乙—114、115 頁）

#### （十五）財政

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 加強債務管理，善用各項財務工具：本年度長期債務占前 3 年度名目國內

生產毛額平均數比率為 0.11%（法定債限為 0.74%）；另短期債務占歲出總額比率為 3.91%（法定債限為 30%），遠低於公共債務法之債限規範。

2. 庫款支付 e 化，落實簡政措施：基金專戶納入集中支付簡化廠商、民眾洽公程序，並有利市庫統籌調度，全年共節省利息費用 2 億餘元，每月月底平均調撥餘額數約 300 億元，增益財政資源之運用。

3. 健全菸酒管理，維持產銷秩序：辦理菸酒業者抽檢，原訂抽檢、查察及取締不法家數 1,101 家，實際辦理 1,428 家，實際達成值 129.7%。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 財務管理業務考評獲得佳績，惟歲入歲出持續產生短絀，向基金及機關專戶調度款項增加及未來或有給付責任金額龐鉅；2. 持續健全財產管理系統，有助於建立完整及正確產籍資料，惟部分撥用國有土地未依撥用計畫使用或被占用；3. 推動民間參與公共建設，加速市政發展，已具成效，惟招商作業未臻周延；4. 賡續辦理非公用房地清查處理業務，惟非公用房地清查處理成效未如預期。（詳乙—117、118、119 頁）

## （十六）水務

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 河川全流域治理，守護安全家園：辦理河川排水野溪治理、清淤各 5.8 公里、26.49 公里，及山坡地保育治理 570 平方公尺。

2. 強化都會區排洪能力，減少淹水點位：改善排水瓶頸 12 處，雨水下水道實施率成長幅度為近 5 年最高，雨水下水道巡查及清疏 11.67 公里。

3. 加速污水下水道建設，提升用戶接管率：公共污水下水道累計接管 69,381 戶，及污水管線巡檢維護 4 次。

4. 軟體智慧防災，提升防災能量：建置防災水位站 13 站、推動自主防災社區 3 處，與防災演練及教育宣導 22 場，共 948 人。

5. 營造親水環境，打造水岸城市：整理綠化河岸 179,000 平方公尺，及營造河川亮點 1 處。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 流域綜合治理計畫促使桃



園地區雨水下水道實施率成長，及輔導易淹水地區成立自主防災社區，惟執行情形未盡周妥；2. 坡地及溫泉開發許可，促使自然資源有效利用，亦可避免環境過度開發，惟使用管理機制未盡妥適；3. 天災搶救工程及抽水設備維護，保障民眾生命財產安全，惟履約管理未臻周妥；4. 桃園市市管河川區域使用規費計收，有效避免水資源遭不當濫用，亦符合使用者付費原則，惟管理情形未臻周延；5. 水權管理促使水資源合理分配，因應乾旱之極端氣候，惟地下水使用管理作業未盡周延。（詳乙—122、123、124 頁）

### （十七）工務

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 優質道路建設，便利市民生活：完成中壢區中山東路三段拓寬、蘆竹區桃 19（大竹路段）道路拓寬工程、楊梅區校前路拓寬及「開瓶計畫」各瓶頸路段打通。

2. 金質路面改善，養護路平心安：完成本市轄管人行道鋪面改善計 48,494 平方公尺，專案路面整體改善面積共 130.19 萬平方公尺；另透過本市道路挖掘暨資訊聯合服務中心管線協調整合平台，達成減少申挖案件 6.58%，並配合各管線單位完成本市電纜下地計畫共 15.74 公里。

3. 公園綠地及景觀設施改造計畫：辦理公園綠地景觀改造工程共 3 座，未來亦逐步檢討本市轄內老舊公園及景觀設施分期改造。

4. 高質城市建設，推動新航空城：辦理桃園航空城計畫區段徵收工程基本規劃構想委託技術服務。

5. 定期工程督導，確保施工品質：完成年度重大工程督導作業共 52 件，未來將持續督促監造及施工廠商加強落實施工品質管理制度。

6. 專業協助代辦工程：運動中心、廳舍、教育、文化、其他類等設施，規劃設計工程共計 10 件，施工工程共計 17 件。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極爭取中央政府補助款，推動生活圈道路交通系統建設，惟部分獲補助案件執行情形未臻妥適；2. 推動人本環境改善，積極辦理道路養護及人行環境無障礙計畫，惟部分人行環境管理作業未

臻完善；3. 成立「道路挖掘管理暨資訊聯合服務中心」，積極辦理管線整合協調作業，惟市區道路挖掘管理未臻落實；4. 持續推動採最有利標決標方式辦理巨額工程採購，並獲建築首獎，惟招標及履約過程未盡妥適。（詳乙—128、129、130 頁）

### （十八）經濟發展

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 推動桃園市整體招商及投資服務，並辦理國內外招商說明會：辦理企業投資洽談，媒合潛力廠商評估投資本市並促成投資案，本年度新增用地協尋案計 17 案；桃園市投資服務中心已有具體投資成果案件計 20 案，預估投資金額達 523.8 億元，創造約 13,950 個就業機會。

2. 落實公司、商業及工廠登記服務簡政便民：截至民國 106 年底止，商業登記總家數達 52,654 家，較上年度同期成長 3.93%；工廠登記總家數達 11,287 家，較上年度同期成長 2.33%；公司登記總家數達 58,770 家，較上年度同期成長 4.07%。

3. 提升桃園商圈發展暨促進城市行銷及維持商業秩序：宣傳桃園城市地方品牌特色，增加桃園優質企業能見度及知名度，拓展國內外商機，活絡地方商圈、型塑商圈整體風貌。

4. 加強公用事業發展以提升市民生活環境品質：辦理無自來水地區民眾自來水管線裝設，受益戶數計 134 戶；推動設置太陽光電發電系統實施計畫，共補助 74 件案場，總設置容量達 5,341.195 峰瓩（kWp），預估年發電量約 520 萬度，供應約 1,400 戶家庭年用電量，年減碳量約 2,750 公噸。

5. 辦理公有零售市場、攤販集中區硬體改善及市集行銷輔導：辦理東門市場等新建工程發包及開工，另維護修繕 10 處公有零售市場及 1 處攤集區，並藉優良市集觀摩參訪及診斷輔導改善，參與經濟部優良市集評鑑，總計獲得優良市集 7 處及樂活名攤 55 攤。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 響應行政院智慧節電計畫，推動機關學校、住宅及服務業節電措施，惟執行情形未盡周妥；2. 推動發展再生能源，惟用電大戶設置再生能源比率偏低，且推動設置太陽光電發電系統補助作業未

臻完善；3.積極推動埤塘光電綠能計畫，惟相關法令未盡完備及審查作業未臻完善；4.持續輔導未登記工廠合法經營業務，惟管理情形未臻周延；5.推動公有零售市場新建重大計畫，惟執行間有落後；6.公有零售市場經營管理未臻周妥。（詳乙—133、134、135、136、137 頁）

### （十九）勞動

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1.和諧勞資關係、健全工會業務：勞資爭議調解受理總件數計 3,122 件；補助工會團體辦理 134 場次勞工教育及 15 場次育樂活動。

2.提供個別化職前準備服務，以提升身心障礙者就業：職業重建窗口服務人數 695 人；參加身心障礙者職業訓練 183 人。

3.保障合法外籍勞工及雇主權益：本年度查察案件統計 2 萬餘件，外籍勞工受理法令諮詢、申訴及勞資爭議處理案件 2 萬餘件。

4.提升訓後就業率及就業媒合率：提供受訓人數計 738 人；提供求職登記服務 38,956 人次，媒合成功 28,584 人次，媒合率 73.4%。

5.健全合宜之勞動條件，辦理職業安全衛生宣導、檢查與輔導：勞動條件檢查計 4,929 件次；職業安全衛生檢查及輔導場次計 3,850 件次。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1.積極辦理身心障礙者就業服務及外國勞工事務，保障相關勞工權益，惟部分義務機關（構）未足額進用身心障礙者，及外國勞工事務未能落實相關通報作業；2.為增進和諧勞資關係，保障勞工權益，積極消弭勞資爭議，惟辦理勞資爭議調解業務有欠周延。（詳乙—140 頁）

### （二十）都市發展

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1.整合城與鄉，健全國土發展：因應升格直轄市發展需求，提出發展願景與計畫，促使人口、產業及公共設施在空間上達到適當之配置與使用，提升都市發展格局。

2.結合重大建設，建構綠色運輸為主之人本都市：推動桃園航空城計畫，檢討

修正都市計畫相關內容，並已將修正建議送內政部供審議考量，賡續辦理機場捷運線及航空城捷運線(綠線)車站周邊土地整體開發計畫，結合捷運建設與土地開發，發展大眾運輸綠色都市。

3. 檢討現行都市計畫，促進土地有效利用：辦理「變更桃園市都市計畫(第三次通盤檢討)重製專案通盤檢討案」等作業，及各都市計畫區公共設施專案通盤檢討案，以促進之都市發展。

4. 推動老舊市區活化再生：補助民間辦理都市更新整建維護，加速桃園火車站周邊區域發展；辦理桃園市社會住宅興建計畫(第1階段10處基地，共約興建4,000戶)、包租包管計畫及研訂桃園市住宅計畫與配合中央政府之政策辦理住宅補貼方案等計畫之執行。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 積極推動住宅興建計畫落實居住正義，惟執行進度間有落後；2. 積極推動民間住宅包租代管計畫，惟媒合成效未達預期；3. 持續推動桃園市既有住宅耐震性能評估補助計畫，惟申請補助件數未如預期，影響計畫執行成效；4. 配合內政部營建署推動營造業登記管理業務，惟仍有部分營造業登記管理未符規定；5. 違章建築拆除預算及作業量能不足，執行違章建築拆除作業未臻周妥；6. 建築物公共安全檢查相關業務考核結果為甲等，惟部分營業場所檢查、列管作業未臻完善。(詳乙-144、146、147、148頁)

### (二十一)客家

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 推動客家語言復甦，強化扎根推廣工作：推廣客語研習實施計畫及補助客語薪傳師開設傳習班分別開設147班及329班，參與學員計3,151人及5,202人；出版卡通「小飛俠彼得潘」、客語沉浸式教材「丫弟丫妹來講客」和「醫護客語」等3種客語教材，讓民眾多元學習客語；補助學校辦理多元推廣活動，參與人數計2萬餘人。

2. 振興客家文化，傳承地方藝文活動：辦理客家文化節慶活動計10場；輔導區公所辦理客家藝文活動計24案；客家音樂節慶活動參加人數計2,056人。

3. 整合在地資源，繁榮客庄地方經濟：向客家委員會提案申請客家生活環境營

造計畫、國家級台 3 線客庄浪漫大道營造計畫，分別獲核定補助 7 案、10 案；拍攝技藝達人紀錄，完成竹編、打鐵、製香、金香等 4 大主題，以保存珍貴客家傳統技藝；「2017 桃園農業博覽會建置客家工藝專區」，以客家百工百藝為主軸，設置客家工藝文化故事館等相關展區，呈現客家文化工藝發展。

4. 振興客家文化，傳承地方藝文活動：辦理桃園客家短片培訓計畫暨競賽作品計 65 件、客家知識學苑參與人次計 1 萬 2,191 人次。

5. 館舍多元經營，行銷客家文化：持續辦理館舍藝文展演活動，特展室展覽計 19 檔，並於園區增設「花現鼓亭畚」及「桐花茶壺」等竹編裝置藝術，來館參觀人數達 61 萬人次。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 桃園市推動客語整體發展計畫獲客家委員會評鑑為特優，惟部分計畫執行成效尚待持續研謀改善；2. 客家文化館辦理各項活動，積極推廣客家文化，參訪人次亦逐年提升，惟館舍經營管理仍未臻完善；3. 已逐步建立內部控制制度與訂定施政計畫評核指標，惟部分執行作業未臻周延。（詳乙—150、151、152 頁）

## （二十二）體育

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 興建體育運動場館，完善本市運動環境：持續辦理桃園、中壢、蘆竹、平鎮、八德國民運動中心，與楊梅體育園區用地取得及興建工程，營造多元友善體育運動環境。

2. 推廣全民運動，增進健康樂活：本年度暑假育樂營開辦棒球營、籃球營，及與蘆竹區體育會共同主辦羽球營，報名人數計 123 人；本年度桃園運動卡參與人次達 3 萬 5,270 人次，較上年度增加 2 萬 4,872 人次。

3. 舉辦大型運動賽事，卓越賽會承辦能力：辦理「2017 年國際自由車環台賽」及協辦「2017 臺北世界大學運動會跆拳道測試賽」、「2017 臺北世界大學運動會」等各項國際賽會，及「2017 桃園市蘆竹濱海全國馬拉松」、「2017 海風馬拉松」、「2017 年桃園航空城全國馬拉松」、民國 106 年全國春季室內划船錦標賽、全國老馬盃籃球錦標賽及全國醫師盃高爾夫球錦標賽等全國性賽會。

4. 培養競技人才，提升運動水準：辦理桃園市菁英運動選手培訓計畫，本年度全國運動會奪牌數 102 面；辦理績優運動選手培訓補助，全國運動會計 149 人申請，全國大專校院運動會計 38 人申請。

5. 參與體育活動，促進國際體育交流：主辦本年度運動社會學世界會議迎賓計畫，及赴新加坡參與有關運動產業、運動俱樂部推展及體育建設營管等訪問交流。

6. 辦理運動場館查核，確保消費者權益及運動安全：每年均排定期程會同相關單位聯合稽查游泳池、健身中心及高爾夫球場等。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 為解決楊梅地區長期運動場館不足現況，辦理體育園區興建計畫，有助提升競技運動環境及整體都市均衡發展，惟未妥適評估規劃，擬訂計畫據以實施，致編列預算多無法執行，耽延陳報徵收計畫預定期程，增加鉅額土地取得成本，加重政府財政負擔；2. 為擴展運動風氣，厚植運動實力，編列預算補助辦理各項體育活動，惟未考核及評估效益；3. 已積極改善運動設施，惟運動場館經營管理未臻周妥。（詳乙—154、155頁）

### （二十三）青年事務

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 建置友善創業環境：辦理青年職涯發展講座、創新產業人才培育等活動 41 場次，參與人次計 3,939 人次；建置安東青年創業基地；補助辦理青年職涯發展及創業主題活動、青年創新創業國際論壇，及亞洲矽谷青年創業加速器國際論壇，參與人次計 6 萬餘人次。

2. 活化青年公共參與能量：鼓勵青年參與社區、環境、文化、科技、健康及其他各項志工服務，計 4,410 人次；培育參與社區、原住民族、菸害及藥物濫用防治、弱勢關懷、環境保護，及文化資產保存等公共議題之人才，計 2 萬餘人次；舉辦參與式預算及青年諮詢等會議，計 2,475 人次；舉辦青年週系列活動，計 5,535 人次。

3. 提升青年多元視野及參與國際事務能力：辦理青年國際事務人才培力暨國際經驗成果展，計 3,505 人次；補助青年參與國際體驗、展演、競技及志工服務，計 98 件。

4. 統合青年福利、促進青年體驗學習及發展多元文化活動：辦理青年體驗學習活動，計 1,050 人次；推展多元青年文化活動，計 6 萬餘人次。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：青年體驗學習園區，有助於推動青年體驗多元學習課程，惟計畫進度延宕，執行率未達 1 成。（詳乙—157 頁）

#### （二十四）其他政務

本年度施政重點經各相關機關執行結果，包括：

1. 提供優質為民服務措施：持續精進 1999 市民熱線服務品質，榮獲工商時報「2017 臺灣服務業大評鑑」便民服務專線類「金牌獎」，評鑑成績為全國第 1 名，開辦文字諮詢及手語視訊服務，打造友善無礙洽公管道；整合陳情管道，自動化分案及管控案件進度，民眾可透過簡訊立即獲得辦理情形，另利用大數據分析掌握民意陳情案件類型及滿意度回饋情形。

2. 提供免費法律諮詢便民服務：本年度諮詢件數為 1 萬 2,334 件。

3. 提高工程查核與採購稽核密度：辦理工程查核案件計 131 件；輔導採購稽核案件計 207 件。

4. 落實有線電視輔導管理：本年度完成有線電視全數位化，收視戶成長 2.6 萬戶，數位機上盒普及率提升 19.11%；推動纜線地下化及天空纜線清整專案，本年度共完成纜線清整 685 件、18 萬公尺及 7.52 萬公斤。

各相關機關之執行情形，經本處審核結果，核有：1. 改制後業務規模擴大，人事費逐年遞增，又部分行政區人口數差異甚大，資源分配不均；2. 已持續推動實施內部控制制度，惟仍有部分機關尚未設計或落實內部控制制度；第二預備金動支管控作業未臻嚴謹，致屢有申請（全數）保留情形；3. 為推動民眾直接參與政策規劃，透過參與式預算表達需求，惟辦理情形未盡周延；4. 積極辦理各項公共建設，惟未妥為評估計畫之可行性，即委託規劃設計技術服務，肇致已完成委託規劃設計作業，未賡續推動工程採購之不經濟支出。（詳乙—25、28、29、32 頁）

以上相關缺失，本處已列管繼續注意各機關改善情形。

## 參、政府資產負債之查核

本年度桃園市總決算資產負債依會計法第 29 條規定，除將政府固定資產及長期負債另編財產及債款目錄表達外，總決算平衡表經本處審核修正收支決算調整有關各項數額後，民國 106 年 12 月 31 日之資產總額為 228 億 152 萬餘元，負債總額為 585 億 2,833 萬餘元，資產負債相抵計列有短絀 357 億 2,680 萬餘元。另未列入平衡表之舉借債務餘額及各界關注之政府未來或有給付責任等事項如次【有關詳細情形，請參閱總決算審核報告戊、貳、資產負債之查核、一、平衡表之查核】：

一、舉借債務餘額：桃園市 1 年以上公共債務未償餘額決算審定數為 185 億元，占前 3 年度名目國內生產毛額（GDP）平均數（16 兆 6,782 億餘元）之 0.11%；若參考國際貨幣基金組織（International Monetary Fund，簡稱 IMF）定義，另加計普通基金未滿 1 年債務餘額 40 億元及非營業特種基金舉借債務 7 億 1,444 萬餘元，則合計共 232 億 1,444 萬餘元（表 1）。

表 1 桃園市截至民國 106 年底止舉借債務餘額情形表

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	普通基金債務餘額			非營業特種基金債務餘額		
		1 年以上		未滿 1 年	1 年以上		未滿 1 年
		自償	非自償		自償	非自償	
合 計 (占 GDP 比率)	23,214,446 (0.13%)	—	18,500,000	4,000,000	714,446	—	—
一、按公共債務法規定計算之債務餘額 (占前 3 年 GDP 平均數比率)	18,500,000 (0.11%)	—	18,500,000	—	—	—	—
二、參考 IMF 定義之債務餘額再加計：							
(一) 未滿 1 年短期借款	4,000,000	—	—	4,000,000	—	—	—
(二) 非營業特種基金舉借債務餘額	714,446	—	—	—	714,446	—	—

註：1. 本表數據為審定數，1 年以上非自償性債務餘額 185 億元部分，全數為實現數。

2. 行政院主計總處民國 107 年 2 月 13 日公布之民國 106 年度 GDP 及前 3 年度 GDP 之平均數為 17 兆 4,446 億餘元、16 兆 6,782 億餘元。

二、未來或有給付責任：依桃園市總決算總說明、肆、資產負債概況列示，各界關切未列入公共債務法債限規範之政府未來或有給付責任為 804 億 5,670 萬餘元（表 2）。



表 2 民國 106 年底止桃園市未來或有給付責任一覽表

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
合 計	80,456,701	
(一) 舊制公務人員退休金	19,785,000	依據銓敘部精算報告，估算未來 30 年由桃園市負擔之退休金。
(二) 舊制教育人員退休金	58,817,000	依據教育部精算報告，估算未來 30 年由桃園市負擔之退休金。
(三) 積欠退休公教人員優惠存款差額利息	1,854,701	依據市政府與臺灣銀行契約約定，依約於民國 107 年 6 月 30 日前給付。

資料來源：摘自民國 106 年度桃園市總決算。

三、向機關專戶、基金調度款等款項：依桃園市總決算總說明、肆、資產負債概況列示，桃園市政府截至民國 106 年底止向「納表 3 民國 106 年底止桃園市政府向各機關專戶及基金調度資金明細表」各機關專戶及基金之保管款調度金額合計 227 億 2,606 萬餘元，包括特定用途專戶存款調度資金 48 億 4,575 萬餘元、基金專戶調度資金 125 億 3,770 萬餘元及地方教育發展基金專戶調度資金 53 億 4,260 萬餘元（表 3）。

單位：新臺幣千元

項 目	金 額
合 計	22,726,067
特定用途專戶	4,845,756
基金專戶	12,537,702
地方教育發展基金	5,342,607

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

四、依法令、擔保、保證或契約需於未來年度編列預算補助或可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）：依桃園市總決算附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分）及各主管機關決算內列，有關市政府依法令、擔保、保證或契約需於未來年度編列預算補助或可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債），共計 170 億 9,375 萬餘元（表 4）。

表 4 民國 106 年底止桃園市政府依法令、擔保、保證或契約需於未來年度編列預算補助或可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）一覽表

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
合 計	17,093,758	
(一) 依擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）	270,000	
桃園市產業園區開發管理基金辦理之信用保證	270,000	辦理「中小企業信用保證融資貸款專案」之保證責任。
(二) 促參案件需於未來年度編列預算補助	16,823,758	
1. 桃園市桃園地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	6,716,964	應編列營運總經費 67 億 7,444 萬餘元，已編列 5,748 萬元，未來年度尚需編列 67 億 1,696 萬餘元。
2. 桃園市中壢地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	5,466,054	應編列營運總經費 54 億 6,605 萬餘元，全數由未來年度編列。
3. 桃園市埔頂地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	807,219	應編列營運總經費 8 億 721 萬餘元，全數由未來年度編列。
4. 桃園市垃圾委託焚化處理契約	3,438,520	應編列垃圾處理總經費 105 億 1,779 萬餘元，已編列 70 億 7,927 萬餘元，未來年度尚需編列 34 億 3,852 萬餘元。
5. 桃園市政府觀音灰渣處理場 ROT 案	395,000	應編列灰渣處理總經費 8 億 5,500 萬元，已編列 4 億 6,000 萬元，未來年度尚需編列 3 億 9,500 萬元。

資料來源：整理自民國 106 年度桃園市總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分）及各主管機關決算。

茲將年來本處審核資產負債所提審核意見，摘其要者列述如次：

**一、歲入歲出持續產生短絀，向基金及機關專戶調度款項增加及未來或有給付責任金額龐鉅，允宜妥善管控財政風險，以強化財政紀律。**

截至民國 106 年底止，桃園市 1 年以上公共債務未償餘額 185 億元，加計未滿 1 年借款 40 億元，公共債務未償餘額實際數 225 億元，債務舉借未逾公共債務法規定之債限，惟較民國 105 年底公共債務餘額實際數 190 億元（另有保留數 50 億元），增加 35 億元。市政府為減少利息支出，於民國 98 年度實施基金及機關專戶納入集中支付，近 5 年度（民國 102 至 106 年度）向特種基金及機關專戶調度款，金額由民國 102 年底之 132 億 3,762 萬餘元，增加至民國 106 年底之 227 億 2,606 萬餘元（含向地方教育發展基金調度款 53 億 4,260 萬餘元），雖為公庫法規定之資金調度方式，未來仍須籌措財源支應；又桃園市歲出規模逐年擴增，歲入成長趨緩，歲入歲出仍持續產生短絀，須以融資調度支應；另桃園市政府配合施政發展方向，近年來積極推動桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展、桃園捷運棕線、臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設、社會住宅興建等多項攸關民生重大公共建設計畫，未來建設財源籌措需求上升，為免債務增加及資金調度壓力，允宜妥善管控財政風險。（詳乙—117 頁）

**二、積極推動住宅興建計畫落實居住正義，惟執行進度間有落後，允宜檢討改善，以健全住宅建設與管理。**

桃園市政府為健全桃園市住宅市場及提升居住環境品質，於民國 105 年 3 月宣示：持續推動多元社會住宅方案，逐步完成「4 年 2 萬戶社會住宅」之政策目標。市政府首波（第 1 階段）自辦興建社會住宅計有 10 處，約 4,000 戶住宅單元，優先照顧弱勢及青年家戶，落實居住正義，並獎勵民間興辦及租金補貼等多元方式，增加社會住宅存量。本年度住宅興建計畫可用預算數 32 億 6,492 萬餘元，決算數 6 億 2,038 萬餘元，其規劃及執行情形，核有：住宅興建計畫預算執行進度落後，且年度施政績效目標原訂完成 10 處工程招標及 8 處基地舉辦開工典禮，惟截至民國 106 年底止實際僅完成 5 處及 3 處；推動社會住宅之期程與數量，與民眾需求尚有落差，為鼓勵民間參與興辦社會住宅，雖於民國 105 年 1 月制定公布桃園市獎勵民間興辦社會住宅減徵地價稅自治條例，惟尚無民間機構申請興辦社會住宅案件；持續推動桃園市住宅政策與推動計畫，惟迄未依規定完成住宅計畫及財務計畫等情事。（詳乙—144 頁）

**三、辦理原住民實驗高中興建工程及桃園市動物保護教育園區改建工程，與推動**

公有零售市場新建工程等重大計畫執行進度落後，亟待研謀改善，以提升施政成效。

(一)為提供原住民學生較佳學習環境，辦理原住民實驗高中興建計畫，有助提升原住民學生升學與就業機會，惟未妥適選址及辦理先期作業，耽延計畫完成期程，亟待研謀改善，以照顧原住民學生就學需求：教育局為提供原住民學生較佳學習環境，自民國 99 年起著手評估設立原住民高中之可行性，於民國 100 年規劃於都會區及原住民地區分別設立 2 所原住民高中，預計於民國 104 年 8 月招生，並於民國 102 年 8 月 1 日成立籌備處，截至民國 106 年底止，都會區部分僅完成選址及都市計畫使用分區變更作業，原住民地區部分尚辦理環境影響說明書審查，預計招生期程延至民國 109 年 8 月，經查執行情形，核有：教育局辦理都會區原住民高中之設立，未妥為評估有利於原住民學生之地點，復於內政部同意都市計畫使用分區變更為高中用途後，仍未積極重啟設校作業，致設校推動期程長達 6 年，已逾原定招生期程 2 年餘，設校工程未有實質進展；教育局於原住民地區設校初期，未審慎進行環境分析及預測，汲取都會區設校申請都市計畫使用分區變更經驗，延誤用地變更作業，復於規劃設計審議未注意成果之正確性，嚴重影響設校重要先期作業執行期程，又未依規定研擬中長程公共建設計畫報請審議及核定，預定期程難以管控，肇致招生期程大幅落後 5 年等情事。(詳乙—59 頁)

(二)積極配合中央收容動物「零撲殺」政策，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，惟執行期程延宕，亟待積極辦理，俾提升收容環境品質：動物保護防疫處為因應動物保護法修正達成流浪動物零撲殺目標，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，計畫期程為民國 104 至 106 年度，工程總預算 1 億 3,580 萬元，其執行情形，核有：延宕取得建築執照，且整體計畫執行期程較預計進度落後；未妥為考量園區改建施工期間動物移置問題，致工程發包後始辦理臨時收容工程，延宕施作期程，整體施工規劃顯欠周延；臨時動物收容所修建工程延遲取得臨時建築許可證，肇致工程延期開工，且土地租賃契約未明確規範等情事。(詳乙—70 頁)

(三)推動公有零售市場新建計畫，惟執行間有落後，允宜檢討改善，以加強工程品質監督及進度管控：經濟發展局經管東門市場、中壢第一及平鎮新富市場等公有零售市場建設工程共 3 案，計畫總經費 19 億 4,355 萬餘元，截至民國 106 年底止，可支用預算數合計 3 億 2,161 萬餘元，實際執行數 2,122 萬餘元，執行率 6.60%。經查執行情形，核有：未檢視市場用地容積限制規定，先行辦理都市計畫變更個案檢討，影響後續工程進度；規劃設計欠周延，工程發包多次流標，本年度預算實現率未達 7

成，以前年度歲出執行率亦偏低，致經費鉅額保留，允宜加強重大公共工程品質監督及進度管控等情事。(詳乙—136 頁)

四、部分古蹟及歷史建築管理維護計畫未臻周妥；設置公設民營托嬰中心與親子館進度落後；部分非公用土地閒置等情事，有待檢討改善，以提升財產經管及使用效能。

(一)辦理歷史建築管理維護，加強文化資產保存工作，惟部分古蹟及歷史建築管理維護計畫未臻周妥，有待檢討改善，以善盡文化資產保存及管理維護責任：截至本年度止，文化局轄管古蹟計有 20 處，歷史建築計有 81 處，其管理維護情形，核有：部分古蹟及歷史建築尚未擬定管理維護計畫，致未符申請日常管理維護經費補助資格，及部分已擬定管理維護計畫之古蹟或歷史建築，尚未編列預算維護；部分古蹟管理維護計畫未臻完備；古蹟及歷史建築日常管理維護查核作業，亟待建立制度等情事。(詳乙—67 頁)

(二)設置公設民營托嬰中心與親子館，提供平價優質托育服務，惟設置進度落後，且規劃及執行未臻周延，亟待檢討改善，以積極打造友善育兒環境：社會局為推展育兒資源服務，提供平價優質之托育環境、親子共學共玩空間，民國 105 年度分別保留委託公設民營托嬰中心及親子館營運標案及室內裝修工程暨規劃設計監造委託技術服務等經費 148 萬餘元、1 億 1,371 萬餘元，其執行情形，核有：公設民營托嬰中心及親子館設置進度落後，數量較雙北市及高雄市有明顯差距，且因工程進度落後致未能按既定期程營運，相關籌備經費衍生履約爭議；托嬰中心消防安全設備檢修申報不符合之數量頗多，且部分托嬰中心未依規定辦理建築物公共安全檢查申報等情事。(詳乙—110 頁)

(三)賡續辦理非公用房地清查處理業務，惟非公用房地清查處理成效未如預期，亟待檢討改善，以增進財產使用效益：財政局本年度編列 510 萬餘元經費辦理非公用房地清查處理等業務，其非公用房地清查處理情形，核有：賡續辦理非公用房地清查處理計畫，惟執行成效未如預期，有待持續積極清理，提升公產使用價值；部分面積大且地形完整非公用土地位於住宅區或商業區，現況為空(閒)置，允宜積極活化使用；近 3 年出售非公用土地執行成效未如預期，財產收入預算編列未臻覈實等情事。(詳乙—119 頁)

以上，政府資產負債管理之相關缺失，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。

## 肆、營業基金決算之審核

本年度附屬單位決算及綜計表營業部分，計列附屬單位決算 3 個單位，其營業收支經本處審核修正增列收入 3,051 萬餘元（係增列桃園大眾捷運股份有限公司其他營業外收入），審定總收入 15 億 3,059 萬餘元，總支出 14 億 3,230 萬餘元，收支相抵，純益為 9,828 萬餘元，與預算純損相距 3 億 428 萬餘元，主要係桃園大眾捷運

股份有限公司營運前相關水電費及營運初期行銷費用由交通部高速鐵路工程局（下稱高鐵局）支應，及依公營大眾捷運股份有限公司設置管理條例第 15 條規定，捷運公司開始營運 5 年內，得以無償借用捷運系統財產，尚未提撥重置經費所致。產銷（營運）計畫主要有 4 項，實施結果，各市營事業尚能本企業化經營原則，提高產銷（業務）量，並抑減成本及費用，增裕市庫之收入，惟仍有 2 項分別因桃園國際機場聯外捷運系統（下稱機場捷運）通車首年營運日僅 305 天，或因蔬菜收成欠佳，交易量較預計減少等影響，致未達預計目標。

上述 3 家市營事業，經以預算盈虧達成情形作為評比標準，其中營運發生虧損有 1 單位，虧損 2,369 萬餘元，係桃園航空城股份有限公司實際純損較預算減少（表 1）；其餘 2 家合計獲有盈餘 1 億 2,198 萬餘元，分別為桃園大眾捷運股份有限公司預算純損，實際發生獲利；桃園果菜市場股份有限公司實際純益較預算增加，已達預算目標。以上該等市營事業營運發生虧損，主要係尚無主要營業收入。另本處依決算法第 23 條規定審核各事業效能，並提出建議意見，茲摘其要者列述如次：

圖1 營業總收支暨盈虧預決算及審定數之比較

中華民國 106 年度

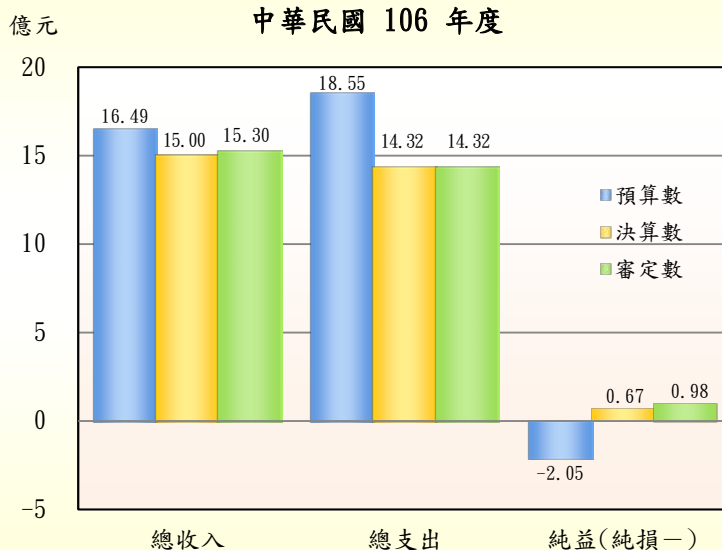


表 1 民國 106 年度市營事業虧損情形表

單位：新臺幣千元、%

事業名稱	預算數	審定數	增減數	增減比率
純損較預算減少者				
桃園航空城股份有限公司	- 32,652	- 23,692	8,959	27.44

資料來源：整理自桃園市總決算審核報告參考資料。

一、桃園航空城股份有限公司招商及經營實績仍欠佳，允宜研謀妥處，以提升公司營運效能：桃園航空城股份有限公司以推動桃園航空城永續發展，促進國際商務貿易與地方經濟繁榮為設立目的，民國 99 年 3 月設立迄 105 年底止，連年增加人力，卻未積極拓展業務，致營業損失持續擴大，且違反規定發給員工年終工作獎金，又大幅調升員工薪資，惟市政府皆未積極考核該公司之營運管理及督促其改善營運虧損情形，業經監察院於民國 106 年 8 月 15 日依法提案糾正在案。經追蹤覆核結果，雖該公司已完成薪資調整方案及經營績效評估表為工作績效評核之基準，並專責桃園航空城計畫行銷及預招商，惟截至民國 106 年底止，仍因桃園航空城都市計畫尚未審定，桃園國際機場園區及附近地區未完成用地徵收，於本年度僅與法國大巴黎地區聯盟等 5 家單位或公司簽訂合作備忘錄，另未妥為善用既有資金，積極尋求有效投資或轉投資標的，營業收入主要係北區綜合展示館土地及部分建物之出租收入，尚難顯著成長，整體招商實績及經營效能仍屬偏低，營運結果持續發生虧損。(詳乙—26 頁)

二、機場捷運通車首年營運獲利，卓越服務並獲民眾肯定，惟其營運管理、沿線周邊土地及聯外路網尚待開發完善，部分車站日運量仍屬偏低，允宜研謀提升捷運運量因應措施並多元開發各項收益：機場捷運為高鐵局設計規劃與興建，已於民國 106 年 3 月 2 日起正式通車，由桃園大眾捷運股份有限公司負責營運，全線共 21 個營運車站，截至民國 106 年底止，累計運量 1,734 萬人次。機場捷運營運管理情形，核有：系統設施(備)移交清點尚未完成，產權移轉及場站開發權益等事項尚與交通部持續協調，且資產重置計畫迄未擬定，營運長期仍有資本不足彌補虧損之風險；部分捷運站之平均日運量未達 1 千人次或低於預計運量，允宜持續推動路網建設並整合沿線接駁公車路線，提供轉乘誘因吸引民眾搭乘，或妥為評估增設公共腳踏車租賃系統，以提升整體大眾運輸之便利性；機場捷運沿線都市計畫及後續區段徵收與公共工程等建設，允宜儘速推動，以活絡捷運站區經濟發展及提升公共運輸搭乘效益等情事。(詳乙—27 頁)

以上，各營業基金營運待改善事項，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。



## 伍、非營業特種基金決算之審核

本年度附屬單位決算及綜計表非營業部分，計列附屬單位決算 24 個單位，審核結果，綜計修正減列支出（含基金用途）1 億 2,878 萬餘元，審定總收入（含基金來源）446 億 4,145 萬餘元，總支出（含基金用途）405 億 3,366 萬餘元，賸餘 41 億 778 萬餘元，較預算減少 7 億 9,969 萬餘元，約 16.30%，其中：一、作業基金 9 個單位，審定總收入 73

億 4,595 萬餘元，總支出 18 億 8,307 萬餘元，賸餘 54 億 6,288 萬餘元，較預算減少 9 億 6,293 萬餘元，約 14.99%，主要係桃園市土地重劃基金辦理桃園經國市地重劃區抵費地標售情況未如預期，不動產投資收入較預計減少所致。本年度短絀之基金有 1 個單位，短絀 2,166 萬餘元；賸餘之基金有 8 個單位，共計賸餘 54 億 8,455 萬餘元。二、特別收入基金 15 個單位（含 267 個分預算），綜計修正減列用途 1 億 2,878 萬餘元（係減列桃園市地方教育發展基金之市立大園國民中學遷校暨新建校舍校園整體規劃工程，尚未辦理經費結報即逕列實現數），審定基金來源 372 億 9,549 萬餘元，基金用

途 386 億 5,059 萬餘元，短絀 13 億 5,509 萬餘元，較預算減少短絀 1 億 6,324 萬餘元，主要係桃園市公益彩券盈餘分配基金之盈餘分配收入較預計增加，社政業務各項經費支出較預計減少，暨桃園市地方教育發展基金人事費賸餘、補助學校建築

圖1 作業基金收支暨餘絀預決算及審定數之比較  
中華民國 106 年度

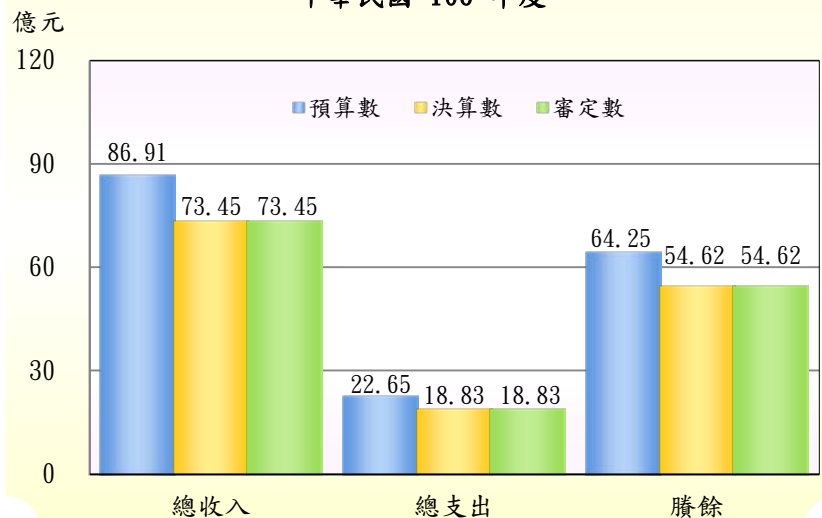
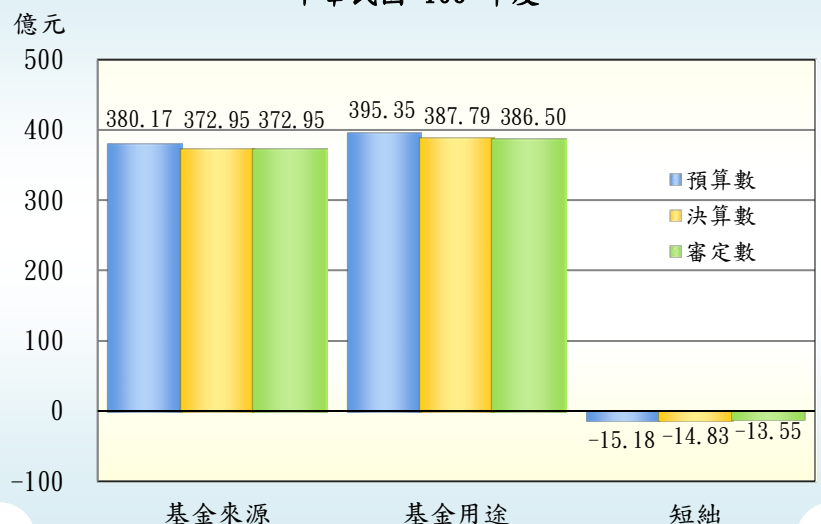


圖2 特別收入基金來源用途暨餘絀預決算及審定數之比較  
中華民國 106 年度



及設備計畫未執行完成所致。本年度短絀之基金有 8 個單位，共計短絀 17 億 1,043 萬餘元，賸餘之基金共有 7 個單位，共計賸餘 3 億 5,534 萬餘元。

上述 24 個非營業特種基金本年度總收支（含基金來源、用途）規模達 851 億 7,512 萬餘元，作業基金與特別收入基金因屬性各有不同，爰分就基金特性擇選不同之評比標準予以評核，其中**作業基金**係以預算餘絀及主要營運計畫達成情形作為評比標準，經就 9 個作業基金予以評核結果，主要營運計畫執行率已達 8 成以上，且賸餘較預算數增加之基金係桃園市停車場作業基金及桃園市醫療作業基金（表 1）。至**特別收入基金**係以審定餘絀、主要業務計畫達成情形及基金用途執行率作為評比標準，經就 2 個特別收入基金下設之 267 個分預算單位，連同 13 個未設分預算之特別收入基金，共計 15 個單位予以評核結果，本年度決算賸餘、主要業務計畫執行率已達 8 成以上，且基金用途執行率較高之前 3 名，分別為桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金、桃園市公益彩券盈餘分配基金及桃園市農業發展基金；基金用途執行率較低之前 3 名，分別為桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金、桃園市共同管道管理基金及桃園市消防人員安全基金（表 2）。

表 1 民國 106 年度桃園市作業基金本期餘絀預算執行排名情形表

單位：新臺幣千元、%

基金名稱	預算數	審定數	增減數	增減比率
<b>賸餘較預算數增加</b>				
1. 桃園市停車場作業基金	302,391	355,545	53,154	17.58
2. 桃園市醫療作業基金	11,996	16,894	4,898	40.84

註：1. 表列賸餘較預算數增加之基金，其評比標準係以主要營運計畫執行率已達 8 成以上者為限，俾免納列因營運計畫執行率欠佳致本期賸餘較預算增加之基金。

2. 資料來源：整理自桃園市總決算審核報告。

表 2 民國 106 年度桃園市特別收入基金用途執行率排名情形表

單位：新臺幣千元、%

基金名稱	基金用途		
	預算數	審定數	執行率
<b>基金用途執行率較高前 3 名</b>			
1. 桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	82,392	80,740	98.00
2. 桃園市公益彩券盈餘分配基金	1,165,923	1,027,227	88.10
3. 桃園市農業發展基金	41,215	34,433	83.55
<b>基金用途執行率較低前 3 名</b>			
1. 桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	4,300	2,646	61.54
2. 桃園市共同管道管理基金	56,961	45,649	80.14
3. 桃園市消防人員安全基金	687	556	81.00

註：1. 表列基金用途執行率較高之前 3 名基金，其評比標準係以本年度決算賸餘、主要業務計畫執行率已達 8 成以上，且基金用途審定數不超過預算數者為限。

2. 資料來源：整理自桃園市總決算審核報告。



另各基金本年度 79 項主要營運（業務）計畫（表 3）執行結果，已達預計目標者 14 項，約 17.72%；未達預計目標者 65 項，約 82.28%，其中急難貸款業務等 10 項計畫（表 4）之執行率未達 3 成，已影響各該基金設立目的之達成。本處依決算法第 23 條規定審核各基金之事業效能，並提出建議意見，茲摘其要者列述如次：

表 3 民國 106 年度桃園市非營業特種基金營運（業務）計畫執行情形彙總表

主管機關名稱	基金數	營運（業務）計畫項數	未達預計目標項數		已達預計目標項數
			未執行計畫項數	較預計目標減少項數	
合計	24	79	4	61	14
市政府	2	3	1	2	—
地政局	2	14	2	12	—
消防局	1	1	—	1	—
教育局	1	8	—	8	—
農業局	1	2	—	1	1
交通局	2	11	1	7	3
衛生局	2	13	—	8	5
環境保護局	3	10	—	7	3
警察局	1	1	—	1	—
社會局	1	1	—	1	—
工務局	2	3	—	2	1
經濟發展局	1	6	—	5	1
勞動局	2	2	—	2	—
都市發展局	3	4	—	4	—

資料來源：整理自桃園市總決算審核報告參考資料。

表 4 民國 106 年度桃園市非營業特種基金營運（業務）計畫項目執行率未達 3 成明細表

單位：%

營運（業務）計畫項目	辦理之基金	單位	預計數	實際數	計畫執行率
1. 急難貸款業務	桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	千元	600	—	未執行
2. 八德大勇市地重劃區	桃園市土地重劃基金	千元	9,005	—	未執行
3. A21 站區區段徵收開發案	桃園市實施平均地權基金	千元	5,814	—	未執行
4. 捷運棕線(桃園-龜山-迴龍段)暨其土地整合發展計畫綜合規劃報告及環境影響評估	桃園市軌道建設發展基金	千元	3,150	—	未執行
5. 建築及設備計畫	桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	千元	1,500	4	0.29
6. 大園菓林市地重劃區	桃園市土地重劃基金	千元	13,243	67	0.51
7. A20 站區區段徵收開發案	桃園市實施平均地權基金	千元	135,773	7,928	5.84
8. 觀音草漯(二)市地重劃區	桃園市土地重劃基金	千元	7,685	572	7.45
9. 虛擬科技園區及數位桃園開發計畫	桃園市產業園區開發管理基金	千元	2,500	442	17.70
10. 都市更新計畫	桃園市都市更新基金	千元	6,960	1,276	18.35

註：1. 本表係按計畫執行率由最低至最高之順序排列。

2. 資料來源：整理自桃園市總決算審核報告參考資料。

一、推動桃園綠線捷運建設計畫，已決標專案管理及系統驗證採購案，惟迄未完成興建工程採購作業，亟待檢討改善，俾如期達成計畫目標：交通局推動桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫，並結合轄內臺鐵捷運化紅線、機場聯外捷運等各項重大建設，提升大眾運輸效能，經行政院於民國 105 年 4 月 20 日函核定綜合規劃報告書，並於民國 106 年 4 月 5 日函核定列入前瞻基礎建設計畫項下之軌道建設，總建設經費 982 億餘元，興建期程自民國 105 至 119 年。交通局於民國 105 年 11 月 23 日決標專案管理顧問暨工程監造委託技術服務案，於民國 106 年 9 月 26 日決標 IV&V (Independent Verification And Validation) 整體系統獨立驗證與認證委託技術服務案，預計於本年度辦理工程招標，及於民國 107 年 2 月底開工。惟截至民國 106 年底止，桃園市軌道建設發展基金所編列綠線捷運預算，累計預定執行數 19 億 3,723 萬元，累計實際執行數僅 1 億 8,199 萬餘元，約 9.39%，且迄民國 107 年 5 月底止，興建工程尚未完成採購作業，影響工程建設之推展等待改善事項。（詳乙—78 頁）

二、河川污染整治考核計畫推動略具成效，惟河川嚴重污染長度有增加情形，亟待加強各項水污染削減計畫，以提升水質改善成效：桃園市近 6 年度（民國 101 至 106 年度）主要河川南崁溪等 5 流域污染指數（RPI）情形，其中大漢溪維持未（稍）受污染、福興溪由未（稍）受污染轉成中度污染、南崁溪 RPI 值較以前年度微升，餘仍屬中度污染。雖環境保護局本年度辦理河川污染整治計畫獲評特優，且持續淨化河川水質，惟執行情形，核有：桃園市全流域嚴重污染河川長度每年變化大，本年度較民國 101 年度增加 376.00%；依環境保護署公布民國 105 年度起推動畜牧糞尿沼液沼渣資源化政策之利用成果，計有 200 場作為農地肥分使用等，每年削減有機污染量 7,468 公噸。桃園市截至民國 106 年底止，僅 2 家通過肥分使用許可，允宜加強推動，以達源頭減污；近 3 年度水污染陳情熱區，附近均有引灌地面水之農地，允宜就高風險地區加強稽查作業，增加水環境巡守隊巡檢頻率，以遏止廢水偷排；觀音工業區放流水未符合標準，或廢水溢流仍未獲改善等待改善事項。（詳乙—95 頁）

三、辦理國民中小學營養午餐，提供學生飲食健康，惟間有執行及管理情形未臻嚴謹，允宜研謀改善，以提升午餐供應品質：教育局為照顧學生健康，自 104 學年度開始實施「天天安心食材」政策，並自民國 105 年起，除天天使用非基因改造

食材外，每星期供應 3 天有機蔬菜，1 天吉園圃蔬菜。其執行情形，核有：部分有機農產品經營業者驗證狀態屬「終止」、「結束」或「暫終」，仍列入「桃園市學校午餐有機蔬菜媒合平台」；各校午餐有機蔬菜集中向部分農戶採購，且有農戶所提供之有機蔬菜超逾其正常生產量情事；為使學生節省午餐花費及確保午餐品質，允宜研謀增加資源分享量能；多數學校及供餐業者未確實登載午餐食材供應商資料或每日菜單、部分學校自聘廚工操作小型鍋爐未依規定接受特殊安全衛生訓練、部分委外供應午餐工作人員健康檢查合格證明文件逾合約規定期限、部分學校未於午餐送達時即時量測溫度等待改善事項。(詳乙—60 頁)

**四、辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫，發展多元且具學校特色之創新教學模式，惟計畫執行有欠周妥，允宜檢討改善，以達計畫效益：**教育局為透過資訊科技輔助教師專業教學能力，發展多元且具學校特色之創新教學模式，補助各校辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫。其執行情形，核有：部分學校設備使用頻率低，未能發揮預期效益；部分學校未訂定明確可行之成效衡量指標及追蹤計畫後續效益；為增進議價能力及減少支出，允宜由教育局或指派一學校集體採購，俾提升財務效益等待改善事項。(詳乙—62 頁)

**五、積極輔導食品業者辦理登錄及追溯追蹤電子申報，並加強食品衛生稽查與檢驗，落實食品來源管理，惟執行情形有欠周妥，亟待檢討改善，以維護民眾食品安全：**衛生局為建立食品追溯追蹤系統，落實食品來源管理，辦理食品業者登錄、食品業者追溯追蹤電子申報等業務，以維護民眾食品安全。桃園市本年度食品業者實際登錄家數為 29,207 家，轄內應辦理追溯追蹤電子申報之業者 361 家，其登錄申報與稽查檢驗執行情形，核有：部分食品業者未依規定申請登錄及申報，允宜協調相關單位定期提供食品業者設立及變更登記資料，以確實掌握應登錄未登錄之業者；部分已歇業之食品業者登錄字號未依規定註銷；部分應電子申報追溯追蹤資料之業者未完成申報，允宜加強輔導辦理；未依市政府食品安全聯合查緝小組設置要點規定，擬訂稽查及取締工作計畫報請核定；部分具結放行檢驗不合格案件，未依規定督促業者辦理銷毀或退運；稽查食品業者實施食品安全管制系統(HACCP)作業，未切實依據分級制度辦理等待改善事項。(詳乙—91 頁)

以上，各非營業特種基金運作之待改善事項，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。

## 陸、各方建議意見

一、垃圾問題攸關人民生活水平，其源頭減量、回收、清除、處理均須妥善規劃與執行，桃園市工商城市之定位發展及近年人口增加，促使民生垃圾與日俱增，惟桃園市垃圾焚化廠保證容量已不敷因應，又現行徵收垃圾清除處理費，係以用水量多寡向家戶收取，未能達到垃圾減量與資源回收的經濟效率，允宜積極推動多元化垃圾處理計畫，以維護永續環境：近年來為因應部分市縣面臨垃圾處理危機，行政院環境保護署（下稱環保署）已公布增訂廢棄物清理法第 28 條第 8 項，賦予中央主管機關於必要時得統一調度使用現有廢棄物清除處理設施，並發布「現有大型焚化廠統一調度辦法」。桃園市目前僅一座垃圾焚化廠，民國 88 年度採 B00(Build-Own-Operate) 模式與欣榮企業股份有限公司簽訂「桃園縣南區 B00 垃圾焚化廠興建及營運工作」合約，於民國 90 年度完成興建，營運期間 20 年，設計容量每日

1,350 公噸，約定每日保證容量 1,200 公噸，執行機關每年保證交付量 372,300 公噸，另擁有桃園區會稽等 7 座掩埋場，其中大潭灰渣掩埋場採 ROT 方式委外操作營運，僅供底渣使用，其餘供垃圾暫置及轉運使用。民國 97 至 106 年度，桃園市工商登記家數由 52,075 家增加



桃園市掩埋場概況

(圖片來源：桃園市生質能中心 BOT 案前置作業計畫可行性評估報告)

至 63,941 家，人口由 195 萬餘人增加至 218 萬餘人，相對造成環境負擔沉重。有鑑於垃圾處理問題，迭為各界關注議題。茲綜合各方建言，列述如次：

(一)桃園市垃圾產生量因工商城市之定位發展及人口增加而成長，惟焚化廠保證容量飽和，致掩埋場暫置之垃圾逐年增加，復廚餘回收率持續下降，隨一般廢棄物進入焚化廠，影響垃圾去化問題更劇：桃園市垃圾焚化廠每年焚化處理之一般廢棄物及一般事業廢棄物約 43 萬公噸，近年來桃園垃圾產生量因工商城市之定位發展及人口增加而成長，惟焚化廠保證容量已飽和，致掩埋場暫置之垃圾逐年增加，統計各掩埋場近 3 年度（民國 104 至 106 年度）總垃圾堆置最高及最低粗估

量均呈上升趨勢，平均每年約增加 1 萬立方公尺（表 1）。環保署為建立垃圾性質資料庫，作為制定垃圾處理政策、研發資源回收再利用技術等，長期進行垃圾採樣分析，依該署公布近 3 年度（民國 104 至 106 年度）桃園市焚化之垃圾性質分類，主要為紙類及廚餘（濕基），約占 3 成 2 至 3 成 9，塑膠類約 1 成 4 至 1 成 9，經觀察廚餘回收率從民國 104 年度之 4.11%，降至本年度之 2.52%，連續 3 年排名均為六都之末，惟考量廚餘回收、巨大垃圾回收、資源回收、垃圾清運等係同分母之連動比率，另以焚化處理垃圾中廚餘之占比推估廚餘總量（推估廚餘焚化量加計廚餘回收量），核算本年度推估廚餘回收率為 13.53%，仍為六都排名居末（表 2），復比較桃園地區民國 104 至 106 年度廚餘回收量占推估之廚餘總量比率，呈下降趨勢（圖 1），

表 1 垃圾處理去化困難造成掩埋場垃圾堆置情形表

單位：立方公尺

年度	粗估最高量	粗估最低量
104	58,000	35,500
105	76,000	61,000
106	91,500	68,750

資料來源：整理自桃園市政府環境保護局提供資料。

表 2 民國 106 年度六都廚餘回收量占廚餘焚化與回收合計量比率分析表

單位：公噸、%

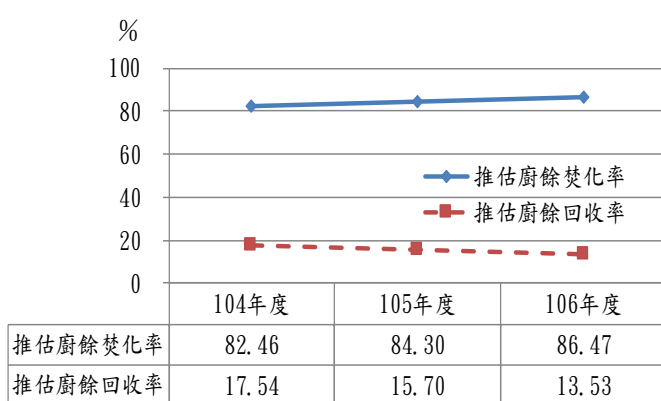
直轄市別	垃圾焚化量 A	焚化處理 垃圾中 廚餘占比 B	推估廚餘 焚化量 (註)C=A×B	廚餘回收量 D	推估廚餘 總量 E = C + D	推估廚餘 回收率 F=D/E×100
新北市	434,229	41.54	180,378	113,473	293,851	38.62
臺北市	205,932	40.68	83,773	66,764	150,537	44.35
桃園市	367,740	39.04	143,565	22,460	166,025	13.53
臺中市	347,813	38.78	134,881	43,308	178,189	24.30
臺南市	246,958	38.42	94,881	73,372	168,253	43.61
高雄市	382,519	40.22	153,849	81,510	235,359	34.63

註：1. 推估廚餘焚化量係以垃圾焚化量乘垃圾性質中廚餘類占比。

2. 資料來源：整理自環保統計查詢網站資料。

又桃園市於民國 106 年 6 月起，除龍潭與復興 2 區外，其餘 11 個行政區不再處理菜梗、果皮等「生廚餘」，致生廚餘連同一般垃圾進入焚化廠，使垃圾去化問題加

圖 1 推估桃園地區廚餘焚化及回收比率趨勢圖



註：1. 推估廚餘回收率係以廚餘回收量／（推估焚化廚餘量＋廚餘回收量）。

2. 資料來源：整理自環保統計查詢網站資料。

劇，亦破壞長久建立民眾對廚餘分類回收的習慣。另依環保署網頁揭示，廚餘含水份很高，一般約達 85% 以上，其所含高濃度水份，將使垃圾焚化時能源效率無法充分發揮，且國人特殊飲食習慣造成廚餘含鹽量偏高，不利焚化爐系統之戴奧辛控制，爰廚餘回收是未來「零廢棄、全回收」之環保政策。有鑑於近年來各界推動資源永續循環，桃園市亦



籌劃在觀音區環保科技園區內，約 4.38 公頃預定地興建「桃園市生質能中心」，包含廚餘厭氧消化單元、熱處理單元及固化掩埋場 3 大功能，預計 2 年後（西元 2020 年）啟用，為期提升廚餘回收率及於生質能中心完工前，生廚餘仍可資源化，允宜積極研謀善策因應，達成廚餘零廢棄全回收之環保政策目標。

（二）全球減塑活動正興起，桃園市配合環保署「限塑」政策，積極宣導「自備購物袋」及「不免費提供塑膠袋」，惟推估桃園市塑膠類廢棄物產生量，近 10 年成長 2 成，允宜持續推動源頭減量，並加強宣導民眾重複使用觀念，以提升減塑成效：依遠見雜誌於民國 107 年 3 月 29 日報導，根據科學家發表於《Nature》期刊之研究報告，稱為「太平洋垃圾帶」(GarbagePatch) 之垃圾島，近年已經有不斷增加擴大的趨勢，大小跨越了 160 萬平方公里，是臺灣領土面積 3 萬 6,000 平方公里的 44 倍大，科學家們透過為期 3 年繪測調查，該地區至少有超過 1 兆 8,000 億個塑膠廢料，總重量超過 900 萬公噸，而且情況一直不斷惡化。環保署從民國 91 年度開始推動塑膠袋減量措施，規定公部門等 7 類管制對象；16 年後第 2 波限塑行動，再新增藥粧店/美粧店/藥局等 7 類管制對象，均要求不得免費提供購物用塑膠袋，民眾若有需要則須付費購買，付費金額仍維持由業者自行決定。桃園市為避免過量塑膠垃圾造成對環境之負擔，已配合環保署「限塑」政策，宣導「自備購物袋」及「不免費提供塑膠袋」，以達源頭減量目的。經推估比較民國 97 至 106 年度全國進入焚化廠之塑膠類垃圾（含應回收或非回收塑膠類物品）減少 23 萬餘公噸、33.54%，桃園市僅減少 2,032 公噸、3.24%，再推估全國塑膠產生量（推估焚化之塑膠量與塑膠回收量合計）減少 6 萬餘公噸、6.82%，惟桃園市增加 1 萬餘公噸、23.34%（表 3），顯示桃園市塑膠類垃圾仍有待加強推動源頭減量並強化重複使用觀念等多元措施，以提升減塑成效。

表 3 塑膠類垃圾產生量情形表

單位：公噸、%

年度 地區	97		106		97 及 106 年度比較			
	推估焚化之 塑膠數量 (註1)	推估塑膠 產生總量 (註2)	推估焚化之 塑膠數量 (註1)	推估塑膠 產生總量 (註2)	推估焚化之 塑膠數量 增減	推估焚化之 塑膠數量 增減比率	塑膠產生量 增減	塑膠產生量 增減比率
全 國	714,922	922,251	475,144	859,341	- 239,778	33.54	- 62,910	6.82
桃 園 市	62,782	82,369	60,750	101,598	- 2,032	3.24	19,229	23.34

註：1. 推估焚化之塑膠數量係以垃圾焚化量乘垃圾性質中塑膠類占比。

2. 民國 97 年度塑膠類總量係推估焚化之塑膠數量加計廢寶特瓶及廢塑膠製品（廢寶特瓶除外）回收量；民國 106 年度塑膠類總量係推估焚化之塑膠數量加計塑膠容器及其他塑膠製品回收量。

3. 資料來源：整理自環保統計查詢網站資料。

(三)桃園市現行徵收垃圾清除處理費，係以用水量多寡向家戶收取，惟兩者未具相關性，允宜積極研議相關配套措施，以達成垃圾減量與資源回收的經濟效率：依遠見雜誌於民國 101 年 6 月 11 日登載引述《經濟學人》報導，據統計，目前世界每年產生城市生活垃圾約 13 億公噸，相當於每位城市居民平均每天產生 1.2 公斤都市固體廢棄物，預測西元 2025 年，全球垃圾量會上升到 22 億公噸，每人每天約產生 1.4 公斤垃圾，世界銀行警告，面對日益增長之垃圾氾濫，處理的潛在成本不容忽視。依一般廢棄物清除處理費徵收辦法所訂清除處理費計算公式及桃園市民國 105 年度清除處理成本及清除地區自來水用戶人口數等資料估算，每度水需收取 18.99 元

表 4 民國 105 年桃園市一般廢棄物隨水徵收費率估算表

單位：新臺幣元、人、度

清除處理成本 A	自來水用戶 人口數 B	清除地區 總人口數 C	清除地區自來水 用戶用水量 D	每度水應徵收 之清除處理費 $E = [(B/C) \times A] / D$
3,594,765,848	2,028,825	2,147,763	178,813,321	18.99

註：1. 清除處理成本不含桃園市復興區相關資料。

2. 資料來源：桃園市政府環境保護局提供資料、石門水庫及其集水區整治計畫專屬網站公務統計報表、資源回收管理資訊系統。

(表 4)，始足以支應清除處理成本，與目前隨用水每度附加收取 3.7 元差距頗

大，據環保署統計資料，桃園市民國 97 年度垃圾產生量 62 萬餘公噸，增加至民國 105 年度之 79 萬餘公噸，共增加 17 萬餘公噸，而本年度垃圾產生量 89 萬餘公噸，較民國 105 年度增加 9 萬餘公噸，增加幅度達 12.38%，平均每人每日垃圾產生量由民國 97 年度之 0.871 公斤上升至本年度之 1.125 公斤，且高於全國平均值 0.913 公斤。另依天下雜誌「2017 幸福城市大調查（第 631 期）」，其中環境力成績，桃園市於六都排名第 5 名，臺北市及新北市分別居第 1、2 名（表 5），復觀察新北市民國 99 至 106 年度人口成長 2.29%，惟民國 99 年度（隨用水費徵收）垃圾產生量 130 萬餘公噸，至民國 100 年度（改隨袋徵收）減少為 105 萬餘公噸，減少

表 5 六都環境力成績

單位：分

直轄市別	總成績
臺北市	4.04
新北市	3.74
臺南市	2.92
高雄市	2.82
桃園市	2.26
臺中市	2.16

資料來源：整理自天下雜誌第 631 期。

19.12%（24 萬餘公噸）垃圾量，且迄本年度垃圾產生量仍較民國 99 年度低，顯見垃圾隨袋徵收對垃圾減量產生實質效果。有鑑於現行垃圾清除處理費隨用水費徵收制度未具使用者付費之原則，亦無法促進源頭減量，允宜積極研議相關配套措施，借鏡雙北市之具體作為，以達成垃圾減量之政策目標。



二、國家地理資訊系統係國家治理及智慧化發展之重要基礎，有助於提升政府決策品質、強化公民社會參與深度、提高民眾生活便利性、及促進空間相關產業發展，惟河川區域之管理潛存各公部門間地理圖資串聯應用不足問題，允宜研謀有效解決對策，以保障民眾生命財產安全、提升河川治理成效，及維護社會公平正義：國土資訊系統推動小組於民國 79 年成立以來，辦理「國土資訊系統實施方案」、「國土資訊系統基礎環境建設計畫」及「國家地理資訊系統建置及推動十年計畫」等中長程計畫，歷經 25 年已完成階段性工作包括：建置全國 1/2500 通用版電子地圖、1/5000 國土利用現況調查資料、全國數值地形模型、航拍影像、門牌位置資料等國土空間規劃所需重要圖資，並完成國土資訊系統資料倉儲及資料標準作業規範、及各機關施政所需地理資訊應用系統等，已成為政府施政與決策之一項重要輔助工具，惟各界對於政府管理河川區域仍潛存各公部門間資料串聯應用不足問題，有影響民眾安全及權益之虞，持續提出多項意見。茲綜合各方建言，列述如次：

(一)桃園市都市計畫、區域計畫及河川區域（治理計畫）線等圖資已測繪完成，有助於辨認河川區土地，惟仍有部分河川區域於都市計畫、區域計畫等使用分區未變更為河川區，允宜加強機關間橫向聯繫，充分發揮跨域治理功能，以保障民眾安全及權益：依河川管理辦法第 7 條第 3 項規定：「河川區域劃定及變更公告時，主管機關應同時函送當地都市或非都市計畫機關配合辦理使用分區變更為河川區。」南坎溪前於民國 69 年由前臺灣省水利局辦理治理規劃及基本計畫，民國 71 年經臺灣省政府核定公告治理基本計畫，為臺灣省第一條公告法理基本計畫之河川，與老街溪、社子溪、富林溪、大堀溪、觀音溪、新屋溪等，為桃園市市管 7 大主要河川，分別於民國 80 至 102 年間完成水道治理計畫線或河川區域線之地理資訊圖資測繪，其間市政府於民國 99 年 4 月 30 日公告實施桃園航空城區域計畫，經行政院於民國 100 年 4 月 11 日核定臺灣桃園國際機場園區綱要計畫及民國 101 年 9 月 18 日宣布啟動桃園航空城計畫，俟民國 102 年 7 月 24 日市政府擬定桃園航空城都市計畫公開展覽，據媒體報導，桃園航空城都市計畫推動時，不少桃園區、蘆竹區及大園區等土地所有權人收到通知，始獲知土地被劃設為河川區，前桃園縣政府地政局說明，內政部因莫拉克風災於民國 99 年度檢討土地使用管制，再依照水利法進行河川區調整。惟綜觀桃園市市管 7 大河川業於民國 80 至 102 年間完成水道治理計畫線或河川區域線之地理資訊圖資測繪，內政部亦於民國 99 年調整河

川區，民眾卻於區段徵收前始得知土地被劃為河川區，鑑於現階段桃園地區 7 大市管河川仍有部分河川區域於都市計畫或區域計畫未變更為河川區（圖 2），水利、都市計畫及區域計畫等主管機關允宜加強橫向聯繫，以維護民眾安全及權益。

圖 2 都市(區域)計畫未變更為河川區之河川區域分布圖



(二)委外清查經管不動產雖有助於瞭解公產遭占用情形，惟無法辨識是否位於河川區域，允宜充分運用既有資源，套疊各主管機關測繪地理圖資，提升河川治理成效：早期河川等級區分為主要河川、次要河川及普通河川 3 類，前臺灣省水利局及所屬各工程處負責主、次要河川防洪治理工作，縣（市）政府負責河川巡防與違法事件之取締、處分及使用申請許可准駁等河川管理事項，迄民國 87 年 6 月 26 日臺灣省政府公告河川等級區分調整為省管河川（現配合精省改為中央管河川）及縣（市）管河川，市政府接管初期，早期河川管理資料皆以紙本方式建置，河川圖籍並未完全數值化，惟因資料久缺、數量龐大等因素，造成相關管理資料建置未盡完善，既存之違規占用情形嚴重，排除作業成效不彰，據媒體報導，市政府投入大量經費整治，仍有許多河川地被占用（表 6），隨著地理資訊系統（GIS）、全球定位系統（GPS）、遙感探測（RS）等 3S 測繪與資訊數值化之相關技術漸趨成熟，允宜藉由數位化地理圖資套疊，掌握河川區域土地被占用情形，以提升河川治理成效。

表 6 市管河川區域土地遭占用情形概況表

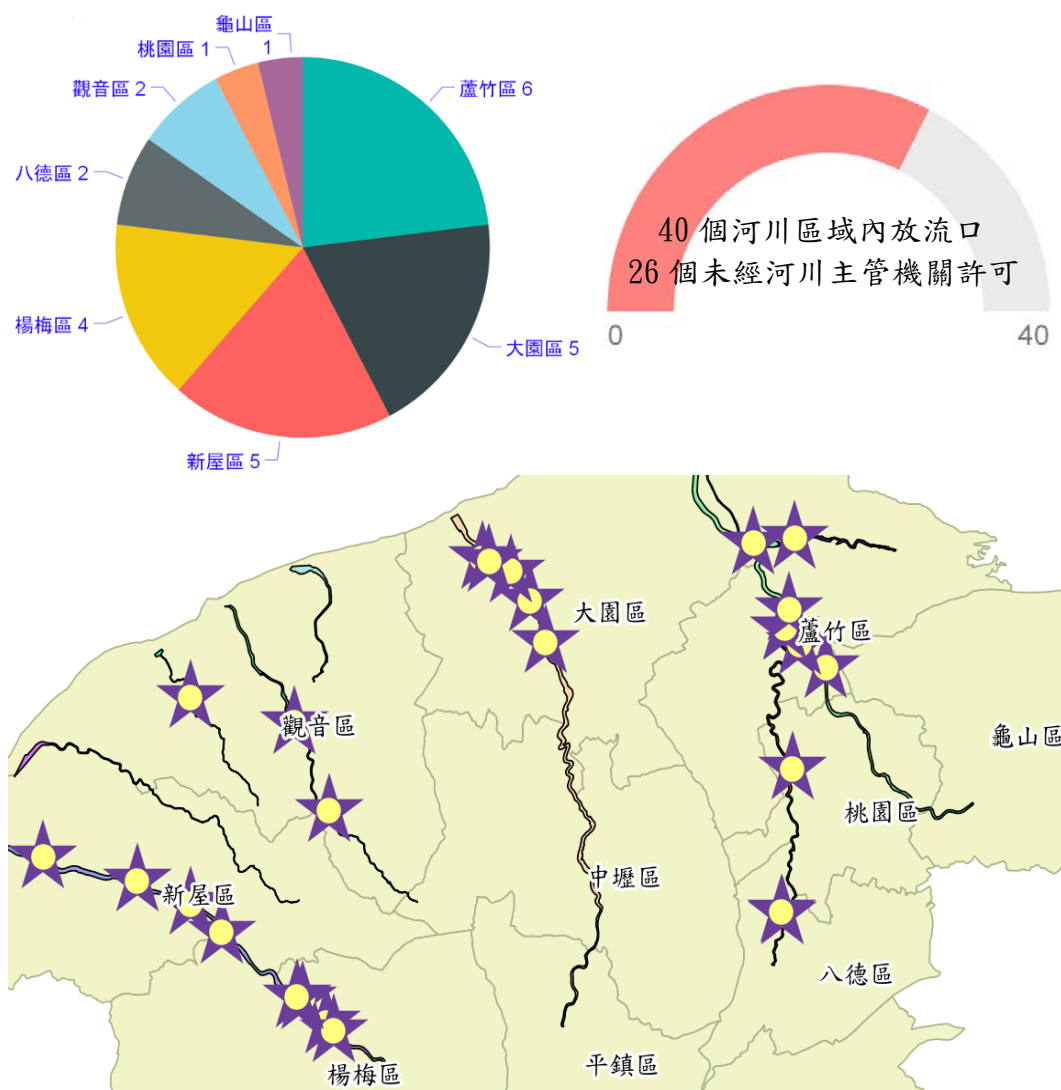
單位：筆、平方公尺

行政區	合計		河川區域		非河川區域	
	筆數	面積	筆數	面積	筆數	面積
合計	96	76,785	14	46,188	82	30,597
桃園區	18	5,608	2	3,533	16	2,075
中壢區	25	3,848	—	—	25	3,848
八德區	1	424	—	—	1	424
蘆竹區	20	46,855	6	41,018	14	5,837
楊梅區	6	2,325	2	1,209	4	1,116
大園區	7	8,399	4	428	3	7,971
龍潭區	9	4,669	—	—	9	4,669
新屋區	5	2,976	—	—	5	2,976
觀音區	5	1,681	—	—	5	1,681

註：1. 本表係桃園市政府水務局已清查部分資料。  
2. 資料來源：整理自桃園市政府水務局提供資料。

(三)環保主管機關列管事業機構廢污水放流口座標，能有效掌握於河川區域排注廢污水之事業機構，市管河川主管機關允宜串聯相關地理圖資，避免事業機構未經許可排放廢污水至河川區域，以促使實現應有之企業社會責任，維護社會公平正義：依據天下雜誌公布西元 2017 幸福城市大調查結果，其中桃園市「經濟力」面向勇奪六都第 1 名，全境 30 個工業區，工業年產值 2.87 兆元，更居全國之冠。依水利法第 78 條之 1 規定，河川區域內排注廢污水行為應經許可，桃園地區位於河川區域內之事業放流口，計有 40 個，其中 26 個未報經市管河川主管機關許可，逕行排放廢污水至河川區域（圖 3），卻由周遭居民概括承受河川區域污染，有違社會公平正義。依行政院環境保護署於民國 104 年 11 月 24 日修正發布水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 53 條規定，事業或污水下水道系統之放流口應設置告示牌並標示座標，桃園地區環保主管機關已造冊列管，市管河川主管機關亦完成河川區域（治理計畫）線之地理資訊圖資測繪，允宜串聯環保主管機關列管事業放流口座標，積極查察未經許可排放廢污水至河川區域之業者，以促使實現企業社會責任，維護社會公平正義。

圖 3 各行政區河川區域內事業機構廢污水放流口未經河川主管機關許可概況圖



註：1. 分布圖中桃園市八德區、蘆竹區及龜山區等放流口點位可視數量與統計圖未符，係因部分點位鄰近重疊所致。  
2. 資料來源：整理自政府資料開放平臺，及桃園市政府水務局、環境保護局等提供資料。

三、步行為公共運輸之最後一哩路，民眾對於道路品質及無障礙通行環境之需求日愈殷切，惟桃園市人行道普及率不足及適宜性比率仍待提升，騎樓長期未供公眾通行之情形甚為普遍，允宜妥適規劃及推動促進優質公共人行環境之施政善策，確保行人通行之便利性及安全性：為保障民眾行走安全，打造以人為本、優質舒適之人行環境是政府必須改善課題及重要工作。依民國 106 年 8 月康健雜誌健康城市大調查：「你住的城市好走路嗎？」專題報導，我國本島 19 市縣之步行環境，從安全、便利、舒適等 3 大面向，以人行道適宜性、騎樓整平長度及汽機車違規取締數量共 12 指標調查檢視結果，於六都中，桃園市由於很多軟硬體待改善，僅拿下 1 片銀杏葉（表 7）。鑑於桃園市人行道不足、騎樓被占用情況普遍，桃園市政府於民國 107 年 3 月宣示三個推動政策，第一、推動「行人樂桃桃」專案，以 5 年 15 億元（民國 107 至 111 年度）擴大經費投入，改善既有人行道情況並依使用需求評估新設人行道；第二、訂定「桃園市人行道設置準則」，依據不同道路寬度配置不同型式人行道，並將標線型人行道列入設置類型；第三、以騎樓平整示範區作為友善行人之方向，規劃逐步增加騎樓整平路段等，未來將大幅改善桃園市整體人行環境。惟各界屢有相關措施推動成效有限，及現行法令規範欠完備等疑慮，持續提出多項意見。茲綜合各方建言，列述如次：

表 7 2017 年健康城市總排名

銀杏葉數	六都組
5 片	臺北市
4 片	從缺
3 片	新北市、臺中市
2 片	從缺
1 片	桃園市、臺南市、高雄市

資料來源：整理自民國 106 年 8 月康健雜誌第 226 期。

（一）桃園市人行道普及率不足及適宜性比率仍待提升，允宜廣續研謀改善，以漸進提升人行道徒步環境及用路安全：依桃園市道路資訊查詢系統列載桃園市人行道總長度約 606 公里，占桃園市都市計畫區域內現有已開闢道路總長度約 2,054 公里之 29.50%，人行道設置情形於人口密度較高之都市計畫區仍顯有不足；桃園市人行步道總面積約 171.4 萬平方公尺，其中破損較為嚴重需辦理專案改善者約占 14.70%，面積約 25.2 萬平方公尺，截至民國 106 年底止已完成約 7.2 萬平方公尺，約占應改善面積之 28.57%。又內政部營建署為督促市縣政府積極改善市區道路及人行無障礙環境，自民國 96 年起持續辦理全國市區道路養護及人行環境無障礙考評計畫，據該署民國 106 年評鑑報告指出，綜合本年度考評成果，整體而言六都之相關作為皆已達一定程度與水準，桃園市本年度「現地考評」、「區塊考評」及「政策考評」3 大項目均獲評「優等」（90 分級距），等第較上年度「甲等」進步，依該署「直轄市型」考評項目計有 5 大項下分 66 細項，惟與其他五都相較，桃園市「區塊考評」



及「政策考評」等 2 大項落居六都後段，另「現地考評」主要考評項目「人行環境」未達平均得分（表 8），進一步細究桃園市得分未達 90 分級距者有 9 細項（表 9），包括建立人行道總列管清冊並隨時更新、道路與人行環境整合規劃之具體作為及使用需求等 3 細項於六都墊底；人行環境無障礙設施設置情形適宜性比率、人行道設置情形普及率、停車管理相關具體作為及鋪面狀況等 4 項落居六都後段，其中「人行環境無障礙設施設置情形適宜性比率」及「人行道設置情形普及率」項目評列分別僅 49 分及 64 分，與六都平均分數相較，顯有落後情事，允宜研擬增設人行道或拓寬既有人行空間等因應改善措施，以漸進提升人行道徒步環境及用路安全。

表 8 「直轄市型」市區道路養護及人行環境無障礙考評評分一覽表

序號	考評項目	臺北市	新北市	桃園市	臺中市	臺南市	高雄市	平均
1	現地考評—道路養護考評	92.41	91.58	<b>93.58</b>	93.59	93.61	92.99	<b>92.96</b>
2	現地考評—人行環境考評	94.55	93.77	<b>91.79</b>	90.00	91.67	94.84	<b>92.77</b>
3	現地考評—交通工程考評	86.56	89.85	<b>89.04</b>	84.69	86.60	87.14	<b>87.31</b>
4	區塊考評	96.48	94.05	<b>93.22</b>	94.38	92.73	94.47	<b>94.22</b>
5	政策考評	93.65	93.44	<b>90.60</b>	89.42	90.88	91.17	<b>91.53</b>

註：1. 「現地考評」考評項目主要分為道路養護、人行環境及交通工程。

2. 資料來源：整理自內政部營建署民國 106 年「市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評」評鑑報告。

表 9 桃園市人行環境考評未達 90 分級距項目一覽表

序號	未達 90 分級距項目	臺北市	新北市	桃園市	臺中市	臺南市	高雄市	平均
1	A3-6 人行環境無障礙設施設置情形適宜性比率(105 年度)	72.00	84.00	<b>49.00</b>	46.00	85.00	100.00	<b>72.67</b>
2	A3-5 人行道設置情形普及率(105 年度)	75.00	80.00	<b>64.00</b>	97.00	65.00	62.00	<b>73.83</b>
3	S3-1 全盲評級	94.86	85.14	<b>85.71</b>	65.71	86.86	94.29	<b>85.43</b>
4	S1-1 淨寬(步行寬度)	87.14	88.57	<b>87.14</b>	87.14	82.86	90.00	<b>87.14</b>
5	A3-4 是否建立人行道總列管清冊並隨時更新(105 年度)	100.00	100.00	<b>88.00</b>	99.00	100.00	100.00	<b>97.83</b>
6	A5-5 105 年度道路與人行環境整合規劃之具體作為	94.33	90.08	<b>88.00</b>	89.42	89.00	90.00	<b>90.14</b>
7	BA4 使用需求	95.81	92.28	<b>88.64</b>	95.89	94.19	93.44	<b>93.38</b>
8	A5-3 停車管理相關具體作為	93.00	92.58	<b>89.00</b>	88.25	90.25	92.08	<b>90.86</b>
9	BS3 鋪面狀況	95.00	93.88	<b>89.97</b>	95.04	89.19	91.69	<b>92.46</b>

資料來源：整理自內政部營建署民國 106 年「市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評」評鑑報告。

(二)桃園市騎樓長期未供公眾通行之情形甚為普遍，然而民眾對於騎樓路權意識抬頭，就市轄內騎樓順暢之感受未達滿意程度，且因騎樓通行空間受阻，改行於路肩或路緣而發生交通事故，允宜積極推動騎樓整平計畫，並展開跨機關協同合作整合後續管理維護，以達騎樓整平成效，確保行人通行之便利性及安全性：依市區道路條例第 9 條：「市區道路兩旁建築物之騎樓及無遮簷人行道地平面，應依照市區道路及附屬工程設計標準及配合道路高程建造，不得與鄰接地平面高低不

平。」依地方稅務局提供桃園市騎樓課徵房屋稅稅籍資料顯示，桃園市課房屋稅之騎樓房屋計 16 萬餘戶，經排除門牌號碼位於同一棟之房屋，有騎樓之房屋計 9 萬餘棟，其中供公眾通行者計 4 萬餘棟（44.73%），另未供公眾通行者計 5 萬餘棟（55.27%），並以中壢區、桃園區及平鎮區為最多，且超過 30 年者計 3 萬餘棟，占有騎樓房屋之 37.62%，顯示桃園市騎樓遭長期占用未供公眾通行情形普遍。市政府雖於民國 99 至



桃園區中正路騎樓整平後仍遭停放機車影響行人通行

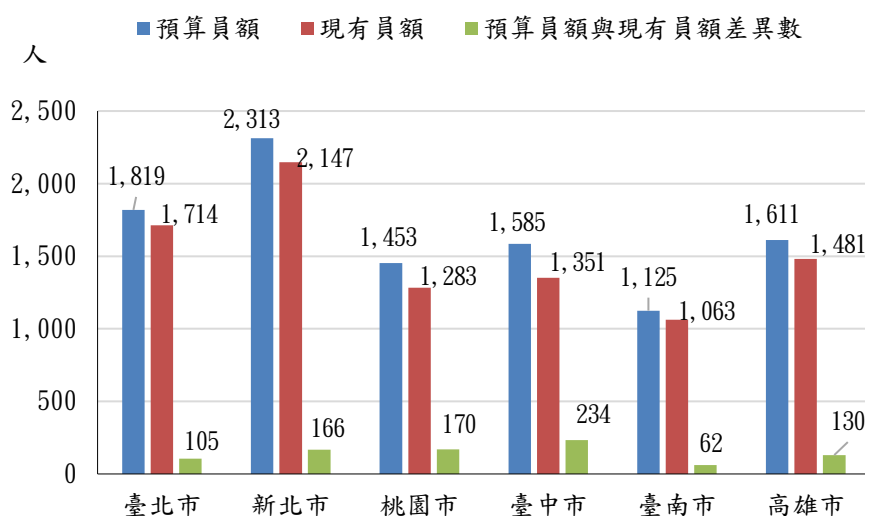
106 年度辦理騎樓整平規劃及工程，惟未積極爭取中央補助款或編列預算推動，實際僅改善 6 條路段、總長度約 2.92 公里，且未併同推行騎樓暢通等相關政策，致部分騎樓整平後仍遭擺攤及停放機車等占用情事不利通行。

據本處民國 106 年 9 月辦理「桃園市騎樓通行情形及政策滿意度」之問卷調查，由桃園市民查填，回收有效問卷計 538 件，經研析探討桃園市民對於桃園市推動騎樓通行政策滿意程度及不滿意原因，發現民眾對於騎樓路權意識抬頭，89.03%的民眾同意實施騎樓整平計畫有助於改善市容景觀與騎樓通行安全，及 84.67%的民眾支持市政府積極辦理或於人口稠密區優先實施，惟桃園市騎樓長期未供公眾通行之情形甚為普遍，86.80%的民眾認為「占用騎樓」及「機車不當停放騎樓」，影響行人步行權利，危害行人通行安全，並就市轄內騎樓順暢之感受未達滿意程度；復因騎樓通行空間受阻，經統計桃園市轄內民國 104 及 105 年度行人與汽（機）車於路肩或路緣發生之交通事故分別達 43 件及 50 件，惟「桃園市市區道路管理規則」刪除騎樓相關規定，致騎樓權責機關及相關騎樓管制法令未臻完備。鑑於桃園市人行專用道尚未普遍劃設，考量騎樓仍是未來主要公共通行空間，且現今騎樓整平後設施維護、使用管制、障礙清理等管理事項，依違規占用類型及法令權管於市政府不同權責機關，為提升騎樓整平成效，允宜依市區道路條例第 32 條第 2 項之規定研訂相關法令規範，加強推動騎樓整平及暢通計畫，並積極展開跨機關協同合作，可參酌臺北市、新北市針對騎樓管理維護之具體作法，如臺北市政府早於民國 88 年起實施「機車退出騎樓、人行道」等計畫之推動情形，研擬減少機車不當停放騎樓措施及整合後續管理維護，以逐步暢通桃園市騎樓空間，確保行人通行之便利性及安全性。

四、完善災害防救系統，充實救災設備與人力為桃園市施政工作重點，惟桃園市近 3 年大型火災頻傳，造成市民生命財產重大損失，亦對公共環境釀成污染和破壞，鑑於火災預防及搶救之良窳，影響全民生命財產權益甚巨，允宜重行檢討相關措施，以發揮整體消防戰力，俾確保人民生命財產安全：依內政部消防署 106 年消防統計年報，桃園市火災死傷人數 55 人，為六都排名第 2 名，財物損失合計 1 億 5,618 萬餘元，為六都第 1 名。桃園市是全臺第一工業科技大市，臺灣五百大製造業有超過三分之一在桃園設廠，工業產值常居全臺之冠，災害防救風險及需求相對偏高，桃園市民國 104 年新屋保齡球館火警及民國 107 年敬鵬工業平鎮廠大火已折損 12 位消防人員，顯見火災搶救之高值勤風險。鑑於火災預防及搶救之良窳，影響全民生命財產權益甚巨。茲綜合各方建言，列述如次：

(一)消防員、消防車輛及裝備為火災搶救之基本消防力，惟消防人員預算員額與現有員額差距逐年擴大，部分消防車輛或裝備存有逾齡情形，允宜積極充實消防人力、加強消防車輛或裝備維護保養及檢討汰換，落實教育及實務訓練，精進專業，以提升整體消防救災效能：依內政部消防署 106 年消防統計年報，六都消防人力比較結果，桃園市本年度消防人員預算員額與現有員額差距 170 人，僅次於臺中市 234 人（圖 4），且桃園市消防人員預算員額與現有員額差距逐年擴大，由民國 102 年度之 76 人，逐年擴大至本年度之 170 人（圖 5），另若納入義勇消防人員人數，桃園市消防人力僅優於臺北市（圖 6）。又車輛及裝備逾使用年限繼續使用者有消防車輛 101 輛、救災車輛 24 輛、消防勤務車輛 154 輛及消防衣、帽、鞋 660 套

圖 4 民國 106 年底六都消防人力比較圖

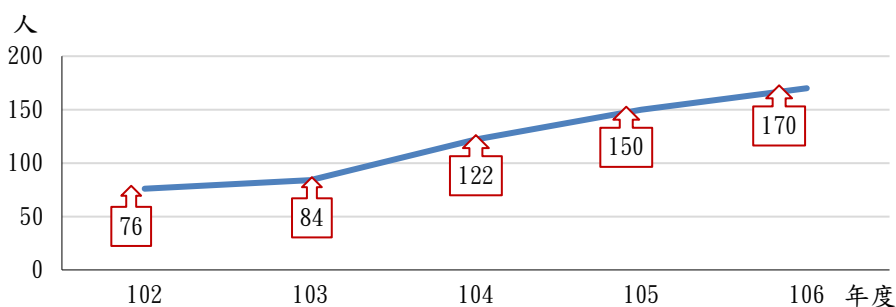


資料來源：整理自內政部消防署 106 年消防統計年報。



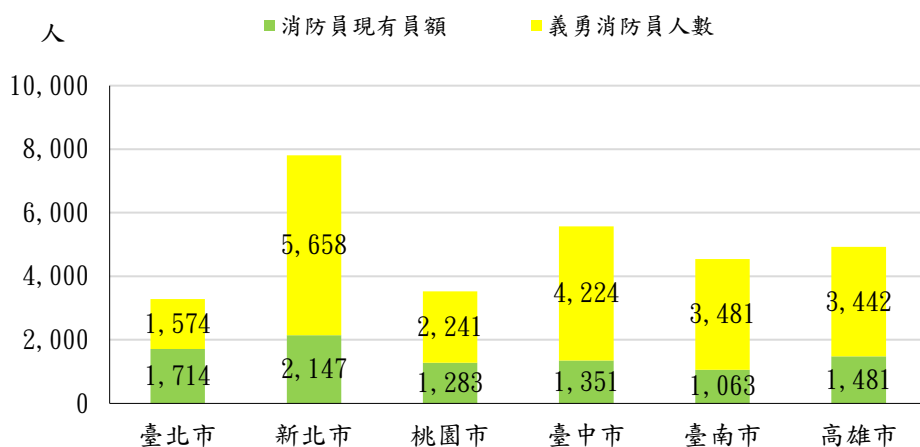
等，分別占實際數量 42.44%、29.63%、53.10%、32.88%，逾齡車輛及裝備比率偏高，允宜加強維護保養或檢討汰換，以提升整體消防救災效能，並維護基層消防人員執勤安全。桃園市民國 104 年新屋保齡球館火警及民國 107 年敬鵬工業平鎮廠大火共造成 12 位消防人員殉職，平均年齡未滿 28 歲，一半未滿 25 歲，另據消防局提供截至民國 106 年底止消防人員年資統計資料，年資 5 年內消防員 446 人，占現有員額 34.76%（圖 7），消防人員面對日益複雜且多元高風險的火災型態，允宜落實教育及實務訓練，精進專業，俾有效提升消防量能。

圖 5 消防局近 5 年預算員額與現有員額差距情形圖



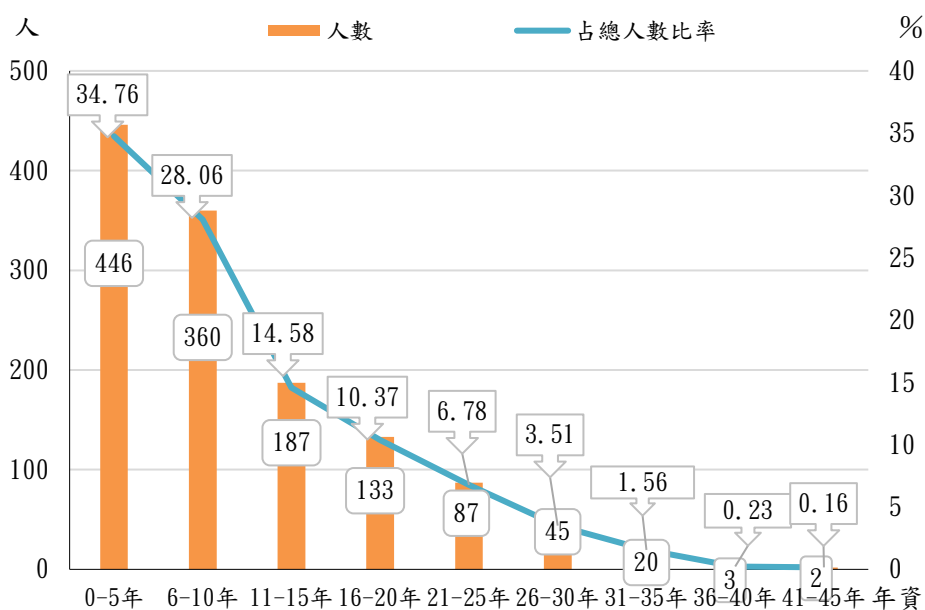
資料來源：整理自內政部消防署 106 年消防統計年報。

圖 6 民國 106 年底止六都消防員與義勇消防員比較圖



資料來源：整理自內政部消防署 106 年消防統計年報。

圖 7 民國 106 年底止桃園市消防人員年資統計圖



資料來源：整理自桃園市政府消防局提供資料。

(二)桃園市轄內廠房眾多，近 3 年大型火災頻傳，對公共環境釀成污染和破壞，亦造成市民生命財產重大損失，允宜加強相關單位之橫向聯繫，整合各單位救災相關圖資、緊急應變計畫，建立化學物質管理機制及加強火災現場指揮幕僚運作，以提升火場指揮能力，強化火災搶救效率，發揮整體消防戰力：桃園市轄內計有 30 個工業區，11,139 家工廠，危險物品存放工廠種類繁雜，且因各局處負責不同業務，其中都市發展局管理土地使用分區、經濟發展局負責工廠登記管理、環境保護局負責化學品登記管理、勞動局主管工作場所危險因子、消防局除負責消防設備審查與檢查外，平時亟應彙集各單位救災相關圖資，整合加值於雲端平臺，並加強教育及實際演練，以強化火災搶救效率。民國 107 年 4 月 28 日晚間 9 時，敬鵬工業平鎮廠發生火災，廠內存有許多不明化學物品，火勢延燒至 4 月 30 日，影響空氣品質，消防廢水排入大坑缺溪及老街溪，亦造成河川污染，鑑於環保署列管毒性化學物質僅 323 種，仍存有許多有毒化學物質未列管，且全市有高達 425 家主要產品為生產印刷電路板等工廠，其中化學物質儲槽、輸送管線、排放廢氣之排風管皆為引發火災事故發生重點，又災害發生時，火災、爆炸、毒化災害可能同時發生，允宜加強相關單位之橫向聯繫，整合各單位救災相關圖資、緊急應變計畫，建立化學物質管理機制，俾降低風險，增強災害預防成效。又消防局為強化災害現場指揮及搶救、調度能力，提升救災效能、發揮整體戰力及確保民眾人命財產安全，已依災害防救法第 14 條規定，設置重大災害現場緊急應變小組，並訂定桃園市政府消防局重大災害現場緊急應變小組作業要點，惟按民國 104 年新屋保齡球館大火監察院糾正文，載述救火指揮官火場狀況掌握不足，未依規定落實火場人員管制；又媒體報導，此次民國 107 年敬鵬工業平鎮廠火災亦見資訊不足。鑑於火災現場指揮為決定救災成敗之重要關鍵，火災現場資訊掌握、後勤補給、管制督導及搶救執行等皆須有系統且有組織之幕僚予以協助，允宜加強火災現場搶救指揮幕僚運作之有效執行，俾提升救災效能。

五、市政府為鼓勵民眾生育及維護兒童健康成長，分擔家庭育兒經濟負擔，發放較其他市縣優渥之生育及育兒津貼，吸引外縣市福利移民遷入，惟對改善少子化現象仍乏實質助益，允宜研謀增加公共托嬰及教保服務供給量，以提高市民生育意願：近年來全球總生育率下降，我國已將少子女化問題視為國家安全問題，行政院「人口政策白皮書」亦揭示「托育服務管理及育兒津貼政策」為因應少子女化之重

要對策。據內政部統計，截至民國 106 年底止，我國 0 至 6 歲之嬰幼兒人口為 146 萬餘人，約占總人口 2,357 萬餘人之 6.20%，其中桃園市 0 至 6 歲人口數為 15 萬餘人，約占桃園市總人口 218 萬餘人之 7.30%。市政府為鼓勵本市民眾生育，提高生育率，於民國 104 年 3 月 24 日訂定桃園市生育津貼發放作業要點，經審核符合資格者，每名新生兒發放新臺幣 3 萬元。另為保障兒童健康成長權，維護兒童經濟安全，減輕市民育兒負擔，打造青年願生能養與安居樂業新城市，於民國 104 年 3 月 30 日發布桃園市育兒津貼實施要點，經審查符合規定者，每一兒童每月核發津貼新臺幣 3 千元，自受理申請日之當月開始，至兒童滿 3 歲之當月為止。近 3 年度（民國 104 至 106 年度）共編列預算 82 億 3,165 萬餘元，實際支出金額 77 億 9,679 萬餘元（表 10），提供桃園市民「樂婚、願生、能養」友善環境，以期降低少子女化



桃園市公設民營蘆竹托嬰中心

（資料來源：公設民營蘆竹托嬰中心網頁）

之衝擊，惟桃園市開辦生育及育兒津貼，提供較其他市縣優渥之津貼補助，伴隨福利人口的磁吸效應，恐加重未來財政負擔。茲綜合各方建言，列述如次：

（一）開辦生育及育兒津貼提升桃園市嬰兒出生率略具成效，惟對改善少子化現象仍乏實質助益，允宜研謀增加公共托嬰供給量，有效提高民眾生育意願：市

政府為鼓勵民眾生育，提高生育率，並分擔家庭育兒經濟負擔，自民國 104 年度起開辦發放生育津貼及育兒津貼，確實提升了桃園市的嬰兒出生率及人口數（圖 8），粗出生率由民國 103 年度千分之 8.5 提升至本年度

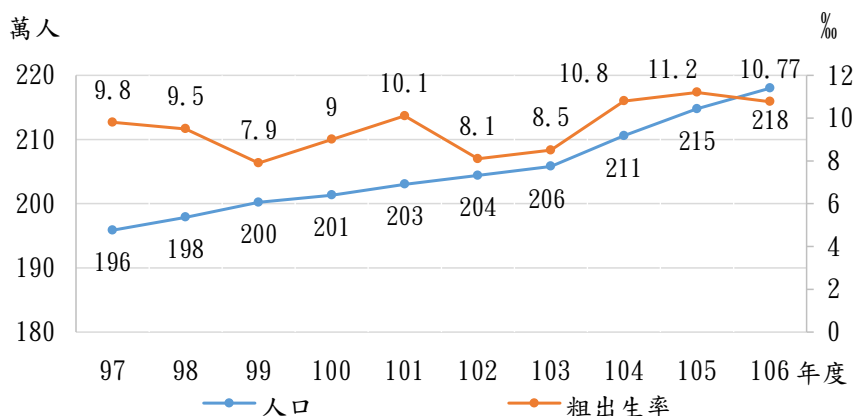
表 10 桃園市生育及育兒津貼預算編列及執行情形表

單位：新臺幣千元

年度	預算數	實支數
合計	8,231,658	7,796,796
104	2,621,313	2,322,902
105	2,710,345	2,624,274
106	2,900,000	2,849,620

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

圖 8 桃園市近 10 年人口及出生率變動情形



資料來源：整理自內政部戶政司人口統計資料庫。

千分之 10.77，亦符  
部分民眾認為政府應  
優先提供育兒家庭經  
費補助之期待，惟優  
渥的育兒補助，亦吸  
引鄰近及其他外縣市  
福利移民的遷入（表  
11），肇致生育及育兒

表 11 桃園市近 5 年人口增加情形之分析

單位：人

年度	遷入人數	遷出人數	社會增加	出生人數	死亡人數	自然增加	增加人數
102	53,638	45,670	7,968	16,757	10,972	5,785	13,753
103	53,548	44,749	8,799	17,360	11,854	5,506	14,305
104	72,576	35,908	36,668	22,384	11,600	10,784	47,452
105	64,969	34,045	30,924	23,786	12,637	11,149	42,073
106	63,454	33,936	29,518	23,356	12,620	10,736	40,254

資料來源：整理自內政部戶政司人口統計資料庫。

津貼補助金額逐年成長，由民國 104 年度 23 億 2,290 萬餘元持續增加至本年度 28 億 4,962 萬餘元。另據民國 105 年 8 月監察院托育服務管理及育兒津貼政策之檢討專案調查研究指出，經濟弱勢家庭育兒費用負擔沉重，婦女不滿意政府育兒津貼，有高達 72.4%認為育兒津貼的補助金額太少，實質能給予的幫助有限；社會福利之目的在保障弱勢者生活安全、改善大眾生活及促進社會發展，政策應整體規劃考量，不應受政治、經濟等因素影響；目前各地方政府及鄉（鎮、市）財政狀況欠佳，卻紛紛挹注資源，在相互較力下發放獎勵生育的生育津貼，產生了生育人口往較高福利縣市遷移之情事，無助於國家整體生育率之提升及產生福利幽靈人口。

桃園市發放優渥  
之生育及育兒津  
貼，雖增加本市  
嬰兒出生率及出  
生數（表 12），惟  
對改善臺灣地區  
少子化現象仍乏  
實質助益。另依  
桃園市議會與本  
處共同辦理之桃

表 12 桃園市與鄰近市縣及全國出生數、出生率情形一覽表

單位：人、‰

年度	桃園市		新北市		新竹縣		苗栗縣		區域 出生數	全國	
	出生數	粗出生率	出生數	粗出生率	出生數	粗出生率	出生數	粗出生率		出生數	粗出生率
102	16,757	8.1	35,188	8.9	5,318	10.1	5,402	9.6	62,344	194,939	8.4
103	17,360	8.5	38,563	9.7	5,821	10.9	6,054	10.7	67,909	211,399	9.0
104	22,384	10.8	36,078	9.1	5,502	10.2	5,700	10.1	69,793	213,093	9.1
105	23,786	11.2	34,148	8.6	5,566	10.2	4,698	8.4	68,164	207,600	8.8
106	23,356	10.8	31,611	7.9	4,953	9.0	3,844	6.9	63,764	194,616	8.3

資料來源：整理自內政部戶政司人口統計資料庫。

園市育兒政策滿意度調查，5 成 2 民眾同意市政府應將預算資源優先集中設置公立（公辦民營）托嬰中心，市政府雖已規劃一行政區一公托中心，提供市民平價、優質托嬰服務，惟截至民國 106 年底止，桃園市僅 3 所公設民營托嬰中心營運，本年度預計設置之 8 所公設民營托嬰中心均尚

未開始營運，設置進度未如預期，且設置數量遠低於雙北市及高雄市（表 13），公共托嬰供給量遠低於需求，在增設公共托嬰中心緩不濟急下，允宜借鏡臺北市及臺中市辦理協力托嬰中心及協力保母等可行措施，積極研謀因應善策，提升平價托育涵蓋率，俾能減輕多數家庭育兒經濟負擔，有效提高民眾生育意願。

（二）提供較其他市縣優渥之生育及育兒津貼補助，減輕家庭育兒經濟負擔，惟伴隨福利人口的磁吸效應持續發酵，勢將加重未來財政負擔，允宜妥適檢討訂定排富條款，以符合分配正義及穩健地方財政：桃園市提供較其他市縣優渥之生育及育兒津貼補助，並預計自民國 107 年 8 月 1 日起實施 4 歲幼兒就學補助，育兒補助措施更為優厚，伴隨福利人口的磁吸效應持續發酵，勢將加重未來財政負擔。截至民國 106 年底止，桃園市公共債務未償餘額合計 225 億元，雖在六都中負債金額最低（表 14），惟市政府近年來積極

擘劃桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展、臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設、社會住宅興建及新建桃園市立公共圖書館總館等重大新興施政計畫，預估截至民國 119 年度止，須投入總經費高

表 13 六都公辦民營托嬰中心數量一覽表

單位：所

直轄市	年底	103	104	105	106
新 北 市		34	40	43	51
臺 北 市		13	18	18	33
桃 園 市		2	3	3	3
臺 中 市		4	3	3	4
臺 南 市		—	—	—	—
高 雄 市		12	15	17	17

資料來源：整理自衛生福利部社會福利統計資料。

表 14 民國 106 年底止六都公共債務比較表

單位：新臺幣億元

直轄市	1 年以上債務	未滿 1 年債務	債務合計
臺北市	1,048	0	1,048
高雄市	2,421	71	2,492
新北市	1,018	335	1,353
臺中市	565	313	878
臺南市	555	97	652
桃園市	185	40	225

資料來源：財政部國庫署各級政府民國 106 年 12 月份公共債務統計表。



達 2,112 億餘元，由市政府逐年編列公務預算 488 億餘元及基金籌措自償性經費 735 億餘元（表 15），重大公共建設財務負擔金額龐鉅，允宜衡酌社會福利支出抑減不易，加強審視磁吸效應衍生之福利

表 15 桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線(綠線)暨土地整合發展等 4 項重大施政計畫預估經費來源表

單位：新臺幣百萬元

重大建設項目	期程	預估計畫 總經費	預 估 經 費 來 源		
			市 政 府 公 務 預 算	基 金	中央 政府
合 計		211,287	48,837	73,544	88,906
桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線(綠線)暨土地整合發展計畫	105 年 5 月 至 119 年 12 月	98,264	17,212	41,308	39,744
臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設計畫	104 年 5 月 至 115 年 12 月	90,173	22,963	18,168	49,042
社會住宅興建計畫	104 年 4 月 至 112 年 12 月	20,508	6,320	14,068	120
新建桃園市立公共圖書館總館計畫	104 年 12 月 至 110 年 12 月	2,342	2,342	—	—

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

人口財務負擔，定期辦理滾動式之長期財務評估，適時檢討生育津貼及育兒津貼等社福支出與財政負擔能力，或參照臺北市育兒津貼發給辦法規定申請人須經稅捐稽徵機關核定之最近 1 年綜合所得總額合計未達申報標準或綜合所得稅率未達百分之 20；彰化縣育兒津貼實施要點民國 105 年 7 月 26 日修正僅低收入戶及中低收入戶始可領取等措施，妥適檢討訂定育兒津貼排富條款。另據社會局及各區公所抽查訪視結果，確有部分育兒津貼申請人為未實際居住本市之福利幽靈人口，允宜積極研謀防杜措施並加強查核，以符合社福資源分配正義及穩健地方財政。

六、政府為因應人口老化日益衍生之長期照顧需求，持續推動長照政策提供民眾服務，惟各界迭有長照服務涵蓋率偏低，影響照顧服務品質及履約管理機制欠佳，部分服務項目量能不足或使用率偏低，允宜積極研謀改善措施，以完善照護品質，達到友善長者在地老化目標：我國人口結構快速老化，截至民國 107 年 3 月底止老年人口比率已達 14.05%，進入「高齡社會」，依國家發展委員會推估至民國 115 年達 20.6%，邁入「超高齡社會」。隨著老年人口快速成長，所衍生的長照需求與家庭照顧責任將日益沈重。為建構符合老人需求及身心障礙者的長期照顧體系，行政院於民國 105 年 12 月核定「長期照顧十年計畫 2.0」，除延續過去 10 年所提供的長期照顧服務外，積極推廣社區整體照顧模式試辦計畫、發展創新服

務，建構以社區為基礎之健康照護團隊體系，並將服務延伸銜接至出院準備服務、居家醫療等服務。本年度桃園市長期照顧十年計畫 2.0 總經費 5 億 8,711 萬餘元（中央補助款 5 億 2,149 萬餘元，地方自籌款 6,561 萬餘元），建構長期照護服務體系，提供失能長者及身心障礙者照顧服務，惟服務量與品質仍有不足，影響長期照顧需求者受照護權益。茲綜合各方建言，列述如次：

### 申請流程

**步驟 1**  
請撥打 1966，向桃園市長期照顧管理中心提出申請

**步驟 2**  
照顧管理專員到府評估及共同擬定照顧計畫

**步驟 3**  
照顧管理專員核定後使用長照服務



桃園市長照服務全球資訊網  
<http://dph.tycg.gov.tw/care/>  
長照諮詢專線  
**1966**

服務類別	照顧及專業服務	交通接送服務
依失能程度補助額度	10,020 元 36,180 元	1,840 元 2,400 元
部分負擔比率	一般戶 16% 中低收入戶 5% 低收入戶 0	27% (原為 31%) 9% (原為 7%) 0

服務類別	輔具及居家無障礙環境改善服務	喘息服務
依失能程度補助額度（元）	40,000 元/3 年	2-6 級 32,340 元 7-8 級 48,510 元/1 年
部分負擔比率（%）	一般戶 30% 中低收入戶 10% 低收入戶 0	16% 5% 0

2018年3月

有長期照顧需求的民眾  
請撥打長照諮詢專線  
**1966**



**長照 2.0**  
服務在厝邊

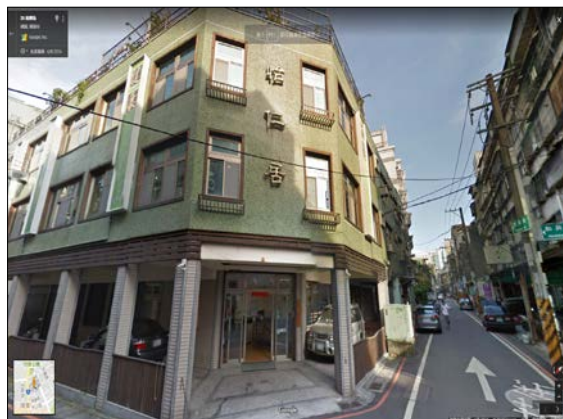
桃園市政府 廣告

### 長照 2.0 摺頁

（圖片來源：桃園市政府衛生局提供）

元），建構長期照護服務體系，提供失能長者及身心障礙者照顧服務，惟服務量與品質仍有不足，影響長期照顧需求者受照護權益。茲綜合各方建言，列述如次：

（一）長期照顧十年計畫 2.0 為了實現在地老化，建立以社區為基礎的照顧模式，布建綿密照顧網，期能提升長期照顧需求者與照顧者的生活品質，惟各界迭有長照服務涵蓋率偏低，整合式照顧服務體系實際布建進度未如預期，且日間照顧中心設置及營運落後，允宜加強辦理並督促儘速營運，以提供多元化照顧服務：行政院為因應失能、失智人口增加所衍生之長照需求，於民國 105 年 12 月核定長期照顧十年計畫 2.0，並自民國 106 年 1 月起實施，將服務對象擴大、服務項目增加，並整合社區整體的資源，將服務分成 ABC 三級，規劃成立社區整合型服務中心（A 級）、複合型服務中心（B 級）及巷弄長照站（C 級），並以 4 年為期程完成布建。民國 106 年底桃園市 65 歲以上人口計 23 萬 6,004 人，占總人口數 10.79%，長照計畫服務人數雖自民國 104 年度之 5,231 人，成長至本年度之 8,760 人，惟占本年度政府推估 65



怡仁居日間照顧中心

（圖片來源：桃園市政府社會局提供）



歲以上老人失能人數之比率（下稱長照服務涵蓋率）僅約 24.92%，爰各界迭有長照服務涵蓋率偏低，多數失能長者仍由其家庭自行負擔照顧之責等疑慮；據衛生福利部核定桃園市本年度社區整體照顧服務據點計 33 處，截至民國 106 年底止，已完成服務據點 24 處（表 16），實際布建執行進度落後，仍有待加強辦理。另本年度衛生福利部核定日間照顧中心新增據點 10 所，截至民國 106 年底止，實際完成 2 所，本年度預計服務 473 人，實際服務 223 人（表 17），新增據點及服務量能均未如預期，允宜加強辦理並督促儘速營運，以提供多元化照顧服務。

表 16 民國 106 年底止六都社區整體照顧服務體系服務情形表

單位：處、人

項目 直轄市	核定據點數	服務據點數	服務人數
臺北市	39	23	920
新北市	60	35	1,258
桃園市	33	24	864
臺中市	63	40	1,273
臺南市	93	71	2,473
高雄市	63	42	1,300

資料來源：整理自衛生福利部統計資料。

表 17 民國 106 年底止桃園市長照 2.0 日間照顧中心布建情形表

單位：所、人

截至 106 年 年底止 據點數	新增據點情形		服務情形	
	核定數	實布建數	預計服務人數	實際服務人數
8	10	2	473	223

資料來源：整理自衛生福利部統計資料。

（二）設置長期照顧管理中心，提供受理申請、需求評估以及協助家屬擬訂照顧計畫的單一窗口，惟申請服務案件審查期程過長，未落實重新評估機制；另專業照顧人力資源不足，委託民間機構服務履約管理機制欠佳，允宜研謀改善並加強監督管理，提升長期照顧服務品質：市政府為提供民眾便利可及之長照服務，於衛生局設置長期照顧管理中心，提供受理申請、需求評估以及協助家屬擬訂照顧計畫單一窗口，同時連結「醫療照護」與「生活照顧」二大體系服務資源。依長期照顧十年計畫 2.0（106 至 115 年核定本）及長期照顧服務量能提升計畫（104 至 107 年核定本），長期照顧管理中心人員配置及服務量規定，服務量每 150 至 200 名配置照顧管理專員 1 名，每 5 至 7 位照顧管理專員設督導 1 名；及依「失能老人接受長期照顧服務補助辦法」第 11 條規定：「直轄市、縣（市）主管機關對經核定補助之老人應至少每 6 個月派員重新評估 1 次。但經評估為重度失能，且各項日常生活

活動皆需他人完全協助持續達 1 年以上者，不在此限。」惟長期照顧管理中心照管人員配置不足，本年度平均服務量 292 人遠超過原規定數量（表 18），且逾半長照管理個案未依規定辦理複評，允宜積極研議改善。另社會局本年度編列長期照顧十年計畫-居家服務照顧服務經費 3 億 7,202 萬餘元，由合格照顧服務員定期至家中提供日常生活及身體照顧等服務，惟部分委外居家服務機構以人力不足為由延遲開案，或未依契

表 18 照管專員平均服務案量統計表

單位：件、人

年度	102	103	104	105	106
服務案件數	4,598	4,705	5,231	6,652	8,760
照管專員人數	19	19	19	18	30
平均服務量	242	247	275	370	292

註：1. 依長期照顧十年計畫 2.0(106 至 115 年)及長期照顧服務量能提升計畫(104 至 107 年)，長期照顧管理中心人員配置及服務量規定，服務量每 150 至 200 名配置照顧管理專員 1 名。

2. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

表 19 居家服務機構照服員取得專業證照比例

單位：人、%

單位名稱	照服員人數	取得專業證照人數	證照比例
寬福護理之家	158	81	51.27
私立桃園仁愛之家	139	104	74.82
紅十字會台灣省桃園縣支會	184	139	75.54
桃園市照顧服務協進會	119	43	36.13
旭登護理之家	57	17	29.82
元福護理之家	16	7	43.75
天晟醫院	13	9	69.23
衛福部桃園醫院	4	2	50.00
聯新文教基金會	11	6	54.55
怡德老人長照中心	14	6	42.86

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

約規定辦理訪視，且部分機構照顧服務員取得專業證照之比例仍有待提升(表 19)，契約規範未臻周延，允宜檢討強化履約管理機制，督促服務機構落實辦理，以提升長照服務品質。

(三)持續辦理社會福利機構監督考核作業，以提升機構服務品質，惟監督考核與評鑑未能落實執行，或稽查缺失持續未獲改善，影響機構照顧服務品質與安全，允宜研謀檢討改善，強化監督管理機制，以維護失能長者及其家庭及時與適切之照顧服務：依據老人福利法第 37 條第 2 項規定：「主管機關對老人福利機構應予輔導、監督、檢查、評鑑及獎勵。」及長期照顧服務法第 39 條第 1 項規定：「主管機關對長照機構應予輔導、監督、考核、檢查及評鑑；必要時，並得通知其提供相關服務資料，長照機構應提供必要之協助，不得規避、妨礙或拒絕。」社會局結合各目的事業主管機關（衛生局、勞動局、消防局及建築管理處）辦理老人福利機構聯

合輔導稽查作業，經比對本年度第1、2季老人福利機構輔導查核結果報表，其中慈家、慈庭、吉安及伯園等4家老人長期照顧中心檢

表 20 身心障礙福利機構設施及人員未符配置標準查核統計表

單位：次

機關名稱	共同性缺失	輔導查核發現次數			合計次數
		104 年	105 年	106 年 1、2 季	
祥育啟智教養院	專業人力或夜間人力不足，與身心障礙福利機構設施及人員配置標準規定未符等通案性稽查缺失。	2	1	2	5
庭芳啟智教養院		2	1	1	4
嘉惠啟智教養院		1	3	—	4
方舟啟智教養院		2	1	1	4
身心障礙者日間托育服務中心		2	3	—	5

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

查結果有不合格項目，未輸入至「照顧服務管理資訊系統」，且屢次查核發現部分身心障礙福利機構人力不足等情事，僅以輔導方式限期改善，未依身心障礙者權益保障法等規定採取罰鍰、停辦等強制性措施，致持續未獲改善（表 20）。有鑑於民國 106 年 3 月 10 日發生桃園市龍潭區私立愛心老人長期照顧中心，因將超收失能長



桃園市私立愛心老人長期照顧中心火災現場

（圖片來源：擷取自 Google 網站資料）

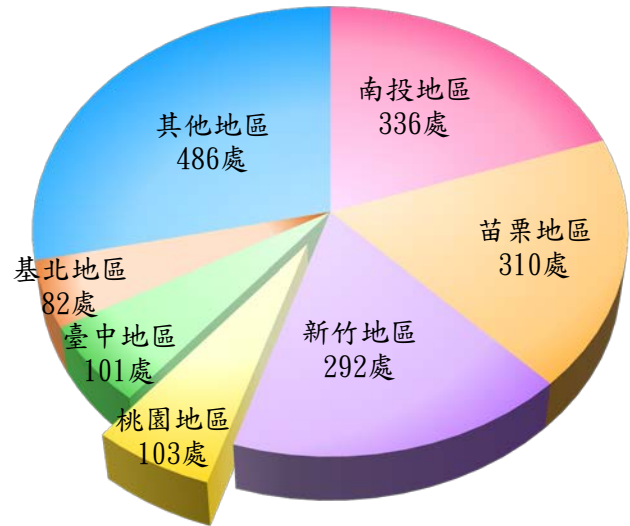
者安置於未立案且未符合消防安全規定之場合，致發生火災時造成嚴重死傷事件，且歷次聯合稽查發現該中心持續存在之照服員及護理人員不足之違規問題，未能有效督促並追蹤確認改善等情事，經監察院依法提案糾正。為提升社福機構服務品質，允宜研謀檢討改善，強化監督管理機制，以維護受照顧者權益。

七、國內露營活動蓬勃發展，成為國人熱門休閒活動，業者紛紛闢建露營地，惟部分露營地位處土石流災害潛勢區及山崩與地滑地質敏感區、違反土地使用管制規定等，允宜積極清查並輔導改善，以維護民眾露營活動安全及促進露營活動之正向發展：近年來露營成為國人喜愛的休閒活動，依行政院民國 105 年 11 月 25 日「協調指定露營活動主管機關」會議紀錄載述，露營等類此之戶外活動，政府宜採低度管理方式，有關活動推廣、輔導及協助之相關措施由交通部（觀光局）主政，至場地之管理、安全規範及土地開發行為等事宜，由各目的事業主管機關本於權責管理。又交通部觀光局於民國 107 年 5 月 9 日訂定發布「露營場管理要點」，以保



護消費者權益，確保露營場符合水土保持、環境保護、公共衛生、公共安全等相關法令規定。根據「露營窩」網站臺灣營地資料庫統計，截至民國 107 年 6 月底止全臺總計 1,710 處露營地，桃園地區擁有超過百餘處露營地，規模為全臺第 4 大（圖 9）。觀光旅遊局為行銷推廣桃園市露營活動，研訂「桃園市露營地行銷管理計畫」，於民國 106 年 7 月委外辦理露營地基礎資料調查，並將調查結果製作「露營地基本安全地圖」於桃園觀光導覽網公告，供民眾查詢露營地基本安全資訊，惟轄內部分露營地位處土石流災害潛勢區及山崩與地滑地質敏感區、未依規定完成商業登記並核課相關稅捐

圖 9 截至民國 107 年 6 月底止全臺露營地地區分布概況圖



資料來源：整理自露營窩網站資料。

或違規使用土地等情事，仍待積極清查並輔導改善，以維護民眾露營活動安全及促進露營活動之正向發展。茲綜合各方建言，列述如次：

（一）部分露營地坐落於土石流災害潛勢區及山崩與地滑地質敏感區，有影響露營民眾安全之虞，允宜賡續積極輔導改善，以提供民眾安全的休閒娛樂處所：依觀光旅遊局於民國 106 年 7 月委外辦理露營地基礎資料調查結果，桃園市轄內露營地計 110 處，分布於復興區 90 處（約占 82%）、大溪區 6 處、龍潭區 5 處、新屋區 3 處、楊梅區 3 處、蘆竹區 3 處，其中計 13 處露營地違反基本安全原則（表 21），包括位屬地質敏感區者 7 處，由工務局列管查處；位屬土石流潛勢溪流範圍者 4 處，由水務局查處並於露營地出入口設置告示牌，以提醒民眾注意；凸出山坡地之露臺者 2 處，由建築管理處列管並通知違建人改善。針對上開違反基本安全原則之露營地，觀光旅遊局雖已製作「露營地基本安全地圖」，

表 21 桃園市露營地違反基本安全原則統計表  
單位：處

違反安全原則	露營地數量
合計	13
位屬地質敏感區	7
位屬土石流潛勢溪流 100 公尺範圍內	4
凸出山坡地之露臺	2

資料來源：整理自桃園市政府觀光旅遊局提供資料。

於桃園觀光導覽網公告，供民眾上網查詢露營地基本安全資訊，惟仍待賡續積極輔導改善，妥為管理及檢討其開發與設置位置之適當性，並建立跨單位間橫向查報機制，避免露營區業者違法擴大經營規模，及防杜非法業者投入經營，以提供民眾安全的休閒娛樂處所。

**(二)部分露營地有營業行為，惟未依規定完成商業登記，允宜賡續清查並依規定辦理，俾確保業者與消費者權益：**依商業登記法第 3 條規定：「本法所稱商業，指以營利為目的，以獨資或合夥方式經營之事業。」同法第 4 條規定：「商業除第 5 條規定外，非經商業所在地主管機關登記，不得成立。」另依土地稅法第 14 條規定：「已規定地價之土地，除依第 22 條規定課徵田賦者外，應課徵地價稅。」及財政部民國 79 年 6 月 18 日台財稅第 790135202 號函釋略以，課徵田賦之農業用地，在依法辦理變更用地編定或使用分區前，變更為非農業使用者，應自實際變更使用之次年期起改課地價稅。復依房屋稅條例第 5 條第 1 項規定略以，房屋稅依房屋現值，按下列稅率課徵之：供營業使用之非住家用房屋，最低不得少於其房屋現值 3%；房屋同時作住家及非住家用者，應以實際使用面積，分別按住家用或非住家用稅率，課徵房屋稅。經查部分業者實際有收費之營業行為，惟查無營業（稅籍）登記資料，且未依上開規定核課地價稅及房屋稅，允宜賡續清查並依規定辦理，俾確保業者與消費者權益。

**(三)大部分露營地涉有違反土地使用管制情事，允宜賡續清查並輔導管理，以促進桃園露營與觀光活動之正向發展：**依露營場管理要點第 4 點規定：「露營場開發及經營涉及土地使用、開發利用、環境保護、水土保持、建築管理、消防管理、衛生管理或其他相關事宜者，應依各該相關法規規定辦理。」又依都市計畫法、區域計畫法及國家公園法等相關規定，現行露營活動可於風景區、露營區、野外育樂用地，或於保護區、農業區、丙種建築用地、遊憩用地及休閒農場中附設相關露營設施、露營野餐設施等用地進行。經查桃園市轄內露營地屬農牧及林業用地計 91 處，惟其中僅 2 處（約占 2.20%）經農業局核准籌設休閒農場，比率偏低；8 處違反土地使用管制規定業經地政局或都市發展局依法裁處，其餘露營地涉及違反土地使用管制規定，仍待釐清妥處。有鑑於目前大部分露營場涉有違規使用土地情事，影響民眾露營安全，允宜賡續積極清查各露營地開發及經營管理情形並加強輔導，俾提供良善遊憩環境，實現桃園露營與觀光活動之正向發展。

八、桃園市持續推動公共污水下水道建設，整體污水處理率略有提升，惟以民間參與方式推動，進度未如預期，影響後續建設期程，且有大部分屬於民間建置建築物污水設施之疑慮；又推動污泥減量計畫，建置乾燥處理設備經費頗鉅，允宜加強規劃各資源中心設備建置合理性及相互支援之可行性，以發揮政府預算效益，提升整體公共建設效能：內政部自民國 81 年起推動污水下水道建設，前 4 期(民國 81 至 103 年)計畫著重於工程建設及處理末端污染控制之策略，為因應全球氣候環境變遷影響及國際永續發展趨勢，該部賡續辦理第 5 期建設計畫(執行期間為民國 104 至 109 年)，同時修正改採「整體污水處理率」(公共及專用污水下水道普及率、建築物污水設施設置率等 3 項百分比數之總和)為主要績效指標，預定 6 年提升整體污水處理率 12%及公共污水下水道普及率 9%，並優先推動污泥減量及處理污泥、放流水回收等再利用(包含再利用技術研發、通路規劃及示範驗證計畫)，藉由「環保永續」新思維，以拓展整體建設效益。依據內政部辦理 106 年度直轄市及縣(市)政府污水下水道建設計畫考核評鑑結果，桃園市獲考評為甲等，惟由桃園市各公共污水下水道系統截至民國 106 年底止完成用戶接管普及率情形(表 22)顯示，以促參方式推動之公共污水下水道建設，未如預期，其普及率有待提升。茲綜合各方建言，列述如次：

表 22 桃園市公共污水下水道系統建置情形表

單位：%

項次	系 統 名 稱	公共污水下水道普及率		完成比率
		截至 106 年 底 止 已 完 成	預 期 興 建 完 成	
合計		8.78	72.07	12.18
一	政府自辦系統	2.81	9.36	30.02
1	龜山系統	1.89	1.89	100.00
2	石門系統	0.33	0.50	66.00
3	大溪系統	0.53	0.81	65.43
4	復興系統	0.06	0.06	100.00
5	楊梅系統	—	6.10	—
二	BOT 建設系統	5.97	58.51	10.20
1	桃園北區系統	5.97	31.83	18.76
2	中壢系統	—	25.32	—
3	埔頂系統	—	1.36	—
三	規劃中系統	—	4.20	—

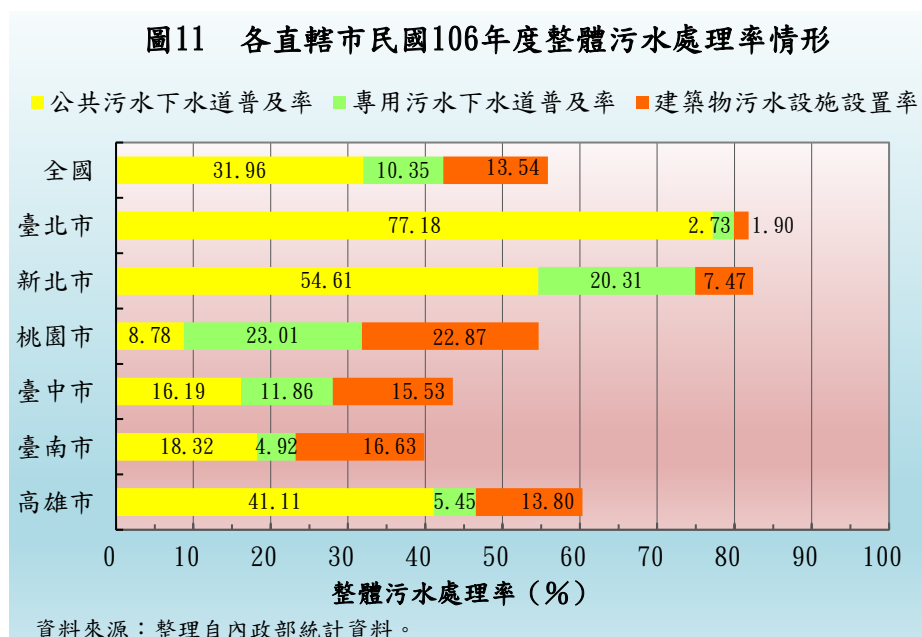
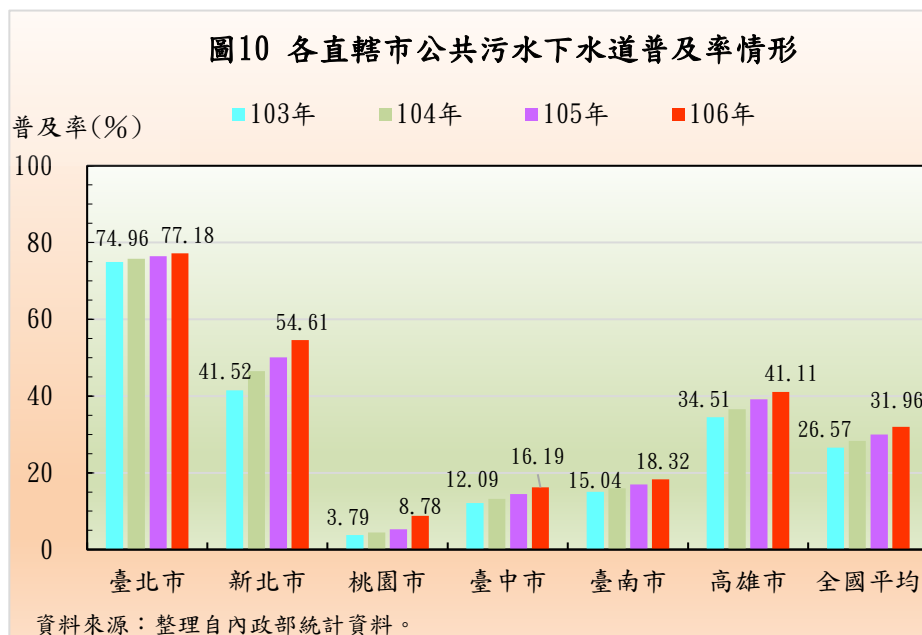
資料來源：整理自桃園市政府水務局提供資料。

(一)公共污水下水道建設大多以民間參與方式推動，部分涉地上權設定註銷民事訴訟未決，影響計畫施工期程，又整體污水處理率雖略有提升，惟有大部分須依賴民間建置建築物污水設施之疑慮：桃園市政府辦理轄內整體污水下水道建設，目前共有 12 處系統，俟完成後全市公共污水下水道普及率可達 72.07%，採政府自辦方式計 5 處(普及率計 9.36%)，其中龜山、復興、石門、大溪等 4 處水資源



回收中心已興建完成並營運中，楊梅系統水資源回收中心目前興建中；採 BOT 促參方式者計 3 處（普及率計 58.51%），其中桃園北區水資源回收中心（第 1 期工程）已興建完成並啟用，中壢及埔頂 2 系統經終止契約後重

新招商，甫於民國 106 年 8 月及 11 月開工，另尚於規劃中計 4 處（普及率計 4.20%），其中桃園機場捷運 A7 站地區系統已獲中央同意補助，新屋觀音、平鎮（山子頂）龍潭及小烏來等 3 處污水系統，尚待中央審定實施計畫後開辦。截至民國 106 年底止，桃園市公共污水下水道普及率已由民國 103 年底之 3.79% 增加至 8.78%，尚符合第 5 期計畫每年提升 1.5% 之目標，惟其普及率仍落後全國各市縣平均值 31.96%（圖 10）。另桃園市 3 處促參系統於完成後，預計增加全市公共污水下水道普及率共 58.51%，已完成 5.97%（完成比率為 10.20%），顯示桃園市公共污水下水道建置多倚賴民間參與，惟中壢、埔頂 2 處促參系統（普及率計 26.68%）雖已重新招商並完成簽約，惟因水資源回收中心土地地上權設定註銷爭議，皆尚於民事訴訟中，遲無法展開實質工程，將持續影響計畫期程與普及率之提升。鑑於污水下水道建設為現代化城市重要指標之一，攸



關民眾生活品質及生態環境甚巨，近年來市政府雖排除相關障礙，積極推動後巷家戶接管施工，桃園市整體污水處理率略提升為 54.66%（略低於全國平均值 55.86%），其中屬建築物污水設施處理部分，高達 22.87%（圖 11），於各直轄市中為最高，顯示目前桃園市整體污水處理，大部分須依賴民間自行建置處理設施（依內政部民國 88 年 1 月公布之建築技術規則所設置之污水處理設施），各污水系統仍有待佈建主支幹管及銜接家戶分管，允宜妥予監督民間機構覈實履約，以期達成提升整體污水處理率之計畫目標。

（二）推動污泥減量計畫，建置相關乾燥處理設備經費頗鉅，惟建置設備處理量超出污泥產出量，允宜加強規劃評估各資源中心相關設備建置及相互支援之可行性，以發揮政府預算效益，提升整體污水下水道建設效能：內政部為因應下水道污泥處理成本高昂、衛生掩埋場逐漸飽和及新址開發不易等問題，推動污泥減量計畫，以降低污泥含水率至 30% 為目標，並於本年度擇定補助全國 8 市縣設置脫水污泥乾燥設備（表 23），其中桃園市龜山水資源回收中心部分（每日平均污泥產出量約 20 公噸），採統包方式辦理污泥乾燥設備工程，工程總經費 8,946 萬餘元，於民國 106 年 10 月開工，預計於民國 109 年完工，並規劃將餘裕量提供其他水資源回收中心之脫水污泥再乾燥處理使用等，惟該中心申請補助建置設備規模達每日污泥處理量 48 公噸，僅次於臺北市（八里污水處理廠，50 公噸/日），已大幅超過該污水系統目前運

轉產出之污泥量。鑑於一般社會民眾易將水資源回收中心（污水處理廠）視為鄰避設施，而各污水系統產出污泥，若以載運異地方式再進行乾燥處理，除增加載運成本外，亦乏社區溝通說明及完善配套措施，允宜加強規劃各水資源中心污泥減量設備建置合理性及評估相互支援之可行性，以發揮政府預算效益，提升整體污水下水道建設效能，促進環境永續發展。

表 23 民國 106 年度內政部補助市縣政府  
建置污泥乾燥設備情形表

單位：CMD、公噸/日

項次	市縣別	水資源回收中心（或污水處理廠）名稱	設計污水處理量	補助建置乾燥設備規模
1	臺北市	八里	1,320,000	50
2	新北市	林口	46,000	12.5
3	桃園市	龜山	35,000	48
4	臺中市	福田	152,000	30
5	花蓮縣	花蓮	57,300	4
6	新竹市	客雅	130,000	10
7	屏東縣	六塊厝	50,000	10
8	金門縣	榮湖	4,500	7.5

資料來源：整理自內政部統計資料。

九、雨水下水道建設長度持續增加，惟防洪系統之規劃仍有不足，允宜妥謀因應改善，並加強管控非排水用途之暫掛纜線遷移，及研訂建築物雨水貯集滯洪設施放流標準，提升城市排水能力，降低災害風險：下水道為都市發展健全與否之重要指標之一，我國於民國 73 年制訂公布下水道法，明訂下水道為供公眾及特定地區或場所用以處理排水區域內雨水、家庭污水及事業廢水之設施，並由地方政府或鄉、鎮、市公所建設及管理公共下水道。據內政部營建署統計，截至民國 106 年底止，全國雨水下水道建設總長度逾 5,000 公里，實施率已達規劃總長度之七成，其中桃園市建設總長度 349.43 公里，較前一年度增加 51.57 公里，水務局為執行雨水下水道建設及管理業務，本年度編列預算 5 億 8,883 萬餘元，惟仍有部分都市計畫地區之雨水下水道系統尚未完成規劃。近年來因溫室效應導致全球暖化現象引發降雨模式改變之氣候變遷狀況，短延時強降雨之致災事件頻傳，雨水下水道作為都市宣洩降雨逕流之主要設施，應有完善規劃及妥適維護以確保提供適足之通洪能力。茲綜合各方建言，列述如次：

(一)公告實施之都市計畫地區尚未全面完成雨水下水道系統規劃，又部分已規劃之地區未因應環境變遷辦理重新檢討，允宜妥謀因應改善措施，加速提升雨水下水道建設，降低災害風險：據國際非營利、非政府組織「德國監測」(Germanwatch)發表 2018 年全球氣候風險指數 (Global Climate Risk Index 2018) 指出，針對為期 20 年 (1997 至 2016 年) 因極端氣候事件造成人員死亡及經濟損失等數據資料統計評估結果，我國位居全球最受影響國家 (Countries most affected) 之第 38 位，其中民國 105 年因出現罕見低溫及全年遭受 6 次強颱侵襲，氣候風險更高居全球第 7 名，較前一年度之 51 名大幅上升，依行政院中央災害防救會報統計資料，該年度桃園市因風災造成公共設施重建及搶修金額達 6,592 萬餘元，顯示氣候變遷造成之極端強降雨現象，對於桃園市環境設施安全帶來嚴重威脅。又隨都市化發展結果，加速人口集中，據內政部統計，桃園市截至民國 106 年底止，居住都市計畫地區內人口 163 萬餘人，約占全市總人口 218 萬餘人之 74.59%，對於都市排水問題之解決更顯重要，有關都市計畫地區之降雨排洪多仰賴雨水下水道系統，

而系統之設計及建設則遵循規劃報告之成果，桃園市已公告實施之 33 處都市計畫地區，經開發單位於開發時完成相關公共設施設計者計有 2 處，其他 31 處都市計畫地區，水務局業於民國 62 至

表 24 桃園市都市計畫地區尚未全面完成雨水下水道系統規劃情形表

單位：公頃

都市計畫地區名稱	公告實施年度	計畫面積(1)	已完成規劃面積(2)	待規劃面積(1)-(2)
合 計		8,210.62	1,343.00	6,867.62
石門都市計畫	50	934.60	106.00	828.60
石門水庫水源特定區計畫	59	3,249.00	—	3,249.00
高速公路楊梅交流道附近特定區計畫	66	179.20	—	179.20
縱貫公路桃園內壢間都市計畫	68	1,381.31	1,237.00	144.31
高速公路中壢及內壢交流道附近特定區計畫	68	2,196.30	—	2,196.30
小烏來風景特定區計畫	70	194.46	—	194.46
龍壽、迴龍地區都市計畫	71	75.75	—	75.75

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

100 年期間辦理其中 24 處之雨水下水道系統規劃，惟仍有 7 處尚未啟動規劃程序，或未就都市計畫面積全面完成規劃（表 24），不利於風災水患之防治。

又內政部營建署對於作為規劃原則之「下水道工程設施標準」自民國 86 年發布施行後，已歷經數次修正，於民國 99 年 1 月訂定「雨水下水道系統規劃原則檢討」以利各機關依循辦理，水務局就民國 88 年以前已完成規劃之 28 項雨水下水道系統，雖於民國 93 及 97 年進行其中 9 項系統之檢討規劃，惟其他 19 項已完成規劃多年之系統（比率 67.85%），迄未因應法規及環境條件之變遷儘速辦理重新檢討，增加該等地區之防洪排水風險。另據內政部營建署公告資訊，

本年度桃園市雨水下水道規劃總長度為 478.60 公里、建設總長度 349.43 公里，實施率 73.01%（表 25），於六都中僅高於臺南市（63.84%），並低於全國平均值（73.71%），顯示雨水下水道系統亟待提升建設長度。行政院民國 106

表 25 民國 106 年度全國雨水下水道實施率統計表

單位：公里、%

區域別	規劃總長度	建設總長度	實施率
合 計	6,813.19	5,022.17	73.71
臺 北 市	540.00	522.16	96.70
新 北 市	793.46	683.21	86.11
桃 園 市	478.60	349.43	73.01
臺 中 市	889.37	656.78	73.85
臺 南 市	960.03	612.89	63.84
高 雄 市	891.05	668.10	74.98
臺 灣 省	2,247.54	1,524.73	67.84
福 建 省	13.14	4.87	37.08

資料來源：整理自內政部營建署網站資料。



年核定「國家因應氣候變遷行動綱領」，制定氣候變遷調適策略，包括建立流域安全之整合管理協調機制，以確保國土安全。鑑於桃園市都會地區人口稠密，為確保民眾生命財產安全，減少全球暖化導致降雨劇烈、集中衍生之災害，允宜排定優先次序，積極完成公告實施都市計畫地區之雨水下水道系統規劃及檢討，並加速推動建設以提升雨水下水道實施率，強化城市防洪能力，降低災害風險。

(二)已建置專用管道路段之暫掛纜線長度較前一年度增加，影響雨水下水道排水功能，允宜研議評核機制，督促纜線暫掛受理單位落實審查作業，減少暫掛長度：雨水下水道主要功能為都市防洪排水，現行各地方政府為利電信、有線電視等纜線業者鋪設使用，暫允許相關業者藉由雨水下水道暫、附掛纜線。內政部營建署為提升寬頻管道佈纜績效，已督促地方政府改善建置有寬頻管道路段之纜線附掛情形，並按月定期召開檢討會議追蹤辦理結果。水務局為管理纜線暫掛事宜，於民國 105 年度訂定「桃園市道路側溝及雨水下水道暫掛纜線管理辦法」，要求業者暫掛纜線應提出申請，經道路側溝或雨水下水道所在地區公所受理審查後，依規定方式佈設纜線，避免影響管道排水功能及清疏工作，並就已有新建寬頻或共同管道設施之路段，於 1 年內完成遷移暫掛纜線，截至本年度止，桃園市雨水下水道內暫掛纜線總長度 333.529 公里，其中暫掛於已建置寬頻或共同管道路段之雨水下水道者 203.042 公里，較前一年度增加 43.894 公里，以桃園區增加 14.976 公里為最高（表 26）。又近來報載「雨水道附掛纜線卡垃圾」，提及附掛纜線因垂落勾纏水流中雜物，造成阻礙雨水下水道排水之情形，該局雖已訂定訪評計畫，每半年就各公所雨水下水道管理情形進行書面審查及現地抽查，惟評量標的

表 26 桃園市已建置共同（或寬頻）管道路段暫掛纜線情形表

單位：公里

行政區	105 年度	106 年度	增減情形
合 計	159.148	203.042	43.894
桃 園 區	68.662	83.638	14.976
中 壢 區	7.911	15.697	7.786
平 鎮 區	5.105	1.751	- 3.354
八 德 區	2.638	6.549	3.911
楊 梅 區	5.922	—	- 5.922
蘆 竹 區	16.874	23.050	6.176
大 園 區	8.226	17.744	9.518
龜 山 區	42.875	53.990	11.115
龍 潭 區	0.573	0.623	0.050
新 屋 區	0.362	—	- 0.362

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。



尚不包括已建置寬頻或共同管道路段之暫掛纜線遷移作業；又目前纜線業者於桃園市已建置寬頻、共同管道之路段暫掛纜線係按月以每公尺 1.5 元計費，較於寬頻（共同）管道佈設纜線之使用費 1.65 元、2.25 元為低，影響業者遷移暫掛纜線意願。鑑於已建置寬頻或共同管道路段仍容許業者於雨水下水道暫掛纜線，影響建置專用管道效益，且妨礙斷面排水通暢，允宜加強督促各區公所落實暫掛纜線申請審查，確實要求業者依規定限期完成暫掛纜線遷移，並建立評核機制定期管考各區公所辦理情形，及檢討暫掛纜線收費妥適性，提高業者遷移意願，恢復雨水下水道原有功能。

（三）已訂定雨水下水道管理自治條例，規範使用人開發基地應檢具排水計畫，惟未參考其他直轄市作法訂定建築物雨水貯集滯洪設施放流量標準，及規範維護管理機制，允宜積極研謀改善，以發揮設施設置效益：隨全球氣候環境變遷造成降雨型態日益極端，及都市發展導致逕流尖峰流量增加，內政部營建署為減輕排水系統負擔，於民國102年增訂建築技術規則建築設計施工編第4條之3，規定都市計畫區新、增、改建之建築物，於建築基地面積超過300平方公尺者應設置雨水貯集滯洪設施，按每平方公尺之基地開發面積設置至少0.045立方公尺之雨水貯集容量，以重力式或抽水泵浦等方式連接至建築基地外之雨水下水道系統以排放雨水，各地方政府並得視地區特性及實際情形另訂相關適用規定。依內政部建築研究所民國105年12月研究報告指出，為避免增加下游排水系統承載負荷，應考量排水系統設計容量訂定建築物雨水貯集滯洪設施之允許放流量，及規範相關設施之使用、維護、管理與查核機制，以防止設施因淤積堵塞或抽水機械故障，影響減洪功能。又桃園市民國104至106年度核發建造執照為1,777件、1,434件、1,440件，數量頗多，有關水務局本年度已公布施行「桃園市雨水下水道管理自治條例」，要求使用人開發基地有利用雨水下水道排水者，應檢具排水計畫以審查基地排水量，惟該局尚未訂定排放標準，亦未建立管理機制以維設施正常運作。為利雨水貯集滯洪設施有效發揮其設置功能，允宜參考臺北市及新北市等直轄市作法，訂定開發基地之放流量標準、及規範設施完工之查驗程序及維護管理機制，俾提高減洪效益。

十、桃園市推動生活圈道路交通系統建設計畫，因應社會發展適時調整計畫內容，並積極爭取中央政府補助，惟辦理情形仍有未盡周延，影響計畫推動效能，允宜積極研謀善策，以提升推動效能：行政院於民國 82 年核定桃園中壢生活圈道路交通系統建設計畫，確立整體建設方向，作為桃園市交通路網之發展藍圖，由市政府推動相關道路建設，以強化運輸網絡。內政部及交通部賡續擬定生活圈道路系統建設計畫（民國 104 至 107 年），補助市縣辦理各項道路工程建設，截至民國 106 年底止，桃園市編列預算數 53 億 477 萬餘元、可支用預算數 93 億 8,266 萬餘元，實現數 44 億 6,957 萬餘元，支用比 47.64%（高於全國平均值 36.49%，全國排行第 6 名，直轄市排行第 3 名）。桃園市推動情形，歷年均由交通局配合中央政府補助計畫之執行期程，重新檢討桃園中壢生活圈道路交通系統建設計畫內容，有助路網之規劃符合時宜，另由工務局依據建設計畫內容，積極向中央政府申請補助經費及執行道路工程建設，惟辦理情形仍有未盡周延，影響計畫推動效能。茲綜合各方建言，列述如次：

（一）部分中央政府核定補助案件執行情形，未落實可行性評估，致無法推動而撤案，或因民眾陳抗延後竣工期程，允宜研謀具體之可行性確認機制，以降低計畫執行風險，及兼顧相關公民之權益：生活圈道路交通系統建設計畫用地取得及在地住民意見，攸關計畫可行性，直接影響推動成效，攸關預期目標之達成。依據市政府向內政部市區道路建設計畫及交通部公路建設計畫申請補助工程經費，截至民國 106 年底止，獲補助 14 件工程案（內政部及交通部各補助 7 件）之執行情形分析，其中「桃 15（台 31 至縣 110）道路拓寬工程」於先期作業期間，經考量用地現況住宅密度高，須拆遷大量建築物，將引起居民抗爭及用地取得困難，市政府決定改以開發其他替代道路而撤案，顯示該計畫未具可行性；「台 31 北延（台 4 至桃 3）道路新闢工程」原預定於民國 106 年 10 月竣工，惟先期作業期間，經民眾質疑闢建必要性，市政府為尊重在地民眾意見及配合航空城計畫聽證作業時程，決議暫緩辦理，嗣經研議將道路闢建寬度由 42 公尺縮減為 20 公尺以下，始重新進行設計作業，預定竣工日期延至民國 109 年 9 月，顯示闢建寬度之評估未盡周延，致影響計畫推動（表 27）。鑑於計畫之可行性評估攸關生活圈道路交通系統建設計畫目標

表 27 計畫可行性未落實評估影響推動情形之案例

案件名稱	執行情形
桃 15(台 31 至縣 110)道路拓寬工程	須拆遷大量建築物而撤案。
台 31 北延(台 4 至桃 3)道路新闢工程	民眾質疑必要性而縮減闢建寬度。

資料來源：整理自桃園市政府交通局及工務局提供資料。

之達成，及在地住民、地主、相關公民團體及公務機關之不同意見，潛藏高度不確定性，直接影響計畫推動成效，允宜於計畫評估階段，充分蒐集地方輿情及落實分析交通資訊，確認相關土地管制規定且取得無虞，及納入民間參與機制，瞭解並重視相關利害關係人之意見，強化與各界有效溝通，並汲取過去爭議案件問題癥結及解決方案之經驗，確認闢建之必要性、公益性與急迫性等，以降低計畫執行風險，及兼顧相關公民之權益，落實政府良善治理。



桃 15(台 31 至縣 110)道路現況

(圖片來源：Google map 網站)

(二)部分已完工道路竣工後尚未進行效益評估，未能瞭解是否符合預期目標，允宜積極辦理，以彰顯執行效益及建設成果，並提升政府財務效能：內政部市區道路建設計畫補助執行要點伍、執行管控規定略以，整體道路工程竣工驗收後，需符合內政部營建署訂定之整體計畫績效指標(以量化之方式，針對交通運輸經濟效益、社會公平面、都市經濟面及環境生態面等 4 項進行評估)；各工程於完工結案後，執行單位均應撰寫各項工程成果彙編資料，內容應包含服務水準、交通量變化等實際可量化效益；交通部公路建設計畫補助執行要點第 14 點規定略以，完工結案後，地方政府應於結案日起 6 個月內提報結案報告書，內容應包含工程預期效益及實際效益之檢討(包含跨域整合效益、交通量、道路服務水準及其他可量化、不可量化之效益)等，以為計畫執行成效評估參考。經查市政府辦理內政部及交通部核定補助案件執行情形，其中「中壢市龍岡 1 之 1 號道路(龍岡路三段 262 巷至龍岡路圓環)拓寬工程」、「八德市崁頂路拓寬工程」等 2 案，已於民國 105 年間竣工，惟截至民國 106 年底止，尚未依上開補助要點規定，分析道路服務水準及其他可量化之效益，致未能瞭解執行效益是否符合預期目標。為彰顯執行效益及建設成果，評估生活圈道路建設資源投入效益，允宜詳實辦理已完工道路之成果彙編資料，並作為日後桃園中壢生活圈道路交通系統建設計畫修正之參考，俾利國家有限資源之分配，提升政府財務效能。



中壢區龍岡路三段(262 巷至龍岡路圓環)

(圖片來源：桃園市政府工務局提供)

## 柒、決算審核綜合成果

本年度辦理適正性、合規性、效能性審計業務及追蹤查核上年度所提重要審核意見改善情形等獲致成果，摘其要者，綜合分述如次：

### 一、財務審計成果

#### (一)審核財務、審定決算情形

1. 修正歲入決算，通知繳庫者 162 萬餘元，均係保管款、代管經費等科目內應繳庫歲入款（表 1）。

表 1 修正歲入決算通知繳庫數分析表

單位：新臺幣千元

繳庫原因 機關名稱	合計	營業(非營業) 基金盈(賸)餘 應繳庫歲入款	保管款、代管 經費等科目內 應繳庫歲入款	暫收款、代收 款等科目內應 繳庫歲入款	收回以前 年度經費	短、漏、誤列 之各項收入款
合計	1,623	—	1,623	—	—	—
財政局	434	—	434	—	—	—
建築管理處	1,189	—	1,189	—	—	—

註：以前年度歲入轉入數，本年度無修正通知繳庫數，本表所列係修正本年度決算之相關分析數據。

2. 修正歲出決算，通知繳庫者 120 萬餘元，包括：(1) 列支費用與有關法令規定不合之支出 19 萬餘元；(2) 委辦、補助或各項計畫經費之結餘款 100 萬餘元（表 2）。

表 2 修正歲出決算通知剔除減列繳庫數分析表

單位：新臺幣千元

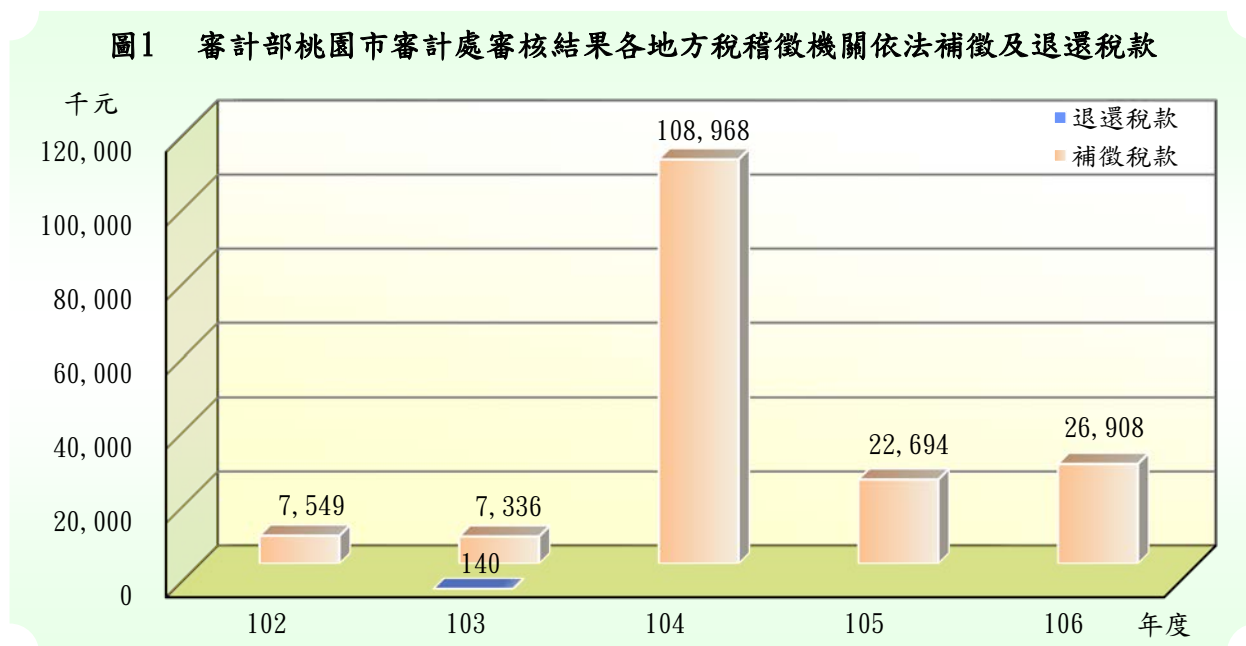
繳庫原因 機關名稱	合計			列支費用與有關 法令規定不合		委辦、補助或各項 計畫經費之結餘款		保留款與預算項目 不合或無須保留者	
	剔 除	減 列	小 計	剔 除	減 列	剔 除	減 列	剔 除	減 列
合計	—	1,207	1,207	—	198	—	1,009	—	—
警察局	—	36	36	—	36	—	—	—	—
社會局	—	1,009	1,009	—	—	—	1,009	—	—
公務人員退休給付	—	161	161	—	161	—	—	—	—

註：以前年度歲出轉入數，本年度無修正剔除、減列通知繳庫數，本表所列係修正本年度決算之相關分析數據。



## (二)審核稅捐稽徵事務情形

地方稅稽徵機關賦稅捐費徵收納庫業務，經派員查核結果，間有法令適用欠當或核課錯誤，函請稽徵機關查明依法處理，本年度補徵稅款 1,197 件，計 2,690 萬餘元（圖 1）。



## (三)稽察採購事務情形

各機關辦理採購案件，經派員稽察結果，間有不符法令或契約規定，或設計疏失、估驗不實、監造不周及施工不符等情形，通知各該機關查明並依法或依約處理，本年度收回、扣（罰）款、減帳金額，合計 5,505 萬餘元。

## 二、績效審計成果

### (一)增進財務效能之建議

依審計法第 70 條及預算法第 28 條規定，審計機關於政府編擬下年度概算前，應提供審核以前年度預算執行之有關資料，及對財務上增進效能與減少不經濟支出之建議意見，以作為決定下年度施政方針之參考。本年度對桃園市政府所提建議意見計有 10 項（詳乙—17 頁），分述如次：

1. 歲入歲出差短持續擴大，且歲入成長未及因應歲出擴增幅度，允宜妥慎衡酌資源配置並籌劃提升財源自主性，以穩健財政結構。



2. 歲出保留比率逐年下降，預算執行率略升，惟保留金額仍高，且以前年度歲出轉入數執行率欠佳，允宜審慎檢討預算編列並加強執行能力。

3. 公共債務未償餘額略升，向基金及機關專戶調借款項及未來或有給付責任金額頗鉅，仍待賡續穩健財政。

4. 提供身心障礙者交通服務，以強化服務功能，惟復康巴士委外營運管理未臻嚴謹，亟應強化監督與管理功能。

5. 持續推動開源節流計畫，惟尚有部分項目執行未如預期，有待研謀改善。

6. 營業基金整體營運成效不彰，連年虧損，允宜強化財務規劃與管理效能，以提升營運績效達成基金設置目的。

7. 補助辦理老舊校舍拆除及新建工程，惟各校工程管理作業未盡妥善，亟待檢討改善。

8. 桃園市土地重劃基金及實施平均地權基金以市地重劃及區段徵收方式辦理新興開發區之闢建，有助促進土地合理有效利用，惟部分計畫低估前置作業期程，致預算執行率偏低，允宜研謀改善。

9. 因應少子女化趨勢及 12 年國民基本教育實施，允宜審慎研訂教育發展策略與配套措施，規劃小型學校整併及校園空間活化計畫，以妥適配置運用教育資源，並提升國民教育品質之政策目標。

10. 允宜加強營造業管理，儘速依法完成未依規定申請複查之違法營造業者裁處，以避免罹於時效而無法通知裁罰。

## **(二)未盡職責或效能過低事項之查報**

考核各機關施政績效，認為有未盡職責或效能過低情事，經於本年度依審計法第 69 條第 1 項規定通知其上級機關長官，並報告監察院者計 2 件（陳報期間為民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）。茲分述如次：

1. 桃園市政府交通局暨中壢、楊梅區公所民國103至105年辦理公有停車場委託經營招商及營運情形案，合計決標8件路外停車場委託經營管理採購案，共31處

停車場，該局為達成整修公有停車場及增設相關停車管理設備之目的，編列採購預算將歲入坐抵歲出，肇致相關支用預算未經送請議會審議之疑慮，且逕以勞務採購限制性招標方式辦理委外營運招商，均有悖現行法令規定；該局未落實辦理部分停車場招標之審標作業，對於廠商涉有更改招標文件投標，未確實提出初審意見，致不符評選資格之廠商進入評選並得標，影響招標公平性及採購結果，復未善盡應有之注意，及時依政府採購法規定撤銷決標，影響機關權益；該局未於招標前督促所屬覈實評估停車需求及營運效益，妥適預估權利金，逕將未具營運價值停車場合併招標委託廠商營運，造成權利金大幅減少，復未監督廠商覈實履約，致部分停車場啟用後，廠商遲未派員管理及建置停車設備，影響停車安全及民眾使用權益，未符原遴選最優廠商目的，營運效益欠佳。

2. 桃園市政府民政局及桃園市龍潭區公所辦理龍潭綜合行政大樓新建計畫案，總建設經費4億5,000萬元，該公所未因應即將改制直轄市之變革，積極釐清需求並確認龍潭鄉民代表會裁撤後新建大樓之用途以辦理撥用計畫變更，且未經補助機關同意即倉促發包，建物使用目的一再變更，除衍生額外設計費用之不經濟支出外，建物亦因無適合單位進駐使用面臨閒置，肇致投資浪費；該公所未善盡公地管理責任，就變更用途之土地辦理重新申撥作業，影響國有地使用及土地登記管制，復未落實智慧建築規定，造成須另案招標，延宕人員進駐使用時程，且投入經費改善仍無法取得智慧建築標章，影響推動智慧城市目標；民政局未善盡經費補助機關監督責任，督促該公所依補助用途辦理龍潭行政大樓變更設計，造成已施作完成之部分空間閒置，復於該大樓用途未明確前，即於其他用地啟動設計作業，致戶政事務所細部設計成果棄置，相關服務費用形成不經濟支出。

另本處於桃園市總決算審核報告審編期間（民國107年1月1日至6月30日）依法報告監察院者，計有下列2件（表3）：

表3 審計部桃園市審計處於民國107年1月1日至6月30日依審計法第69條第1項規定報告監察院案件一覽表

項次	案名
1	教育局辦理桃園市立原住民實驗高中興建計畫執行情形。
2	體育局辦理楊梅體育園區興建計畫執行情形。

### (三)監督預算執行及考核財務效能之重要審核意見

依審計法規定監督各機關預算執行及考核財務效能結果，提出審核意見於該機關改進，擇其重要列入本報告有關章節者，共 6 類 106 項（表 5，甲—84 頁）：

1. 對於內部稽(審)核之實施提出意見者，計有已持續推動實施內部控制制度，惟仍有部分機關尚未設計或落實內部控制制度；第二預備金動支管控作業未臻嚴謹，致屢有申請（全數）保留情形，有待賡續加強推動建立內部控制制度及第二預備金事前審查機制，以提升整體施政效能；殯葬管理所運用管理資訊系統辦理各項殯葬設施使用申請及規費收繳，惟系統建置內部控制流程制定未臻完善，有待檢討改善，以降低管理風險；為培訓及照顧本市績優運動選手訂有相關補助要點，惟執行情形未臻周妥，亟待研謀善策，以避免重複發放獎勵金等 5 項。

2. 對於計畫之實施及預算之執行提出意見者，計有歲出規模增加幅度較歲入成長幅度逐年擴增，致歲入歲出差短逐年擴大，又資源分配欠佳，致部分機關年年鉅額預算賸餘，有待妥籌財源因應，並覈實編列預算，以提升財政效能；賡續配合推動不動產成交案件實際資訊申報登錄政策，有助提升不動產交易資訊透明化，惟所屬地政事務所執行相關實價登錄作業仍有未盡周妥情事，允宜檢討改善，以健全不動產交易市場；積極調查列管各項消防水源，提升救災效能，規劃訂定消防水源管理計畫，惟消防水源設置、維修管理情形未臻健全，尚待加強控管，以確保人民生命財產安全等 72 項。

3. 對於財務（物）之管理、運用提出意見者，計有建置圖資倉儲平臺以收納管理地理空間資料，惟資料之流通共享作業及更新維護機制有欠完善，允宜檢討改善，以落實圖資增值應用；消防人力、車輛及裝備配賦情形雖已較往年改善，惟人力仍未達標準，部分分隊消防衣、帽、鞋實際配賦數未達應配賦數，允宜賡續檢討補實，俾提升災害防救量能；監視錄影系統妥善率已大幅提升，惟仍有部分久未修復情形，亟待檢討改善並導入車牌自動辨識系統，以提升使用效能等 13 項。

4. 對於產銷營運管理提出意見者，計有桃園航空城股份有限公司招商及經營實績仍欠佳，允宜研謀妥處，以提升公司營運效能；機場捷運通車首年營運獲利，

卓越服務並獲民眾肯定，惟其營運管理、沿線周邊土地及聯外路網尚待開發完善，部分車站日運量仍屬偏低，允宜研謀提升捷運運量因應措施並多元開發各項收益等 2 項。

5. 對於採購作業提出意見者，計有賡續整建廳舍及充實裝備，惟部分採購作業欠周延，有待檢討改善，以落實履約管理；持續推動採最有利標決標方式辦理巨額工程採購，並獲建築首獎，惟招標及履約過程未盡妥適，有待檢討改善，以健全採購作業等 2 項。

6. 對於事務管理及其他事項提出意見者，計有改制後業務規模擴大，人事費逐年遞增，又部分行政區人口數差異甚大，資源分配不均，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併，以精進人力運用及提升機關行政效能；為提升施政品質，推動績效管理，惟部分機關訂定之目標或績效衡量指標未能反應施政業務核心宗旨或缺挑戰性，有待加強績效管理功能，以達提升施政品質之目的；為增進和諧勞資關係，保障勞工權益，積極消弭勞資爭議，惟辦理勞資爭議調解業務有欠周延，允宜檢討改善，以有效調解勞資爭議等 12 項。

另依據審計法等相關規定，基於促進各機關良善治理觀點，歸納上開 106 項重要審核意見性質，概分為：

1. 對於各機關（基金）或跨機關（基金）其有違反政策、計畫、作業或職能之預算用途（目的）、法令規章、契約或協議等，或未盡職責、錯誤、浪費等事項，經提出監督意見者，計有積極辦理各項徵兵處理作業，惟清查頻率及方式未一致，允宜建立共同性規範，以利各區公所遵循；地籍資料庫管理已納入內部控制制度自行評估實施計畫，並設計相關控制作業，惟相關作業仍未盡周妥，允宜檢討改善，以強化內部管理及檔案安全維護；持續辦理高層建築物消防安全檢查，惟消防檢查次數及合格率逐年下降，消防檢修申報執行尚欠周妥，亟待檢討改善，以降低災害風險，維護公共安全等 100 項。

2. 對於各機關（基金）或跨機關（基金）其有計畫、作業或職能未符合經濟性、效率性或效能（果）性、制度規章缺失或設施不良等事項者，經提出洞察意見者，計有欠稅人查有車輛動產者追繳成效欠佳，允宜協調行政執行署，透過停車收費系統查扣欠稅人車輛方式，以提升欠稅清理成效；為確實掌握死廢畜禽流向，持續推動斃死畜禽清運查緝工作，惟勾稽查核作業未臻周妥，亟待檢討改善，以防杜非法流用衍生疫情；為行銷露營活動，積極辦理露營地行銷管理計畫，率先製作露營地基本安全地圖置於網站供民眾參考，惟有關涉及違反安全原則露營地，尚乏後續管理輔導措施，亟待研謀改善，以維護消費者權益與安全等 6 項。

### 三、稽察違失之成果

稽察發現各機關人員財務上涉有不法或重大違失，或處分不當時，經依審計法第 20 條第 2 項規定，於本年度報請監察院依法處理者計有 1 件；移送檢調機關偵辦並報告監察院者計有 1 件（陳報期間為民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）。茲分述如次：

#### （一）報請監察院處理者

桃園市政府辦理陸光四村國宅社區外牆修繕工程，於完工驗收後，建物陸續有外牆磁磚隆起、脫落之情形，該府雖通知承商進行外牆磁磚保固修繕，卻未盡應有之注意，於保固保證期限內及時要求履行連帶保證責任，以致超逾保固保證期間，喪失行使保固保證權利；復又延宕行使瑕疵修補請求權，致民事求償敗訴，使龐大修繕經費求償無門，嚴重影響機關權益；歷經 6 年仍未能完成外牆磁磚脫落之修繕工作，執行效能不彰；且社區管理維護基金已依法完成移撥，惟共用部分之修繕管理維護責任仍未依公寓大廈管理條例規定移由住戶管理委員會負責，持續編列鉅額經費進行維護。經函請市政府查明處理，惟未為負責之答復，經依審計法第 20 條第 2 項規定，報請監察院核辦。（本案業經監察院出具調查報告）

#### （二）移送檢調機關偵辦者

本年度移送檢調機關偵辦並報告監察院者計 1 件，係桃園市政府殯葬管理所規費現金收繳作業執行情形。因內容屬密件，不予摘述。



#### 四、上年度修正決算通知繳庫數追蹤查核情形

本處於民國 105 年度監督各機關年度預算執行結果，經予修正歲入、歲出決算，通知繳庫者分別為 248 萬餘元、277 萬餘元，合計 526 萬餘元。截至本年度止已繳庫數 526 萬餘元。茲將各機關處理情形列表如次（表 4）：

表 4 民國 105 年度修正決算通知繳庫數追蹤情形彙計表

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	修 正 決 算 通 知 繳 庫 數	已 繳 庫 數	尚 未 繳 庫 數	備 註
合 計	5,263,774	5,263,774	—	
歲 入 部 分 小 計	2,485,315	2,485,315	—	
警 察 局	1,301,569	1,301,569	—	
原 住 民 族 行 政 局	27,000	27,000	—	
水 務 局	1,131,172	1,131,172	—	
體 育 局	25,574	25,574	—	
歲 出 部 分 小 計	2,778,459	2,778,459	—	
衛 生 局	2,250,000	2,250,000	—	
家 庭 暴 力 暨 性 侵 害 防 治 中 心	171,091	171,091	—	
水 務 局	357,368	357,368	—	

#### 五、上年度重要審核意見追蹤查核概述

本處於民國 105 年度桃園市總決算審核報告提列之重要審核意見計有 103 項（表 5），為促使各機關確實有效落實辦理所提改善措施，仍賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 29 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 74 項，其中仍待繼續改善者，經再綜合研提審核意見 29 項（詳乙、決算審核結果），本處均已列管注意追蹤其辦理情形。

表5 總決算審核報告所列重要審核意見屬性分類及覆核辦理情形彙計表

主管機關 (計畫)名稱	106 年度重要審核意見										105 年度重要審核意見覆核情形			
	項數	分類 1 (註 1)						分類 2			項 合 計	仍 待 繼 續 改 善	處 理 中	已改善辦 理(註 2)
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	監 督	洞 察	前 瞻				
合 計	106	5	72	13	2	2	12	100	6	—	103	29 (28.16%)	—	74 (71.84%)
小 計	105	5	72	13	2	2	11	99	6	—	102	28	—	74
市 議 會 主 管	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
市 政 府 主 管	13	1	5	3	2	—	2	12	1	—	15	8	—	7
民 政 局 主 管	2	1	—	—	—	—	1	2	—	—	—	—	—	—
地 政 局 主 管	4	—	2	—	—	—	2	4	—	—	4	—	—	4
消 防 局 主 管	4	—	3	1	—	—	—	3	1	—	2	1	—	1
地方稅務局主管	3	—	3	—	—	—	—	2	1	—	3	2	—	1
教 育 局 主 管	6	1	5	—	—	—	—	6	—	—	5	—	—	5
文 化 局 主 管	4	—	3	1	—	—	—	4	—	—	4	—	—	4
農 業 局 主 管	5	—	5	—	—	—	—	3	2	—	5	—	—	5
交 通 局 主 管	4	—	4	—	—	—	—	4	—	—	4	—	—	4
觀光旅遊局主管	3	—	2	—	—	—	1	2	1	—	3	1	—	2
衛 生 局 主 管	6	—	6	—	—	—	—	6	—	—	5	1	—	4
環境保護局主管	5	—	5	—	—	—	—	5	—	—	7	1	—	6
警 察 局 主 管	3	—	1	1	—	1	—	3	—	—	4	—	—	4
社 會 局 主 管	6	—	6	—	—	—	—	6	—	—	6	2	—	4
原住民族行政局主管	3	—	2	1	—	—	—	3	—	—	5	1	—	4
財 政 局 主 管	4	—	2	2	—	—	—	4	—	—	4	2	—	2
水 務 局 主 管	5	1	1	1	—	—	2	5	—	—	5	—	—	5
工 務 局 主 管	4	—	2	—	—	1	1	4	—	—	5	2	—	3
經濟發展局主管	6	—	5	1	—	—	—	6	—	—	3	—	—	3
勞 動 局 主 管	2	—	—	—	—	—	2	2	—	—	2	1	—	1
都市發展局主管	6	—	6	—	—	—	—	6	—	—	6	3	—	3
客家事務局主管	3	1	1	1	—	—	—	3	—	—	2	1	—	1
體 育 局 主 管	3	—	2	1	—	—	—	3	—	—	2	1	—	1
青年事務局主管	1	—	1	—	—	—	—	1	—	—	1	1	—	—
小 計	1	—	—	—	—	—	1	1	—	—	1	1	—	—
其他特種基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
政府捐助成立之財團法人(註 3)	1	—	—	—	—	—	1	1	—	—	1	1	—	—

註：1. 分類 1：(1) 對於內部稽(審)核之實施提出意見者；(2) 對於計畫之實施及預算之執行提出意見者；(3) 對於財務(物)之管理、運用提出意見者；(4) 對於產銷營運管理提出意見者；(5) 對於採購作業提出意見者；(6) 對於事務管理及其他事項提出意見者。

2. 係機關已研謀改善或依改善措施持續辦理。

3. 政府捐助成立之財團法人所列重要審核意見含其他接受政府捐助財團法人之整體意見。

## 捌、桃園市議會審議總預算案暨附屬單位預算及綜計表決議事項各機關辦理情形之查核

桃園市議會審議本年度桃園市總預算案暨附屬單位預算及綜計表決議事項，其中與審計職權有關部分，本處均注意列管追蹤其執行情形。茲將有關決議事項辦理概況，分述如次：

### 總預算各機關部分

#### (一)市政府主管

中壢區公所自本年度起，桃園市各區畢業生頒獎，除市長獎外，須由主管機關教育局冠名頒發局長獎，不得再冠名區長獎；各類競賽活動，除市長盃外，均以各區行政名稱冠名，不得再冠名稱區長盃。各類禮贈品及摸彩品，除市長獎外，各區公所不得冠名區長獎。

**辦理情形查核結果：**中壢區公所已依決議事項辦理。

#### (二)農業局主管

動物保護防疫處辦理桃樂動物友善城市專案計畫加強橫向聯繫，行文社會局、民政局辦理宣導。

**辦理情形查核結果：**動物保護防疫處已分別於民國 106 年 4 月 5 日及 106 年 4 月 10 日函請民政局及社會局辦理宣導相關事宜。

#### (三)水務局主管

水務局委託辦理龜山水資源回收中心暨水肥處理代操作維護管理費，於民國 106 年 7 月 1 日前提出污水處理廠回饋計畫。

**辦理情形查核結果：**水務局已訂有水資源回收中心回饋金機制，並制定回饋地方自治條例，龜山水資源回收中心亦已依該條例每年辦理回饋金發放。

#### (四)工務局主管

1. 養護工程處辦理龜山區「龍獅陸橋」拆除案，俟捷運棕線規劃完成後再行研議。

**辦理情形查核結果：**市議會已於民國 106 年 9 月 1 日第 1 屆第 18 次臨時會第 3 次會議決議同意取消本項附帶決議，並於民國 106 年 12 月 28 日完成陸橋拆除。

2. 養護工程處辦理電纜線下地配合計畫不得指定電纜線下地道路，以民眾能提出電箱用地之路線為優先辦理對象。

**辦理情形查核結果：**養護工程處已遵照決議事項辦理。

#### (五)青年事務局主管

建置永安青年體驗學習園區第 1 次 ROT 契約案不得再增加經費。

**辦理情形查核結果：**青年事務局辦理青年體驗學習園區計畫，已於民國 105 年編列 2,000 萬元、106 年編列 4,000 萬元，未另外增加公務預算。

## 乙、決算審核結果

### 決算審核結果重要審核意見彙總索引

#### 市政府主管

1. 歲出規模增加幅度較歲入成長幅度逐年擴增，致歲入歲出差短逐年擴大，又資源分配欠佳，致部分機關年年鉅額預算賸餘，有待妥籌財源因應，並覈實編列預算，以提升財政效能…………… 乙-22
2. 部分機關歲出實現數未及預算數 5 成，且未發生契約責任之專案保留數額仍高，及以前年度歲出轉入數執行成效欠佳等，亟待本零基預算精神及計畫執行能力審慎編列預算，並確實檢討進度落後原因，俾提升預算執行效率…………… 乙-23
3. 改制後業務規模擴大，人事費逐年遞增，又部分行政區人口數差異甚大，資源分配不均，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併，以精進人力運用及提升機關行政效能…………… 乙-25
4. 桃園航空城股份有限公司招商及經營實績仍欠佳，允宜研謀妥處，以提升公司營運效能…………… 乙-26
5. 機場捷運通車首年營運獲利，卓越服務並獲民眾肯定，惟其營運管理、沿線周邊土地及聯外路網尚待開發完善，部分車站日運量仍屬偏低，允宜研謀提升捷運運量因應措施並多元開發各項收益…………… 乙-27
6. 已持續推動實施內部控制制度，惟仍有部分機關尚未設計或落實內部控制制度；第二預備金動支管控作業未臻嚴謹，致屢有申請（全數）保留情形，有待賡續加強推動建立內部控制制度及第二預備金事前審查機制，以提升整體施政效能…………… 乙-28
7. 為推動民眾直接參與政策規劃，透過參與式預算表達需求，惟辦理情形未盡周延，有待檢討改善，以提升民眾參與公共事務意願…………… 乙-29
8. 為提升施政品質，推動績效管理，惟部分機關訂定之目標或績效衡量指標未能反應施政業務核心宗旨或缺挑戰性，有待加強績效管理功能，以達提升施政品質之目的…………… 乙-30
9. 行政罰鍰執行比率下滑，欠繳件數及金額持續增加，亟待加強收繳及移送執行，以達貫徹公權力及維護公共秩序之目的…………… 乙-30

10. 建置圖資倉儲平臺以收納管理地理空間資料，惟資料之流通共享作業及更新維護機制有欠完善，允宜檢討改善，以落實圖資加值應用··乙-31
11. 積極辦理各項公共建設，惟未妥為評估計畫之可行性，即委託規劃設計技術服務，肇致已完成委託規劃設計作業，未賡續推動工程採購之不經濟支出，亟待強化先期作業及預算審編，俾利提升施政效能····乙-32
12. 持續推動入侵紅火蟻防治作業，惟轄區發生疫情密度不減反增，允宜審慎規劃評估防治目標及策略，據以編列預算執行，並督導各公所落實勞務防治作業之監測及查驗，加強防治工作進行，以有效提升防治成效，俾利發揮財務效能····乙-32
13. 自治行政區預算執行率欠佳，且連年鉅額保留，又災害緊急搶救及復建工程辦理作業遲緩，有待加強執行，俾利提升施政成效····乙-34

## 民政局主管

1. 積極辦理各項徵兵處理作業，惟清查頻率及方式未一致，允宜建立共同性規範，以利各區公所遵循····乙-41
2. 殯葬管理所運用管理資訊系統辦理各項殯葬設施使用申請及規費收繳，惟系統建置內部控制流程未臻完善，有待檢討改善，以降低管理風險····乙-41

## 地政局主管

1. 地籍資料庫管理已納入內部控制制度自行評估實施計畫，並設計相關控制作業，惟相關作業仍未盡周妥，允宜檢討改善，以強化內部管理及檔案安全維護····乙-46
2. 網站設置供民眾查詢逾期未辦繼承專區，有助提升不動產繼承登記成效，惟尚無查詢移送國有財產署標售清單功能，允宜檢討改善，以利民眾確保自身財產權益····乙-46
3. 賡續配合推動不動產成交案件實際資訊申報登錄政策，有助提升不動產交易資訊透明化，惟部分地政事務所執行相關實價登錄作業仍有未盡周妥情事，允宜檢討改善，以健全不動產交易市場····乙-47
4. 財產管理系統列載之土地與地政資訊系統間有未合，房地管理業務未臻周全，尚待檢討改善，以強化產籍管理····乙-47



## 消防局主管

1. 消防人力、車輛及裝備配賦情形雖已較往年改善，惟人力仍未達標準，部分分隊消防衣、帽、鞋實際配賦數未達應配賦數，允宜廣續檢討補實，俾提升災害防救量能…………… 乙-49
2. 持續辦理高層建築物消防安全檢查，惟消防檢查次數及合格率逐年下降，消防檢修申報執行尚欠周妥，亟待檢討改善，以降低災害風險，維護公共安全…………… 乙-50
3. 積極調查列管各項消防水源，提升救災效能，規劃訂定消防水源管理計畫，惟消防水源設置、維修管理情形未臻健全，尚待加強控管，以確保人民生命財產安全…………… 乙-51
4. 積極規劃辦理教育訓練課程，有效控管太陽光電火災風險，惟搶救裝設太陽光電發電設備火災作業及管理有欠周妥，允宜研謀改善，以健全災害防救管理…………… 乙-52

## 地方稅務局主管

1. 本年度地價稅稅籍及使用情形清查作業，榮獲全國甲組第 2 名，惟仍有部分稅捐徵課異常情事，稅籍清查作業仍有待精進，以維護租稅公平…………… 乙-54
2. 持續辦理欠稅清理，以增裕庫收，惟以前年度欠稅未徵起數餘額居高不下，允宜廣續加強各項欠稅催繳作業，以有效徵起欠稅…………… 乙-54
3. 欠稅人查有車輛動產者追繳成效欠佳，允宜協調行政執行署透過停車收費系統查扣欠稅人車輛方式，以提升欠稅清理成效…………… 乙-55

## 教育局主管

1. 為提供原住民學生較佳學習環境，辦理原住民實驗高中興建計畫，有助提升原住民學生升學與就業機會，惟未妥適選址及辦理先期作業，致生不經濟支出與影響政府採購公正，及耽延計畫完成期程，亟待研謀改善，以照顧原住民學生就學需求…………… 乙-59
2. 辦理國民中小學營養午餐，提供學生飲食健康，惟間有執行及管理情形未臻嚴謹，允宜研謀改善，以提升午餐供應品質…………… 乙-60
3. 推動友善校園，建構安全、健康校園環境，惟執行情形未盡周延，有待檢討改善，以強化各項安全防制工作…………… 乙-60

4. 賡續推動國中小校舍耐震評估及補強作業，提升校舍耐震能力，惟執行過程未臻完善，允宜加強改善，以打造安全的學習環境……乙-61
5. 辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫，發展多元且具學校特色之創新教學模式，惟計畫執行有欠周妥，允宜檢討改善，以達計畫效益…乙-62
6. 為培訓及照顧本市績優運動選手訂有相關補助要點，惟執行情形未臻周妥，亟待研謀善策，以避免重複發放獎勵金……乙-62

## 文化局主管

1. 持續推動文化資產修復再利用工程，惟預算編列與執行情形欠佳，影響施政效能及資源合理配置，亟待積極檢討改善，以提升執行成效…乙-65
2. 為傳承推廣土地公文化，補助土地公文化館開館及營運，惟館舍推廣及履約管理未落實，有待檢討改善，以提升營運效能……乙-66
3. 編列預算補助影視製作及委外營運桃園光影館，鼓勵影視業者行銷桃園市及推廣優質影視作品，惟未追蹤及評估計畫執行效益，有待檢討改善，俾使政府資源有效運用……乙-66
4. 已聯合相關局處辦理歷史建築日常管理維護查核作業，加強文化資產保存工作，惟部分古蹟及歷史建築管理維護計畫未臻周妥，有待檢討改善，以善盡文化資產保存及管理維護責任……乙-67

## 農業局主管

1. 積極配合中央收容動物「零撲殺」政策，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，惟執行期程延宕，亟待積極辦理，俾提升收容環境品質……乙-70
2. 賡續辦理動物保護業務及加強認養機制，惟寵物登記、犬貓絕育及流浪動物收容安置等執行仍未臻周妥，允宜檢討改善，以落實流浪動物源頭管理……乙-71
3. 為增加農民行銷通路，辦理桃園市假日農業創意市集營運計畫，惟監督管理欠嚴謹，亟待檢討改善，以強化內部控制機制……乙-71
4. 為確實掌握死廢畜禽流向，持續推動斃死畜禽清運查緝工作，惟勾稽查核作業未臻周妥，亟待檢討改善，以防杜非法流用衍生疫情…乙-72
5. 持續辦理獎助農業生產資材及有機農業推廣補助計畫，促進有機農業發展，提高農業競爭力並減輕農民負擔，惟補助作業未臻嚴謹，允宜檢討改善，以提升計畫執行成效……乙-73

## 交通局主管

1. 致力提升道路交通秩序與安全，惟執行成效尚未達行政院頒訂之「道路交通秩序與交通安全改進方案」所訂目標，亟待積極檢討改善，以保障民眾生命與財產安全……乙-77
2. 推動桃園綠線捷運建設計畫，已決標專案管理及系統驗證採購案，惟迄未完成興建工程採購作業，亟待檢討改善，俾如期達成計畫目標…乙-78
3. 運用民間企業化經營，委託民間辦理公有路邊停車場委託開單收費作業，惟監督管理有欠周延，尚待檢討改善，以強化公有停車場管理…乙-79
4. 持續辦理市區汽車客運業營運虧損補貼計畫，惟未能善用既有大數據資料進行監督管理，仍待改善強化，以保障民眾基本行的權益……乙-79

## 觀光旅遊局主管

1. 積極打造觀光魅力新據點，提升整體旅遊品質，惟年度預算與石門水庫及大漢流域跨域亮點計畫執行進度落後，亟待檢討改善，以增進觀光發展……乙-83
2. 為利旅館業管理，積極建置分級檢查制度頗具成效，惟對旅宿業之稽查管理執行情形未臻周妥，亟待研謀改善，以保障民眾消費權益及旅宿安全……乙-84
3. 為行銷露營活動，積極辦理露營地行銷管理計畫，率先製作露營地基本安全地圖置於網站供民眾參考，惟有關涉及違反安全原則露營地，尚乏後續管理輔導措施，亟待研謀改善，以維護消費者權益與安全……乙-84

## 衛生局主管

1. 設置長期照顧管理中心，提供民眾便利可及之長照服務，惟照管中心人員配置不足且長照服務實施未盡嚴謹，亟待檢討改善，以提升長照服務品質……乙-87
2. 賡續辦理預防接種計畫，落實疫病防治作為，惟疫苗接種情形未臻理想，有待檢討改善，以降低疾病之發生率……乙-88
3. 持續辦理防癌篩檢保健業務，提升及促進市民健康尚具成效，惟防癌篩檢計畫執行仍未盡周全，允宜檢討改善，以維護市民健康……乙-89

4. 補助長者裝置活動假牙計畫，整體滿意度調查獲得好評，惟其執行情形仍未臻周妥，允宜簡化行政作業流程並妥為多元宣導，以完善長者口腔照護…………… 乙- 89
5. 賡續推動健康幸福家庭補助計畫，增加育齡婦女生育意願，惟部分補助項目實施結果未達預期，允宜檢討改善，以提升生育率…………… 乙- 90
6. 積極輔導食品業者辦理登錄及追溯追蹤電子申報，並加強食品衛生稽查與檢驗，落實食品來源管理，惟執行情形有欠周妥，亟待檢討改善，以維護民眾食品安全…………… 乙- 91

## 環境保護局主管

1. 河川污染整治考核計畫推動略具成效，惟河川嚴重污染長度有增加情形，亟待加強各項水污染削減計畫，以提升水質改善成效…………… 乙- 95
2. 持續辦理水污染重金屬防治作業，惟未及早依水污染防治法設定總量管制等措施，延宕污染預防時效，致近 3 年度農地污染案件持續增加，有待加強水污染預警式管理，以防杜農地污染情事…………… 乙- 96
3. 空氣品質維護及改善工作獲評特優，惟執行部分空氣污染管制計畫未臻周延，允宜檢討改善，以提升空氣品質…………… 乙- 98
4. 持續研議桃園市日益成長之垃圾去化措施，惟間有欠妥情事，亟待落實垃圾分類，加強協調焚化廠調降垃圾儲坑水位，以紓緩垃圾去化問題，並避免垃圾清運有所怠滯…………… 乙- 99
5. 推動執行機關加強辦理資源回收工作績效考核計畫，榮獲金質獎，惟資源回收處理業管理欠周全，亟待檢討改善，以加強應回收物流向之管控…………… 乙-100

## 警察局主管

1. 監視錄影系統妥善率已大幅提升，惟仍有部分久未修復情形，亟待檢討改善並導入車牌自動辨識系統，以提升使用效能…………… 乙-103
2. 加強取締交通違規，維持交通安全順暢，惟逕行舉發處理違反道路交通管理作業，有延遲移送、登錄建檔情形，允宜檢討改善，俾提升行政效率及維護民眾權益…………… 乙-104
3. 賡續整建廳舍及充實裝備，惟部分採購作業欠周延，有待檢討改善，以落實履約管理…………… 乙-105

## 社會局主管

1. 積極建構長期照護居家服務體系，提供失能長者居家照護，惟服務量能與監督機制仍有不足，亟待檢討改善，以提升服務品質 …… 乙-108
2. 設置社區日間照顧中心，提供失能之長者照顧服務，惟設置數量不足且分布不均，影響民眾接受服務之近便性，有待研謀改善，以強化服務量能 …… 乙-109
3. 結合民間資源、里辦公處及志願服務人力，廣設社區照顧關懷據點，惟補助計畫執行未臻周妥，允宜檢討改善，以落實政策推展 …… 乙-110
4. 設置公設民營托嬰中心與親子館，提供平價優質托育服務，惟設置進度落後，且規劃及執行未臻周延，亟待檢討改善，以積極打造友善育兒環境 …… 乙-110
5. 推動社會福利機構監督考核，有助於改善機構照護服務品質，惟執行未臻確實，允宜檢討改善，以提升機構服務品質 …… 乙-111
6. 積極建構多元連續之失智症老人照顧體系，擴大失智症照顧資源，惟執行未臻周延，有待檢討改善，以強化失智者照顧 …… 乙-112

## 原住民族行政局主管

1. 積極辦理職業訓練及就業媒合徵才活動，增加族人就業機會及提升生活品質，惟計畫執行工作未臻完善，亟待研謀改善，以提升計畫成效 …… 乙-114
2. 原住民族地方文化館評鑑榮獲全國第 1 名佳績，惟原住民族文化會館進館人數逐年遞減，亟待檢討改善，以提升館舍使用率 …… 乙-114
3. 規劃辦理中低收入戶原住民族租屋補助，改善原住民族租屋環境，惟計畫執行未臻周延，有待檢討改善，以提升原住民生活品質 …… 乙-115

## 財政局主管

1. 財務管理業務考評獲得佳績，惟歲入歲出持續產生短絀，向基金及機關專戶調度款項增加及未來或有給付責任金額龐鉅，允宜妥善管控財政風險，以強化財政紀律 …… 乙-117
2. 持續健全財產管理系統，有助於建立完整及正確產籍資料，惟部分撥用國有土地未依撥用計畫使用或被占用，允宜落實辦理國有公用土地清查作業，並督促各機關學校切實依撥用計畫使用 …… 乙-118



3. 推動民間參與公共建設，加速市政發展，已具成效，惟招商作業未臻周延，允宜督促執行機關加強辦理，以提升公共服務品質 …… 乙-119
4. 賡續辦理非公用房地清查處理業務，惟非公用房地清查處理成效未如預期，亟待檢討改善，以增進財產使用效益 …… 乙-119

## 水務局主管

1. 流域綜合治理計畫促使桃園地區雨水下水道實施率成長，及輔導易淹水地區成立自主防災社區，惟執行情形未盡周妥，有待研謀改善，以提升防災能力 …… 乙-122
2. 坡地及溫泉開發許可，促使自然資源有效利用，亦可避免環境過度開發，惟使用管理機制未盡妥適，允宜研謀改善，以維護資源永續 …… 乙-123
3. 天災搶救工程及抽水設備維護，保障民眾生命財產安全，惟履約管理未臻周妥，允宜研謀改善，以降低天然災損 …… 乙-123
4. 桃園市市管河川區域使用規費計收，有效避免水資源遭不當濫用，亦符合使用者付費原則，惟管理情形未臻周延，有待檢討改善，以維護民眾生命財產安全 …… 乙-123
5. 水權管理促使水資源合理分配，因應乾旱之極端氣候，惟地下水使用管理作業未盡周延，亟待檢討改善，以強化抗旱能力 …… 乙-124

## 工務局主管

1. 積極爭取中央政府補助款，推動生活圈道路交通系統建設，惟部分獲補助案件執行情形未臻妥適，尚待檢討改善，以促進區域均衡發展 …… 乙-128
2. 推動人本環境改善，積極辦理道路養護及人行環境無障礙計畫，惟部分人行環境管理作業未臻完善，仍待檢討改善，以便利市民生活 …… 乙-129
3. 成立「道路挖掘管理暨資訊聯合服務中心」，積極辦理管線整合協調作業，惟市區道路挖掘管理未臻落實，尚待檢討改善，以有效縮短道路挖掘施工工期，提升道路服務品質 …… 乙-129
4. 持續推動採最有利標決標方式辦理巨額工程採購，並獲建築首獎，惟招標及履約過程未盡妥適，有待檢討改善，以健全採購作業 …… 乙-130

## 經濟發展局主管

1. 響應行政院智慧節電計畫，推動機關學校、住宅及服務業節電措施，惟執行情形未盡周妥，有待研謀改善，以促進全民參與，有效抑制用電成長…………… 乙-133
2. 推動發展再生能源，惟用電大戶設置再生能源比率偏低，且推動設置太陽光電發電系統補助作業未臻完善，尚待檢討改善，以落實打造低碳綠色城市…………… 乙-134
3. 積極推動埤塘光電綠能計畫，惟相關法令未盡完備及審查作業未臻完善，允宜研謀改善，以兼顧濕地永續發展…………… 乙-135
4. 持續輔導未登記工廠合法經營業務，惟管理情形未臻周延，有待研謀改善，以促進經濟發展…………… 乙-136
5. 推動公有零售市場新建重大計畫，惟執行間有落後，允宜檢討改善，以加強工程品質監督及進度管控…………… 乙-136
6. 公有零售市場經營管理未臻周妥，允宜檢討改善，以提升使用效能… 乙-137

## 勞動局主管

1. 積極辦理身心障礙者就業服務及外國勞工事務，保障相關勞工權益，惟部分義務機關（構）未足額進用身心障礙者，及外國勞工事務未能落實相關通報作業，允宜檢討改善，以保障勞工權益…………… 乙-140
2. 為增進和諧勞資關係，保障勞工權益，積極消弭勞資爭議，惟辦理勞資爭議調解業務有欠周延，允宜檢討改善，以有效調解勞資爭議…………… 乙-140

## 都市發展局主管

1. 積極推動住宅興建計畫落實居住正義，惟執行進度間有落後，允宜檢討改善，以健全住宅建設與管理…………… 乙-144
2. 積極推動民間住宅包租代管計畫，惟媒合成效未達預期，允宜研謀改善，以達活化運用閒置住宅資源…………… 乙-146
3. 持續推動桃園市既有住宅耐震性能評估補助計畫，惟申請補助件數未如預期，影響計畫執行成效，有待研謀改善，以維護市民生命財產安全…………… 乙-146

4. 配合內政部營建署推動營造業登記管理業務，惟仍有部分營造業登記管理未符規定，亟待檢討改善，以提升營造業管理成效及確保重大建設施工品質…………… 乙-147
5. 違章建築拆除預算及作業量能不足，執行違章建築拆除作業未臻周妥，亟待檢討改善，以良善建築管理…………… 乙-147
6. 建築物公共安全檢查相關業務考核結果為甲等，惟部分營業場所檢查、列管作業未臻完善，有待研謀改善，以維護公共安全…………… 乙-148

## 客家事務局主管

1. 桃園市推動客語整體發展計畫獲客家委員會評鑑為特優，惟部分計畫執行成效尚待持續研謀改善，以達客語文化傳承與發揚之目的 …… 乙-150
2. 客家文化館辦理各項活動，積極推廣客家文化，參訪人次亦逐年提升，惟館舍經營管理仍未臻完善，有待研謀改善，以增進資源運用效益…………… 乙-151
3. 已逐步建立內部控制制度與訂定施政計畫評核指標，惟部分執行作業未臻周延，亟待賡續推動，俾利發揮興利防弊機能…………… 乙-152

## 體育局主管

1. 為解決楊梅地區長期運動場館不足現況，辦理體育園區興建計畫，有助提升競技運動環境及整體都市均衡發展，惟未妥適評估規劃，擬訂計畫據以實施，致編列預算多無法執行，耽延陳報徵收計畫預定期程，增加鉅額土地取得成本，加重政府財政負擔，亟待研謀改善，以提升施政績效…………… 乙-154
2. 為擴展運動風氣，厚植運動實力，編列預算補助辦理各項體育活動，惟未考核及評估效益，亟待研謀改善，以提升補助效益…………… 乙-154
3. 已積極改善運動設施，惟運動場館經營管理未臻周妥，亟待研謀改善，以維護機關權益及提升投資效益…………… 乙-155

## 青年事務局主管

- 青年體驗學習園區，有助於推動青年體驗多元學習課程，惟計畫進度延宕，執行率未達1成，允宜檢討改善，俾提供青年多元化學習環境…………… 乙-157

## 壹、市議會主管

市議會主管僅市議會 1 個機關，掌理議決直轄市法規、直轄市預算、直轄市特別稅課及臨時稅課與附加稅課、直轄市財產之處分、直轄市政府組織自治條例及所屬事業機構組織自治條例、直轄市政府及市議員提案事項、審議直轄市總決算審核報告、接受人民請願及其他依法律賦予之職權等。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 4 項，包括議決直轄市規章、預算案等重要施政項目，其中已執行完成者 2 項，尚在執行者 2 項，主要係各項財物及勞務採購未完成，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 6 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 22 萬餘元，較預算超收 16 萬餘元 (262.48%)，主要係採購案逾期違約金收入及收回以前年度溢發考核獎金。

2. 歲出預算數 6 億 5,878 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 5 億 8,770 萬餘元 (89.21%)，應付保留數 553 萬餘元 (0.84%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 5 億 9,323 萬餘元，預算賸餘 6,555 萬餘元 (9.95%)，主要係人事費賸餘及業務費按實際需要支用。

3. 以前年度歲出轉入數計 2,548 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2,527 萬餘元 (99.17%)，減免數 21 萬餘元 (0.83%)，主要係網路維護及功能擴充案採購結餘。

## 貳、市政府主管

市政府主管計有公務機關 21 個，市營事業單位 3 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算、附屬單位決算營業及非營業部分，及重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

市政府主管包括秘書處、研究發展考核委員會、資訊中心、法務局、主計處、人事處、公教人員住宅及福利管理會、政風處、新聞處及 12 個區公所等 21 個機關，掌理該府辦公廳舍管理、各項市政事務性工作；辦理各項重大業務整合、輔導及管考；提供優質為民服務措施；整體資訊系統發展與規劃、各項便民服務系統之開發；自治法規之研議審查、消費爭議調解、法律諮詢；歲計、會計、統計事宜；推動各階層員工核心職能及在職訓練，優化桃園市公務人力素質；建構員工廉政倫理規範；新聞發布與媒體聯繫、市政行銷策略與規劃及有線電視之輔導與管理；區里自治行政等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 78 項，下分工作計畫 95 項，包括辦理各項節能減碳措施、辦公空間改善管理，

推動電子公文節能減紙及公報電子化、市政府各項重大業務管考，加速直轄市自治法規整備、行銷推廣市政，強化媒體聯繫及輿情溝通、督導總預算執行，協助推動市政建設並健全桃園市會計制度、健全機關組織功能，合理配置及運用員額、端正政風，維護機關安全等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，秘書處、主計處、政風處、研究發展考核委員會、法務局、人事處、新聞處等，整體達成率均為績效優良。本年度防貪業務專案稽核工作項目績效考核，經法務部廉政署考核結果，獲評直轄市第 2 名，「105 年度地方政府採購稽核小組績效考核」，經行政院公共工程委員會考核結果，獲評優等。又上開 95 項工作計畫，其中已執行完成者 43 項，尚在執行者 52 項，主要係龜山區公所苗圃綠環境生態園區第 2 期工程及八德區公所中華路段人行道改善等工程辦理中，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 16 億 6,674 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 14 億 9,928 萬餘元，應收保留數 2 億 1,932 萬餘元，主要係台灣電力股份有限公司促進電力發展營運協助金尚未撥入所致；合計決算審定數為 17 億 1,860 萬餘元，較預算超收 5,185 萬餘元（3.11%），主要係大園區公所殯葬設施使用費收入等較預計增加所致。

表 1 市政府主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	1,666,749	1,499,281	219,326	1,718,607	51,858	3.11
秘書處	1,782	2,615	—	2,615	833	46.76
研究發展考核委員會	7	141	—	141	134	1,926.73
資訊中心	19	681	—	681	662	3,486.92
法務局	1,615	2,130	—	2,130	515	31.93
主計處	12	13	—	13	1	9.01
人事處	200,006	200,379	—	200,379	373	0.19
公教人員住宅及福利管理會	—	267	—	267	267	—
政風處	4	2	—	2	- 1	30.70
新聞處	612	610	—	610	- 1	0.17
桃園區公所	140,426	164,747	613	165,361	24,935	17.76
中壢區公所	138,136	104,688	1	104,690	- 33,445	24.21
平鎮區公所	43,281	40,965	—	40,965	- 2,315	5.35
八德區公所	40,576	41,553	35	41,588	1,012	2.50
楊梅區公所	48,859	69,474	—	69,474	20,615	42.19
大溪區公所	125,928	103,606	10,412	114,018	- 11,909	9.46
蘆竹區公所	238,285	240,165	19,839	260,004	21,719	9.12
大園區公所	262,405	270,299	26,568	296,867	34,462	13.13
龜山區公所	80,371	62,944	4,325	67,269	- 13,101	16.30
龍潭區公所	83,498	71,136	8,035	79,171	- 4,326	5.18
新屋區公所	79,407	58,638	30,293	88,932	9,525	12.00
觀音區公所	181,520	64,218	119,201	183,420	1,900	1.05



2. 以前年度歲入轉入數計 7 億 1,607 萬餘元，決算審核結果(表 2)，審定實現數 2 億 6,997 萬餘元(37.70%)；減免數 623 萬餘元(0.87%)，主要係新屋區公所捐獻收入無需收繳辦理註銷；應收保留數 4 億 3,986 萬餘元(61.43%)，主要係楊梅區公所統籌分配稅尚未撥入及大園區公所補助款依實際進度核撥。

表 2 市政府主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	716,074	6,238	269,972	439,863	61.43
市 政 府	47,063	438	636	45,988	97.72
法 務 局	38	—	12	26	68.42
桃 園 區 公 所	3,490	—	2,240	1,249	35.81
中 壢 區 公 所	3,270	—	1,289	1,981	60.58
平 鎮 區 公 所	7,615	817	6,208	589	7.74
八 德 區 公 所	13,443	—	10,530	2,912	21.66
楊 梅 區 公 所	139,598	—	43	139,554	99.97
大 溪 區 公 所	15,845	612	2	15,230	96.12
蘆 竹 區 公 所	38,614	—	37,650	963	2.50
大 園 區 公 所	190,768	700	56,154	133,914	70.20
龜 山 區 公 所	54,518	168	4,156	50,193	92.07
龍 潭 區 公 所	39,349	239	7,832	31,277	79.49
新 屋 區 公 所	30,117	3,262	25,876	978	3.25
觀 音 區 公 所	132,341	—	117,339	15,002	11.34

3. 歲出原編列預算數 93 億 5,504 萬餘元，因新屋區公所辦理桃園農業博覽會園區設施管理維護工作、楊梅區公所辦理歷史建築楊梅茶業改良場日式宿舍撥用修復及再利用活化工作相關經費不敷支應等事由，經動支第二預備金 3,387 萬餘元，合計 93 億 8,891 萬餘元，決算審核結果(表 3)，審定實現數 66 億 8,018 萬餘元(71.15%)，應付保留數 20 億 1,398 萬餘元(21.45%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 86 億 9,416 萬餘元，預算賸餘 6 億 9,474 萬餘元(7.40%)，主要係人事費賸餘及各項工程結餘款。

表 3 市政府主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	9,388,914	6,680,181	2,013,985	8,694,166	- 694,747	7.40
秘書處	303,423	270,452	7,823	278,275	- 25,147	8.29
研究發展 考核委員會	95,063	83,487	1,923	85,411	- 9,651	10.15
資訊中心	244,514	199,020	33,693	232,713	- 11,800	4.83
法務局	71,044	56,671	—	56,671	- 14,372	20.23
主計處	82,227	75,829	—	75,829	- 6,397	7.78
人事處	74,216	67,960	—	67,960	- 6,255	8.43
公教人員住宅及 福利管理會	1,010	870	—	870	- 139	13.77
政風處	48,453	39,980	—	39,980	- 8,472	17.49
新聞處	108,243	95,961	—	95,961	- 12,281	11.35
桃園區公所	1,034,150	782,882	199,055	981,937	- 52,212	5.05
中壢區公所	1,028,899	811,559	160,666	972,226	- 56,672	5.51
平鎮區公所	788,201	444,108	278,627	722,735	- 65,465	8.31
八德區公所	705,621	421,150	239,648	660,798	- 44,822	6.35
楊梅區公所	660,570	406,118	197,724	603,843	- 56,726	8.59
大溪區公所	562,377	375,955	129,085	505,040	- 57,336	10.20
蘆竹區公所	773,028	490,161	233,136	723,297	- 49,730	6.43
大園區公所	657,702	521,584	77,928	599,512	- 58,189	8.85
龜山區公所	658,755	379,579	224,713	604,293	- 54,461	8.27
龍潭區公所	513,942	364,211	127,598	491,809	- 22,132	4.31
新屋區公所	464,058	362,568	54,954	417,523	- 46,535	10.03
觀音區公所	513,418	430,064	47,407	477,471	- 35,946	7.00

4. 以前年度歲出轉入數計 39 億 5,534 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 27 億 751 萬餘元（68.45%）；減免數 2 億 2,684 萬餘元（5.74%），主要係工程結餘款；應付保留數 10 億 2,097 萬餘元（25.81%），主要係秘書處辦公廳舍整修及裝修工程、蘆竹區公所老人會館新建工程、桃園區公所南平公園運動中心興建工程等案執行中。

表 4 市政府主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應付保留數	
				金額	%
合計	3,955,343	226,849	2,707,517	1,020,976	25.81
市政府	33,150	—	33,150	—	—
秘書處	116,782	99	18,987	97,696	83.66
資訊中心	30,718	721	28,928	1,068	3.48
桃園區公所	583,140	47,055	392,590	143,493	24.61
中壢區公所	170,302	13,147	154,780	2,374	1.39
平鎮區公所	208,022	11,821	97,235	98,964	47.57
八德區公所	262,393	28,068	185,772	48,552	18.50
楊梅區公所	445,761	16,700	306,082	122,978	27.59
大溪區公所	76,120	3,725	54,824	17,570	23.08
蘆竹區公所	760,581	33,532	567,258	159,789	21.01
大園區公所	402,559	42,330	316,798	43,430	10.79
龜山區公所	319,357	16,213	150,373	152,770	47.84
龍潭區公所	224,418	6,290	98,575	119,552	53.27
新屋區公所	28,839	4,101	22,960	1,777	6.16
觀音區公所	293,196	3,039	279,198	10,957	3.74

## 二、附屬單位決算營業部分

市政府主管包括桃園航空城股份有限公司、桃園大眾捷運股份有限公司、桃園果菜市場股份有限公司等 3 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

營運計畫主要有不動產出租、客運收入、青果收入及蔬菜收入等 4 項，實施結果，計有客運收入及蔬菜收入等 2 項計畫未達預計目標，主要係通車營運日較預計減少、蔬菜收成欠佳，交易量較預計減少等所致。

### (二)盈虧之審定

決算審核結果，修正增列營業外收入 3,051 萬餘元，係應收交通部高速鐵路工程局承諾負擔營運初期相關費用款項；審定本期純益 9,828 萬餘元，與預算純損相距 3 億 428 萬餘元，主要係桃園大眾捷運股份有限公司營運成本及費用較預計減支所致。其中預算虧損實際發生盈餘者，有桃園大眾捷運股份有限公司 1 個單位；虧損較預計減少者，有桃園航空城股份有限公司 1 個單位；盈餘超過預算者，有桃園果菜市場股份有限公司 1 個單位（表 5）。

表 5 市政府主管營業基金盈虧審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
合計	- 205,998	98,289	304,287	—
桃園航空城股份有限公司	- 32,652	- 23,692	8,959	27.44
桃園大眾捷運股份有限公司	- 174,743	118,264	293,007	—
桃園果菜市場股份有限公司	1,397	3,717	2,320	166.11

### 三、附屬單位決算非營業部分

市政府主管包括（一）作業基金：桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金；（二）特別收入基金：桃園市有線廣播電視事業發展基金等共 2 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### （一）計畫實施之查核

業務（營運）計畫主要有辦理投融资、急難貸款業務、有線廣播電視發展計畫等 3 項，實施結果，因貸款戶提前繳清貸款較預期增加、或急難貸款業務未發生需求、或各項費用依實際需求核實列支，致均未達預計量。

#### （二）餘絀之審定

1. 作業基金：決算審核結果，審定賸餘 199 萬餘元，較預算增加 52 萬餘元，約 35.31%（表 6），主要係急難貸款業務未發生需求所致。

2. 特別收入基金：決算審核結果，審定短絀 120 萬餘元，較預算減少短絀 13 萬餘元，約 10.08%（表 6），主要係有線廣播電視發展事業提撥收入較預計增加。

表 6 市政府主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
作業基金	1,475	1,995	520	35.31
桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	1,475	1,995	520	35.31
特別收入基金	- 1,343	- 1,207	135	10.08
桃園市有線廣播電視事業發展基金	- 1,343	- 1,207	135	10.08

#### 四、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬市政府主管執行部分計有 8 項，本年度可支用預算數合計 8 億 6,077 萬餘元，實際執行數 2 億 9,145 萬餘元，執行率 33.86%，其中桃園區辦理南平公園運動中心興建工程等 6 項計畫年度預算執行率未達 80%，係因施工進度落後，尚未辦理結算；或未能如期完成發包等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

#### 五、提供市政府決定施政方針之建議意見

依審計法第 70 條及預算法第 28 條規定，本處應提供審核市政府以前年度歲入、歲出、財務（物）經營管理、附屬單位預算（包含營業及非營業部分）等預算執行之有關資料，及財務上增進效能與減少不經濟支出之建議，以供市政府作為決定民國 108 年度施政方針之參考。茲將所提建議意見，摘述如次：

##### （一）歲入歲出差短持續擴大，且歲入成長未及因應歲出擴增幅度，允宜妥慎衡酌資源配置並籌劃提升財源自主性，以穩健財政結構。

民國 105 年度歲入決算審定數 828 億 7,431 萬餘元，較上年度減少 1.12%，又自籌財源雖自改制後成長 28.59%，惟民國 105 年度較民國 104 年度減少 1.58%，非自籌財源亦呈下降趨勢，歲入成長趨緩；復以歲出規模逐年擴增，致民國 105 年度歲入歲出產生差短 58 億 16 萬餘元，財政收入仍不足支應政務需求，允宜加強開拓多元歲入財源，穩定財政，並積極爭取計畫型補助款，以逐步縮小歲入歲出差短；又民國 105 年度歲出預算數 947 億 5,076 萬餘元，決算審定數 886 億 7,448 萬餘元，較預算數減少 60 億 7,627 萬餘元，約 6.41%，經分析賸餘金額較高之前 5 個主管機關依序為教育局、市政府、社會局、農業局及警察局等主管，累計賸餘金額合計 29 億 3,766 萬餘元，占總賸餘數 48.35%，其中教育局、社會局主管機關連續 3 年度為預算賸餘數較高之機關，為避免排擠其他施政計畫預算，允宜檢討覈實編列預算。

##### （二）歲出保留比率逐年下降，預算執行率略升，惟保留金額仍高，且以前年度歲出轉入數執行率欠佳，允宜審慎檢討預算編列並加強執行能力。

民國 105 年度歲出預算數 947 億 5,076 萬餘元，執行結果，轉入下年度繼續執行之應付保留數及比率分別為 85 億 872 萬餘元、8.98%，均低於民國 104 年度之 92 億 3,030 萬餘元、10.06%，及民國 103 年度之 139 億 7,792 萬餘元、14.75%，且近 3 年度應付歲出（保留）數占歲出決算審定數呈逐年下降，顯示預算執行率較往年提升，惟保留金額尚屬偏高；另民國 105 年度以前年度歲出未結清數 67 億 6,947 萬餘元，占轉入數 160 億 7,388 萬餘元之 42.11%，未結清數

雖較民國 104 年度為低，惟未結清比率均高於民國 103 及 104 年度之 34.82%及 37.92%，顯示歲出計畫執行與預算編列未能契合，或執行進度緩慢，允宜於籌編預算時妥為評估計畫可行性，並配合計畫執行進度編列預算，及覈實檢討進度落後原因改善。

### **(三)公共債務未償餘額略升，向基金及機關專戶調度款項及未來或有給付責任金額頗鉅，仍待廣續穩健財政。**

截至民國 105 年底止，1 年以上公共債務未償餘額 200 億元（含保留數 50 億元），加計未滿 1 年借款 40 億元，公共債務未償餘額 240 億元，較民國 104 年底之 216 億元，增加 24 億元；統計近 5 年度（民國 101 至 105 年度）向特種基金及機關專戶調度款，金額由民國 101 年底之 150 億 9,791 萬餘元緩增至民國 105 年底之 179 億 4,982 萬餘元（含向已納入集中支付之地方教育發展基金調度款 48 億 8,458 萬餘元），金額頗鉅；又依民國 105 年度桃園市總決算內總說明揭露，尚有估算未來應負擔之舊制公教人員退休金及臺灣銀行代墊退休公教人員優惠存款差額利息等未來或有給付責任，需於嗣後年度編列預算支應。鑑於總決算歲出規模逐年擴增，歲入成長趨緩，又民國 105 年度歲入歲出仍持續產生差短 58 億 16 萬餘元，以融資調度支應，及配合施政發展方向，積極推動污水下水道、學校校舍、地方文化館及國民運動中心等多項攸關民生重大公共建設計畫，未來建設財源籌措需求上升，為免債務增加及資金調度壓力，有待妥善管控財政風險。

### **(四)提供身心障礙者交通服務，以強化服務功能，惟復康巴士委外營運管理未臻嚴謹，亟應強化監督與管理功能。**

市政府為紓解桃園市身心障礙者搭乘一般交通運輸工具之困難，維護其行的權益，每年編列鉅額經費辦理復康巴士委外營運服務，由民國 101 年度之 7,600 萬元增至民國 105 年度之 1 億 3,843 萬元，民國 105 年度執行情形，核有：1. 廠商未依契約規定提供足額租用車輛投入營運，且部分民眾愛心捐贈之復康巴士閒置；2. 營運未達每期每車平均每工作日最低營運 8.5 趟次，契約罰則規範未完善；3. 接受捐贈之復康巴士未依規定於財產管理系統登帳列管；4. 復康巴士駕駛違規案件逐年增加，危及身心障礙者乘車安全，影響政府施政形象等情事，允宜檢討改善。

### **(五)持續推動開源節流計畫，惟尚有部分項目執行未如預期，有待研謀改善。**

市政府持續推動開源節流計畫，民國 105 年度開源節流計畫執行情形，核有：1. 合理調整桃園市公告土地現值幅度未達預期目標；2. 地政局提報續辦中路地區區段徵收開發案土地處分收入，預計解繳市庫 60 億元，實際解繳 54 億元，繳庫金額未達預期；3. 前於民國 102 年 12 月



業完成都市計畫公共設施用地專案通盤檢討之公告徵求意見，惟截至民國 105 年底止，仍未辦理專案通盤檢討草案之公開展覽及舉辦說明會，公共設施保留地檢討變更作業執行進度較預定期程落後等情事，允宜檢討改善。

**(六)營業基金整體營運成效不彰，連年虧損，允宜強化財務規劃與管理效能，以提升營運績效達成基金設置目的。**

民國 105 年度計有 3 個營業基金，各基金設置目的以盈餘為目標。惟執行情形，核有：1. 桃園航空城股份有限公司經營實績欠佳，招商及行銷成效尚待加強，囿於桃園航空城計畫迄今仍未辦理區段徵收，允宜於未有營業項目可供經營前，就組織規模、人力配置及成本控管等方面作全面檢討，避免虧損持續擴大；2. 桃園國際機場聯外捷運系統已正式營運，提供民眾便捷大眾運輸服務，惟桃園大眾捷運股份有限公司仍處虧損狀態及場站管理未臻周延，仍待檢討改善。

**(七)補助辦理老舊校舍拆除及新建工程，惟各校工程管理作業未盡妥善，亟待檢討改善。**

教育局於地方教育發展基金編列相關預算，補助辦理老舊危險建物整建及拆除工程，民國 105 年度補助所屬新明、龍潭、茄苳及龍山等國小辦理老舊校舍拆除或整建相關工程，其執行情形，核有：1. 該等學校校舍拆除工程之鐵、鋁等有價廢料，仍併入發包工程價款折抵工程款，核與規定不符；2. 龍潭國小辦理相關工程，未責成受託設計廠商依約估算剩餘良質土石方處理成本及價值，列入競標工程項目或標售處理，逕編列餘方運棄土方，與相關規定未符；3. 茄苳國小辦理相關工程，所生剩餘土石方包含卵礫石等有價材料，係堆置於工區現場，未責由受託設計單位於規劃設計階段，提出土石方處理建議及完整說明，送該校審查；4. 龍山國小辦理相關工程，契約價目表編有「續接器工料費」，為鋼筋混凝土（RC）柱內之主筋搭接使用，惟數量計算書所列 RC 柱鋼筋使用量，均另列計「上下層搭接」所需鋼筋長度，重複編列鋼筋數量等情事，允宜檢討改善。

**(八)桃園市土地重劃基金及實施平均地權基金以市地重劃及區段徵收方式辦理新興開發區之闢建，有助促進土地合理有效利用，惟部分計畫低估前置作業期程，致預算執行率偏低，允宜研謀改善。**

地政局近 3 年重大市地重劃計畫及區段徵收計畫預算編列及執行情形，部分計畫已配合施作能量調整編列預算，民國 105 年度執行率已見改善，惟桃園市第 36 期觀音區草漯(第 6 區整體開發單元)市地重劃、桃園市第 37 期觀音區草漯(第 3 區整體開發單元)市地重劃、機場捷運 A20 站區區段徵收開發案及中壢運動公園區段徵收開發案等計畫，預算執行率偏低，主要係都市

計畫尚未發布實施、區段徵收範圍及抵價地比例等尚未經內政部審核通過，致無法辦理公告徵收及發價作業，其成因係低估前置作業期程且未參考以前年度預算執行績效及計畫執行進度等妥適核列預算，允宜研謀改善。

**(九)因應少子女化趨勢及 12 年國民基本教育實施，允宜審慎研訂教育發展策略與配套措施，規劃小型學校整併及校園空間活化計畫，以妥適配置運用教育資源，並提升國民教育品質之政策目標。**

據教育部統計處網站公布資料，桃園市國小 101 至 105 學年度全校學生人數由 142,703 人減至 124,604 人(減幅 12.68%)，班級數由 5,355 班降至 5,029 班(減幅 6.09%)，全校學生人數為百人以下之學校由 29 校增加至 38 校，占總校數比率由 15.54%增加至 19.79%，復據教育部國教署 105 學年度國民中小學餘裕教室調查分析表，桃園市國民中小學待活化之教室計有 85 間，顯示我國生育率下降，少子女化現象影響學生入學人數，對學校教育資源之整合與分配亦將產生結構性之衝擊。教育部為有效整合教育資源及確保學生就學權益，訂定「小型學校發展評估指標」等規範，並推動「國民中小學營造空間美學與發展特色學校實施計畫」。市政府為確保桃園市小型學校永續發展、均衡教育資源及保障學生就學權益，亦於民國 104 年 6 月 30 日訂定「桃園市小型學校整合轉型作業要點」，為有效整合教育資源及增進教育經費運用效益，允宜審慎研訂教育發展策略與配套措施，規劃小型學校整併及校園空間活化計畫，以妥適配置運用教育資源，俾利學校永續發展，並提升國民教育品質。

**(十)允宜加強營造業管理，儘速依法完成未依規定申請複查之違法營造業者裁處，以避免罹於時效而無法通知裁罰。**

營造業承擔國家土木建築基本建設，為衡量經濟發展之指標性行業，倘有管理不善倒閉者，致承攬之公共建設解約、進度停滯，將影響公共工程施工品質與進度。依據營造業法第 17 條第 1 項規定略以：「營造業自領得營造業登記證書之日起，每滿 5 年應申請複查，…」經查截至民國 105 年底，桃園市登記在案之各級營造業計 1,375 家（包括綜合營造業 920 家、專業營造業 46 家、土木包工業 409 家）。本處於民國 105 年 10 月稽察發現民國 103 年至 105 年 9 月底期間，計有 74 家營造業者未依限申請複查（各年度分別有 41 家、19 家、14 家），惟迄未查明各該營造業者逾期緣由，就違反規定者，提經桃園市營造業審議委員會審議決定後，依同法第 55 條第 1 項第 3 款規定（處以 10 萬元以上 50 萬元以下）裁罰，為促進營造業健全發展，允宜加強營造業管理，儘速依法完成違法案件裁處，以避免罹於行政罰法第 27 條規定之時效而無法通知裁罰，並建立定期清查管控機制，以落實營造業行政處罰作業。

## 六、災害防救相關預算執行情形之查核

依據災害防救法第 43 條及其施行細則第 19 條規定略以，實施災害防救之經費，由各級政府按災害防救法所定應辦事項，依法編列預算；各級政府依災害防救法第 43 條第 2 項規定調整當年度收支移緩濟急。據桃園市地區災害防救計畫（民國 105 年修正版），災害防救預算之範圍含災害防救任務之減災、整備、應變與復建經費之相關預算等。經統計市政府災害防救預算，在總預算部分，各相關局（處）編列預算 5 億 1,094 萬餘元，執行結果，審定實現數 9,625 萬餘元、應付保留數 794 萬餘元，合計決算審定數 1 億 419 萬餘元（表 7），如加計災害準備金預算數 10 億 3,052 萬元核定動支之執行結果（實現數 6,755 萬餘元、應付保留數 2 億 3,840 萬餘元），合計決算審定數為 4 億 1,016 萬餘元；在附屬單位預算部分，各營業基金與非營業特種基金編列預算 162 萬元，執行結果，決算審定數 54 萬餘元（表 8）。茲將年來本處審核各機關災害防救預算執行情形所提之重要審核意見，擇要摘述如次：

（一）積極調查列管各項消防水源，提升救災效能，規劃訂定消防水源管理計畫，惟消防水源設置、維修管理情形未臻健全，尚待加強控管，以確保人民生命財產安全。（詳乙-51 頁）

（二）積極規劃辦理教育訓練課程，有效控管太陽光電火災風險，惟搶救裝設太陽光電發電設備火災作業及管理有欠周妥，允宜研謀改善，以健全災害防救管理。（詳乙-52 頁）

表 7 桃園市總預算相關災害防救預算執行情形表

單位：新臺幣千元

主管機關名稱	主管災害事項	預 算						決 算 審 定 數		
		原列災害防救預算數	新 增 災 害 防 救 預 算				合 計	實 現 數	應付保留數	合 計
			動支第一預備金	動支第二預備金	移緩濟急	小 計				
合 計		1,540,526	—	—	938	938	1,541,464	163,809	246,350	410,160
災害準備金		1,030,520	—	—	—	—	1,030,520	67,554	238,406	305,960
小 計		510,006	—	—	938	938	510,944	96,255	7,943	104,199
市政府	各項災害	13,724	—	—	610	610	14,334	9,120	211	9,332
消防局	風災、震災、火災、爆炸災害	6,600	—	—	—	—	6,600	6,600	—	6,600
農業局	森林火災、動植物疫災、寒害	96,081	—	—	—	—	96,081	64,702	—	64,702
交通局	空難	500	—	—	328	328	828	—	828	828
衛生局	生物病原災害	23	—	—	—	—	23	23	—	23
環境保護局	毒性化學物質災害、化學災害、輻射災害	1,544	—	—	—	—	1,544	1,406	—	1,406
都市發展局	震災	391,533	—	—	—	—	391,533	14,401	6,904	21,306

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

表 8 桃園市總預算附屬單位預算相關災害防救預算執行情形表

單位：新臺幣千元

主管機關名稱	主 管 災 害 事 項	合 計		營 業 基 金		非 營 業 特 種 基 金	
		預 算 數	決 算 審 定 數	預 算 數	決 算 審 定 數	預 算 數	決 算 審 定 數
合 計		1, 620	545	—	—	1, 620	545
經 濟 發 展 局	桃科環科大潭產業園區災害緊急應變搶修	1, 000	280	—	—	1, 000	280
社 會 局	處理突發災害或救助事宜所需物資運送等相關費用	100	8	—	—	100	8
	補助區公所於發生大型天然災害時辦理備災儲存及救助物資所需相關費用	300	42	—	—	300	42
	突發災害或特殊救濟物資採購或辦理災害業務相關雜支	70	63	—	—	70	63
	補助區公所辦理內政部年度災害防救演習事宜等相關費用	150	150	—	—	150	150

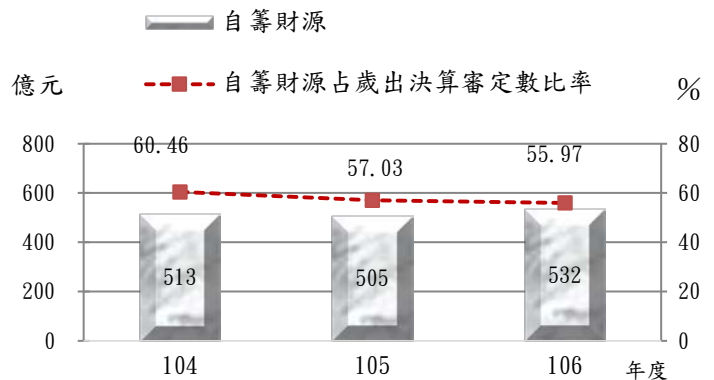
資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

## 七、重要審核意見

(一)歲出規模增加幅度較歲入成長幅度逐年擴增，致歲入歲出差短逐年擴大，又資源分配欠佳，致部分機關年年鉅額預算賸餘，有待妥籌財源因應，並覈實編列預算，以提升財政效能。

桃園市民國 104 及 105 年度歲入歲出執行結果，分別產生差短 11 億 6,728 萬餘元、58 億 16 萬餘元，主要係各該年度歲出規模擴增幅度大於歲入成長幅度，致預算收支差短持續擴大，另有部分機關連 3 年居預算賸餘前 5 大，前經本處函請檢討改善，據復將持續致力各項開源措施，

圖1 自籌財源消長情形



資料來源：整理自民國104至106年度桃園市總決算審核報告。

表 9 歲入歲出決算審定數消長情形表

單位：新臺幣千元、%

年度	歲入歲出餘絀	歲出決算審定數	歲入決算審定數			自籌財源占歲入比率	自籌財源占歲出決算審定數比率
			自籌財源	非自籌財源	合計		
104	- 1,167,288	84,977,820	51,377,946	32,432,585	83,810,531	61.30	60.46
105	- 5,800,168	88,674,485	50,568,616	32,305,700	82,874,317	61.02	57.03
106	- 8,014,029	95,094,418	53,219,902	33,860,485	87,080,388	61.12	55.97

資料來源：整理自民國 104 至 106 年度桃園市總決算審核報告。

積極爭取中央補助款挹注財源，並要求各機關確實衡酌規劃年度計畫及預算，以妥適配置資源。經追蹤覆核結果，本年度歲入預算數 870 億 3,700 萬元，決算審定數 870 億 8,038 萬餘元，雖較上年度增加 5.08%，惟自籌財源占歲出決算審定數 55.97%，較上年度減少 1.06 個百分點（表 9、圖 1），呈下降趨勢，且統籌分配稅、補助及協助收入增加幅度亦不敷支應歲出規模擴增幅度，致本

年度歲計短絀達 80 億 1,402 萬餘元，較上年度增加 38.17%，允宜加強開拓多元歲入財源，審酌研議依地方稅法通則開徵地方稅課之可行性，提高財政自主能力；復分析本年度各機關歲出預算賸餘前 10 大，其中教育局、社會局、農業局等 3 個機關連續 3 年居預算賸餘數前 5 大，又賸餘金額 1 億元以上且占歲出預算比率大於 20% 者，計有建築管理處等 3 個機關（表 10），顯示資源未妥適分配，經函請檢討改善。據復：將持續促請各機關致力各項開源措施，各年度預算依零基預算精神，及依業務實際執行情形，滾動式檢討各項計畫必要性，以妥適規劃預算編列。

**（二）部分機關歲出實現數未及預算數 5 成，且未發生契約責任之專案保留數額仍高，及以前年度歲出轉入數執行成效欠佳等，亟待本零基預算精神及計畫執行能力審慎編列預算，並確實檢討進度落後原因，俾提升預算執行效率。**

1. 部分機關歲出實現數未及預算數 5 成，致預算鉅額保留，且以前年度歲出轉入數執行成效欠佳：市政府民國 104 及 105 年度當年度歲出保留偏高暨以前年度歲出轉入數執行率欠佳等情事，前經本處函請就籌編預算時妥為評估計畫可行性，並配合計畫執行進度編列預算，及覈實檢討進度落後原因等，據復將持續要求各機關切實按執行量能規劃概算，並要求加強預算執行，以提高執行績效。經追蹤覆核結果，本年度歲出預算數 1,022 億 3,438 萬餘元，實現數 852 億 3,935 萬餘元，占預算數之比率 83.38%，轉入下年度繼續執行之應付保留數 98 億 5,506 萬餘元，占預算數之比率 9.64%，高於民國 105 年度之 85 億 872 萬餘元、8.98%，經分析各機關執行情形，計有建築管理處等 7 個機關歲出實現數占預算數之比率未及 5 成，其中體育局連 3 年實現數均未及歲出預算數 5 成（表 11）；以前年度歲出轉入數 152 億 7,819 萬餘元，未結清數

**表 10 民國 106 年度歲出賸餘金額前十大排名**

單位：新臺幣千元、%

排名	機關名稱	歲出賸餘金額	歲出賸餘占歲出預算比率
1	教 育 局	1,673,321	5.09
2	社 會 局	677,367	5.56
3	建 築 管 理 處	428,138	64.97
4	交 通 局	285,054	17.54
5	農 業 局	267,634	12.68
6	警 察 局	239,323	3.68
7	衛 生 局	205,983	15.58
8	財 政 局	167,387	45.21
9	水 務 局	132,509	3.93
10	動物保護防疫處	127,183	40.52

註：1. 排除統籌科目之排序。

2. 資料來源：整理自民國 106 年度桃園市總決算審核報告。

65 億 9,005 萬餘元，占轉入數 43.13%，高於民國 104 及 105 年度之 37.92%、42.11%，又民國 106 年底止，本年度暨以前年度歲出應付保留金額占民國 107 年度歲出預算數之比率及保留金額均前 10 大者，計有觀光旅遊局等 7 個機關，其中體育局比率高達 121.54%（表 12），顯示部分機關計畫之擬定與規劃未臻審慎周延，致編列預算後長期保留或執行進度緩慢，影響預算資源運用效能，經函請檢討改善。據復：將採滾動式檢討及考量計畫執行情形，採延續性分年編列預算，另賡續要求各機關切實按執行量能規劃概算，並注意加強執行。

表 11 民國 106 年度歲出實現率未及 5 成與前 2 年比較明細表

單位：新臺幣千元、%

序 號	機 關 名 稱	106 年度預算數	106 年度實現數	歲 出 實 現 數 占 預 算 數 比 率		
				106 年度	105 年度	104 年度
1	建 築 管 理 處	658,952	209,103	31.73	69.72	37.44
2	捷 運 工 程 處	2,263,799	784,693	34.66	50.75	32.54
3	觀 光 旅 遊 局	598,950	215,519	35.98	65.47	45.82
4	殯 葬 管 理 所	415,270	151,025	36.37	71.63	76.50
5	動 物 保 護 防 疫 處	313,909	124,368	39.62	61.24	68.70
6	體 育 局	1,290,550	564,179	43.72	22.83	16.07
7	都 市 發 展 局	308,795	143,257	46.39	56.36	48.30

資料來源：整理自民國 104 至 106 年度桃園市總決算審核報告。

表 12 截至民國 106 年底止，本年度暨以前年度歲出應付保留金額占民國 107 年度歲出預算數之比率及保留金額均前 10 大明細表

單位：新臺幣千元、%

排 名	機 關 名 稱	歲出應付保留數占民國 107 年度歲出預算數之比率	歲 出 應 付 保 留 金 額
1	體 育 局	121.54	1,992,547
2	觀 光 旅 遊 局	95.94	415,267
3	新 建 工 程 處	93.62	789,878
4	工 務 局	66.86	2,154,019
5	捷 運 工 程 處	58.73	1,952,199
6	經 濟 發 展 局	58.24	508,437
7	蘆 竹 區 公 所	50.66	392,926

註：1. 歲出應付保留金額為民國 106 年度歲出應付保留數加以前年度歲出未結清數。

2. 排除統籌科目之排序。

3. 體育局歲出應付保留金額未含改制前原教育局主管所屬體育處應付保留數額。

4. 資料來源：整理自民國 106 年度桃園市總決算審核報告及民國 107 年度桃園市總預算。

**2. 未發生契約責任之專案保留仍高，允宜加強審查機制，並督促預算執行：**市政府暨所屬機關民國 104 至 106 年度未發生契約責任之歲出專案保留金額，分別為 65 億 6,093 萬餘元、55 億 5,706 萬餘元、32 億 5,544 萬餘元，雖逐年下降，惟截至民國 106 年底止，歲出專案保留數達 1 億元以上者，計有 6 個主管機關，以工務局 13 億 9,692 萬餘元最高，市政府 7 億 479 萬餘元次之，民政局 2 億 1,334 萬餘元再次之，經依帳齡分析結果，未發生契約責任，仍持續辦理專案保留逾 5 年以上者，計有 3 筆，金額為 5,310 萬餘元，主要係林口特定區計畫（工 12 工業區一



期)細部計畫聯外道路用地取得費用款,及道路新闢工程款(含委託規劃設計及監造技術服務);

表 13 截至民國 106 年底止逾 1 年以上之專案保留明細表

單位：件、新臺幣千元

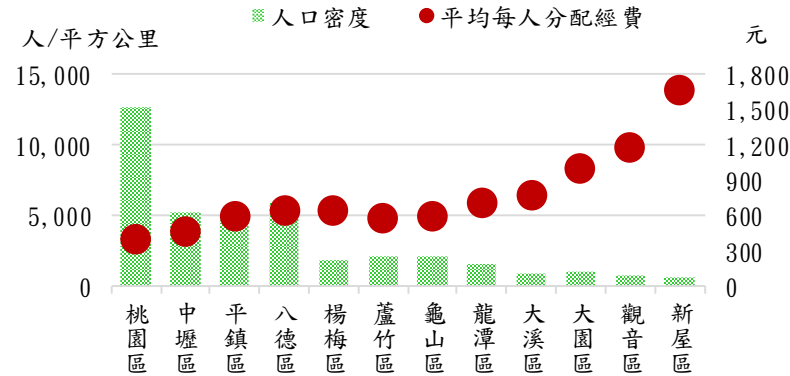
帳	齡	預算年度	件數	金額
合 計			68	1,581,426
逾 5 年以上	99		2	48,103
	101		1	5,000
逾 3 年以上未達 5 年者	102		7	171,422
	103		10	92,529
逾 1 年以上未達 3 年者	104		28	556,616
	105		20	707,755

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

逾 3 年以上未達 5 年者，計有 17 筆，金額為 2 億 6,395 萬餘元；逾 1 年以上未達 3 年者，計有 48 筆，金額為 12 億 6,437 萬餘元(表 13)，顯示預算專案保留之核定未臻嚴謹，部分機關專案保留之執行進度，仍有待積極加強辦理，經函請檢討改善。據復：嗣後審慎評估計畫，加強管控進度，透過年度概算編製作業，落實零基預算精神，以提高年度預算執行率，並賡續於各定期會議中督促各機關檢討改善。

(三)改制後業務規模擴大，人事費逐年遞增，又部分行政區人口數差異甚大，資源分配不均，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併，以精進人力運用及提升機關行政效能。

圖2 桃園市截至民國106年底止各區人口密度及平均每人分配行政支出經費圖



資料來源：整理自內政部戶政司網站及桃園市政府提供資料。

桃園於民國 103 年 12 月 25 日改制為直轄市，截至民國 106 年底止，單位決算之公務機關計 84 個，經查升格後人事費用與組織改制作業情形，核有：1. 按行政院民國 98 年 8 月 27 日核定改制直轄市計畫函之說明，應以 1 區人口數 20 萬人至 30 萬人為合理行政區人口規模，桃園市目前符合合理人口規模者僅 3 區，未達合理人口規模者 9 區，且人口數最多（桃園區）與最少（新屋區）之行政區平均每人分配之行政支出經費差異達 4.21 倍（圖 2），顯示部分行政區規模大小差距甚大，資源分配不均，不利整體行政效能之提升；2. 依各級地方政府辦理員額管理建議措施建議，組織設計應朝「扁平化」之方向思考，避免「專有業務」均以設立「專責機關」辦理情形，並檢討將性質相近之業務進行區塊整合，進而推動組織整併，以達成人力精簡之目標。桃園市改制前後單位決算之公務機關由 70 個（含改制前鄉鎮市公所 12 個）增加至 84 個，且民國 106 年底簡薦委任（派）人數較改制前增加 877 人，約 16.19%，其中簡任人員與薦任人員分別增加 59.81%及 27.31%，

惟委任人員及雇員較改制前減少。有鑑於桃園升格後人事費逐年遞增，其近 3 年度占自籌財源比率介於 72%至 75%(表 14)，

表 14 人事費與歲出決算審定數及自籌財源比較表

單位：新臺幣千元、%

而自籌財源占歲出決算審定數之比率由民國 104 年度之 60.46%，逐年遞減至本年度之 55.97%，為提升資源運用效益，允宜重新思考組織設計，適時檢討整併，經函請檢討改善。

年度	歲出決算 審定數	自籌財源	人事費	人事費占歲 出決算審定 數比率	人事費占自 籌財源比率
104	84,977,820	51,377,946	37,086,480	43.64	72.18
105	88,674,485	50,568,616	37,640,202	42.45	74.43
106	95,094,418	53,219,902	38,590,763	40.58	72.51

資料來源：整理自民國 104 至 106 年度桃園市總決算審核報告。

據復：1. 將視未來行政區劃法通過後，研擬合理調整現有行政區域之範圍及界線；2. 持續召開組織編制（預算）員額審查及聘僱人員精簡等會議，並辦理員額評鑑，配合其業務消長及變化情形，適度精簡職員及辦理人員移撥事宜，本「總量管理、移緩濟急」之原則，合理調整配置員額，活化人力運用，以撙節人事費支出。

#### （四）桃園航空城股份有限公司招商及經營實績仍欠佳，允宜研謀妥處，以提升公司營運效能。

市政府所屬桃園航空城股份有限公司以推動桃園航空城永續發展，促進國際商務貿易與地方經濟繁榮為設立目的，惟該公司於民國 99 年 3 月設立迄民國 105 年底止，連年增加人力，卻未積極拓展業務，致營業損失持續擴大，且違反規定於民國 99 至 101 年度發給員工年終工作獎金，又於民國 103 年初以調高職等（級）方式，大幅調升員工薪資，惟市政府皆未積極考核該公司之營運管理及督促其改善營運虧損情形，業經監察院於民國 106 年 8 月 15 日依法提案糾正在案。案經追蹤結果，雖該公司已於民國 106 年 5、6 月完成薪資調整方案及經營績效評估表為工作績效評核之基準，並專責桃園航空城計畫行銷及預招商，惟截至民國 106 年底止，仍因桃園航空城都市計畫尚未審定，桃園國際機場園區及附近地區未完成用地徵收，於本年度僅與法國大巴黎地區聯盟等 5 家單位或公司簽訂合作備忘錄，另未妥為善用既有資金，積極尋求有效投資或轉投資標的，營業收入主要係北區綜合展示館土地及部分建物之出租收入，尚難顯著成長，整體招商實績及經營效能仍屬偏低，營運結果持續發生虧損 2,369 萬餘元，截至民國 106 年底止累積虧損達 1 億 477 萬餘元，占實收資本額 6 億 8,031 萬餘元之 15.40%，經函請督促所屬研謀妥處。據復：桃園航空城都市計畫於民國 107 年 3 月 27 日經內政部都市計畫委員會第 919 次會議再審議通過，已積極規劃設計投資誘因，針對有投資意願廠商規劃相關開發合作案並將配合民國 109 年 4 月區段徵收公告期程辦理「產業專區優先區」招商業務，未來業務將漸趨成長穩定；以提高桃園航空城未來產業發展、促進經濟效益及符合政策規劃方向為優先考量，自民國

106 年 8 月 15 日至 107 年 3 月底止已完成簽署 11 個合作備忘錄；於民國 107 年 3 月 28 日出資 500 萬元轉投資成立桃園亞矽創新股份有限公司，期藉由與中央政府投資合作，加速執行「亞洲·矽谷」計畫及航空城產業專區招商計畫，促進整體產業經濟成長。

**(五)機場捷運通車首年營運獲利，卓越服務並獲民眾肯定，惟其營運管理、沿線周邊土地及聯外路網尚待開發完善，部分車站日運量仍屬偏低，允宜研謀提升捷運運量因應措施並多元開發各項收益。**

桃園國際機場聯外捷運系統（下稱機場捷運）為交通部高速鐵路工程局設計規劃與興建，為臺灣桃園國際機場唯一之聯外軌道運輸，具首都快捷之功能，已於民國 106 年 3 月 2 日起正式通車，由桃園大眾捷運股份有限公司負責營運，機場捷運全線共 21 個營運車站，截至民國 106 年底止，累計運量 1,734 萬人次，該公司首年營運獲利 1 億 1,826 萬餘元及委託專業廠商辦理問卷調查結果，旅客對於機場捷運整體滿意度高達 96.3%。經查機場捷運營運管理情形，核有：

1. 系統設施（備）移交清點尚未完成，產權移轉及場站開發權益等事項尚與交通部持續協調，且資產重置計畫迄未擬定，營運長期仍有資本不足彌補虧損之風險；
2. 部分捷運站之平均日運量

**表 15 民國 106 年 4 月 2 日至 12 月 31 日機場捷運各站預計及實際平均日運量比較簡表**

單位：人次、%

序號	站別	站名	預計運量	106/4/2~12/31 平均日運量	增減數	增減率
<b>合 計</b>			<b>46,100</b>	<b>55,683</b>	<b>9,583</b>	<b>20.79</b>
1	A1	臺北車站	10,400	14,263	3,863	37.14
2	A2	三重站	3,400	2,261	- 1,139	① - 33.50
3	A3	新北產業園區站	2,500	2,150	- 350	⑥ - 14.00
4	A4	新莊副都心站	400	⑨ 885	485	121.25
5	A5	泰山站	1,300	⑧ 867	- 433	② - 33.31
6	A6	泰山貴和站	800	1,400	600	75.00
7	A7	體育大學站	1,100	1,623	523	47.55
8	A8	長庚醫院站	2,700	4,637	1,937	71.74
9	A9	林口站	800	3,299	2,499	312.38
10	A10	山鼻站	400	⑩ 973	573	143.25
11	A11	坑口站	400	④ 545	145	36.25
12	A12	機場第一航廈站	6,300	6,478	178	2.83
13	A13	機場第二航廈站	9,400	6,929	- 2,471	④ - 26.29
14	A14a	機場旅館站	500	⑤ 625	125	25.00
15	A15	大園站	400	⑥ 683	283	70.75
16	A16	橫山站	200	② 135	- 65	③ - 32.50
17	A17	領航站	300	③ 491	191	63.67
18	A18	高鐵桃園站	2,500	4,908	2,408	96.32
19	A19	桃園體育園區站	100	⑦ 795	695	695.00
20	A20	興南站	100	① 87	- 13	⑦ - 13.00
21	A21	環北站	2,100	1,649	- 451	⑤ - 21.48

註：1. 機場捷運通車初期(民國 106 年 3 月 2 日至 4 月 1 日)採票價 5 折優惠，本表統計期間自民國 106 年 4 月 2 日(正常收費)起至 106 年 12 月 31 日止；平均日運量欄及增減率欄前端所植①~⑩，係表示平均日運量未達 1 千人次或低於預計運量者。

2. 資料來源：整理自桃園大眾捷運股份有限公司提供之每日全線各站運量統計表及因應機場捷運票價暨相關營運策略調整之運輸需求模式架構增修委託服務案(第三階段成果報告)。

未達 1 千人次或低於預計運量（表 15），允宜持續推動路網建設並整合沿線接駁公車路線，提供轉乘誘因吸引民眾搭乘，或妥為評估增設公共腳踏車租賃系統，以提升整體大眾運輸之便利性；3. 機場捷運沿線都市計畫及後續區段徵收與公共工程等建設，允宜儘速推動，以活絡捷運站區經濟發展及提升公共運輸搭乘效益等情事，經函請研謀改善。據復：1. 持續致力推動各項提升運量、增進營收方案、檢討營運收支等作為，及積極向中央爭取營運前虧損補助、各項設備升級等經費，並協商捷運系統產權移轉與土地開發效益挹注經營，以強化機場捷運系統財務結構；於民國 107 年 4 月 17 日已完成全線設施及設備清點，俟財產清點移交作業完成後，將全面檢討財產特性及重置汰換年限等項，依營運需求研擬重置計畫，確保永續經營；2. 後續將配合都市計畫、道路闢建與工程進度，及觀察車站周邊新興地區聚落發展情形，研擬新闢或檢討調整公車路線，及於民國 107 年 1 月 1 日起推動持桃園市市民卡搭乘機場捷運與公車之轉乘優惠措施，另已將 A11 捷運坑口站納入 YouBike 場站建置規劃，並將逐步拓展站點；3. 將持續推動機場捷運周邊土地整體開發作業，並依計畫期程辦理管控，加速完成車站周邊開發。



機場第二航廈站

（圖片來源：桃園捷運網站）

**（六）已持續推動實施內部控制制度，惟仍有部分機關尚未設計或落實內部控制制度；第二預備金動支管控作業未臻嚴謹，致屢有申請（全數）保留情形，有待廣續加強推動建立內部控制制度及第二預備金事前審查機制，以提升整體施政效能。**

1. 內部控制制度實施比率已逐步提升，惟仍有部分機關尚未組設內部控制小組推動相關工作，或內部控制制度之研訂未臻周延：有效內部控制制度之施行，可提高政府機關施政效能及確保施政目標達成。市政府民國 104 及 105 年度內部控制推動情形，前經本處調查結果，核有部分機關尚未組設內部控制小組，負責督導推動及執行內部控制各項工作；部分機關未參照中央政府相關規定或範例，審視業務重要性、風險性及考量成本效益，設計合宜之內部控制制度等情事，經函請督促檢討改善，據復將督促相關單位落實推動內部控制。經追蹤覆核結果，截至民國 106 年底止，市政府單位預算機關（市議會除外）83 個，已設計合宜有效之內部控制制度者計 79 個，實施比率為 95.18%，較民國 105 年度 91.56% 增加 3.62 個百分點，惟仍有 1 個機關內部控制小組未依規定召開會議落實推動工作；1 個機關未辦理內部控制（含內部稽核）之教育訓



練；4 個機關未設計或未督導所屬設計合宜有效之內部控制制度；4 個機關尚未執行或未督導所屬機關落實辦理自行評估或內部稽核作業等情事，經函請檢討改善。據復：持續推行及適時檢討修正內部控制制度，並於會議以案例宣導增進同仁對於風險管理之瞭解，俟內部控制小組完備後，循序規劃及執行自行評估、內部稽核工作等作業，以健全內部控制機制。

**2. 部分機關預算編列前未審酌實際業務需求，致連年以相同事由申請動支第二預備金，或未審慎評估執行能力，而申請保留情事，有待檢討改善：**市政府依預算法第 70 條規定核准各機關申請動支第二預備金，本處前於抽查民國 104 及 105 年度財務收支決算，就未確實衡酌執行能力且有連續 2 年以相同事由申請動支第二預備金之情事，經函請檢討改善，據復爾後將衡酌執行能力，避免於年度結束時申請保留，另嗣後編列相關預算時將參考類似案件，避免以相同事由連續申請動支。經追蹤覆核結果，本年度編列第二預備金預算數 2 億 5,000 萬元，執行結果，經市政府核准 14 個主管機關動支 2 億 4,124 萬餘元，動支率 96.50%，經查動支情形，核有：

(1) 觀光旅遊局、環境保護局、原住民族行政局、青年事務局、楊梅區公所、新屋區公所、秘書處等 7 個機關未能衡酌執行能力，致年度結束仍有保留情事；(2) 申請動支第二預備金事前未審慎評估執行能力，執行率僅 59.31%，其中觀光旅遊局、原住民族行政局、青年事務局、楊梅區公所等 4 個機關，動支 7 案均未執行；(3) 環境保護局連續 2 年以同一事由動支第二預備金，核與直轄市及縣（市）單位預算執行要點第 31 點規定不符，該計畫所編列預算經費連續 2 年不敷，顯示該機關未妥為估算所需經費，覈實編列年度預算等情事，經函請市政府督促相關機關研謀改善。據復：爾後將請各申請動支機關審慎估列所需經費並積極執行，以避免發生類此情形。

**(七)為推動民眾直接參與政策規劃，透過參與式預算表達需求，惟辦理情形未盡周延，有待檢討改善，以提升民眾參與公共事務意願。**



桃園市參與式預算網  
(圖片來源：桃園市參與式預算網站)

市政府為推動民眾直接參與政策規劃，本年度辦理參與式預算議題計有 28 案，預算編列合計 5,505 萬餘元，經查參與式預算執行情形，核有：1. 部分機關揭露參與式預算結案成果與執行中相關資料不一，或未於網站公開；2. 本年度參與式議題投票比率，未達 1% 者，計有觀光

旅遊局辦理桃園好好玩網路行銷等 9 案、高於 1% 未達 3% 者，計有交通局辦理桃園區文昌公園多元改建使用等 5 案、高於 3% 未達 5% 者，計有平鎮區公所辦理橋下增設簡易運動設施試辦參與計畫等 6 案、高於 5% 未達 7% 者，計有環境保護局辦理符合桃園機場回饋金用途公益活動及

基層建設等 2 案，顯有投票比率偏低等情事，經函請檢討改善。據復：已於民國 107 年 6 月 5 日函請相關機關配合辦理，市政府亦將持續檢視網頁資訊完整一致性，並利用各種行銷宣傳方法，提升民眾參與公共事務意願。

**(八)為提升施政品質，推動績效管理，惟部分機關訂定之目標或績效衡量指標未能反應施政業務核心宗旨或欠缺挑戰性，有待加強績效管理功能，以達提升施政品質之目的。**

市政府本年度辦理施政績效管理，針對 30 個一級機關施政目標之業務面向、人力面向及經費面向等達成度，評定施政績效總分，評核結果，屬「績效優良」者，計有 14 個（46.67%），「績效尚佳」者，計有 15 個（50.00%），「績效不佳」者僅 1 個（3.33%）。經查各項目標訂定及執行情形，核有：1. 部分機關之中程施政計畫願景目標與績效指標未相契合，或部分機關以參與人數、辦理場次、例行性業務完成度及屬機關被動達成項目等為指標，未能反映策略目標核心宗旨；2. 依市政府各機關民國 104 至 106 年度施政目標值及實際值，與民國 107 年度訂定之目標值顯示，核有部分機關績效衡量指標訂定過於寬鬆，未具挑戰性；3. 整體績效達成率達 8 成，且較上年度提升 3.57 個百分點，惟部分機關各面向共同性指標達成率尚有未及 6 成等情事，經函請檢討改善。據復：已於民國 107 年 6 月 6 日函請各機關於民國 108 年度訂定年度績效指標時，注意改善，並規劃將績效評估納入來年施政計畫先期審查說明會宣導內容，及持續透過扣減預算基本額度、定期召開重大建設進度落後檢討會議等方式控管共同性指標達成度。

**(九)行政罰鍰執行比率下滑，欠繳件數及金額持續增加，亟待加強收繳及移送執行，以達貫徹公權力及維護公共秩序之目的。**

市政府所屬機關為維持公共秩序，達成行政目的，對違反行政義務之行為，依法處以罰鍰。市政府民國 104 及 105

年度期末應收未收行政罰鍰金額由 9 億 5,924 萬餘元上升至 11 億 8,491 萬餘元，呈現成長趨勢，且清理作業疏漏頻仍，前經本處函請檢討改善，據復將依規定加強執行催收及移送強制執行作業，另針對作

**表 16 應收未收行政罰鍰收繳情形表**

單位：新臺幣千元、%

收繳情形 帳列年度		期初應收未收餘額 (年度新增裁罰案件)	執行數 (減免+收繳)	執行 比率	期末尚未 收繳數	期末尚未 收繳比率
104	金額	2,357,195	1,397,945	59.31	959,249	40.69
	件數	98,626	24,508	24.85	74,118	75.15
105	金額	2,958,659	1,773,744	59.95	1,184,914	40.05
	件數	1,626,040	1,037,980	63.83	588,060	36.17
106	金額	2,353,096	1,114,764	47.37	1,238,332	52.63
	件數	2,194,144	1,304,376	59.45	889,768	40.55

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。



業疏漏情形，將加強人員教育訓練。經追蹤覆核結果，本年度應收未收行政罰鍰（含以前年度）金額 23 億 5,309 萬餘元，執行數（含收繳及減免註銷）11 億 1,476 萬餘元，執行率 47.37%，截至民國 106 年底止，尚有應收未收餘額 12 億 3,833 萬餘元，罰鍰欠繳件數及金額仍鉅。經查應收未收行政罰鍰收繳情形，核有：1. 本年度新增案件及以前年度應收行政罰鍰案件，執行比率下滑，且罰鍰欠繳案件數及金額持續增加（表 16），清理成效亟待加強；2. 行政罰鍰因處分書、裁決書作業程序疏漏而無法移送強制執行者，計 11 件，金額 288 萬餘元，又以前年度逾期未繳，以催繳方式處理中，尚未移送強制執行者，計有 21 萬餘件，金額 1 億 2,264 萬餘元，其中部分案件將逾執行期間，有待檢討妥處；3. 被處分對象為軍、公、教及國營事業單位者計有 1 筆，欠繳金額 15 萬元，有待積極催收等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將持續依各相關法規及清理計畫加強辦理清理作業；2. 將持續針對未取得送達證書之案件控管完成補送達程序，及尚未寄送裁處書案件進行寄發作業，俾利後續催繳及移送強制執行作業；3. 已由相關機關查明執行現況，並針對未繳清部分，持續列管追蹤及催繳。

#### **（十）建置圖資倉儲平臺以收納管理地理空間資料，惟資料之流通共享作業及更新維護機制有欠完善，允宜檢討改善，以落實圖資加值應用。**

政府地理空間資料包括電子地圖、門牌位置、地籍圖、衛星及航空影像、地形圖及數值地形模型等，其相關運用與發展，有助於提供民眾智慧及便利生活服務，已為政府施政決策重要工具之一。市政府因應開放地理空間資料之進展，訂有「桃園市政府空間資料流通作業要點」，統一規範所屬各機關之空間資料管理及整合應用，並建置圖資倉儲平臺收納已建置之空間資料，以落實圖資加值應用。經查其執行情形，核有：1. 未依「國土資訊系統相關資料流通供應實施原則」規定，依空間資料所有權及性質（如機敏性），釐清部分空間資料有無就相關對象（政府機關、公營事業機構、私人企業機構、一般團體及個人等）提供流通共享，影響資料應用；2. 部分列管空間資料，迄未就公務預算自行產製者，依規定檢討收納至國土資訊圖資服務平臺以促進流通；3. 未訂定空間資料項目之格式及更新週期規定，致收納圖資資料標準格式不一，且部分資料久未更新，造成地理資料流通交換之障礙，及影響供應品質；4. 對於申請圖資倉儲平臺收納之空間資料申請介接服務，未訂定核定層級及審核時限，影響空間資料管理及取得服務時效等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將依空間資料性質免費開放使用，或就須付費者請資料管理機關訂定收費辦法及研訂圖資流通共享規定；2. 將無個資或不具即時性等特性之空間資料提供納入國土資訊圖資服務平臺；3. 收納之空間資料已轉換為統一格式，並研修作業要點，訂定空間資料定期維護更新規定；4. 嗣後申請案件改為紙本審核，以公文簽辦方式由空間資料管理機關逕行核定，俾依公文時效進行時程管制。

(十一)積極辦理各項公共建設，惟未妥為評估計畫之可行性，即委託規劃設計技術服務，肇致已完成委託規劃設計作業，未賡續推動工程採購之不經濟支出，亟待強化先期作業及預算審編，俾利提升施政效能。

市政府所屬  
機關委外辦理工  
程規劃設計作業，  
積極推動各項公  
共建設，完善城市  
基礎設施，於民國  
101 至 104 年間決  
標預算金額逾 300  
萬元之委託規劃  
設計技術服務案  
計 153 件，總決  
標金額 12 億  
6,635 萬餘元，執  
行至民國 106 年底  
止，其中 8 件（表  
17）於先期作業階  
段未事前蒐集充

表17 委託規劃設計技術服務案未賡續推動情形一覽表

標案名稱	主辦機關	執行情形
1. 101年度龍潭鄉桃68、68-1號道路拓寬工程測量設計委託技術服務	工務局	未考量龍潭第二交流道可行性研究未獲交通部核定及當地民意反對道路拓寬等情，致終止契約，發生技術服務費用不經濟支出115萬餘元。
2. 桃林鐵路路廊設置自行車道及休憩綠帶工程委託設計及監造技術服務	交通局	未考量埋設自來水幹管及當地民意反對設置自行車道等情，致終止契約，發生技術服務費用不經濟支出1,194萬餘元。
3. 市府機車立體停車塔興建工程委託設計及監造技術服務	交通局	未考量行政園區之整體規劃，致設計成果擱置，發生技術服務費用不經濟支出82萬餘元。
4. 101年度桃園縣家具博物館設計監造案	文化局	未考量建築物使用用途，致部分基本設計成果(文化活動設施)無法使用，發生技術服務費用不經濟支出97萬餘元。
5. 桃園市南崁新市鎮都市計畫公二公園(第四期)開闢工程委託規劃設計監造技術服務	桃園區公所	未考量既有墳墓遷葬及聯外道路用地經費龐鉅等情，致終止契約，發生技術服務費用不經濟支出50萬餘元。
6. 桃園市土地公文化館空橋廣場工程委託規劃設計監造技術服務	桃園區公所	未考量新建國民運動中心期程及當地民意反對等情，致終止契約，發生技術服務費用不經濟支出65萬餘元。
7. 第一期行政大樓整建工程委託規劃設計暨監造技術服務	桃園市立建國國民中學	未考量校園整體發展需求，致終止契約重新規劃，發生技術服務費用不經濟支出46萬餘元。
8. 老舊校舍整建工程(第二期)委託規劃設計暨監造服務	桃園市八德區八德國民小學	未考量校園整體發展需求，致終止契約重新規劃，發生技術服務費用不經濟支出39萬餘元。

資料來源：整理自主辦機關提供資料。

分資料，進行內外環境分析及預測，預先瞭解當地居民反對意見，或未考量機關整體發展需求、既有建築物使用用途、新建建築物期程、現有墳墓遷葬、聯外道路用地經費龐鉅等因素，妥為評估計畫之可行性，即委託規劃設計，肇致設計完成後無法賡續推動而終止服務契約，或擱置設計成果，發生不經濟支出 39 萬餘元至 1,194 萬餘元不等，影響政府施政效能，經函請研謀改善。據復：已函請所屬強化各項公共建設計畫之事前分析、計畫撰擬及預算審編，落實可行性評估等先期作業，以避免相同缺失重複發生，俾有效推動各項重要建設，發揮經費投入效益。

(十二)持續推動入侵紅火蟻防治作業，惟轄區發生疫情密度不減反增，允宜審慎規劃評估防治目標及策略，據以編列預算執行，並督導各公所落實勞務防治作業之監測及查驗，加強防治工作進行，以有效提升防治成效，俾利發揮財務效能。

市政府及各公所為防治紅火蟻入侵自民國 101 至 106 年度止，投入防治經費達 2 億 6,177 萬餘元，惟需防治面積由民國 101 年度之 3 萬 8,932 公頃，擴大至本年度之 4 萬 9,561 公頃，經查入侵紅火蟻防治規劃及執行情形，核有下列事項，經函請檢討改善。

1. 轄區入侵紅火蟻發生疫情密度不減反增，預算資源未能妥善分配，影響財務效能：民國 98 至 100 年度桃園地區紅火蟻平均發生率分別為 3.63%、5.07%、7.39%，逐年攀升，至民國 101 年度中央劃定南北防線，桃園市屬防線內地區，防治目標修改為控制火蟻密度，採熱區防治，且不再對桃園入侵紅火蟻發生情形進行監測評估。民國 101 至 103 年度市政府雖就防治預算經費不足部分，請各公所寬籌預算支應，惟統計各該年度各行政區需防治面積每公頃可用預算金額介於 103 元至 3,678 元不等，對防治預算之籌措並未妥為統籌規劃與評估；民國 104 至 106 年度，囿於桃園市前幾年均未做疫情調查，致無從規劃重點防治區域，又礙於經費有限、廠商勞務人力不足及紅火蟻擴散速度快，仍採全市全面施撒餌藥 2 次，並推動民眾辦理自主防治，惟與行政院農業委員會（下稱農委會）制定「紅火蟻防治標準作業程序」之建議施藥處理原則每年 3 至 4 次及「熱區防治策略」未合，且市政府及各公所民國 101 至 106 年度每年總預算經費賸餘達 60 億元以上（表 18）；依民國 105 年度委外辦理前後 2 次防治效果調查，目前許多行政區入侵紅火蟻族群密度仍有擴大嚴重趨勢，平均紅火蟻總發生率為 25.43%，較民國 100 年度增加 18.04%，甚至部分地區發生率高達 40% 以上，歷年全面施藥防治之效益有限等情事。據復：依據中央訂定之紅火蟻防治標準作業程序，針對擴散高風險地區每年撒佈餌劑 3 至 4 次，加上須辦理熱區防治，所需經費龐大，雖已逐年調整編列相關經費，仍不足支應紅火蟻防治所需，未來仍將向中央爭取相關防治經費，及建請重啟桃園市紅火蟻調查工作；另本年度辦理紅火蟻疫情調查招標案迭經多次流標，已於民國 107 年度以專案補助方式辦理疫情調查，嗣後參據調查結果調整防治規劃。

表 18 桃園市及各公所紅火蟻防治預算編列及總預算經費賸餘情形表

單位：新臺幣百萬元

年度	紅火蟻防治預算編列數	總預算經費賸餘數
101	24	6,915
102	38	7,693
103	45	11,150
104	68	6,803
105	49	6,076
106	50	7,139

註：1. 桃園市（縣）復興區（鄉）公所防治紅火蟻經費執行數未達百萬元，爰不計入。

2. 資料來源：整理自桃園市政府農業局紅火蟻防治成果專案報告、重大施政計畫先期審查表、民國 101 至 103 年度桃園縣鄉鎮市綜合年報、民國 101 至 106 年度桃園市（縣）總決算審核報告。

2. 紅火蟻防治工作持續推動，惟影響施藥次數及覆蓋率之人力不足或環境限制等問題未妥謀解決善策，亦未建立完善監督機制：統計民國 101 至 103 年度通報紅火蟻發生案件之防治工作圖

平均施藥覆蓋率僅 37.67%、54.18%、43.65%，防疫熱區施藥覆蓋率偏低，至民國 104 及 105 年度已提升至 60% 以上，惟整體覆蓋率不合格圖數占總施藥工作圖數自民國 101 年度之 10.15% 增加至本年度之 13.69%，又普遍發生地區之公所未落實辦理落藥量監測及自主抽查，覆蓋率不符施藥驗收標準，未進行現況查證，且多年各

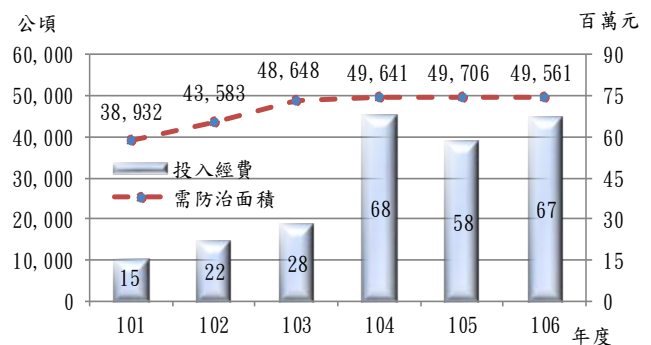
區平均施藥次數僅 1 至 2 次或未施藥；中央於民國 101 年度推動籌組防治志工隊及建立管考制度，作為因應勞務不足措施之一，惟市政府遲未建立完善志工防治系統，亦未就施藥環境受限等問題儘早研謀善策等，成為防疫漏洞，整體防治成效未有效提升，本年度市政府已針對紅火蟻發生率在 25% 以上之行政區，要求成立志工隊，協助增加防治次數，並補強不易施藥地區之防治，惟仍有部分地區因上鎖、草長、圍籬等情，致未施作，亟待落實統籌督導

志工人力運用及委外勞務施藥受限地區之防治作業。另紅火蟻擴散速度快，當鄰田發生紅火蟻活動且未善加防治時，連帶影響周邊防治成效，市政府及各公所民國 101 至 106 年底止投入防治經費 2 億 6,177 萬餘元，惟未確實妥善各項防治作業，致本年度需防治面積較民國 101 年度增加 1 萬餘公頃（圖 3），且民國 105 年度前後兩次疫情調查結果，紅火蟻密度不減反增等情事。據復：經與農委會協調及追蹤輔導後本年度預計施藥次數均已於年度內完成；將督導各公所確實辦理防治作業，且納入年度績效考核，另針對廠商提報施藥困難地區，要求公所逐案勘查，並請里鄰長協助排除施藥受限問題，或請防治志工補施藥及輔導地主進行防治；勞力不足部分，已多次向中央反應，但仍無法有效改善，已加強輔導教授民眾自主防治，及辦理桃園市病媒防治業者專業防治講習訓練，提高專業防治人員數量。

**（十三）自治行政區預算執行率欠佳，且連年鉅額保留，又災害緊急搶救及復建工程辦理作業遲緩，有待加強執行，俾利提升施政成效。**

桃園市計有復興區 1 個自治山地原住民區，掌理自治行政、教育文化、福利服務、社會救助、路燈維護、停車場管理、農產推廣、環境清潔、道路橋梁工程及其他公共工程等事務。本處前於抽查民國 105 年度財務收支及決算，曾就其預算與計畫執行進度管考及施政績效評核作業未臻確實等，函請市政府督導檢討改善，據復將預算執行率及保留情形列入加重考核項目，並追蹤列管重大計畫執行進度。經追蹤覆核結果，其預算執行情形，核有：1. 本年度歲出預算規模高

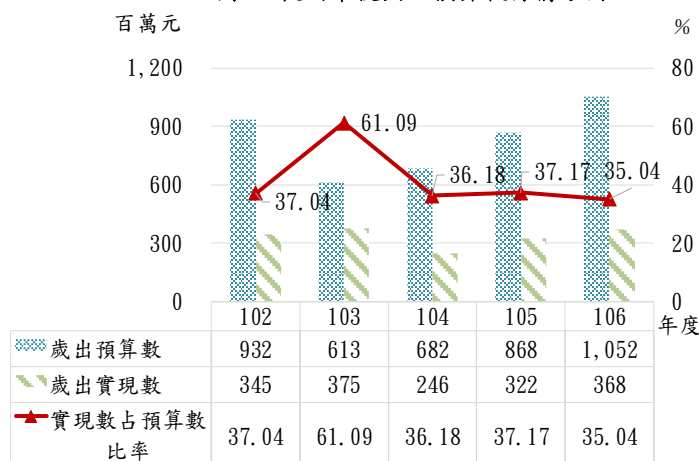
圖3 紅火蟻需防治面積及投入經費情形



註：1. 需防治面積係國家紅火蟻中心將發生點半徑200公尺範圍劃定防治工作圖之面積扣除建築物、水池等計算，目前尚無解除防治認定作業；投入經費含回饋金等經費，另不含桃園市（縣）復興區（鄉）公所執行數。  
2. 資料來源：（1）需防治面積：整理自民國104年度紅火蟻防治成果、民國105年度紅火蟻防治計畫說明及民國105及106年度紅火蟻防治工作圖面積。  
（2）投入經費：整理自民國101至105年度各公所提供資料及桃園市政府農業局提供民國106年度資料。

達10億5,244萬餘元，實現數3億6,880萬餘元，執行率僅35.04%，又近5年度（民國102至106年度）平均預算實現率僅39.98%，未及4成（圖4），實現率偏低；2. 近3年度（民國104至106年度）應付保留數、以前年度歲出轉入數均逐年遞增，截至民國106年底止，以前年度未結清數2億2,498萬餘元，加計本年度應付保留數5億8,691萬餘元，合計高達8億1,189萬餘元（表19），

圖4 桃園市復興區預算執行情形圖



資料來源：整理自民國102至106年度桃園市（縣）復興區（鄉）總決算。

占民國107年度預算9億2,440萬元之87.83%，顯示預算編列與執行能力未相配合；3. 近2年度（民國105及106年度）災害搶修及復建工程經費分別保留2,398萬餘元、2億1,145萬餘元，災害緊急搶救及復建工程辦理作業遲緩，有違災害防救之精神等情事，經函請檢討改善。據復：嗣後考量計畫之可行性，依實際需要覈實編列預算，另已建立計畫執行管考制度，及依年度計畫及預算考核結果加強督促改善，並於民國107年度已先匡列復建工程委託設計監造開口合約所需經費，提升復建工程執行效率。

表19 桃園市復興區歲出應付保留數及以前年度歲出轉入數執行情形表

單位：新臺幣千元、%

年 度	預 算 數	應 保 留 數	應付保留數占預算數比率	以前年度歲出轉入數	實 現 數	實 現 率	以前年度歲出轉入未結清數	未結清數占轉入數比率
104	682,159	277,612	40.70	457,675	119,125	26.03	270,076	59.01
105	868,632	474,523	54.63	547,689	198,702	36.28	318,351	58.13
106	1,052,447	586,910	55.77	792,875	487,976	61.54	224,986	28.38

資料來源：整理自桃園市復興區民國104至106年度總決算。

## 八、其他事項

市政府主管推動施政計畫之執行結果，前經本處查核，於審核報告揭露，並依法陳報監察院，嗣經監察院於民國106年7月16日至107年6月30日間糾正者，摘述如次：

桃園航空城股份有限公司營運管理情形，核有：該公司未積極拓展業務增裕營收，近5年度僅獲取營業資產租賃及政府補助收入計百餘萬元，無其他營業收入，且未將既有資金妥為配置並善加運用，致營運資金長年閒置，影響公司營運績效；該公司營業成本及費用年年擴增，惟營運績效未能相對提升，復無職務可酬因素，即調高職等職薪，增加營運長期負擔，致每年虧損

擴大；市政府長年未重視該公司營業虧損遞增，公司運作仍以協助行政機關為主，復提升其組織層級，並虛級化主管機關權責，致公司業務無主管機關覈實督導考核，經函請市政府檢討，並研提具體改善措施。惟市政府未覈實檢討責任及研謀改善措施，本處函請市政府再為檢討查處，仍未積極處理，顯有未為負責答復情事，爰依審計法第 20 條第 2 項規定呈請監察院核辦，經監察院糾正。(106.9.13 監察院公報第 3050 期)

## 九、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 15 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 8 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 7 項（表 20），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 8 項通知檢討改善。

表 20 民國 105 年度總決算審核報告所列市政府主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(一) 歲入歲出差短持續擴大，且歲入成長未及因應歲出擴增幅度，允宜妥慎衡酌資源配置並籌劃提升財源自主性，以穩健財政結構。	因預算收支差短逐年擴大，且資源分配欠佳等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見（一）」。
(二) 歲出保留比率逐年下降，預算執行率略升，惟保留金額仍高，且以前年度歲出轉入數執行率欠佳，允宜審慎檢討預算編列並加強執行能力。	因歲出保留數偏高，及以前年度歲出轉入數執行率欠佳，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見（二）」。
(三) 桃園航空城股份有限公司經營實績欠佳，招商及行銷成效尚待加強，囿於桃園航空城計畫迄今仍未辦理區段徵收，允宜於未有營業項目可供經營前，就組織規模、人力配置及成本控管等方面作全面檢討，避免虧損持續擴大。	因桃園航空城股份有限公司招商及經營實績仍欠佳，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見（四）」。
(四) 桃園國際機場聯外捷運系統已正式營運，提供民眾便捷大眾運輸服務，惟桃園大眾捷運股份有限公司仍處虧損狀態及場站管理未臻周延，仍待檢討改善。	因營運管理、周邊路網尚待開發，及部分車站日運量偏低，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見（五）」。
(五) 建置合宜之內部控制制度比率已達 9 成，惟仍有部分機關內部控制整體架構未臻健全，尚待賡續加強推動，以發揮興利防弊功能；動支第二預備金執行能力仍有未逮，且連以相同事由申請動支，亟待檢討改善。	因仍未全面建置內部控制制度、動支第二預備金申請事由及執行情形未臻嚴謹等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見（六）」。



表 20 民國 105 年度總決算審核報告所列市政府主管重要審核意見覆核辦理情形表(續)

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(六) 持續清理應收未收行政罰鍰，惟累積尚待收繳金額龐鉅且逐年上升，亟待加強收繳及管理，以貫徹公權力，落實裁罰目的。	因罰鍰欠繳件數及金額仍鉅，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見(九)」
(七) 復興區公所依地方制度法所賦權限自治運作，惟內部控制評估作業、預算與計畫執行進度管考、施政績效評核作業等未臻確實，亟待檢討加強。	因預算執行率欠佳，且連年鉅額保留，又災害緊急搶救及復建工程辦理作業遲緩等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「七、重要審核意見(十三)」。
(八) 露營地尚未清查及輔導並建立跨局處整合管理平臺，以檢視露營地基本安全，對消費者安全和權益存有潛在風險，影響露營觀光旅遊發展。	因涉及違反安全原則露營地，尚乏後續管理輔導措施，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見，改列於主管機關觀光旅遊局，詳「(四)重要審核意見3」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 桃園果菜市場股份有限公司營運管理未能發揮農產品批發市場功能，亟待積極檢討改進。	
(二) 持續推動開源節流計畫，開源績效成績良好，惟尚有部分項目執行未如預期，有待研謀改善。	
(三) 公有財產委外經營管理未臻周妥，允宜檢討改善，以提升公有財產委外經營效益。	
(四) 桃園航空城股份有限公司以超支併決算方式辦理新增計畫，惟計畫延宕，效益未顯現，亟待檢討改善。	
(五) 為因應行動載具及無線網路普及化，全面推動設置行動應用軟體(APP)，以貼近民眾服務需求，惟設置管理間有使用成效偏低或缺乏意見回饋等情事，亟待積極檢討，以提升使用效益。	
(六) 轄內有線電視系統收視戶雖呈上升趨勢，惟系統業者服務品質及收費模式仍未臻理想，允宜積極督促業者檢討改善，以維護民眾視聽權益。	
(七) 持續提升轄區內各單位災害防救能量，惟部分區公所執行相關災害防救深耕計畫作業未臻周妥，允宜督促檢討改善。	

## 參、民政局主管

民政局主管計有民政局、孔廟忠烈祠聯合管理所、殯葬管理所及桃園區、中壢區、平鎮區、八德區、大溪區、楊梅區、蘆竹區、大園區、龜山區、龍潭區、新屋區、觀音區、復興區等 13 個戶政事務所，共計 16 個機關，掌理地方自治行政業務、宗教業務、戶政業務、禮儀事務業務、兵役業務、孔廟暨忠烈祠財產之保管維護、遺物蒐集整理陳列、各項祭典籌辦、充實各區既有殯葬設施基礎建設之硬體設施及桃園區、中壢區殯葬業務，及辦理轄區人民身分、遷徙、行業等資料之登記、變更、更正及撤銷等業務。茲將本年度決算審核結果、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 32 項，下分工作計畫 36 項，包括健全村里基層組織功能、強化地方自治基礎、創新戶政便民服務措施、推動戶政全面資訊化、推動殯葬改革、提升禮儀文化、精進徵兵作業、加強輔導寺廟或宗教團體法人化及其土地清理等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 86.30%，較民國 105 年度達成率 83.20%，上升 3.10 個百分點，整體達成率績效尚佳。本年度戶政業務績效經內政部評鑑核列優等，及役政業務經內政部役政署聯合督訪獲評優等。又上開 36 項工作計畫，其中已執行完成者 34 項，尚在執行者 2 項，主要係中壢區第 4 公墓土地及地上物徵收補償費尚未發放，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2 億 1,435 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 2 億 987 萬餘元，應收保留數 184 萬餘元，主要係退休人員應繳回因案判刑確定之退休給與；合計決算審定數 2 億 1,172 萬餘元，較預算短收 262 萬餘元（1.23%），主要係補助及協助收入較預計減少所致。

表 1 民政局主管歲入決算審定簡表

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應收保留數	合 計	金 額	%
合 計	214,352	209,876	1,848	211,725	- 2,626	1.23
民 政 局	56,461	49,953	66	50,019	- 6,441	11.41

單位：新臺幣千元

表 1 民政局主管歲入決算審定簡表（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
孔廟忠烈祠聯合管理所	4	8	—	8	4	117.38
桃園區戶政事務所	15,479	13,229	—	13,229	- 2,249	14.53
中壢區戶政事務所	12,643	12,572	—	12,572	- 70	0.56
平鎮區戶政事務所	5,850	5,547	—	5,547	- 302	5.17
八德區戶政事務所	6,011	5,228	—	5,228	- 782	13.02
大溪區戶政事務所	2,918	2,527	—	2,527	- 390	13.38
楊梅區戶政事務所	4,756	4,280	—	4,280	- 475	9.99
蘆竹區戶政事務所	5,092	4,574	—	4,574	- 517	10.17
大園區戶政事務所	3,018	2,621	1,782	4,404	1,386	45.95
龜山區戶政事務所	4,509	4,251	—	4,251	- 257	5.71
龍潭區戶政事務所	3,587	3,444	—	3,444	- 142	3.96
新屋區戶政事務所	1,539	1,282	—	1,282	- 256	16.64
觀音區戶政事務所	1,754	1,752	—	1,752	- 1	0.08
復興區戶政事務所	667	553	—	553	- 113	16.94
殯 葬 管 理 所	90,064	98,046	—	98,046	7,982	8.86

2. 以前年度歲入轉入數計 9 萬元，決算審核結果，減免數 3 萬元（33.33%）；應收保留數 6 萬元（66.67%），主要係違反殯葬管理條例案件之罰鍰尚待收繳。

3. 歲出原編列預算數 14 億 4,644 萬元，因補助桃園市選舉委員會辦理楊梅區雙榮里第 1 屆里長補選、辦理本年度桃園忠烈祠暨神社文化園區活化計畫、辦理桃園市聯合婚禮及聯合奠祭及補助桃園市後備軍人團體辦理公益活動，經動支第二預備金 669 萬餘元，合計 14 億 5,313 萬餘元，決算審核結果（表 2），修正減列實現數 3,999 萬餘元，如數增列應付保留數，係委託新建工程處辦理殯葬綜合大樓暨立體停車場新建工程，經費尚未支用即逕列實現數；審定實現數 9 億 4,216 萬餘元（64.84%），應付保留數 4 億 4,456 萬餘元（30.59%），保留原因詳「（一）、計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 13 億 8,673 萬餘元，預算賸餘 6,639 萬餘元（4.57%），主要係工程結餘款。

表 2 民政局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	1,453,131	942,169	444,562	1,386,732	- 66,398	4.57
民 政 局	548,967	324,180	190,049	514,229	- 34,737	6.33
孔廟忠烈祠聯合管理所	13,728	13,699	—	13,699	- 28	0.20
桃 園 區 戶 政 事 務 所	84,735	80,382	—	80,382	- 4,352	5.14
中 壢 區 戶 政 事 務 所	84,458	82,142	—	82,142	- 2,315	2.74
平 鎮 區 戶 政 事 務 所	48,685	46,772	—	46,772	- 1,912	3.93
八 德 區 戶 政 事 務 所	44,582	42,290	—	42,290	- 2,291	5.14
大 溪 區 戶 政 事 務 所	23,551	22,424	—	22,424	- 1,126	4.78
楊 梅 區 戶 政 事 務 所	34,086	31,832	—	31,832	- 2,253	6.61
蘆 竹 區 戶 政 事 務 所	32,941	30,179	—	30,179	- 2,761	8.38
大 園 區 戶 政 事 務 所	20,153	18,775	—	18,775	- 1,377	6.84
龜 山 區 戶 政 事 務 所	31,197	30,470	—	30,470	- 726	2.33
龍 潭 區 戶 政 事 務 所	28,234	27,322	—	27,322	- 911	3.23
新 屋 區 戶 政 事 務 所	15,252	14,645	—	14,645	- 606	3.98
觀 音 區 戶 政 事 務 所	17,504	16,614	—	16,614	- 889	5.08
復 興 區 戶 政 事 務 所	9,788	9,411	—	9,411	- 376	3.84
殯 葬 管 理 所	415,270	151,025	254,513	405,539	- 9,730	2.34

4. 以前年度歲出轉入數計 2 億 8,622 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 1 億 9,504 萬餘元（68.14%），減免數 473 萬餘元（1.65%），主要係工程結餘款；應付保留數 8,644 萬餘元（30.20%），主要係里集會所（活動中心）興建、修復及改建工程未完工。

表 3 民政局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	286,222	4,730	195,043	86,448	30.20
民 政 局	201,865	4,024	120,897	76,943	38.12
孔廟忠烈祠聯合管理所	285	—	285	—	—
龍潭區戶政事務所	15,147	213	11,440	3,492	23.06
殯葬管理所	68,925	492	62,420	6,012	8.72

### (三)重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬民政局主管執行部分計有蘆竹區中興、上興、新興及中福等四里聯合集會所、社福場所及圖書分館工程 1 項，本年度可支用預算數 1 億 7,050 萬餘元，實際執行數 4,895 萬餘元，執行率 28.71%，係因工程採購多次流標，發包進度落後所致，有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

### (四)重要審核意見

1. 積極辦理各項徵兵處理作業，惟清查頻率及方式未一致，允宜建立共同性規範，以利各區公所遵循。

民政局綜理本市兵役行政作業，提供役男服役、各項權益之相關訊息、建置資訊平臺提供役男 e 化服務、加強替代役役男服勤管理及關懷列管傷殘軍人生活協助與照顧，以精進各項徵兵處理工作並加強役政人員教育訓練。本年度兵役工作經費 8,954 萬餘元，其徵兵作業辦理情形，核有：(1) 積極辦理各項徵兵處理作業之緩徵及涉犯妨害兵役治罪條例等案件情形，惟未建立一致性清查頻率及方式；(2) 部分公所辦理行方不明役男之查徵作業，未依規定辦理等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將於每年擬訂當年度兵籍調查及徵兵檢查業務清查計畫，要求各區公所依循清查計畫規範之頻率及方式辦理；(2) 嗣後依規定辦理查徵作業。

2. 殯葬管理所運用管理資訊系統辦理各項殯葬設施使用申請及規費收繳，惟系統建置內部控制流程未臻完善，有待檢討改善，以降低管理風險。

桃園市殯葬管理所自民國 104 年度起管理桃園區及中壢區殯葬服務中心，經管各項殯葬設施使用申請及規費收繳，本年度殯葬業務經費 3 億 9,269 萬餘元，其辦理情形：核有（1）殯葬管理資訊系統之服務台作業未建置控制點；（2）持續辦理公立公墓遷葬前置墳墓查估作業，惟未依內部控制程序將擬訂之遷葬計畫於辦理作業前函報市府核定；（3）火化場之油料管理未建立油料控管機制等情事，經函請檢討改善。據復：

（1）已增修系統作業控制點；（2）已檢討依內部控制制度作業流程辦理；（3）已訂定「火化場油品採購、結存管控標準作業程序」，落實油料控管。



桃園市政府殯葬管理資訊系統  
（圖片來源：桃園市政府殯葬管理所提供）

## 肆、地政局主管

地政局主管計有公務機關 9 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

地政局主管包括地政局及桃園、中壢、大溪、楊梅、蘆竹、平鎮、八德、龜山地政事務所等 9 個機關，掌理全市地籍登記、資訊、地價、地用、地籍測量、土地徵收、公地撥用、重劃及區段徵收開發等業務，並配合機場捷運建設相關計畫，辦理各項重要建設用地取得，使桃園市成為更具國際競爭力之機場城市，推動各項土地政策保障民眾財產權益，核實調整公告土地現值及地價，貫徹平均地權漲價歸公政策，推動不動產交易透明化及保障被徵收土地所有權人合法權益，積極落實土地居住正義等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### （一）計畫實施之查核

業務計畫 18 項，下分工作計畫 57 項，包括辦理地籍圖重測、地籍清理計畫、圖解數化地籍圖整合建置及都市計畫地形圖套疊計畫、農水路改善工程、維護不動產交易合法等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 87.63%，較民國 105 年度達成率 83.72%，上升 3.91 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度直轄市、縣(市)政府地政業務辦理情形，經內政部督導考評結果為直轄市組第 3 名，



較民國 105 年度進步。又本年度 57 項工作計畫，其中已執行完成者 53 項，尚在執行者 4 項，主要係中壢地政事務所暨過嶺社會福利綜合中心新建工程及早期農地重劃區農水路更新改善工程等尚未完工，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 62 億 3,716 萬餘元，決算審核結果(表 1)，審定實現數 62 億 5,349 萬餘元，應收保留數 1,607 萬餘元，主要係行政罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 62 億 6,957 萬餘元，較預算超收 3,241 萬餘元(0.52%)，主要係行政罰鍰案件及受理土地、建物登記案件等較預計增加所致。

表 1 地政局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	6,237,164	6,253,499	16,079	6,269,579	32,415	0.52
地 政 局	5,406,074	5,419,436	15,528	5,434,965	28,891	0.53
桃園地政事務所	202,128	240,379	116	240,496	38,368	18.98
中壢地政事務所	176,747	169,967	161	170,129	- 6,617	3.74
大溪地政事務所	69,210	58,336	169	58,506	- 10,703	15.47
楊梅地政事務所	73,868	66,408	17	66,425	- 7,442	10.07
蘆竹地政事務所	125,382	96,328	16	96,344	- 29,037	23.16
平鎮地政事務所	61,428	54,394	52	54,446	- 6,981	11.36
八德地政事務所	64,136	95,581	11	95,593	31,457	49.05
龜山地政事務所	58,191	52,666	4	52,671	- 5,519	9.49

2. 以前年度歲入轉入數計 3,006 萬餘元，決算審核結果(表 2)，審定實現數 1,321 萬餘元(43.97%)；減免數 13 萬餘元(0.44%)，主要係帳務更正或經法院撤銷行政處分辦理註銷；應收保留數 1,671 萬餘元(55.59%)，主要係行政罰鍰尚待收繳。

表 2 地政局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	30,066	132	13,219	16,714	55.59
地 政 局	26,487	67	12,292	14,127	53.34
桃園地政事務所	874	4	531	338	38.74
中壢地政事務所	306	—	123	182	59.62
大溪地政事務所	1,521	—	88	1,433	94.19
楊梅地政事務所	315	—	38	277	87.90
蘆竹地政事務所	33	—	1	32	96.53
平鎮地政事務所	226	60	130	36	16.17
八德地政事務所	299	—	13	286	95.41

3. 歲出預算數 13 億 9,152 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 11 億 8,411 萬餘元（85.09%），應付保留數 1 億 2,754 萬餘元（9.17%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 13 億 1,165 萬餘元，預算賸餘 7,987 萬餘元（5.74%），主要係人事費賸餘及工程款結餘等。

表 3 地政局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	1,391,529	1,184,113	127,542	1,311,656	- 79,872	5.74
地 政 局	325,265	275,763	10,611	286,375	- 38,889	11.96
桃園地政事務所	145,700	130,839	—	130,839	- 14,860	10.20
中壢地政事務所	408,417	289,993	116,180	406,174	- 2,242	0.55
大溪地政事務所	98,148	93,086	—	93,086	- 5,061	5.16
楊梅地政事務所	98,870	95,078	750	95,828	- 3,041	3.08
蘆竹地政事務所	108,270	99,529	—	99,529	- 8,740	8.07
平鎮地政事務所	76,591	74,323	—	74,323	- 2,267	2.96
八德地政事務所	76,732	74,647	—	74,647	- 2,084	2.72
龜山地政事務所	53,536	50,851	—	50,851	- 2,684	5.01

4. 以前年度歲出轉入數計 665 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 655 萬餘元（98.60%），減免數 9 萬餘元（1.40%），主要係農水路更新改善工程結餘。

## 二、附屬單位決算非營業部分

地政局主管包括作業基金：桃園市土地重劃基金、桃園市實施平均地權基金等共 2 個單位。  
茲將本年度決算審核結果說明如次：

### （一）計畫實施之查核

營運計畫主要有八德大勇、觀音草漯（二）、大園菓林、觀音草漯（三）、觀音草漯（第 6 區整體開發單元）、觀音草漯（第 3 區整體開發單元）等 6 項市地重劃區計畫，及八德擴大、中路、A22 站區、A10 站區、A20 站區、A21 站區、中壢運動公園、桃園航空城等 8 項區段徵收開發案，合計 14 項，實施結果，計有觀音草漯（二）、大園菓林、觀音草漯（三）、觀音草漯（第 6 區整體開發單元）、觀音草漯（第 3 區整體開發單元）等 5 項市地重劃區計畫，及八德擴大、中路、A22 站區、A10 站區、A20 站區、中壢運動公園、桃園航空城等 7 項區段徵收開發案，合計 12 項，或依實際執行進度撥付工程款、或因地上物拆遷補償費尚未發放完畢、或受內政部審核相關計畫進度影響等，致未達預計目標；另未能執行者 2 項，係八德大勇市地重劃區計畫及 A21 站區區段徵收開發案，因都市計畫變更審議程序尚未完竣及受內政部審核相關計畫進度影響所致。

### （二）餘絀之審定

決算審核結果，審定賸餘 48 億 2,369 萬餘元，較預算減少 12 億 4,030 萬餘元，約 20.45%（表 4），主要係辦理桃園經國市地重劃區抵費地標售情況未如預期，不動產投資收入較預計減少所致。

表 4 地政局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
			金 額	%
作業基金	6,064,001	4,823,694	- 1,240,306	20.45
桃園市土地重劃基金	1,859,137	188,958	- 1,670,178	89.84
桃園市實施平均地權基金	4,204,864	4,634,736	429,872	10.22

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬地政局主管執行部分計有中壢地政事務所暨過嶺社會福利綜合中心新建工程計畫 1 項，本年度可支用預算數 2 億 4,741 萬餘元，實際執行數 1 億 3,123 萬餘元，執行率 53.04%，係因工程標案未能如期決標，工期延後所致，有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)地籍資料庫管理已納入內部控制制度自行評估實施計畫，並設計相關控制作業，惟相關作業仍未盡周妥，允宜檢討改善，以強化內部管理及檔案安全維護。

地政局及所屬各地政事務所組設內部控制專案小組於民國 105 年 12 月訂定「內部控制制度」，並於民國 106 年 11 月 2 日訂定相關內部控制制度自行評估實施計畫，以確保內部控制制度設計及執行之有效性，又為規範所屬各地政事務所妥善保管、使用、清理及維護各項地籍資料，除訂定桃園市政府地政局所屬各地政事務所地籍資料庫管理要點，於該局內部控制制度亦設計有「FA05 地籍資料庫管理作業」之控制機制，以強化檔案安全管理。經查執行情形，核有：

1. 訂於每年 1 月底前辦理前一年度自行評估作業，不利及時發現內部控制缺失並採行改善措施；
2. 地籍資料庫管理作業項目程序說明表未將「檔案庫房設施基準」列為遵循參據；
3. 部分地政事務所存放地籍資料或地籍圖庫房之樓地板未依規定設置適當防止溢水流入之設施等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已修訂原內部控制制度自行評估實施計畫，以符合政府內部控制聲明書簽署作業要點之規定；2. 將於每年內部控制制度滾動檢討時一併納入修正，作為各地政事務所改善檔案設備環境之依據；3. 已設置門檻或視經費許可施作防止溢水流入之設施。

(二)網站設置供民眾查詢逾期未辦繼承專區，有助提升不動產繼承登記成效，惟尚無查詢移送國有財產署標售清單功能，允宜檢討改善，以利民眾確保自身財產權益。

依土地法第 73 條之 1 規定標售土地或建築改良物前應公告 30 日，繼承人、合法使用人或其他共有人就其使用範圍依序有優先購買權。但優先購買權人未於決標後 10 日內表示優先購買者，其優先購買權視為放棄；標售所得之價款應於國庫設立專戶儲存，繼承人得依其法定應繼分領取；逾 10 年無繼承人申請提領該價款者，歸屬國庫。經查該局網站設置逾期未辦繼承專區，供民眾查詢「逾期未辦繼承列冊管理」及「逾期未辦繼承登記公告」情形，提升不動產繼承登記成效，惟尚無查詢列冊管理逾 15 年仍未辦理繼承登記，移送國有財產署標售清單功能，經函請檢討改善。據復：將配合於網站上增加「逾期未辦繼承移送國產署標售」查詢功能，以利民眾確保自身財產權益。



逾期未辦繼承專區

(圖片來源：桃園市政府地政局網站)

(三)賡續配合推動不動產成交案件實際資訊申報登錄政策，有助提升不動產交易資訊透明化，惟部分地政事務所執行相關實價登錄作業仍有未盡周妥情事，允宜檢討改善，以健全不動產交易市場。

為促進不動產交易資訊透明化、降低不動產資訊不對稱情形、避免不當哄抬房價，及保障民眾之隱私權，內政部自民國 101 年 8 月起實行不動產成交案件實際資訊申報登錄制度，期藉由不動產交易資訊透明化，健全不動產交易市場。經查該局所屬八德及平鎮地政事務所辦理不動產成交案件實價登錄作業執行情形，核有：1. 辦理不動產交易申報登錄案件查核，部分月份書面抽查比率未達目標值；2. 不動產買賣實際揭露資訊，部分建物勾選有隔間，惟未填報現況格局；3. 部分不動產買賣案件未於規定期限完成實價登錄等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已於會議加強宣導抽查件數應依規定辦理；2. 將持續對地政士加強宣導取得房、廳、衛等格局資料，以提供民眾更詳實之資訊；3. 將持續宣導並以簡訊或電話通知申報人於期限內完成申報。

(四)財產管理系統列載之土地與地政資訊系統間有未合，房地管理業務未臻周全，尚待檢討改善，以強化產籍管理。

截至民國 106 年底止，地政局（含土地重劃基金及實施平均地權基金）經管之土地計 759 筆，面積 132.8484 公頃，帳列價值 43 億 9,893 萬餘元。經查該局房地管理情形，核有：1. 地政資訊系統登載管理機關為該局之部分土地資料，未列載於財產管理系統；2. 財產管理系統登載之部分土地資料，地段地號有重複登載情事；3. 財產管理系統登載及地政資訊系統登載之土地資料部分權利人為空白；4. 已登載於財產管理系統之部分土地資料未列載於地政資訊系統等情事，經函請檢討改善。據復：1. 賡續辦理土地撥用及登載等相關作業；2. 俟釐正後辦理財產系統更正；3. 部分非屬市有土地，部分已辦理財產管理系統減損作業；4. 將依規定釐正財產帳。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 4 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核已研謀改善或依改善措施持續辦理者 4 項（表 5）。

表 5 民國 105 年度總決算審核報告所列地政局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 賡續推動市地重劃計畫，漸具成效，惟管理作業未臻周延，尚待檢討改善。	
(二) 為掌握市有耕地使用情形，每年定期巡查，以確保農地農用，惟尚有耕地放租及清查管理情形未盡周延，尚待檢討改善。	
(三) 以市地重劃及區段徵收方式辦理新興開發區之闢建，有助促進土地合理有效利用，惟部分計畫仍有低估前置作業期程，致預算執行率偏低，允宜研謀改善。	
(四) 積極精進地籍圖重測業務，連續 2 年獲內政部督導考評為優等，惟部分重測成果迄未公布，尚待檢討改善。	

## 伍、消防局主管

消防局主管計有公務機關 1 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

消防局主管僅消防局 1 個機關，掌理火災預防、災害搶救、緊急救護、整備應變及減災規劃等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 7 項，包括充實災害搶救車輛、裝備器材、人力及民力、充實防救資通訊系統、推廣住宅用火災警報器之裝設、補助燃氣熱水器之遷移或更換、強化火災原因調查鑑定專業水準、提升本市防災能力、強化災害防救及應變能力、健全消防據點等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 86.02%，較民國 105 年度達成率 85.69%，上升 0.33 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度消防局消防業務實施情形，經行政院、經濟部、內政部消防署考評結果，其中「智慧消防、行動派遣 119」APP 榮獲 2017 雲端物聯網創新獎；災害防救業務訪評獲評等第優等。又上開 7 項工作計畫，其中已執行完成者 4 項，尚在執行者 3 項，主要係巴陵綜合行政中心等新建工程尚未完工，仍須繼續執行。

#### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2,378 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 3,343 萬餘元，應收保留數 265 萬餘元，主要係行政罰鍰尚待收繳；合計決算審定數 3,608 萬餘元，較預算超收 1,230 萬餘元（51.73%），主要係行政罰鍰及廠商違約罰款較預計增加所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 1,090 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 291 萬餘元（26.74%）；減免數 215 萬餘元（19.75%），主要係應收罰鍰已取得債權憑證，依規定辦理註銷；應收保留數 583 萬餘元（53.51%），主要係違反消防法之罰鍰尚待收繳。

3. 歲出原編列預算數 22 億 5,708 萬餘元，因提升桃園市住宅火災警報器安裝比例、挹注義消中隊及分隊運作所需經費等事由，經動支第二預備金 1,668 萬元，及為應消防人員超勤加班費原列預算不敷支應，動支各類員工待遇準備 250 萬元，合計預算數 22 億 7,626 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 21 億 8,707 萬餘元（96.08%），應付保留數 7,036 萬餘元（3.09%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 22 億 5,744 萬餘元，預算賸餘 1,882 萬餘元（0.83%），主要係人員未足額進用之人事費賸餘。



4. 以前年度歲出轉入數計 1 億 3,176 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 9,995 萬餘元 (75.86%)，減免數 35 萬餘元 (0.27%)，主要係三民職務宿舍等工程結餘款；應付保留數 3,145 萬餘元 (23.87%)，主要係民國 105 年度消防人員消防衣、鞋及手套採購案尚在辦理中。

## 二、附屬單位決算非營業部分

消防局主管僅特別收入基金—桃園市消防人員安全基金 1 個單位，茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫僅有消防人員安全計畫1項，實施結果，因慰問金依濟助事實核發，致未達預計目標。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定短絀 51 萬餘元，較預算減少短絀 11 萬餘元，約 17.74%，主要係因公受傷慰問金依實際需求支付所致。

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬消防局主管執行部分計有 2 項，本年度可支用預算數 5,832 萬餘元，實際執行數 882 萬餘元，執行率 15.14%，其中復興區巴陵綜合行政中心工程及訓練中心暨防災教育館展示及裝修（含空調）統包工程等 2 項計畫年度預算執行率均未達 80%，係因變更施工法及道路維護大車通行受限，影響工程進度；或統包工程履約期間需求調整及政策變更等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)消防人力、車輛及裝備配賦情形雖已較往年改善，惟人力仍未達標準，部分分隊消防衣、帽、鞋實際配賦數未達應配賦數，允宜賡續檢討補實，俾提升災害防救量能。

表 1 消防局員額配置情形統計表

單位：人

消防局為提升搶救災害量能，持續增補人力及設備，截至民國106年底止，實際員額1,283人，較民國103年底升格前增加212人。本年度完成採購各式消防救災車31輛，經費 1 億 9,960 萬元，及各式消防

年度	編制員額	預算員額	現有員額	預算員額與現有員額差異數
102	1,688	1,100	1,024	76
103	1,688	1,155	1,071	84
104	1,688	1,247	1,125	122
105	1,688	1,346	1,196	150
106	1,688	1,453	1,283	170

資料來源：整理自內政部消防署消防統計年報。

救災裝備器材 32 項，經費 1 億 1,140 萬元，消防人力及裝備配置情形雖已較往年改善，惟其人力配置及車輛、裝備配賦情形，核有：1. 消防人員預算員額與現有員額差距逐年擴大，由民國102年度之76人，逐年擴大至本年度之170人（表1），以六都消防人力比較，桃園市本年度消防人員預算員額與現有員額差距170人，僅次於臺中市234人（表2），另若納入義勇消防人員人數，桃園市消防人力僅優於臺

表 2 民國 106 年底止六都消防人力比較表

單位：人

員額	臺北市	新北市	桃園市	臺中市	臺南市	高雄市
編制員額	2,063	3,500	1,688	1,811	1,220	1,614
預算員額	1,819	2,313	1,453	1,585	1,125	1,611
現有員額	1,714	2,147	1,283	1,351	1,063	1,481
預算員額與現有員額差異數	105	166	170	234	62	130

資料來源：整理自內政部消防署 106 年消防統計年報。

表 3 民國 106 年底止六都消防員與義勇消防人員比較表

單位：人

員額	臺北市	新北市	桃園市	臺中市	臺南市	高雄市
合計	3,288	7,805	3,524	5,575	4,544	4,923
消防員現有員額	1,714	2,147	1,283	1,351	1,063	1,481
義勇消防人員數	1,574	5,658	2,241	4,224	3,481	3,442

資料來源：整理自內政部消防署 106 年消防統計年報。

北市（表3），有待積極爭取增補消防員額；2. 部分分隊消防衣、帽、鞋實際配賦數未達應配賦數且車輛及裝備有逾使用年限等情事，經函請檢討改善。據復：1. 民國107年5月底實際員額1,365人，民國108年底預計再增加160人，將持續積極爭取增加配賦數，以有效紓解人力問題；2. 已補足個人裝備，該局外勤同仁之個人防護裝備業達消防員配置標準，並積極檢討辦理汰換逾齡車輛及裝備，簽訂車輛保養合約，確保各式車輛性能無虞，同時積極辦理各項訓練，強化同仁救災技能及安全性。

**（二）持續辦理高層建築物消防安全檢查，惟消防檢查次數及合格率逐年下降，消防檢修申報執行尚欠周妥，亟待檢討改善，以降低災害風險，維護公共安全。**

消防局為有效預防火災，確保人民生命財產，依消防法規定分類列管檢查及複查各類場所之消防安全設備。本年度高層建築物消防安全獲內政部消防署評核為全國優等，惟消防檢修申報情形，核有：1. 64家屬甲類或乙類之營業及公共設施場所，未依規定辦理定期檢修消防安全設備及申報；2. 部分消防設備師（士）多次為不實檢修報告，僅裁罰1次至2次，未依法加重裁罰；3. 部分場所消防設備經複查結果不合格，惟未追查消防設備師、士是否不實檢修及依相關規定裁罰等情事，經函請檢討改善。據復：1. 32家場所依規定辦理檢修申報，餘32家非屬供公眾使用建築物，暫免依消防法第9條規定定期辦理檢修申報；2. 有2名技師分別於3年內經該局查獲不實檢修2次，已依規定加重裁罰；3. 考量消防安全設備功能可能因場所頻繁使用、操作不當、天候、維護或施工等因素致部分損壞，針對不實檢修舉發之事實，係以「系統式設備」遭拆除、損壞或功能故障等情形為主，將持續積極辦理，以維護公共安全。

(三)積極調查列管各項消防水源，提升救災效能，規劃訂定消防水源管理計畫，惟消防水源設置、維修管理情形未臻健全，尚待加強控管，以確保人民生命財產安全。

1. 消防水源設置及管理維護情形未臻妥善：消防局為提升救災效能，俾於災害發生時有效運用各項消防水源，落實執行桃園市消防水源之列管調查，訂有消防水源管理計畫，並編列增設消防栓配合款暨維護消防栓標示牌、水源維護定位用手持裝置汰換及強化救災用水源管理設施等相關費用322萬餘元。惟其管理維護情形，核有：(1) 消防栓修復期間冗長，未能保持隨時堪用狀態，恐影響消防救災功能；(2) 未參酌人口密度設置消防栓；(3) 部分救災風險較高之區域(如長期照顧服務機構及狹小巷弄等)周圍200公尺未設置消防栓(圖1、圖2)等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 執行水源調查，發現消防栓損壞即時向自來水公司報修，並每月彙整轄內損壞消防栓冊及3個月以上損壞未修之消防栓函請自來水公司積極修復，以維公共安全；(2) 未來對於新興開發地區、人口密集區域，積極協調自來水公司增設消防栓，以提升該區域之防護；(3) 針對長期照顧服務機構及狹小巷弄已列入民國107年度提報優先設置地點，並函報自來水公司積極設置。

圖 1 長照機構或護理之家周圍 200 公尺內無消防栓之環域分析示意圖



註：1. 背景為消防栓位置，黑點為周圍 200 公尺內無消防栓之長照機構或護理之家。  
2. 資料來源：整理自衛生福利部長照服務資源地理地圖及政府資料開放平臺下載資料。

圖 2 狹小巷弄周圍 200 公尺內無消防栓之環域分析示意圖



註：1. 背景為消防栓位置，黑點為狹小巷弄周圍 200 公尺內無消防栓之位置。  
2. 資料來源：整理自桃園市政府消防局及政府資料開放平臺下載資料。

2. 消防車輛救災動線規劃管理未臻周妥：為避免延誤搶救時效，內政部訂有「劃設消防車輛救災活動空間指導原則」，確保消防車輛救災動線順暢，惟其實際情形，核有：(1) 搶救不易地區-狹小巷弄計399處，未劃設禁停紅線計125處，其中達消防通道劃設範圍，且未劃設禁停紅線計14處，允宜依規定劃設禁停紅線或設置其他禁止臨時停車措施；(2) 桃園市列管狹小巷弄清冊未詳細記載建築物樓層數及高度，不利狹小巷道消防救災現場狀況評估，有待

確實清查及列管狹小巷道，並注意與各機關單位間之橫向聯繫，確保災害搶救時效；(3) 違章建築拆除前，尚無積極性預防措施保護住戶安全，宜研議要求違章建築所有權人裝設住宅用火災警報器之可行性，以及早發現火災爭取時間應變，降低人命傷亡及財產損失等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將協調交通局、各區公所及各地區里長積極加強與狹小巷道內住戶溝通，使其瞭解劃設禁止停車標線之重要性，推動劃設禁止停車紅黃線以保持救災動線順暢；(2) 救災救護指揮中心派遣系統內建置地圖已有各狹小巷道內住戶樓層數顯示，將積極持續清查及列管狹小巷道，並注意與各機關單位間之橫向聯繫，確保災害搶救時效；(3) 就建管處提供相關違建場所暨周遭住戶場所，如符合消防法第6條第5項之住宅場所，由消防人員會同義消宣導人員共同加強宣導安裝住宅用火災警報器，以降低火災傷亡。



**消防車經過已劃紅線狹小巷道**

(圖片來源：桃園市政府消防局提供)

**(四)積極規劃辦理教育訓練課程，有效控管太陽光電火災風險，惟搶救裝設太陽光電發電設備火災作業及管理有欠周妥，允宜研謀改善，以健全災害防救管理。**

桃園市曾於民國 104 年度發生 2 起太陽光電火災搶救，截至民國 106 年底止，桃園市核准再生能源設備登記之第三型太陽光電設置件數已達 489 處，有關搶救太陽光電發電設備火災辦理情形，核有：1. 太陽能光電設備場址尚未列為特殊救災區域範圍，或另訂搶救計畫；2. 未積極辦理消防教育訓練或搶救演練，亟待加強辦理；3. 部分桃園市太陽光電發電設備場址及設有太陽光電設備建築物圖資與發電系統輸出供電線路開關位置尚未確實納入消防派遣系統，亟待改善補正等情事，經函請檢討改善。據復：1. 研議將太陽能設備設置地點定義為高危險特定區域或建物，並訂定搶救計畫；2. 已於民國 107 年 2 月辦理 1 場太陽能設置場址特殊場所搶救演練，預計於民國 107 年 10 月辦理相關實務教育訓練；3. 將洽請市政府索取相關清冊電子檔資料，以更新派遣系統，健全太陽光電場址資料建立。

## **五、上年度重要審核意見追蹤查核情形**

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 2 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已依改善措施持續辦理者 1 項（表 4），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 4 民國 105 年度總決算審核報告所列消防局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
編列消防車輛及裝備器材汰舊換新預算已逐年增加，惟消防車輛及設備逾使用年限比率仍高，且管理情形未盡周妥，允宜賡續加強改善。	車輛及設備仍有逾使用年限情形，改善成效未如預期，業再研提審核意見，詳「四、重要審核意見（一）」。
<b>已依改善措施持續辦理</b>	
積極協助民眾辦理燃氣熱水器遷移或更換，獲評執行防範一氧化碳中毒計畫成績優異，惟承裝業管理作業暨補助費核銷審核未盡妥適，有待檢討改善。	

## 陸、地方稅務局主管

地方稅務局主管僅地方稅務局 1 個機關，掌理桃園市各項稅捐稽徵事項，下設蘆竹、中壢、楊梅、大溪等 4 個分局，分別負責轄區內各項稅捐之稽徵及一般行政業務，以建構徵納和諧及公平合理的租稅環境為主要目標，藉由各項稅籍清查健全稅籍，即時掌握稅源、落實稽徵，建構穩定成長的稅源，並積極推動各項便捷服務措施。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### （一）計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 3 項，包括辦理各稅稽徵業務、稅務行政相關納稅服務、稅務資訊及管理、維護課稅資料完整及欠稅清理等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 94.20%，較民國 105 年度達成率 90.17%，上升 4.03 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度稅捐稽徵業務經財政部考評結果，其中地價稅稅籍及使用情形清查作業，獲評為地方稅稽徵機關甲組第 2 名。又上開 3 項工作計畫，其中已執行完成者 2 項，尚在執行者 1 項，係網站功能增修暨維護服務案尚未完成，仍須繼續執行。

### （二）預算執行之審核

1. 歲入預算數 376 億 688 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 367 億 7,597 萬餘元，應收保留數 2 億 5,679 萬餘元，係待繼續徵收或催繳之稅款與裁罰款項；合計決算審定數為 370 億 3,277 萬餘元，較預算短收 5 億 7,411 萬餘元（1.53%），主要係受整體經濟不景氣影響，土地交易量減緩，土地增值稅收入短收所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 1 億 8,582 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1 億 6,550 萬餘元（89.06%），應收保留數 2,032 萬餘元（10.94%），主要係尚未逾徵收及核課期間仍待繼續執行催繳之稅款。

3. 歲出預算數 6 億 6,660 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 6 億 3,465 萬餘元（95.21%），應付保留數 20 萬餘元（0.03%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數



為 6 億 3,485 萬餘元，預算賸餘 3,175 萬餘元（4.76%），主要係員額未補實之人事費賸餘及業務費按實際需要支用所致。

4. 以前年度歲出轉入數計 19 萬元，決算審核結果，審定實現數 19 萬元（100%）。

### （三）重要審核意見

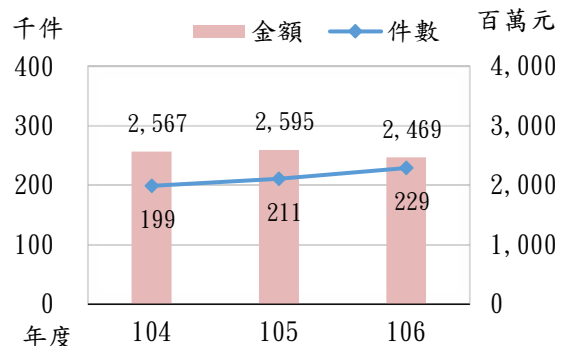
1. 本年度地價稅稅籍及使用情形清查作業，榮獲全國甲組第 2 名，惟仍有部分稅捐徵課異常情事，稅籍清查作業仍有待精進，以維護租稅公平。

地方稅務局辦理稅籍清查作業，部分房屋有營業人設籍，未依規定稅率課徵房屋稅或地價稅等情事，前經本處函請檢討改善，據復已完成清查並補徵或改課相關案件。經追蹤覆核結果，該局本年度地價稅稅籍及使用情形清查作業執行績效考核，經財政部評比，獲頒地方稅稽徵機關甲組第 2 名，各項稅目稽徵與稅籍清查作業情形，核有：（1）房屋有營業人設籍，未依規定稅率課徵房屋稅或地價稅；（2）核發農舍使用執照後仍續增、擴建，且非符合農業使用之違章案件，未就增、擴建之違建核課房屋稅及地價稅；（3）農業區違章建築拆除案件，其地上仍有建物未設籍課徵房屋稅，或土地未作農業使用仍未課徵地價稅；（4）農業用地已變更為非農業使用，土地仍全部課徵田賦；（5）課徵自用住宅用地稅率土地，其地上房屋有營業人設籍或出租情形；（6）500 萬元以上工程查無印花稅大額繳款紀錄等情事，經函請查明妥處。據復：已積極清查改課，截至民國 107 年 5 月 24 日止，已補徵或改課地價稅 1,013 筆，金額合計 318 萬餘元；補徵房屋稅 116 件，金額合計 99 萬餘元；補徵印花稅 2 件，金額 1 萬餘元，嗣後除每月均定期產出國稅局營業商號異動通報資料維護稅籍資料正確性，並將定期以營業稅主檔比對土地與房屋稅籍主檔，挑錄缺漏資料，進行清查。

2. 持續辦理欠稅清理，以增裕庫收，惟以前年度欠稅未徵起數餘額居高不下，允宜賡續加強各項欠稅催繳作業，以有效徵起欠稅。

地方稅務局辦理欠稅防止及清理作業，以增裕庫收，惟整體欠稅金額及件數仍鉅，前經本處函請檢討改善，據復將加強欠稅案件取證及移送強制執行，並就鉅額欠稅案件加強辦理執行憑證清理及禁止財產處分。經追蹤覆核結果，本年度期末累計未徵起數總計 22 萬餘件、金額 24 億 6,930 萬餘元，較民國 105 及 104 年底止期末累計未徵起數 21 萬餘件、25 億 9,536 萬餘元，及 19 萬餘件、25 億 6,773 萬餘元，金額已減少，惟件數略增（圖 1），其欠稅清理情形，核有：（1）以前年度欠稅清理徵起率下滑，亟待賡續加強各項清欠催繳作業（表 1）；（2）繳款書未送達

圖 1 期末累計未徵起數增減變動情形圖



資料來源：整理自桃園市政府地方稅務局提供資料。



之未徵起數額急遽增加，允宜加強稅籍釐正與催繳取證作業；(3) 鉅額欠稅案件及金額較上年度增加（表 2），亟待加強辦理清查、稅捐保全及移送執行；(4) 軍公教及國營事業人員仍有欠繳地方稅，允宜加強運用相關投保資訊系統勾稽，清查欠稅人服務單位，積極催繳送達取證；

(5) 部分營業中之

營業人欠繳稅款案

件，未辦理送達或已

送達未移送執行等情

事，經函請檢討改

善。據復：(1) 成立

專案小組，以欠稅金

額達 150 萬元以上之

欠稅人為追查對象，

加強清理執行憑證，

並就欠稅 10 萬元以

上之納稅義務人，辦理禁止財產處

分，落實稅捐保全；(2) 於各稅開徵

滯納期滿後，委託郵局辦理大批催繳

取證事宜，並按月追蹤辦理情形，俾

提升徵起績效；(3) 每月產製「移送

執行逾 6 個月以上之未結案件清冊」

函請行政執行署桃園分署加強執

行，並定期交查納稅義務人存款、財

產、所得、勞保投保資料等加強清理措施；(4) 加強清理軍、公、教及國營事業人員欠繳地方

稅本稅案件，尚未送達之欠稅案件已全數專案管控，限期清理完竣，並回報清理成果；(5) 營

業人欠稅未辦理送達或已送達未移送執行案件，皆已辦理清理，並訂定「107 年清理欠稅計畫」，

由專人控管欠稅清冊，以落實催繳欠稅及移送執行作業。

表 1 以前年度未徵數清理情形變動簡表

單位：新臺幣千元、%

年 度	(以前年度) 應 清 理 數	清 理 數			清 理 率	徵 起 率	
		實 徵 數	取 得 執 行 (債 權) 憑 證 數	合 計		占 應 清 理 數	占 清理數
102	2,843,123	900,543	933,052	1,833,595	64.49	31.67	49.11
103	2,595,995	987,188	681,097	1,668,286	64.26	38.03	59.17
104	2,346,536	1,177,949	542,007	1,719,957	73.30	50.20	68.49
105	2,003,024	959,534	591,860	1,551,395	77.45	47.90	61.85
106	1,849,907	834,845	628,621	1,463,466	79.11	45.13	57.05

註：1. 徵起率：(實徵數／應清理數)×100；實徵清理率：(實徵數／清理數)×100。

2. 清理率：【清理數〔實徵數加計取得執行(債權)憑證未徵數〕／應清理數】×100。

3. 應清理數係指以前年度尚未徵起之滯納及罰鍰案件合計數，減除減免註銷數、未逾限繳日未徵數、分期繳納未徵數後之金額。

4. 資料來源：整理自桃園市政府地方稅務局提供資料。

表 2 近 5 年度鉅額欠稅變動簡表

單位：件、新臺幣千元、%

年 度	未徵數餘額	10 萬元以上鉅額欠稅案件未徵數		
		件數(以欠稅人 為計算基礎)	金 額	金額占未徵數 餘 額 比 率
102	2,882,533	493	1,002,136	34.77
103	2,449,300	374	761,480	31.09
104	2,567,730	1,372	768,614	29.93
105	2,595,366	1,520	776,126	29.90
106	2,469,308	1,635	790,048	31.99

資料來源：整理自桃園市政府地方稅務局提供資料。

**3. 欠稅人查有車輛動產者追繳成效欠佳，允宜協調行政執行署透過停車收費系統查扣欠稅人車輛方式，以提升欠稅清理成效。**

地方稅務局移送強制執行中之欠稅人有車輛動產者，截至民國 106 年 12 月底止，計有 19,299 人(26,803 輛)，欠繳稅額 2 億 8,182 萬餘元；另查本年度欠稅案件移送執行後，經行政執行署核發之債權憑證，其中欠稅人有車輛動產者，計有 3,437 人(6,867 輛)，欠繳稅額 5,322 萬餘元，顯示移送執行之欠稅案件，不乏因欠稅人車輛不易執行查封及拍賣，影響欠稅徵起，允宜協

調交通局及法務部行政執行署桃園分署等機關，運用合作追緝欠繳停車費大戶模式，透過交通局停車收費系統查獲一定金額以上之欠稅人車輛行蹤時，即通報執行署查扣車輛方式，以提升欠稅清理成效，經函請檢討改善。據復：已產列欠稅金額逾 1 萬元，且為西元 2011 年以後出廠車輛資料，通報交通局並副知行政執行署桃園分署，辦理路邊停車格或公有停車場收費時，輸入車牌號碼即可與欠稅檔勾稽，如屬欠稅車輛，立即通知該分署辦理查扣、拍賣等事宜。

#### (四)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 3 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 2 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 1 項（表 3），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 2 項通知檢討改善。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列地方稅務局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(一) 以前年度欠稅清理率逐年提高，惟近 3 年度 10 萬元以上鉅額欠稅案件逐年增加，亟待賡續加強各項清欠催繳作業。	因欠稅清理作業為持續性業務，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再綜合研提審核意見詳「(三) 重要審核意見 2」。
(二) 本年度維護租稅公平—地價稅稅籍及使用情形清查作業，榮獲全國甲組第 2 名，惟稅籍清查作業仍應積極檢討辦理。	因稅籍清查作業範圍廣，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再綜合研提審核意見詳「(三) 重要審核意見 1」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
運用車牌自動辨識系統查緝違章車輛獲具成效，惟辨識系統未能正常運作，影響查緝效能，有待檢討改善。	

## 柒、教育局主管

教育局主管計有公務機關 2 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

教育局主管包含教育局、家庭教育中心等 2 個機關，掌理桃園市教育行政、各項教育資源分配、政策制定及推行、家庭教育推廣活動等。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 3 項，下分工作計畫 10 項，包括老舊危險建物及老舊學校更新、擴大公共化教保服務供應量，普及幼兒教育、強化資訊教育，推動國際交流、一區一高中、增設身心障礙特殊教育班等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 87.11%，較民國 105 年度達成率 88.05%，下降 0.94 個百分點，整體達成率為績效尚佳。又上開 10 項工作計畫，其中已執行完成者 9 項，尚在執行者

1 項，主要係基層運動選手訓練站改善經費核結進度未如預期，仍須繼續執行。

本年度教育局健康促進學校計畫、正確用藥教育計畫等業務實施情形，經教育部國民及學前教育署考評結果，連續 2 年獲評等第相同（表 1）。

表 1 教育局主管受中央主管機關評核情形

受 評 計 畫 名 稱	考 評 機 關	評 核 等 第	
		105 年度	106 年度
健康促進學校計畫	教育部國民及學前教育署	特優縣市	特優縣市
正確用藥教育計畫	教育部國民及學前教育署	績優縣市	績優縣市
營造空間美學與發展特色學校計畫	教育部國民及學前教育署	第 2 名	第 2 名

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

## （二）預算執行之審核

1. 歲入預算數 21 億 8,884 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 21 億 9,464 萬餘元，應收保留數 126 萬餘元，係中央補助款尚未撥入；合計決算審定數為 21 億 9,590 萬餘元，較預算超收 705 萬餘元（0.32%），主要係收回以前年度補助地方教育發展基金公教人員退休金費用賸餘所致。

表 2 教育局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
		實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	2,188,849	2,194,641	1,262	2,195,903	7,054	0.32
教 育 局	2,182,100	2,188,059	1,262	2,189,322	7,222	0.33
家 庭 教 育 中 心	6,749	6,581	—	6,581	- 167	2.48

2. 以前年度歲入轉入數計 1,623 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 1,189 萬餘元（73.29%）；應收保留數 433 萬餘元（26.71%），係蘆竹國民運動中心計畫前置作業進度未達預期，中央補助款尚未撥入。

表 3 教育局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	16,234	—	11,897	4,337	26.71
教 育 局	11,897	—	11,897	—	—
體 育 處	4,337	—	—	4,337	100.00

3. 歲出預算數 328 億 7,856 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 312 億 90 萬餘元（94.90%），應付保留數 155 萬餘元，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 312 億 245 萬餘元，預算賸餘 16 億 7,611 萬餘元（5.10%），主要係部分學校民國 104 及 105 年度人事費賸餘減撥補助款所致。

表 4 教育局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	32,878,563	31,200,902	1,550	31,202,452	- 1,676,110	5.10
教育局	32,860,598	31,185,725	1,550	31,187,276	- 1,673,321	5.09
家庭教育中心	17,965	15,176	—	15,176	- 2,788	15.52

4. 以前年度歲出轉入數計 7 億 6,170 萬餘元，決算審核結果（表 5），審定實現數 3 億 3,489 萬餘元（43.97%），應付保留數 4 億 2,681 萬餘元（56.03%），主要係楊梅體育園區用地取得及改善國民運動中心計畫進度未如預期所致。

表 5 教育局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應付保留數	%
合計	761,704	—	334,890	426,813	56.03
教育局	14,164	—	2,019	12,145	85.75
體育處	747,540	—	332,871	414,668	55.47

## 二、附屬單位決算非營業部分

教育局主管僅特別收入基金—桃園市地方教育發展基金 1 個單位（含教育局及市屬各級學校、幼兒園等 263 個分基金）。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫主要有辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、一般行政管理、建築及設備計畫等 8 項，實施結果，因補助學校設施工程尚未完工、或中央補助款較預計減少、或人事費用及各項業務費用賸餘，致均未達預計目標。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，修正減列基金用途 1 億 2,878 萬餘元，係委託桃園市政府新建工程處代辦桃園市立大園國民中學遷校暨新建校舍校園整體規劃工程，尚未辦理經費結報即逕列實現數；審定短絀 7 億 5,782 萬餘元，較預算減少短絀 2 億 729 萬餘元，約 21.48%，主要係人事費賸餘，暨補助學校建築及設備計畫未執行完成，相關經費辦理保留所致。

### 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬教育局主管執行部分計有 26 項，本年度可支用預算數合計 21 億 3,440 萬餘元，實際執行數 12 億 5,778 萬餘元，執行率 58.93%，其中壽山高中體育綜合訓練中心工程、建國國中第 1 期校舍整建工程、樂善國小校舍新建暨附屬設施工程等 17 項計畫年度預算執行率未達 80%，係因施工中尚未完工；或政策改變，原工程計畫已停止執行；或法令修訂，影響規劃設計進度或工期；或環境評估作業尚未完成；或未完成驗收結算等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

### 四、重要審核意見

（一）為提供原住民學生較佳學習環境，辦理原住民實驗高中興建計畫，有助提升原住民學生升學與就業機會，惟未妥適選址及辦理先期作業，致生不經濟支出與影響政府採購公正，及耽延計畫完成期程，亟待研謀改善，以照顧原住民學生就學需求。

教育局為提供原住民學生較佳學習環境，自民國 99 年起著手評估設立原住民高中之可行性，於民國 100 年規劃於都會區及原住民地區分別設立 2 所原住民高中，預計於民國 104 年 8 月招生，以提升原住民學生升學與就業機會，建立融合原住民文化特色之教育體系，並於民國 102 年 8 月 1 日成立原住民實驗高中籌備處（下稱籌備處），專責辦理設校事宜。截至民國 106 年底止，都會區部分僅完成選址及都市計畫使用分區變更作業，原住民地區部分尚辦理環境影響說明書審查，有關水土保持計畫審查、都市設計審議、建造執照申請等作業均未能推展，預計招生期程延至民國 109 年 8 月。經查執行情形，核有：1. 教育局辦理都會區原住民高中之設立，未妥為評估有利於原住民學生之地點，復於內政部同意都市計畫使用分區變更為高中用途後，仍未積極重啟設校作業，致設校推動期程長達 6 年，已逾原定招生期程 2 年餘，設校工程未有實質進展；2. 教育局於原住民地區設校初期，未審慎進行環境分析及預測，汲取都會區設校申請都市計畫使用分區變更經驗，延誤用地變更作業，復於規劃設計審議未注意成果之正確性，嚴重影響設校重要先期作業執行期程，又未依規定研擬中長程公共建設計畫報請審議及核定，預定期程難以管控，肇致招生期程大幅落後 5 年；3. 籌備處執行原住民地區設校工作，未公開前期規劃廠商之規劃成果，即同意該廠商參與設計監造採購案之投標，影響政府採購公正，復未積極辦理環境影響評估，及審慎評估用地範圍與變更都市計畫保



原住民族高中羅浮校區示意圖

（圖片來源：原住民實驗高中籌備處提供）

護區之可行性，逕價購私有土地，致生不經濟支出 204 萬餘元及耽延先期作業辦理期程等情事，經函請桃園市政府查明妥適處理。

## (二)辦理國民中小學營養午餐，提供學生飲食健康，惟間有執行及管理情形未臻嚴謹，允宜研謀改善，以提升午餐供應品質。

教育局為照顧學生健康，自 104 學年度開始實施「天天安心食材」政策，並自民國 105 年起，除天天使用非基因改造食材外，每星期供應 3 天有機蔬菜，1 天吉園圃蔬菜。其執行情形，核有：1. 部分有機農產品經營業者驗證狀態屬「終止」、「結束」或「暫終」，仍列入「桃園市學校午餐有機蔬菜媒合平台」；

表 6 民國 106 年度營養午餐辦理情形簡表

2. 各校午餐有機蔬菜集中向部分農戶採購，且有農戶所提供之有機蔬菜超逾其正常生產量情事；3. 為使學生節省午餐花費及確保午餐品質，允宜研謀增加資源分享量能（表 6）；4. 多數學校及供餐業者未確實登載午餐食材供應商資料或每日菜單、部分學校自聘廚工操作小型鍋爐未依規定接受特殊安全衛生訓練、部分委外供應午餐工作人員健康檢查合格證明文件逾合約規定期限、部分學校未於午餐送達時即時量測溫度等情事，經函請督促各校檢討改善。據復：1.

行政區別	辦理方式	採公辦民營方式 未資源分享學校	採外訂盒(桶)餐學校
桃園區		大有、文昌等 2 國中，及中埔、會稽、中山等 3 國小	桃園、青溪、建國、中興、慈文、福豐、同德、會稽、經國等 9 國中，及桃園、東門、文山、南門、西門、龍山、北門、青溪、同安、建德、慈文、大業、同德、莊敬、快樂、永順、新埔等 17 國小
中壢區		興南國中，及新明、忠福等 2 國小	新明、龍岡、大崙、內壢、自強、東興、龍興、過嶺、青埔等 9 國中，及中平、信義、內壢、華勛、興仁等 5 國小
八德區		瑞豐、霄裡、大安、茄苳、廣興、大忠等 6 國小	八德、大成等 2 國中，及大勇國小
楊梅區		秀才分校、楊光國中小等 2 國中，及楊梅、大同、富岡、上湖、高榮、楊明等 6 國小	楊梅、楊明等 2 國中
蘆竹區		山腳國中，及南崁、新興、海湖等 3 國小	大竹、光明等 2 國中，及光明、龍安等 2 國小
龜山區		大坑、幸福等 2 國小	大崗、幸福、龜山等 3 國中，及龜山、壽山、大埔、新路、文華、楓樹、長庚、文欣等 8 國小

資料來源：整理自桃園市政府教育局提供資料。

已通知廠商修正有機農戶資料，

日後將加強平臺系統維護；2. 已函請學校應向個別農戶簽約，以落實照顧在地農民之目標；3. 106 學年度資源分享學校已達 42 所，未來持續鼓勵各校進行午餐資源分享，以獲得合理有效之資源分配；4. 已請學校及團膳業者檢討，並辦理登錄平臺線上訪視，確保登錄內容完整正確，並建立自主檢查機制。

## (三)推動友善校園，建構安全、健康校園環境，惟執行情形未盡周延，有待檢討改善，以強化各項安全防制工作。



教育局為營造友善校園，促進學生身心健康，已請各校加強警衛門禁管控、完善監視系統、善用社區人力資源、定期實施演練、實施安全教育、避免學生獨處，及落實宣導防治，以落實校園安全防制相關工作，維護學生校園安全。其執行情形，核有：1. 毒品防制工作：（1）允宜研謀參酌其他縣市以展示擬真毒品等方式，強化學生對毒品的認識；（2）允宜增設領取毒品快篩試劑地點，便利家長索取；2. 校園霸凌防制工作：（1）非肢體暴力之霸凌件

數較同期增加（表 7）；（2）允宜加強教師對霸凌知識的教育訓練，避免再發生教師霸凌學生；（3）督學未依規定查填視導紀錄；3. 性侵害、性騷擾及性霸凌防治工作：（1）對加害人處置措施未盡周妥；（2）代理教師應聘流程作業有待檢討；（3）未詳實繪製校園危險地圖等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已與中國信託反毒教育基金會規劃辦理擬真毒品展示，並請校外會規劃於桃園市高中以下學校各配置一套擬真毒品，讓學生更加認識新興毒品的樣態，能學會識毒、反毒進而拒毒，避免受引誘誤食；將於衛生局增設毒品快篩試劑領取地點，便利桃園北區民眾索取；2. 未來將加入「非肢體霸凌」，尤其是關係霸凌及網路霸凌相關宣導；將督促學校開辦教師研習課程時能含括班級經營、輔導與管教、教師情緒管控等；將向聘任督學加強宣導，務必依規定詳實填查視導紀錄；3. 係調查過程中發現其餘被害人而進行續報，非採取預防措施後仍不斷發生性平案件；持續督導各校落實查閱報考人有無性侵害之犯罪紀錄；將督導桃園市各校依實際需要繪製校園危險地圖。

（四）賡續推動國中小校舍耐震評估及補強作業，提升校舍耐震能力，惟執行過程未臻完善，允宜加強改善，以打造安全的學習環境。

教育局為維護校園安全，賡續推動國中小校舍耐震評估及補強作業，以提升校舍耐震能力。本年度辦理「公立國中小校舍耐震能力及設施設備改善計畫」，獲教育部國民及學前教育署核定補助校舍 40 棟，核定經費 3 億 892 萬餘元，補助經費 2 億 4,714 萬餘元。其執行情形，核有：

表 7 桃園市近 2 年校園生活問卷調查情形表

單位：件

項 目	105 年 10 月	106 年 10 月	增減變化情形	
			件數	%
合 計	8,402	12,061	3,659	43.55
被 毆 打 案 件	1,244	1,493	249	20.02
被 勒 索 案 件	270	315	45	16.67
被孤立排擠案件	1,237	2,674	1,437	116.17
被恐嚇威脅案件	1,206	1,815	609	50.50
被謠言中傷案件	3,464	4,449	985	28.44
被網路傷害案件	981	1,315	334	34.05

資料來源：整理自桃園市政府教育局提供資料。

表 8 截至民國 106 年底止，已訂有補強計畫尚未籌妥補強經費學校明細表

學校名稱	校舍建物名稱	目前用途
壽山高中	資源大樓	教學用
茄苳國小	北棟	教室
員樹林國小	幼稚園、西棟教室	教室、辦公室、廚房、科任教室、體育器材室、健康中心、檔案室
高義國小	健康中心	醫護用

資料來源：整理自桃園市政府教育局提供資料。

1. 中壢國小亟需調整校舍使用配置，以確保師生安全；2. 部分校舍訂有補強計畫，惟未籌妥補強經費（表 8）；3. 部分校舍補強工程執行率偏低等情事，經函請檢討改善。據復：1. 中壢國小師生安置規劃將依工程進度分二階段辦理；2. 壽山高中已申請教育部補助經費，其餘各校將於調查後核定辦理；3. 南勢國小 E 棟補強工程安排於民國 107 年暑期施工、中正國小第 2 棟補強工程因無廠商投標而流標 5 次，已重新檢討預算，將於近期重新上網公告招標。

**（五）辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫，發展多元且具學校特色之創新教學模式，惟計畫執行有欠周妥，允宜檢討改善，以達計畫效益。**

教育局為透過資訊科技輔助教師專業教學能力，有效創新教學服務，發展多元且具學校特色之創新教學模式，補助各校辦理桃園市智慧學校數位學堂實施計畫。其執行情形，核



桃園智慧城市之智慧教育發展計畫  
（圖片來源：桃園智慧城市之智慧教育發展計畫網站）

有：1. 部分學校設備使用頻率低，未能發揮預期效益；2. 部分學校未訂定明確可行之成效衡量指標及追蹤計畫後續效益；3. 為增進議價能力及減少支出，允宜由教育局或指派一學校集體採購，俾提升財務效益等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將請學校宣導及規範師生正確使用資訊設備方式，並透過校際及教師社群分享教學使用經驗，以有效發揮教學設備使用效能；2. 將函請學校追蹤後續效益；3. 考量各校設備需求差異與執行時程不同，尚難由教育局或指派一學校集體採購，將要求學校確實做好事前訪價及議價工作。

**（六）為培訓及照顧本市績優運動選手訂有相關補助要點，惟執行情形未臻周妥，亟待研謀善策，以避免重複發放獎勵金。**

市政府為培訓及照顧本市績優運動選手，訂有「桃園市績優運動選手培訓補助金發給要點」，由體育局、教育局發給培訓補助金；另教育部體育署為建立運動選手生涯輔導照顧制度，訂有「教育部運動發展基金辦理運動選手輔導照顧作業要點」，補助各市縣政府優秀運動選手生活照顧等相關補助。其執行情形，核有：1. 部分選手重複申領全國運動會及全國中等學校運動會培訓補助金；2. 部分選手重複申領桃園市績優運動選手培訓補助及教育部體育署運動發展基金生活照顧補助等情事，經函請檢討改善。據復：除督導各該校追繳回補助款，並委請內壢國小協助製作桃園市各類體育獎勵金補助資訊軟體，爾後透過系統填報，避免選手重複領取獎勵金。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理（表 9）。

表 9 民國 105 年度總決算審核報告所列教育局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 提供無法自行上下學身心障礙國中小學生接送服務，惟計畫管理有欠周妥，允宜檢討改善。	
(二) 為提供安全學習與教學環境，補助辦理老舊校舍拆除及新建工程，惟各校工程管理作業未盡妥善，亟待檢討改善。	
(三) 積極推展英語村遊學課程等業務，以提升學生聽、說、讀、寫之語言溝通能力，惟執行情形未臻周妥，亟待檢討改善。	
(四) 提供中高齡者終身學習機會，辦理樂齡學習活動，惟計畫執行成效未臻周妥，亟待檢討改善。	
(五) 執行中央政府補助教育設施經費情形獲考核成績已逐年進步，惟部分計畫或考核項目執行結果仍有待檢討改善。	

## 捌、文化局主管

文化局主管計有文化局、藝文設施管理中心、市立圖書館、市立大溪木藝生態博物館等 4 個機關，掌理全市文化藝術之傳承與發展、文化資產保存維護、影視文創產業獎助培育、藝文展演活動規劃與推動、圖書閱讀推廣服務、大溪木藝文化推展等業務。茲將本年度決算審核結果、重大公共建設計畫執行部分之審核情形說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 8 項，下分工作計畫 12 項，包括推展文化發展工作、深耕視覺藝術發展、保存重要文化資產並落實管理維護工作、營造優質表演藝術環境、推展文創影視工作、發揮藝文館舍功能、打造閱讀城市、打造無圍牆博物館等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 84.03%，較民國 105 年度達成率 83.94%，上升 0.09 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度「縣市傑出團隊徵選計畫」經文化部評鑑結果為優等。又上開 12 項工作計畫，已執行完成者 1 項，其餘 11 項均尚在執行中，主要係桃園橫山書法美術館興建工程、鍾肇政文學生活園區整體修復工程、桃園市立圖書館龍潭分館等工程尚未完工，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 1 億 7,553 萬元，決算審核結果（表 1），審定實現數 1 億 1,876 萬餘元，應收保留數 5,065 萬餘元，主要係中央補助楊梅故事園區-桃園市楊梅國中校長及教職員宿舍群修復工程等款項，依執行進度撥款；合計決算審定數為 1 億 6,941 萬餘元，較預算短收 611 萬餘元（3.48%），主要係中央實際核定文化資產跨域發展計畫補助款較預計減少。

表 1 文化局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	175,530	118,762	50,654	169,416	- 6,113	3.48
文化局	145,141	81,762	50,654	132,417	- 12,723	8.77
藝文設施管理中心	18,639	22,700	—	22,700	4,061	21.79
市立圖書館	2,146	7,411	—	7,411	5,265	245.35
市立大溪木藝生態博物館	9,604	6,887	—	6,887	- 2,716	28.29

2. 以前年度歲入轉入數計 3,773 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1,776 萬餘元 (47.07%)；減免數 201 萬餘元 (5.35%)，主要係文化局獲中央補助辦理桃園市歷史建築大溪林宅梅鶴山莊第一期修復工程，依實際結算數撥款；應收保留數 1,795 萬餘元 (47.59%)，主要係文化局獲中央補助辦理文化資產多元永續發展計畫款項，依執行進度撥款。

3. 歲出原編列預算數 16 億 3,934 萬餘元，因市立圖書館辦理社區圖書購置補助計畫經費不敷，經動支第二預備金 400 萬元，合計 16 億 4,334 萬餘元，決算審核結果 (表 2)，審定實現數 10 億 2,587 萬餘元 (62.43%)，應付保留數 5 億 518 萬餘元 (30.74%)，保留原因詳「(一) 計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 15 億 3,105 萬餘元，預算賸餘 1 億 1,228 萬餘元 (6.83%)，主要係文化資產跨域發展及文化資產多元永續發展等計畫，因收支併列預算收入未達而減支。

表 2 文化局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	1,643,347	1,025,874	505,184	1,531,059	- 112,287	6.83
文化局	857,284	471,296	309,138	780,434	- 76,849	8.96
藝文設施管理中心	118,797	113,501	430	113,932	- 4,864	4.10
市立圖書館	549,127	367,486	166,121	533,607	- 15,519	2.83
市立大溪木藝生態博物館	118,139	73,590	29,494	103,085	- 15,053	12.74

4. 以前年度歲出轉入數計 6 億 5,821 萬餘元，決算審核結果 (表 3)，審定實現數 4 億 3,352 萬餘元 (65.86%)，減免數 584 萬餘元 (0.89%)，主要係舊桃園縣政府警察局桃園分局委託營運可行性評估及先期營運規劃案終止契約，及桃園市國樂團試營運委託專業服務案等結餘款；應付保留數 2 億 1,884 萬餘元 (33.25%)，主要係桃園市立美術館工程尚在規劃設計中、桃園市歷

史建築大溪和平路 48、48-1 號修復再利用工程契約執行期程跨年度及太武新村修復工程前置規劃作業延宕所致。

表 3 文化局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	658,218	5,846	433,527	218,844	33.25
文 化 局	354,739	5,126	203,760	145,853	41.12
藝 文 設 施 管 理 中 心	5,152	19	5,132	—	—
市 立 圖 書 館	238,235	693	202,093	35,448	14.88
市立大溪木藝生態博物館	60,091	6	22,541	37,543	62.48

(三)重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬文化局主管執行部分計有 4 項，本年度可支用預算數 3 億 9,797 萬餘元，實際執行數 1 億 9,244 萬餘元，執行率 48.36%，其中桃園市立美術館工程委託專案管理及規劃設計、市立圖書館龍潭分館暨鄧雨賢台灣音樂紀念館室內裝修工程、橫山書法美術館興建工程等 4 項計畫年度預算執行率均未達 80%，係因設計競圖由一階段改為二階段，展延專案管理作業期程，影響規劃進度；或建築師提報成果不符需求，細部設計進度落後；或工程採購招標歷經多次流標等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

(四)重要審核意見

1. 持續推動文化資產修復再利用工程，惟預算編列與執行情形欠佳，影響施政效能及資源合理配置，亟待積極檢討改善，以提升執行成效。

文化局民國 104 至 106 年度分別編列預算 7 億 9,915 萬餘元、7 億 8,755 萬餘元及 8 億 5,728 萬餘元。其執行情形，核有：（1）近 3 年度預算執行率未達 6 成（表 4），重大建設計畫平均預算執行率未達 5 成，預算執行率欠佳；（2）連年保留鉅額預算，保留至民國 107 年度繼續執行之預算總計高達 4 億 5,499 萬餘元(表 5)；（3）重大計畫未能督促承商確依規定辦理估驗計價，肇致預算執行率欠佳等情事，經函請檢討改善。據

復：（1）未來將衡酌工程進度及執行能力，覈實編列年度預算，中央補助案件將於申請補助計畫書分期編列各年期修復預算，並將加

表 4 近 3 年度文化局歲出預算執行情形簡表

單位：新臺幣千元、%

年度	預算數 (A)	實現數 (B)	實現比率 (B/A×100)	保留數 (C)	保留比率 (C/A×100)
104	799,155	422,237	52.84	290,773	36.39
105	787,558	451,328	57.31	189,092	24.01
106	857,284	471,296	54.98	309,138	36.06

資料來源：整理自民國 104 至 106 年度桃園市總決算審核報告。



強預算及工程執行進度；(2) 將於接獲中央核定計畫後，儘速辦理發包並趕辦工程進度，以提升整體執行績效；(3) 因部分廠商以估驗資料整備繁瑣，致每 2 至 3 個月始申請估驗，將督促承商確依規定辦理估驗計價，俾提升預算執行成效。

表 5 文化局歲出預算及以前年度轉入數執行情形簡表

單位：新臺幣千元

類別	預算數/轉入數	實現數	減免數	應付保留數/未結清數
合 計	1,212,023	675,056	5,126	454,991
本年度歲出預算	857,284	471,296	—	309,138
以前年度轉入數—歲出部分	354,739	203,760	5,126	145,853

資料來源：整理自桃園市政府文化局本年度單位決算資料。

## 2. 為傳承推廣土地公文化，補助土地公文化館開館及營運，惟館舍推廣及履約管理未落實，有待檢討改善，以提升營運效能。

為傳承推廣土地公文化，及推動土地公文物相關之典藏、研究、展示、教育等業務，並提升市產使用效率，於本年度編列預算 1,700 萬元，補助財團法人桃園市文化基金會辦理土地公文化館開館及營運計畫，實現數 1,647 萬餘元，其執行情形，核有：(1) 桃園市土地公文化館收費項目及標準尚未經核備，館舍推廣計畫亦未落實執行，允宜積極行銷推廣，研謀提升營運效能，減少政府財政負擔，俾利永續經營發展；(2) 雖已訂定補助文化基金會績效查核督管實施計畫，惟迄未落實考核該基金會執行績效；(3) 財產點交作業遲延，致尚未建立財產及物品清冊，並實施盤點；(4) 迄未辦理建築物公共安全、升降設備檢查簽證與申報等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 刻正辦理場地租借收費標準法規作業程序，將併同桃園市藝文場館收費標準之修訂，送市議會審議，另將督促營運團隊，積極開發周邊市場，並拓展附屬業務，增進該館財務自主能力；(2) 定期於每月書面審核基金會補助經費之簿籍及原始憑證處理情形，另預定於民國 107 年度擇期實地辦理查核作業；(3) 申請房屋登記謄本建立不動產財產登記後，再辦理設備財產增帳作業；(4) 該會將依約於民國 107 年度辦理建築安全及建物升降設備檢查與申報。

## 3. 編列預算補助影視製作及委外營運桃園光影館，鼓勵影視業者行銷桃園市及推廣優質影視作品，惟未追蹤及評估計畫執行效益，有待檢討改善，俾使政府資源有效運用。

為鼓勵影視業者行銷或推廣桃園市人、事、史、地、物，以提升地方文化藝術或促進觀光產業之發展，本年度分別編列預算 1,000 萬元及 1,200 萬元補助桃園市獎助影視產業計畫及桃園光影館營運，其執行情形，核有：(1) 獎助影視產業計畫完成期限與預算編列未能配合，致需連年保留預算，且未追蹤評估計畫執行效益及回饋計畫未盡落實；(2) 桃園光影館營運計畫未訂定相關績效指標與衡量標準，據以評核計畫執行成效，且部分影片觀影人數偏



桃園光影電影館

(圖片來源：桃園市政府文化局提供)



低，執行成效欠佳，又未依招標文件規定，辦理觀眾問卷統計與分析，及提出營運建議回饋等情事，經函請檢討改善。據復：(1)將加強督導受補助單位執行案件，避免預算需連年保留，並加強檢核補助案執行情形及成果報告書內容，掌握補助案執行效益；(2)將參考所轄藝文館舍，訂定績效指標及衡量標準，嗣後將就部分觀影人數偏低之影片加強宣傳，並督促廠商落實統計分析，及加強檢核。

**4. 已聯合相關局處辦理歷史建築日常管理維護查核作業，加強文化資產保存工作，惟部分古蹟及歷史建築管理維護計畫未臻周妥，有待檢討改善，以善盡文化資產保存及管理維護責任。**

截至本年度止，文化局轄管古蹟計有 20 處，歷史建築計有 81 處，其管理維護情形，核有：(1) 部分古蹟及歷史建築尚未擬定管理維護計畫，致未符申請日常管理維護經費補助資格，及部分已擬定管理維護計畫之古蹟或歷史建築，尚未編列預算維護；(2) 部分古蹟管理維護計畫未臻完備；(3) 古蹟及歷史建築日常管理維護查核作業，亟待建立制度等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將持續透過管理維護訪視巡查，輔導所有權人落實管理維護工作，及協助所有權人研提相關計畫，積極爭取中央經費補助，結合公私部門資源，共同推動文化資產保存工作；(2) 八德呂宅著存堂及蘆竹德馨堂刻正辦理修復工程，將俟工程完工後，依實際保存維護現況檢討並修正管理維護計畫；(3) 將研擬古蹟及歷史建築日常管理維護查核標準作業流程，就每年應抽查頻率、改善期限及罰則等，建立制度及落實查核作業。



李騰芳古宅

(圖片來源：桃園市政府文化局提供)

**(五)上年度重要審核意見追蹤查核情形**

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 4 項，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理(表 6)。

**表 6 民國 105 年度總決算審核報告所列文化局主管重要審核意見覆核辦理情形表**

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 結合民間資源推動文化資產活化，打造具藝文特色之空間場域，惟相關文創園區促參案件之可行性評估及先期規劃未臻周妥，亟待檢討改善。	
(二) 積極充實館藏及推廣各項圖書館業務，圖書之借閱率已從民國 104 年之 47.24%，提升至民國 105 年之 62.94%，惟圖書館管理服務情形及多元文化服務推動情形，有待檢討改善。	
(三) 推動補助地方文化館計畫，成立稻米故事館等館舍，惟未考核後續營運成效，亟待持續追蹤補助成果，俾使政府資源有效運用。	
(四) 規劃多功能藝文園區推展文化藝術活動，惟開發及管理情形有欠周妥，亟待檢討改善。	

## 玖、農業局主管

農業局主管計有公務機關 2 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

農業局主管包括農業局、動物保護防疫處等 2 個機關，掌理桃園市農、林、漁、牧事業，農民衛生業務督導、農民團體之輔導監督、農業推廣、農地管理、農業資材管理、獸醫業務管理、自然保育及動物衛生業務督導、豬口蹄疫、各項傳染病防治、動物保護法執行、寵物登記、晶片植入、狂犬病防治、流浪犬收容處理、家畜禽疾病防治、動物用藥品管理等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 5 項，下分工作計畫 13 項，包括輔導有機農業設置、發展地方特色產業、綠美化及造林工作、漁業及畜牧業管理、農會輔導工作、農地管理、健全漁畜產銷組織、農民健康保險、推動各項動物傳染病防治、監控畜禽飼養安全確保人畜健康、辦理任意棄置斃死畜禽屍體處理、罹患法定傳染病動物緊急撲殺作業、依據動物保護法執行寵物登記與晶片植入作業、健全寵物管理、推動犬貓絕育補助工作及動物保護教育等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 85.93%，較民國 105 年度達成率 84.86%，上升 1.07 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度動物保護防疫處動物保護業務，經行政院農業委員會考評結果，動物保護業務績效評鑑獲評等第為優等。又上開 13 項工作計畫，其中已執行完成者 6 項，尚在執行者 7 項，主要係竹圍漁港上架場(修船碼頭)興建計畫、永安漁港漁貨直銷中心建築物牆面整修及停車場車道改善工程，與動物保護教育園區房舍暨環境改建工程等尚未完工，仍須繼續執行。

#### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2 億 1,061 萬餘元，決算審核結果(表 1)，審定實現數 1 億 3,157 萬餘元，應收保留數 612 萬餘元，主要係違反法令裁罰案件尚待收繳；合計決算審定數為 1 億 3,769 萬餘元，較預算短收 7,291 萬餘元(34.62%)，主要係上級政府補助各項計畫收入，依實際執行進度核撥。

表 1 農業局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	210,614	131,571	6,123	137,695	- 72,918	34.62
農業局	126,135	82,946	3,256	86,203	- 39,931	31.66
動物保護防疫處	84,479	48,624	2,867	51,491	- 32,987	39.05

2. 以前年度歲入轉入數計 6,174 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 1,733 萬餘元（28.08%）；減免數 4,020 萬餘元（65.11%），主要係永安漁港北岸整體改善計畫圍堤工程環境影響評估未獲通過；應收保留數 420 萬餘元（6.81%），主要係違反法令裁罰案件尚待收繳。

表 2 農業局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	61,747	40,203	17,338	4,204	6.81
農 業 局	41,690	40,028	565	1,095	2.63
動 物 保 護 防 疫 處	20,057	175	16,772	3,109	15.50

3. 歲出原編列預算數 24 億 2,286 萬餘元，因辦理桃園市農村再生社區推動參與式預算計畫，補助蘆竹外社社區等 4 個社區所需經費，經動支第二預備金 200 萬元，合計 24 億 2,486 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數為 17 億 4,481 萬餘元（71.96%），應付保留數 2 億 8,522 萬餘元（11.76%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 20 億 3,004 萬餘元，預算賸餘 3 億 9,481 萬餘元（16.28%），主要係計畫經費結餘及補助款依實際需要撥付，及老農津貼補助、農民健康保險實際補助人數較預計減少。

表 3 農業局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審定數與預算數比較增減	
		實 現 數	應付保留數	合 計	金 額	%
合 計	2,424,864	1,744,818	285,227	2,030,045	- 394,818	16.28
農 業 局	2,110,955	1,620,449	222,870	1,843,320	- 267,634	12.68
動 物 保 護 防 疫 處	313,909	124,368	62,356	186,725	- 127,183	40.52

4. 以前年度歲出轉入數計 4 億 408 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 2 億 7,556 萬餘元（68.19%），減免數 6,958 萬餘元（17.22%），主要係永安漁港北岸整體改善計畫圍堤工程環境影響評估未獲通過；應付保留數 5,893 萬餘元（14.58%），主要係補助蔬菜低溫冷藏設備、桃園市竹圍漁港區域範圍分區及土地變更編定工作等尚未完成所致。

表 4 農業局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	404,088	69,584	275,567	58,936	14.58
農 業 局	356,827	69,547	233,203	54,075	15.15
動 物 保 護 防 疫 處	47,261	37	42,363	4,860	10.28

## 二、附屬單位決算非營業部分

農業局主管僅特別收入基金－桃園市農業發展基金 1 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫有辦理農業發展計畫與建築及設備計畫 2 項，實施結果，計有農業發展計畫 1 項，因補助農業團體經費依實際申請計畫補助，致未達預計量。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定賸餘 2,109 萬餘元，與預算短絀相距 4,216 萬餘元，主要係辦理農業用地變更非農業使用，收取回饋金案件較預計增加所致。

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬農業局主管執行部分計有動物保護教育園區房舍暨環境改建工程 1 項，本年度可支用預算數 8,769 萬餘元，實際執行數 4,219 萬餘元，執行率 48.11%，係因辦理臨時收容所修建工程採購案，以解決原收容犬隻安置問題，致計畫期程落後（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)積極配合中央收容動物「零撲殺」政策，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，惟執行期程延宕，亟待積極辦理，俾提升收容環境品質。

動物保護防疫處為因應動物保護法修正達成流浪動物零撲殺目標，依行政院農業委員會核定「改善政府動物管制收容設施計畫」，辦理桃園市動物保護教育園區改建工程，計畫期程經修正為民國 104 至 106 年度，工程總預算 1 億 3,580 萬元，其執行情形，核有：1. 延宕取得建築執照，且整體計畫執行期程較預計進度落後，亟待積極辦理；2. 未妥為考量園區改建施工期間動物移置問題，致工程發包後始辦理臨時收容工程，延宕施作



桃園市動物保護教育園區 3D 模型圖

（圖片來源：桃園市政府動物保護防疫處提供）

期程，整體施工規劃顯欠周延；3. 臨時動物收容所修建工程延遲取得臨時建築許可證，肇致工程延期開工，且土地租賃契約未明確規範等情事，經函請檢討改善。據復：1. 經機關及監造單位協調營造廠商提報趕工計劃積極辦理，進度落後情形已逐漸改善；2. 考量零安樂死正式實施，規劃

增設臨時收容所，以縮短園區改建工程施工工期；3. 嗣後將密集追蹤各項申請案件進度，以防延宕工程進行，另將與地主商討修正契約內容，以符合實際運作情形。

## (二) 賡續辦理動物保護業務及加強認養機制，惟寵物登記、犬貓絕育及流浪動物收容安置等執行仍未臻周妥，允宜檢討改善，以落實流浪動物源頭管理。

行政院農業委員會評鑑本年度直轄市及縣(市)政府辦理動物保護業務績效，動物保護防疫處獲得優等，本年度編列 1 億 1,062 萬餘元辦理寵物登記管理、流浪動物收容安置、犬貓絕育等動物保護工作，其執行情形，核有：1. 犬貓絕育達成率未達預期(表 5)，且寵物登記率仍有提升空間，允宜加強寵物源頭管理；2. 部分無飼主絕育回置之犬隻，未滿術後照顧期間即原地回置；3. 無飼主犬隻絕育補助款核銷審核作業未臻嚴謹；4. 動物保護教育園區動物總收容數量大幅減少，惟飼

表 5 民國 106 年度犬貓絕育執行情形表

單位：隻、%

項目	目標值	執行數	達成率
家犬貓絕育	5,500	5,058	91.96
無飼主犬絕育	1,000	244	24.40
偏鄉犬貓三合一絕	500	265	53.00

資料來源：整理自桃園市政府動物保護防疫處提供資料。

表 6 動物保護教育園區收容數與飼料採購統計表

單位：隻、新臺幣千元、公斤

年度	總收容數	飼料採購金額	飼料採購數量	平均每月在養量
104	7,745	499	17,550	341
105	7,374	504	18,600	439
106	3,241	840	28,000	372

資料來源：整理自桃園市政府動物保護防疫處提供資料。

料支出金額不減反增(表 6)；5. 部分認養人領養犬貓數量頗巨，允宜落實領養人飼養環境評估，並檢討追蹤領養動物流向等情事，經函請檢討改善。據復：1. 推行免收規費、家犬訪視計畫及特定寵物履歷資訊系統等新措施，並針對上年度達成率較低之「偏鄉犬貓三合一絕育」及「無飼主犬絕育」計畫，增加宣導推廣場次及加強執行，落實源頭管理；2. 已督促補助團體應滿術後照顧期間始能回置；3. 將督促申請團體於期限內依規定辦理核銷及覈實填寫相關表單，並加強內部審核作業；4. 零撲殺開始後幼犬送養率較佳，在養犬隻中幼犬比例降至約 10%，致飼料消耗增加，已依照實際需求採購成犬及幼犬飼料；5. 針對可疑或列管之領養人辦理認養前評估，領養後追蹤將依農委會規劃及建議方式辦理電訪及家訪，落實評估領養人飼養環境，並檢討追蹤領養動物流向。

## (三) 為增加農民行銷通路，辦理桃園市假日農業創意市集營運計畫，惟監督管理欠嚴謹，亟待檢討改善，以強化內部控制機制。

農業局為增加農民行銷通路，輔導本市農業品牌建立，補助桃園市農會 200 萬 7,800 元辦理「104 年度桃園市假日農業創意市集營運計畫」，並自民國 105 年 9 月起由農業局自行營運管理，其營運管理情形，核有：1. 市集攤位使用率低，實際效益未如預期；2. 市集清潔費等收入未



訂定管理要點據以辦理；3. 桃園市農會未於事前申請並獲得同意即提前結束營運，且補助計畫執行期間衍生之清潔費等收入，未依規定繳回；4. 未與攤商訂定租賃契約，場地清潔費等收入由承辦人逕行收繳並坐抵支出，亦未逐筆開立收據及製作月報表陳核，且支出憑證未經審核，結餘款項悉數由承辦人留存等情事，經函請查明妥處。據復：1. 持續推廣各地農會特產，吸引知名攤



桃園市假日農業創意市集

商駐足，並引進U-Bike駐點，完善周邊交通聯絡網；2. 已訂頒「桃園市農業創意市集場地使用收費標準」，並研訂市集管理要點，以周延管理機制；3. 將加強督導，力求改進，並已函請該農會將營運期間收取之場地清潔維護費依規定繳回；4. 市集收支簡表已經由相關權責人員核章、研訂「桃園市農業創意市集場地使用契約書」及辦理公證事宜、已通報各科室依相關規定辦理，並至市集實地查核。

**(四)為確實掌握死廢畜禽流向，持續推動斃死畜禽清運查緝工作，惟勾稽查核作業未臻周妥，亟待檢討改善，以防杜非法流用衍生疫情。**

農業局為確實掌握死廢畜禽流向，防範非法流用衍生疫情，將化製清運業務委由桃園市養豬協會辦理，以化製原料集運車載運飼養戶斃死畜禽至化製廠處理，本年度共載運 5,648 場次，由動物保護防疫處負責化製三聯單勾稽查核、化製原料集運車查驗與道路攔檢等防疫工作，其執行情形，核有：1. 部分已簽訂化製合約畜牧場，久未辦理清運，有待查明斃死禽畜流向；2. 載運畜牧場斃死畜禽數量與化製廠



化製車衛星定位系統

(圖片來源：擷取自衛星犬企業車隊管理系統APP)

登錄數量未合；3. 未積極運用化製車衛星定位系統執行道路攔檢，強化查緝作業；4. 僅針對養豬場化製三聯單勾稽，且勾稽查核對象重複性高，與抽查清冊亦有不符等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將不定期查驗未清運紀錄達 90 天以上之畜牧場，加強牧場之訪視頻率，並稽核是否有斃死禽畜未送達化製場之情形；2. 將查核集運報表與「死廢畜禽化製管理查核系統」數量是否相



符、利用化製車衛星定位系統查詢車輛有無遵循規劃之路線及停留時間過長情形、發函提醒轄區內化製運輸業者確依相關規定清除處理死廢畜禽；3. 將加強宣導死廢畜禽之處理方式，並請桃園市養豬協會提供衛星犬企業車隊管理系統(GPS)，掌握車輛行駛狀態，並於攔檢時確認化製車輛消毒及密閉之設備是否完好，防止疫情散布；4. 依農委會動植物防疫檢疫局提供之清冊進行勾稽查核，並於牧場訪視時輔導畜主依規定留存化製三聯單丙聯以供查驗，俾防止斃死畜禽非法流用之情事發生。

**(五)持續辦理獎助農業生產資材及有機農業推廣補助計畫，促進有機農業發展，提高農業競爭力並減輕農民負擔，惟補助作業未臻嚴謹，允宜檢討改善，以提升計畫執行成效。**

農業局為使農民於農忙時期農業機械調度順暢及促進桃園市有機農業之發展，並節省農民勞力及成本，提高有機農業之競爭力，辦理獎助農業生產資材計畫及有機農業推廣補助計畫，民國105及106年度總經費均分別為6,500萬元及2,500萬元，計畫執行情形，核有：1. 部分補助對象非桃園市農民；2. 小型農機補助未依規定出具出廠檢驗合格證明、非屬補助項目農機及固定生產設施，各區公所未依規定彙整提報細部計畫說明書；3. 補助農民採購農機等農業生產資材之核銷進度落後；4. 補助農民購置之大型農業機械，部分同廠牌同型號農機價差懸殊(表7)，亟待建立相關農機價格透明資訊；5. 有機農業推廣補助計畫預算執行率及有機農戶申請意願偏低；6. 補助設備(施)之資訊檔案建置未完備，查核作業未臻完善等情事，經函請檢討改善。據

**表 7 同年度購置之相同農機價格偏高情形表**

單位：新臺幣千元

農機廠牌名稱	發票日期	單價	價差	補助金額	廠 商 名 稱
M135A 久保田曳引機	105.8.10	2,550	450	400	久實農機行
	105.10.11	3,000		400	上祐農機有限公司
TJV95 曳引機	105.7.15	1,980	170	300	裕振貿易股份有限公司
	105.8.11	2,150		400	

明將併同農機使用證影本審核 資料來源：整理自桃園市政府農業局提供資料。

歸檔、已請各區公所必須研提計畫書；3. 將調整補助計畫時程，提前於4月30日前辦理複審作業，並要求各區公所於9月30日前檢具核銷清冊核銷，以期改善；4. 將針對目前已開發的農機補助登錄平台，增加登打機型及價格資訊功能，以利價格比對；5. 將持續了解有機農戶耕作實際需求，提高申請意願與執行率；6. 將併同以引擎號碼、本機號碼及廠牌及型號等建檔資料，落實查核作業，並對20萬元以下之小型農機擬定適當之查核數量。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告所列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結

果，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理（表 8）。

表 8 民國 105 年度總決算審核報告所列農業局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
（一）為減輕消防人員勤務壓力，率先成立桃園市緊急救護（捕蜂捉蛇）工作大隊辦理捕蜂捉蛇業務，惟執行情形未臻周妥，有待檢討改善。	
（二）農地管理及農業用地違規使用取締業務辦理情形未臻完善，有待檢討改進。	
（三）協助青年從農、打造創新農業價值鏈，辦理桃園市青年從農輔導計畫，惟執行成效未如預期，有待研謀改善。	
（四）農作物農藥殘留監測與重金屬污染農地監測業務執行未盡妥適，允宜檢討改善。	
（五）為保障農產品安全推動有機農產品檢驗與產銷履歷制度推廣，惟業務執行仍有待加強推動相關工作。	

## 拾、交通局主管

交通局主管計有公務機關 3 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

交通局主管包括交通局、捷運工程處及交通事件裁決處等 3 個機關，掌理運輸規劃、停車管理、交通工程、公共運輸及軌道建設、駕駛人違反道路交通管理事件案件裁處等業務，以「提供交通完善規劃與管理，創造人本、安全、便捷、優質的交通環境，永續提升桃園整體交通效率與效能」為發展願景，戮力推動各項重大交通建設，積極改善交通、滿足民眾需求、提升居住品質與創造優質交通環境。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### （一）計畫實施之查核

業務計畫 6 項，下分工作計畫 6 項，包括推行公共自行車租賃系統、建置創新交通設施及智慧化交通控制設備、增設路邊及路外停車場、建置完善大眾運輸候車設備、推動公共運輸使用率提升計畫、桃園都會區捷運建設計畫等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 90.79%，較民國 105 年度達成率 83.16%，上升 7.63 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度交通局交通業務實施情形，經內政部及交通部公路總局等中央主管機關考評結果，獲「市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評計畫」交通工程直轄市型第 2 名及「市區客運運量成長獎」金運獎。又上開 6 項工作計畫，其中已執行完成者 2 項，尚在執行者 4 項，主要係桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫及中壢區自強多目標立體停車場興建工程等尚未完成，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 19 億 8,914 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 5 億 6,726 萬餘元，應收保留數 15 億 9,460 萬餘元，主要係桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫統包工程尚未招標，中央補助款按進度撥付，及違反道路交通管理處罰條例案件之罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 21 億 6,187 萬餘元，較預算超收 1 億 7,272 萬餘元（8.68%），主要係違反道路交通管理處罰條例案件之罰鍰收入較預計增加所致。

表 1 交通局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	1,989,143	567,262	1,594,608	2,161,871	172,728	8.68
交通局	180,675	167,134	7,920	175,054	- 5,620	3.11
捷運工程處	1,468,467	1,809	1,466,657	1,468,467	0.2	0.00
交通事件裁決處	340,001	398,318	120,031	518,349	178,348	52.46

2. 以前年度歲入轉入數計 7 億 6,808 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 1 億 2,147 萬餘元（15.82%）；應收保留數 6 億 4,660 萬餘元（84.18%），主要係交通部補助款按實際進度撥款。

表 2 交通局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應收保留數	
				金額	%
合計	768,081	—	121,475	646,606	84.18
交通局	42,573	—	42,573	—	—
捷運工程處	500,000	—	14,458	485,541	97.11
交通事件裁決處	225,508	—	64,443	161,064	71.42

3. 歲出預算數 39 億 5,888 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 20 億 4,703 萬餘元（51.71%），應付保留數 16 億 883 萬餘元（40.64%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 36 億 5,586 萬餘元，預算賸餘 3 億 301 萬餘元（7.65%），主要係學生卡乘車優惠補助及推動公共運輸使用率提升計畫等經費結餘及人事費賸餘所致。

表 3 交通局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	3,958,882	2,047,034	1,608,831	3,655,865	- 303,016	7.65
交通局	1,625,029	1,198,296	141,678	1,339,974	- 285,054	17.54
捷運工程處	2,263,799	784,693	1,466,657	2,251,351	- 12,447	0.55
交通事件裁決處	70,054	64,044	495	64,539	- 5,514	7.87

4. 以前年度歲出轉入數計 10 億 4,869 萬餘元，決算審核結果(表 4)，修正增列減免數 4,593 萬餘元，係減列溢列之土地取得保留款，審定實現數 3 億 6,458 萬餘元 (34.77%)，減免數 1 億 4,909 萬餘元 (14.22%)，主要係免費公車營運服務及宣導等計畫，因計畫變更致未實施或工作量減少；應付保留數 5 億 3,500 萬餘元 (51.02%)，主要係桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫尚未完成。

表 4 交通局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應付保留數	%
合計	1,048,690	149,098	364,589	535,002	51.02
交通局	548,274	149,098	349,728	49,447	9.02
捷運工程處	500,000	—	14,458	485,541	97.11
交通事件裁決處	415	—	402	12	3.10

## 二、附屬單位決算非營業部分

交通局主管包括作業基金：桃園市停車場作業基金、桃園市軌道建設發展基金等共 2 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

營運計畫主要有活動接駁車暨交通疏運計畫、路外停車場資訊導引設施維護、辦理停車逾期未繳納催繳作業、繪設停車格位標誌標線業務、獎勵都會區闢設停車空間補助、捷運綠線 G01 站延伸至大溪龍潭先進公共運輸系統發展委託可行性研究服務工作、捷運三鶯線延伸桃園八德段暨其土地整合發展計畫等 11 項，實施結果，有 7 項因申請接駁服務數量、實際施作數量、申請補助案較預計減少、可行性研究報告尚在審議或未奉核定、及民國 105 年度執行進度超前，已先行調整支應部分款項，本年度應撥付款項較預計減少等，致未達預計目標；另未執行者 1 項，係捷運棕線（桃園-龜山-迴龍段）暨其土地整合發展計畫綜合規劃報告及環境影響評估，因可行性研究尚未奉行政院核定，致未執行。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定賸餘 5 億 4,241 萬餘元，較預算增加 1 億 2,370 萬餘元，約 29.55%

(表5)，主要係中央撥付航空城捷運線(綠線)暨土地整合發展計畫補助收入較預算增加所致。

表5 交通局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
作業基金	418,704	542,412	123,708	29.55
桃園市停車場作業基金	302,391	355,545	53,154	17.58
桃園市軌道建設發展基金	116,313	186,867	70,554	60.66

### 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬交通局主管執行部分計有5項，本年度可支用預算數合計8億2,696萬餘元，實際執行數2億8,776萬餘元，執行率34.80%，其中桃園捷運系統航空城捷運線(綠線)暨土地整合發展計畫、中壢區自強多目標立體停車場興建工程、桃園區文昌公園地下停車場興建工程等4項計畫年度預算執行率未達80%，係配合行政院公共工程委員會審議時程、建管單位開工時程、或需求變更影響設計作業，造成工程進度落後等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理(各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核)。

### 四、重要審核意見

(一)致力提升道路交通秩序與安全，惟執行成效尚未達行政院頒訂之「道路交通秩序與交通安全改進方案」所訂目標，亟待積極檢討改善，以保障民眾生命與財產安全。

交通部為確保道路交通秩序與交通安全，保障人民之生命財產，自民國71年起會同教育部、內政部等中央督導權責單位及各地方政府，持續推動行政院頒訂之「道路交通秩序與交通安全改進方案」(下稱道安方案)，本年度辦理第12期

表6 桃園市道路交通事故死傷人數統計

單位：人、%

道安方案	項目 年度	死亡人數		受傷人數		
		死亡人數	與104年比較 增減比率	受傷人數	與104年比較 增減比率	與102年比較 增減比率
第11期	102	118	—	35,092	—	—
	103	123	—	38,701	—	—
	104	118	—	41,500	—	—
第12期	105	114	- 3.39	40,281	- 2.94	14.79
	106	111	- 5.93	40,273	- 2.96	14.76
	107					

(實施期程民國105至107年)。經查方案執行情形，核有：1. 交通事故未達道安方案所訂民國107年死亡人數較民國104年降低12%、受傷人數降低至民國102年水準以下之目標(表6)；2. 機車自摔肇事件數升高，亟待提高標線

資料來源：整理自內政部警政署道路交通事故統計資料。

抗滑性；3. 交通改善工程完成後，未依規定辦理效益評估；4. 市區汽車客運駕駛人之工時管理督導有欠妥適等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已針對事故原因進行分析及專題報告，將持續加強道路交通工程改善、開展教育宣導管道、創新執法與監理之防制政策與策進作為，及強化道安會報之縱向與橫向聯繫功能；2. 持續增加高抗滑係數標線比例，及減少非必要之路面標線劃設，以提升機車行駛安全性；3. 經擷取 20 處易肇事地點之肇事資料進行評估比較，短期觀察整體改善效果尚屬顯著，但有部分路口（段）肇事件數仍增加，將再與相關單位研商後續精進作為；4. 研議修正公車動態資訊系統相關統計報表，作為檢核駕駛人駕車時間之參考。

交通局推動桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫，並結合轄內臺鐵捷運化紅線、機場聯外捷運等各項重大建設，提升大眾運輸效能，經行政院於民國 105 年 4 月 20 日函核定綜合規劃報告書，並於民國 106 年 4 月 5 日函核定列入前瞻基礎建設計畫項下之軌道建設，總建設經費 982 億餘元，興建期程自民國 105 至 119 年，全線長度 27.8 公里，路線行經桃園市八德、桃園、蘆竹、大園等行政區，規劃設置 21 座車站，其中高架段 15.3 公里（11 座車站）、地下段 12.5 公里（10 座車站）。交通局於民國 105 年 11 月 23 日決

桃園都會區大眾捷運系統路網圖  
(圖片來源：桃園市政府網站)

單位：新臺幣億元

註：1. 資料截止日期：民國107年6月28日止。



標專案管理顧問暨工程監造委託技術服務案，於民國 106 年 9 月 26 日決標 IV&V (Independent Verification And Validation) 整體系統獨立驗證與認證委託技術服務案，依上開綜合規劃報告書第 15 章、興建優先次序與建設時程略以，興建工程分為 4 標（表 7），預計於本年度辦理工程招標，於民國 107 年 2 月底開工。截至民國 106 年底止，桃園市軌道建設發展基金所編列綠線捷運預算，累計預定執行數 19 億 3,723 萬元，惟累計實際執行數僅 1 億 8,199 萬餘元，約 9.39%，且迄民國 107 年 5 月底止，興建工程尚未完成採購作業，已較原預定開工期程落後 3 個月仍未動工，影響工程建設之推展，經函請檢討改善。據復：GM01 標機電系統統包工程於民國 107 年 1 月 22 日流標，於同年月 30 日第 2 次開標時發生審標疑義，經洽請行政院公共工程委員會釋疑後，已積極辦理並於民國 107 年 6 月 25 日決標，將依契約規定撥付工程預付款，提升預算執行率；GC01 標高架段土建統包工程已於民國 107 年 5 月 7 日公告招標，GC02 標及 GC03 標地下段土建統包工程，分別預計於民國 107 年 10 月及 6 月公告招標，將積極趕趕各項建設作業，俾如期達成計畫目標。

### （三）運用民間企業化經營，委託民間辦理公有路邊停車場委託開單收費作業，惟監督管理有欠周延，尚待檢討改善，以強化公有停車場管理。

交通局為整頓停車秩序及有效管理路邊停車，於 9 個行政區、79 個路段設置公有路邊停車格，並委託民間廠商辦理開單收費業務，本年度開單張數 1,077 萬餘張，停車費代收金額（含催繳工本費）計 3 億 3,986 萬餘元。經查執行情形，核有：

1. 持停車月票車輛未依規定於申請路段或場所停車收費；2. 部分路段未依規定費率開徵停車費；3. 部分誤銷單據未重新開

立停車單號等情事，經函請檢討改善。據復：1. 針對廠商違反契約規定，包含開單資料錯誤及核報資料疏漏等，造成短收或未收取停車費，已依契約開罰，並請廠商補足停車費用、繳回已支付之勞務酬金及處罰性違約金；2. 停車資訊網公告費率有誤植情事，已修正公告資訊；3. 已召開檢討會議，新增查核機制，針對銷單 2 次以上之車號，將由系統自動造冊列管，以杜絕異常銷單情形發生。



桃園市政府交通局停車資訊網

（圖片來源：桃園市政府交通局網站）

### （四）持續辦理市區汽車客運業營運虧損補貼計畫，惟未能善用既有大數據資料進行監督管理，仍待改善強化，以保障民眾基本行的權益。



桃園市公車動態資訊系統

(圖片來源：應用程式 iBUS\_桃園)

為保障民眾基本行的權益，交通局辦理市區汽車客運業營運虧損補貼計畫，本年度編列預算3,600萬元，累計實現數3,600萬元；另為便利民眾取得公車即時乘車資訊，以提高搭乘意願，並提升對客運業者之管理效率及降低稽核成本，於民國99年建置桃園市公車動態資訊系統，嗣後每年辦理系統維護管理及擴充採購。經查市區汽車客運業營運虧損補貼計畫辦理情形，核有：1. 未善用公車動態資訊系統查察公車誤點、漏(脫)班情形，亟待加強系統稽核機制；2. 虧損補貼審核作業遲緩，有待督促業者依限提送請款資料及加速審核作業等情事，經函請檢討改善。據復：1. 爾後辦理相關現場稽查作業，

將參考公車動態資訊系統統計報表，針對異常比例較高之補貼路線，加強稽查頻率；2. 已積極督促業者恪守市區汽車客運業特殊服務性路線虧損補貼審議及執行作業規定所訂各項期程，避免影響業者自身權益及預算執行效率。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國105年度總決算審核報告列重要審核意見4項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理(表8)。

表8 民國105年度總決算審核報告所列交通局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 推動公共自行車租賃系統，營運成效頗佳，惟使用者於租賃站以外地點發生事故時缺乏保險保障，有待優化騎乘環境。	
(二) 愛心計程車隊提供身障者友善優質運輸服務尚具成效，惟監督管理工作未臻完善，有待加強輔導改善。	
(三) 積極引導使用路外停車場改善交通秩序，惟部分停車場使用率偏低及管理欠周延，仍待檢討改善。	
(四) 積極推廣使用大眾運輸工具，惟免費公車乘車刷卡率偏低，未能有效反映各路線實際營運情形，有待檢討改善。	

## 拾壹、觀光旅遊局主管

觀光旅遊局主管包括觀光旅遊局、風景區管理處等 2 個機關，掌理旅遊行銷之策略規劃、活動企劃與執行、觀光遊樂業管理與輔導、旅館及民宿設立登記與管理、觀光資源開發與建設、各風景區管理維護等事項。茲將本年度決算審核結果、重大公共建設計畫執行部分之審核情形說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 4 項，下分工作計畫 4 項，包括打造觀光旅遊魅力據點、推動特色活動與行銷宣傳、強化觀光旅遊管理與服務、推動遊憩園區永續經營及綠色觀光旅遊服務等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 83.15%，較民國 105 年度達成率 85.23%，下降 2.08 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度經交通部觀光局考核結果，「106 年 i-center 旅遊服務體系服務品質提升作業計畫」及「106 年城市好旅宿-縣市政府管理績效評比」等分別獲評為特優等及甲等。又上開 4 項工作計畫，其中已執行完成者 1 項，尚在執行者 3 項，主要係「石門水庫及大漢溪流域亮點計畫」、「龍潭大池及周邊地區觀光遊憩水岸景觀整備工程」及「小烏來風景特定區義盛遊客中心新建工程」等案尚在辦理中，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2 億 6,964 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 1 億 7,257 萬餘元，應收保留數 8,657 萬餘元，主要係補助款依實際進度核撥；合計決算審定數 2 億 5,915 萬餘元，較預算短收 1,049 萬餘元（3.89%），主要係兩蔣文化園區及小烏來風景特定區門票收入較預計減少，及慈湖園區空間利用委外廠商違約終止契約，權利金收入較預計減少。

表 1 觀光旅遊局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	269,643	172,574	86,576	259,150	- 10,492	3.89
觀光旅遊局	215,224	135,711	85,474	221,186	5,962	2.77
風景區管理處	54,419	36,862	1,102	37,964	- 16,454	30.24

2. 以前年度歲入轉入數計 471 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 38 萬餘元（8.26%）；應收保留數 432 萬餘元（91.74%），主要係慈湖園區空間利用委外廠商欠繳權利金及商標授權金款項，已提起民事訴訟並辦理假扣押。

表 2 觀光旅遊局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	4,714	—	389	4,324	91.74
觀 光 旅 遊 局	443	—	64	378	85.41
風 景 區 管 理 處	4,270	—	324	3,946	92.39

3. 歲出原編列預算數 8 億 3,984 萬餘元，因辦理桃園市觀光巴士行銷宣傳及專屬入口網建置，經動支第二預備金 500 萬元，合計 8 億 4,484 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 3 億 5,013 萬餘元（41.44%），應付保留數 4 億 5,781 萬餘元（54.19%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 8 億 795 萬餘元，預算賸餘 3,688 萬餘元（4.37%），主要係各項工程結餘款。

表 3 觀光旅遊局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	844,848	350,139	457,819	807,958	- 36,889	4.37
觀 光 旅 遊 局	598,950	215,519	363,365	578,884	- 20,065	3.35
風 景 區 管 理 處	245,898	134,619	94,454	229,074	- 16,823	6.84

4. 以前年度歲出轉入數計 2 億 2,743 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 1 億 4,310 萬餘元（62.92%），減免數 945 萬餘元（4.16%），主要係工程結餘款；應付保留數 7,487 萬餘元（32.92%），主要係龍潭大池水岸景觀改造工程尚待執行。

表 4 觀光旅遊局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	227,434	9,456	143,106	74,871	32.92
觀 光 旅 遊 局	162,173	6,496	103,774	51,902	32.00
風 景 區 管 理 處	65,260	2,959	39,332	22,968	35.20

### (三)重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬觀光旅遊局主管執行部分計有溪洲觀光服務中心與低碳轉運站建置計畫 1 項，本年度可支用預算數 8,880 萬元，實際執行數 719 萬餘元，執行率 8.11%，係配合交通部觀光局審查，及辦理交通影響評估與排水計畫送審，造成細部設計作業進度落後所致，有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

### (四)重要審核意見

1. 積極打造觀光魅力新據點，提升整體旅遊品質，惟年度預算與石門水庫及大漢溪流域跨域亮點計畫執行進度落後，亟待檢討改善，以增進觀光發展。

觀光旅遊局本年度歲出預算 5 億 9,895 萬元，實現數 2 億 1,551 萬餘元，其中為開發桃園市觀光資源，報經交通部觀光局核定補助辦理「石門水庫及大漢溪流域跨域亮點計畫」，總經費 3 億 7,900 萬元，計畫期程自民國 105 年起至 107 年底止，年度可支用預算數 2 億 2,740 萬元，執行結果，實現數 3,071 萬餘元，執行率 13.51%，其辦理情形，核有：(1) 年度歲出預算執行率偏低，致經費鉅額保留（表 5）；(2) 亮點計畫執行進度持續落後（表 6），亟待加強計畫管考及溝通協調；(3) 部分重大計畫工程預算單價編列未盡覈實，多次流標等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 跨年度執行案

表 5 觀光旅遊局歲出預算執行情形簡表

單位：新臺幣千元、%

年度	預算數 (A)	實現數 (B)	實現率 (B/A)×100	應付保留數 (C)	保留率 (C/A) ×100
104	337,684	154,727	45.82	102,707	30.42
105	433,934	284,116	65.47	131,472	30.30
106	598,950	215,519	35.98	363,365	60.67

資料來源：整理自桃園市政府觀光旅遊局單位決算資料。

表 6 石門水庫及大漢溪流域跨域亮點計畫執行進度表

單位：新臺幣千元、%

編號	行 動 計 畫	計 畫 經 費	可支用預算數(A)	實現數 (B)	執行率 (B/A)×100
合 計		379,000	227,400	30,713	13.51
A-1	溪洲觀光服務中心與低碳轉運站建置計畫	148,000	88,800	7,197	8.11
A-2	觀光自行車道及環湖公路綠化與安全改善計畫	18,000	10,800	3,708	34.34
A-3	運動休憩服務站修繕及周邊環境整備計畫	25,000	15,000	1,026	6.84
B-1	十一份觀光文化園區活化計畫	90,000	54,000	2,385	4.42
C-1	南苑服務站環境整備計畫	24,000	14,400	6,453	44.81
D-1	多運具水陸串聯整備計畫	15,000	9,000	2,954	32.82
E-1	低碳運具產業及輔導推動計畫	18,000	10,800	4,050	37.50
E-2	石門運動及特色產業輔導計畫	14,000	8,400	—	—
E-3	十一份文創平台建置及輔導計畫	7,000	4,200	1,662	39.58
E-4	石門四季國際觀光活動	7,250	4,350	—	—
F	跨域專案 PCM	12,750	7,650	1,275	16.67

資料來源：整理自桃園市政府觀光旅遊局提供資料。



件採分年編列預算辦理，並定期檢討追蹤各計畫預算執行進度；(2) 於工程進行期間邀集各執行廠商召開工程進度協調會，俾利計畫順利執行；(3) 已檢討修正預算書圖，重新辦理招標，並全力督導廠商管控工程進度。

## 2. 為利旅館業管理，積極建置分級檢查制度頗具成效，惟對旅宿業之稽查管理執行情形未臻周妥，亟待研謀改善，以保障民眾消費權益及旅宿安全。

觀光旅遊局為利旅館業

表 7 旅宿業稽查情形統計表

單位：家、次

稽查工作之執行，於民國 104 年 1 月訂定「旅館稽查管理工作計畫」及「民宿稽查管理工作計畫」；另為達有效管理之稽查目標，於民國 106 年 3 月建置「旅館業分級檢查制

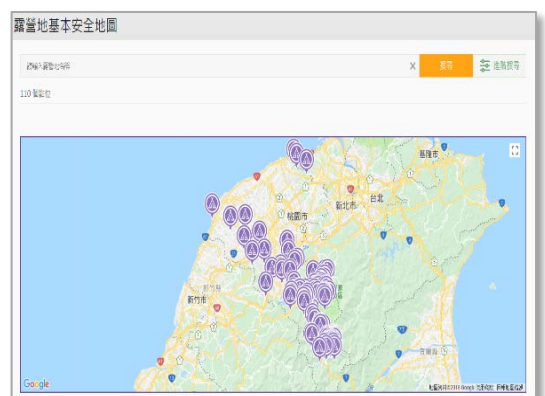
業別 年度	旅 館				民 宿			
	家 數		平均稽查次數		家 數		平均稽查次數	
	合法	非合法	合法	非合法	合法	非合法	合法	非合法
104 年	201	26	0.46	1.12	26	25	0.65	0.60
105 年	202	38	0.64	0.66	29	27	0.14	0.30
106 年	207	64	0.51	1.11	38	24	0.03	0.67

資料來源：整理自桃園市政府觀光旅遊局提供資料。

度」及「桃園市政府辦理旅館業自主管理計畫」，並以聯合稽查方式辦理定期或不定期檢查，截至民國 106 年底止，桃園市之合法旅館共 207 家，未合法旅館共 64 家；合法民宿 38 家，未合法民宿 24 家（表 7）。經查旅宿業管理輔導執行情形，核有：（1）中央考評縣市政府旅宿業管理績效榮獲甲等評比，惟旅館業現場稽查比率未達自訂工作計畫目標；（2）非法營業之旅宿業仍具合法登記之民宿營業項目等情事，經函請檢討改善。據復：（1）後續將配合相關新訂作業方式調整修正；（2）已依民宿管理辦法第 20 條之規定函請經濟發展局依規定補正。

## 3. 為行銷露營活動，積極辦理露營地行銷管理計畫，率先製作露營地基本安全地圖置於網站供民眾參考，惟有關涉及違反安全原則露營地，尚乏後續管理輔導措施，亟待研謀改善，以維護消費者權益與安全。

近年來，露營活動蓬勃發展，已成為國人熱門的休閒活動，業者紛紛闢建露營地，相關安全、合法、環保、消費權益等管理問題陸續浮現。桃園市轄內露營地計 110 處，分布於復興區 90 處（約占 82%）、大溪區 6 處、龍潭區 5 處、新屋區 3 處、楊梅區 3 處、蘆竹區 3 處，使用地類別屬農牧及林業用地者計 91 處，經參考經濟部擬具之山崩與地滑地質敏感區劃定計畫書(桃園市)及國內露營地資料庫「露營窩」登載資料，桃園市露營地大多位於



露營地基本安全地圖

（圖片來源：桃園觀光導覽網網站）



高海拔或近溪流，有位處於山崩、地滑敏感區或土石流警戒區之虞，前經本處於民國 106 年 6 月函請市政府清查輔導，據復為行銷推廣桃園市露營活動，已研訂「桃園市露營地行銷管理計畫」，邀集權管單位共同研商「露營地基本安全原則」，並於民國 106 年 7 月委外辦理露營地基礎資料調查計畫，調查結果將於網站公告。經追蹤覆核結果，截至民國 106 年 11 月尚未就轄內違反基本安全原則露營地妥為列管輔導，經函請檢討改善。據復：經重新邀請相關單位會勘研議，修正違反基本安全原則之露營地計 13 處，其中位屬地質敏感區者 7 處，已由市政府工務局列管查處；位屬土石流潛勢溪流範圍者 4 處，已由市政府水務局查處並於露營地出入口設置告示牌，以提醒民眾注意；有凸出於山坡地露臺者 2 處，已由建築管理處列管並通知違建人改善。另製作「露營地基本安全地圖」，公布於桃園觀光導覽網網站，供民眾上網查詢露營地基本安全資訊。

### (五)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 3 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 2 項（表 8），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 8 民國 105 年度總決算審核報告所列觀光旅遊局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
推動桃園優質旅宿品牌，惟稽查違規營業之旅宿業未臻周延，有待研謀改善。	因旅宿業稽查管理情形，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「(四)、重要審核意見 2」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一)積極推廣桃園旅遊景點，惟風景區經營管理成效仍待加強。	
(二)辦理政府採購案件履約管理未臻周妥，有待檢討改善。	

## 拾貳、衛生局主管

衛生局主管計有公務機關 1 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算及附屬單位決算非營業部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

衛生局主管僅衛生局 1 個機關及轄屬桃園、中壢、大溪、楊梅、龜山、蘆竹、八德、大園、

平鎮、新屋、龍潭、觀音、復興等 13 區衛生所，掌理桃園市一般衛生行政、疾病管制、食品衛生、長期照護、衛生稽查及預防保健等衛生管理業務，另為提升及促進市民健康，致力醫療保健照護服務、永續推動各項衛生政策、積極建構健康知識、健康促進與健康照護之服務網絡，以提供高效能公共衛生服務，營造桃園市為樂活幸福之健康城市。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 3 項，下分工作計畫 10 項，包括辦理預防接種計畫、人類乳突病毒疫苗施打計畫、各項公共衛生檢驗業務、健康幸福家庭補助計畫、醫療小管家計畫、食品衛生安全及品質計畫及全方位長者照護網絡實施計畫等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 93.08%，較民國 105 年度達成率 90.46%，增加 2.62 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度衛生局保健業務實施情形，經衛生福利部國民健康署考評結果，獲得「大腸癌首次篩檢目標達成率」分組第 1 名及「癌症篩檢與檳榔健康危害防制」分組第 2 名佳績。又上開 10 項工作計畫，其中已執行完成者 3 項，尚在執行者 7 項，主要係「原桃園市市民代表會（辦公廳舍）及本局室內裝修工程」、「桃園市民醫療小管家計畫」及補助醫院提升緊急醫療服務品質計畫等案尚在辦理中，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 1 億 5,728 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1 億 5,025 萬餘元，應收保留數 393 萬餘元，主要係應收罰鍰尚待繳款；合計決算審定數 1 億 5,418 萬餘元，較預算短收 309 萬餘元（1.97%），主要係計畫型補助收入依實際執行進度核撥所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 1,646 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 311 萬餘元（18.91%）；減免數 719 萬餘元（43.66%），主要係行政罰鍰已取得執行憑證，依規定辦理註銷；應收保留數 616 萬餘元（37.43%），係應收罰鍰尚待收繳。

3. 歲出原編列預算數 13 億 1,725 萬餘元，因辦理健康幸福家庭補助計畫所需經費等事由，經動支第二預備金 450 萬元，合計 13 億 2,175 萬餘元；決算審核結果，審定實現數 10 億 4,948 萬餘元（79.40%），應付保留數 6,628 萬餘元（5.01%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 11 億 1,577 萬餘元，預算賸餘 2 億 598 萬餘元（15.58%），主要係員額未補實人事費賸餘，及補助長者活動假牙等按實際需要支付所致。

4. 以前年度歲出轉入數計 9,508 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 7,858 萬餘元（82.64%），減免數 851 萬餘元（8.95%），主要係計畫結餘款；應付保留數 799 萬餘元（8.41%），主要係「原桃園市市民代表會（辦公廳舍）及本局室內裝修工程」尚未執行完成。

## 二、附屬單位決算非營業部分

衛生局主管包括（一）作業基金：桃園市醫療作業基金；（二）特別收入基金：桃園市食品安全保護基金等共 2 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### （一）計畫實施之查核

業務（營運）計畫主要有辦理診察、健保門診、檢驗、子宮頸抹片檢查及辦理補助消費訴訟等各項促進食品安全保護相關業務等 13 項，實施結果，計有一般門診業務、健保門診業務、體檢業務、X 光業務、診察業務、兒童健檢業務、開立死亡證明業務、社區醫療群等 8 項，因自費門診、健保門診及體檢等看診人數較預計減少，致未達預計量。

### （二）餘絀之審定

1. 作業基金：決算審核結果，審定賸餘 1,689 萬餘元，較預算增加 489 萬餘元，約 40.84%（表 1），主要係醫療成本較預計減少所致。

2. 特別收入基金：決算審核結果，審定賸餘 3,102 萬餘元，較預算增加 2,855 萬餘元（表 1），主要係違反食品安全相關法規之罰鍰較預計增加所致。

表 1 衛生局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
作業基金	11,996	16,894	4,898	40.84
桃園市醫療作業基金	11,996	16,894	4,898	40.84
特別收入基金	2,473	31,026	28,553	1,154.62
桃園市食品安全保護基金	2,473	31,026	28,553	1,154.62

## 三、重要審核意見

（一）設置長期照顧管理中心，提供民眾便利可及之長照服務，惟照管中心人員配置不足且長照服務實施未盡嚴謹，亟待檢討改善，以提升長照服務品質。

市政府為提供民眾便利可及之長照服務，於衛生局設置長期照顧管理中心，提供受理申請、需求評估以及協助家屬擬訂照顧計畫之單一窗口，同時連結「醫療照護」與「生活照顧」二大體系之服務資源，其執行情形，核有：1. 長期照顧管理中心照管人員配置不足，平均服務案量超

過規定數量（表 2）；2. 服務申請作業流程平均所需日數高於規定標準（表 3）；3. 逾半長期照顧管理個案未依失能老人接受長期照

顧服務補助辦法規定，至少每 6 個月派員重新評估 1 次；4. 長期照顧管理中心派案照會服務提供單位後，社政服務提供單位未適時回覆接案及預計服務日期等情事，經函請檢討改善。據復：1. 為提升照管專員聘任，已於徵才及留任方面，規劃增加招募管道，持續積極徵才，並配合衛生福利部規定，自民國 107 年度調高照管人員起薪、規劃完整訓練計畫等多項改善措施；2. 為提升民眾接受長照服務時效，已修正作業流程，民眾申請案件於 14 天內辦結，以符合衛生福利部考核指標，且照管人員評估後 4 日內完成督導簽審；3. 持續積極辦理照管人員徵才作業，並透過勞務委外機制，訓練委外單位人員協助進行複評作業；4. 持續於社會局每季召開之居家服務聯繫會議中提案討論，並請居家服務單位配合辦理。

表 2 照管專員平均服務案量統計表

單位：件、人

年度	101	102	103	104	105	106
服務案件數	4,004	4,598	4,705	5,231	6,652	8,760
照管專員人數	18	19	19	19	18	30
平均服務量	222	242	247	275	370	292

註：1. 依長期照顧十年計畫 2.0(民國 106 至 115 年)及長期照顧服務量能提升計畫(民國 104 至 107 年)，長期照顧管理中心人員配置及服務量規定，服務量每 150~200 名配置照顧管理專員 1 名。  
2. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

表 3 新增照顧服務案件平均作業天數情形表

單位：件、%

年度	新增照顧服務案件數	收案至照顧服務提供日逾14日個案數	逾期比率
103	4,821	825	17.11
104	5,446	1,388	25.49
105	3,846	751	19.53
106	4,809	(註1)	(註1)

註：1. 目前系統分屬新、舊系統，部分個案資料仍存於舊系統，尚未完全轉至新系統，且新的照管系統目前無法查詢首次服務日期，故逾期資料無法產出。  
2. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

(二)廣續辦理預防接種計畫，落實疫病防治作為，惟疫苗接種情形未臻理想，有待檢討改善，以降低疾病之發生率。

衛生局為落實疫病防治作為，維護市民健康，本年度編列預算 1 億 3,958 萬餘元，辦理預防接種計畫，藉由各項疫苗接種工作，降低疾病的發生率，其執行情形，核有：1. 子宮頸癌死亡率為六都最高，且高於全國平均值，惟推動國、高中女生免費子宮頸疫苗接種率未臻理想，允宜加強多元衛教宣導（表 4）；2. 逾期遲未接種各項疫苗之兒童人

數合計 3,135 人，允宜加強關懷追蹤，促請儘速接受預防接種等情事，經函請檢討改善。據復：1. 除透過廣播、報紙、校園巡迴衛教宣導等多元管道宣導國、高中女生免費子宮頸疫苗

表 4 子宮頸疫苗執行中對象接種完成率統計表

單位：人、%

項目	應接種人數	已接種人數	完成率	未接種人數
第一劑	72,275	37,553	51.96	34,722
第二劑	37,553	35,288	93.97	2,265
第三劑	35,288	31,792	90.09	3,496

註：1. 第1劑應接種人數為桃園市13-18歲女性人口數；第1劑接種完成後，需間隔2個月始可接種第2劑；第2劑接種完成後，需間隔4個月始可接種第3劑。  
2. 資料統計截至民國107年3月底止。  
3. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

政策外，另推行各項創意宣導活動，吸引年輕女性族群主動了解子宮頸癌防治衛教知識；2. 為維護幼兒疫苗接種之重要權益，持續透過明信片、電子郵遞、電訪、家訪並運用各式媒體宣導等方式宣導接種訊息，加強民眾按時預防接種意識，以提升接種完成率。

### (三)持續辦理防癌篩檢保健業務，提升及促進市民健康尚具成效，惟防癌篩檢計畫執行仍未盡周全，允宜檢討改善，以維護市民健康。

衛生局保健業務經衛生福利部國民健康署考評結果，獲得「大腸癌首次篩檢目標達成率」分組第 1 名及「癌症篩檢與檳榔健康危害防制」分組第 2 名。該局透過公私部門及整合社區資源，共同辦理四癌社區篩檢活動，提供就近性及便利性服務，以提升民眾參與率，本年度編列防癌篩檢計畫經費 1,100 萬元，其執行情形，核有：

1. 大腸癌發生率高於全國平均值，且陽性個案追蹤完成率低於全國平均值，允宜積極宣導大腸癌篩檢及提升陽性個案追蹤完成率；2. 四癌實際篩檢人次均未達目標篩檢數，且口腔癌篩檢率欠佳（表 5）；3. 子宮頸癌發生率及死亡率均高於全國平均值；4. 部分民眾

表 5 四癌篩檢率與全國、六都排名之比較表

單位：人次、%

年度	篩檢項目	目標篩檢數	篩檢達成數	篩檢率	六都排名
105	子宮頸癌	348,205	333,252	95.71	1
106		355,791	350,785	98.59	1
105	乳癌	159,091	140,001	88.00	2
106		151,910	147,162	96.87	2
105	大腸癌	224,973	203,960	90.66	1
106		213,959	208,732	97.56	2
105	口腔癌	206,042	160,333	77.82	6
106		148,011	124,287	83.97	6

資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

大腸癌篩檢與規定篩檢頻率不符；5. 防癌篩檢計畫部分項目未切實執行，規劃與執行有欠嚴謹等情事，經函請檢討改善。據復：1. 積極推動及宣導「腸保健康-無痛性大腸鏡檢查」補助計畫，並持續努力提升陽性個案追蹤完成率；2. 為強化口腔癌高危族群之篩檢作業，除持續推動口腔黏膜篩檢服務外，另與市府新建工程處進行跨局處工地工程建案之媒合，搭配本市工程建案，強化該族群之篩檢與追蹤；3. 針對 2 年以上子宮頸抹片未篩檢個案寄發篩檢邀請函，持續以多元管道宣導子宮頸抹片篩檢重要性，並以子宮頸抹片巡迴車配合各區衛生所及醫療機構辦理之社區篩檢活動，增加抹片篩檢可近性；4. 已函文提醒轄內可執行大腸癌篩檢之醫療院所，並提供國民健康署癌症篩檢與追蹤管理資訊整合系統，供各院(所)查詢民眾資格；5. 爾後防癌篩檢計畫將更審慎評估，嚴謹執行，並積極及早規劃，俾利工作期程辦理完成。

### (四)補助長者裝置活動假牙計畫，整體滿意度調查獲得好評，惟其執行情形仍未臻周妥，允宜簡化行政作業流程並妥為多元宣導，以完善長者口腔照護。

衛生局自民國 103 年度起辦理「65 歲以上長者暨 55 歲以上原住民裝置活動假牙補助計畫」，本年度編列預算 1 億 9,600 萬元，預計補助 6,567 人，實際補助 5,301 人。另經該局辦理長者假牙補助政策滿意度調查結果，獲得整體滿意度 96.8%之好評，惟其計畫執行情形，核有：

部分申請人戶籍已遷出桃園市或設籍未滿 1 年，未符合規定仍予補助；2. 補助計畫未簡化補助審核作業流程；3. 部分長者不瞭解補助訊息，允宜考量老人休閒活動特性，積極規劃多元宣導；

4. 部分合約醫療院所未依補助計畫規定期限提報審查（表 6）等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已使用社會局社政資訊管理系統查詢身分福利別時，一併確認是否設籍桃園市 1 年以上，如系統及民眾提供資料均不足以確認，則再使用內政部戶役政系統查詢，加強審查機制之準確性；2. 除再次對全市所有牙科醫療院所邀約外，亦透過公會協助宣導鼓勵加入，提高民眾就醫可近性，另為縮減民眾申辦等候時間，審查通

過後即可與院所聯繫約診，並持續檢討確保民眾及院所權益；3. 研議透過目標族群之活動範圍與常接觸對象，結合長照 2.0 政策，經由照顧管理專員及相關機構，於訪視民眾時提供相關訊息；4. 收件時如有逾期則函文要求合約院所改善，並研議將合約醫療院所配合情形，列入年度普查及督考指標，作為日後簽約之參考，以確保民眾權益。

**（五）賡續推動健康幸福家庭補助計畫，增加育齡婦女生育意願，惟部分補助項目實施結果未達預期，允宜檢討改善，以提升生育率。**

衛生局為提升育齡婦女與配偶生育意願，推動健康幸福家庭補助計畫，惟實施情形未臻嚴謹，前經本處函請研謀改善，據

復加強政策宣導提升計畫執行率，並函請合約醫療診所強化人員訓練及申請審核作業。經追蹤覆核結果，本年度編列預算 2,826 萬元，辦理孕前健康檢查、孕期羊膜穿刺檢查及人工生殖（試管嬰兒）等補助，並於民國 106 年 3 月 9 日起新增中醫助孕養胎調理補助（本年度經費不足部分，分別流用桃

園市預算 346 萬元及動支第二預備金 450 萬元），其執行情形，核有：1. 計畫補助人數逐年提

**表 6 合約醫療院所未依規定提報審查情形表**

單位：日

個案姓名	醫療院所 送件日期	衛生局 收件日期	差異日數
許○春	106.05.31	106.08.23	85
許○惠	106.07.10	106.08.23	45
吳○○雲	106.07.13	106.08.18	37
林○○足	106.07.13	106.09.04	54
沈○英	106.07.21	106.08.17	28
戴○梅	106.07.25	106.08.23	30
林○○招	106.11.23	106.12.20	28

註：1. 依補助計畫規定合約醫療院所完成檢查後，應於 14 日內提報審查。

2. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。

**表 7 健康幸福家庭補助計畫執行情形表**

單位：人、%

年度	項 目		績效指標 目標值(A)	預期效益 (B)	執行數 (C)	達成比率 (C/B)×100
105	孕前檢查	男性	800	1,000	761	76.10
		女性	800	1,000	764	76.40
	試管嬰兒		100	865	616	71.21
	孕期羊膜(或絨毛膜)穿刺		1,000	4,525	2,890	63.87
106	孕前檢查	男性	2,500	700	822	117.43
		女性		700	934	133.43
	試管嬰兒			480	851	177.29
	孕期羊膜(或絨毛膜)穿刺			2,874	3,149	109.57
	中醫助孕養胎(人次)		—	1,660	877	52.83

註：1. 民國 106 年 3 月 9 日新增中醫助孕養胎調理補助。

2. 資料來源：整理自桃園市政府衛生局提供資料。



升，惟計畫績效指標訂定之目標值仍屬偏低（表 7）；2. 合約醫療院所多位於桃園區及中壢區，為強化各區域家庭醫療便利性，亟待拓展合約醫院，以平衡城鄉差距；3. 中醫助孕養胎補助執行情形未如預期，亟待加強宣導，提升計畫執行成效等情事，經函請檢討改善。據復：1. 年度計畫將依每年執行情形逐年修正計畫目標值，民國 107 年度目標數已由民國 106 年度 2,500 人次調整為 4,500 人次，另於年度執行時將滾動式檢討及修正；2. 人工生殖機構需經國民健康署認可方得設置，本市轄內 5 家人工生殖機構均已加入，並將積極拓展合約醫院，以平衡城鄉差距；3. 民國 107 年度已加強政策宣導，並於桃園市政府 LINE 官方帳號發布訊息，以提升執行率。

#### **（六）積極輔導食品業者辦理登錄及追溯追蹤電子申報，並加強食品衛生稽查與檢驗，落實食品來源管理，惟執行情形有欠周妥，亟待檢討改善，以維護民眾食品安全。**

衛生局為建立食品追溯追蹤系統，辦理食品業者登錄、食品業者追溯追蹤電子申報等業務，落實食品來源管理，維護民眾食品安全。桃園市本年度食品業者實際登錄家數為 29,207 家，轄內應辦理追溯追蹤電子申報之業者 361 家，其登錄申報與稽查檢驗執行情形，核有：1. 部分食品業者未依規定申請登錄及申報，允宜協調相關單位定期提供食品業者設立及變更登記資料，以確實掌握應登錄未登錄之業者；2. 部分已歇業之食品業者登錄字號未依規定註銷；3. 部分應電子申報追溯追蹤資料之業者未完成申報，允宜加強輔導辦理；4. 未依市政府食品安全聯合查緝小組設置要點規定，擬訂稽查及取締工作計畫報請核定；5. 部分具結放行檢驗不合格案件，未依規定督促業者辦理銷毀或退運；6. 稽查食品業者實施食品安全管制系統(HACCP)作業，未切實依據分級制度辦理等情事，經函請檢討改善。據復：1. 於接獲業者設立或變更之通報後，即發文提醒業者進行登錄，若經通知仍未登錄，即實地查核其營業情形；另就學校周邊飲食業輔導計畫未完成食品



**桃園市政府衛生局食品抽驗情形**

（圖片來源：桃園市政府衛生局網站）

登錄之業者，將持續追蹤輔導業者完成登錄；2. 將不定期檢視衛福部食品藥物管理署食品藥物業者登錄平台是否同步變更註銷，若有遺漏將回覆中央予以修正；3. 尚未完成申報業者總計 19 家，已完成輔導 15 家，餘 4 家業者非規範類別，已函請食品藥物管理署刪除應電子申報名單，將持續輔導業者辦理電子申報，以符合食品安全法相關規範；4. 每季召開會議檢討案件執行成效，將稽查及工作計畫呈現於會議記錄，並持續依據桃園市政府食品安全聯合查緝小組設置要點辦理，為民眾食安把關；5. 具結先行放行且查驗不合格案件均依規定完成銷毀，嗣後接獲違規案件通知將依規定加強督促業者辦理銷毀或退運；6. 經檢視產品通路管理系統，已將未查核之 7 家業者納入民國 107 年度優先查核對象。

#### 四、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 4 項（表 8），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 8 民國 105 年度總決算審核報告所列衛生局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
積極推動健康幸福家庭補助計畫，提升育齡婦女與配偶生育意願，惟實施情形未盡嚴謹，亟待檢討改善。	因本處派員抽查結果，健康幸福家庭補助計畫改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再綜合研提審核意見詳「三、重要審核意見(五)」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一)毒品危害防制中心執行成效經中央聯合視導評核優良，惟部分毒品防制業務執行情形尚欠周妥，允宜研謀改善。	
(二)強化食品安全管理方案試辦計畫經衛生福利部考評成績優異，惟黃豆製品檢驗執行未臻嚴謹及加水站衛生管理機制未盡落實，有待檢討改善。	
(三)賡續推展兒童整合性健康服務，惟學齡前兒童免費健康檢查暨牙齒塗氟服務計畫執行未盡周延，允宜檢討改善。	
(四)發展創新科技化服務，增進照護服務之可及性，惟部分遠距健康照護服務計畫執行尚欠妥適，尚待檢討改善。	

#### 拾參、環境保護局主管

環境保護局主管計有公務機關 2 個，非營業特種基金單位 3 個，各該單位決算及附屬單位決算非營業部分之審核情形如次：

##### 一、單位決算部分

環境保護局主管包含環境保護局、環境清潔稽查大隊等 2 個機關，掌理全市環保業務，執行環境影響評估、環境教育宣導、空氣污染防治、噪音與振動管制、水及海洋污染防治、土壤及地下水污染整治、資源回收、清潔隊業務督導、環保設施規劃設置與營運監督、公害稽查、公害糾紛調處、環境品質檢測、檢驗分析，及事業廢棄物、環境衛生、毒化物管理等業務，另以環保專業創新服務，打造綠色城市為目標，致力推動環境教育，宣導節能減碳，提升市內生活環境品質。茲將本年度決算審核結果說明如次：

##### (一)計畫實施之查核

業務計畫 4 項，下分工作計畫 7 項，包括落實低碳生活、污染減量工作、水質保護及土壤

整治、資源回收再利用、提升事業廢棄物流向管制成效、減輕環境負荷、打造快速稽查圈、推動桃園市生質能中心及提升清潔隊員職業安全等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 93.11%，較民國 105 年度達成率 89.25%，上升 3.86 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度各項環境保護業務，經行政院環境保護署（下稱環保署）考核結果，空氣品質維護及改善工作、河川污染整治及海洋污染整治（河川污染整治）均獲評特優，及地方政府環境保護績效總考核優等。又上開 7 項工作計畫，其中已執行完成者 1 項，尚在執行者 6 項，主要係觀音灰渣處理場 ROT 案、垃圾焚化廠飛灰穩定化產物委託處理等費用尚未支付，仍須繼續執行。

## （二）預算執行之審核

1. 歲入預算數 12 億 3,596 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 12 億 2,759 萬餘元，應收保留數 1 億 2,142 萬餘元，主要係環境保護局裁處違反各類環境保護法令案件之罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 13 億 4,901 萬餘元，較預算超收 1 億 1,305 萬餘元（9.15%），主要係環境保護局裁罰案件較預計增加所致。

表 1 環境保護局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	1,235,963	1,227,594	121,421	1,349,016	113,053	9.15
環境保護局	1,136,017	1,130,452	120,380	1,250,832	114,815	10.11
環境清潔稽查大隊	99,946	97,142	1,041	98,183	- 1,762	1.76

2. 以前年度歲入轉入數計 2 億 6,145 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 5,733 萬餘元（21.93%）；減免數 4,556 萬餘元（17.43%），主要係環境保護局撤銷行政處分；應收保留數 1 億 5,854 萬餘元（60.64%），主要係環境保護局裁處違反各類環境保護法令案件之罰鍰尚待收繳、資源回收細分類廠權利金及應收利息求償中。

表 2 環境保護局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應收保留數	
				金額	%
合計	261,450	45,564	57,337	158,548	60.64
環境保護局	258,773	45,031	57,174	156,567	60.50
環境清潔稽查大隊	2,677	533	162	1,981	74.00

3. 歲出原編列預算數 45 億 8,651 萬餘元，因環境保護局辦理宇鴻科技股份有限公司廠內堆置事業廢棄物代履行清理、環境清潔稽查大隊購置「6.5-6.9 噸升降尾門傾卸式資源回收車 28 輛」相關經費不敷支應等事由，經動支第二預備金 8,076 萬餘元，及為應清潔隊人員不休假加班費原列預算不敷支應，動支各類員工待遇準備 4,300 萬元，合計 47 億 1,028 萬餘元；決算審核結果(表 3)，審定實現數 43 億 5,956 萬餘元(92.55%)，應付保留數 1 億 9,133 萬餘元(4.06%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 45 億 5,090 萬餘元，預算賸餘 1 億 5,937 萬餘元(3.38%)，主要係業務費按實際需求支用所致。

表 3 環境保護局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應付保留數	合 計	金 額	%
合 計	4,710,281	4,359,569	191,336	4,550,905	- 159,375	3.38
環 境 保 護 局	1,897,558	1,687,388	138,323	1,825,711	- 71,846	3.79
環 境 清 潔 稽 查 大 隊	2,812,723	2,672,180	53,012	2,725,193	- 87,529	3.11

4. 以前年度歲出轉入數計 3 億 5,810 萬餘元，決算審核結果(表 4)，審定實現數 3 億 3,499 萬餘元(93.55%)，減免數 856 萬餘元(2.39%)，主要係環境保護局辦理老街溪新勢公園礫間接觸曝氣氧化工程功能評估及操作維護計畫結餘款；應付保留數 1,454 萬餘元(4.06%)，主要係環境保護局委外辦理環境資訊暨污染預警監控系統建置計畫合約期程跨年度。

表 4 環境保護局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	358,102	8,564	334,990	14,547	4.06
環 境 保 護 局	330,598	8,316	307,735	14,547	4.40
環 境 清 潔 稽 查 大 隊	27,503	248	27,255	—	—

## 二、附屬單位決算非營業部分

環境保護局主管包括特別收入基金：桃園市環境保護基金(含 4 個分基金)、桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金、桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金等共 3 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫主要有移動污染源管制計畫、固定污染源管制計畫、逸散性污染源管制計畫、推動

環境教育業務計畫、廢棄物清除處理計畫、推動水污染防治計畫、回饋金計畫、航空噪音防制計畫、回饋金使用計畫、建築及設備計畫等 10 項，實施結果，計有推動環境教育業務計畫、廢棄物清除處理計畫、推動水污染防治計畫、回饋金計畫、航空噪音防制計畫、回饋金使用計畫、建築及設備計畫等 7 項計畫，因依業務實際需求覈實支用、計畫執行賸餘、航空噪音回饋金防制補助及掩埋場回饋金依實際需求補助或執行等影響，致未達預計目標。

## (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定賸餘 1 億 9,793 萬餘元，較預算增加 1 億 3,740 萬餘元，約 226.99%（表 5），主要係空氣污染防制費收入較預計增加，及申請航空噪音防制補助案件較預計減少所致。

表 5 環境保護局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
			金 額	%
特 別 收 入 基 金	60,531	197,931	137,400	226.99
桃 園 市 環 境 保 護 基 金	21,236	105,799	84,563	398.21
桃 園 國 際 機 場 航 空 噪 音 防 制 費 及 回 饋 金 基 金	- 80,445	- 27,166	53,278	66.23
桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	119,740	119,297	- 442	0.37

## 三、重要審核意見

(一)河川污染整治考核計畫推動略具成效，惟河川嚴重污染長度有增加情形，亟待加強各項水污染削減計畫，以提升水質改善成效。

桃園市近 6 年度（民國 101 至 106 年度）主要河川南崁溪等 5 流域污染指數（RPI）情形，其中大漢溪維持未（稍）受污染、福興溪由未（稍）受污染轉成中度污染、南崁溪 RPI 值較以前年度微升，餘仍屬中度污染（表 6），雖環境保護局本年度辦理河川污染整治計畫獲評特優，且持續淨化河川水質，惟執行情形，核有：1. 桃園市全流域嚴重污染河川長度每年變化大，本年度較民國 101 年度增加 376.00%（表

表 6 桃園市主要河川污染指標（RPI）變化情形表

單位：分

流域 \ 年度	101	102	103	104	105	106
平 均	2.9	3.2	3.3	3.4	3.0	3.4
南 崁 溪	4.5	5.1	4.9	5.1	4.8	5.2
老 街 溪	3.8	4.5	4.5	4.3	3.7	3.5
社 子 溪	3.0	3.7	3.8	3.9	3.3	3.3
大 漢 溪	1.4	1.0	1.1	1.2	1.1	1.3
福 興 溪	1.7	1.9	2.0	2.4	1.9	3.8

資料來源：民國 107 年 1 月份桃園市河川流域污染整治綜合管理計畫工作月報。

7); 2. 依環保署公布民國 105 年度起推動畜牧糞尿沼液沼渣資源化政策之利用成果，計有 200 場作為農地肥分使用等，每年削減有機污染量 7,468 公噸，相當每年 136 座 1 萬公噸/日礮間接觸氧

資料來源：整理自桃園市政府環境保護局、水務局提供資料及政府資料開放平臺資料。

化設施之削減量。桃園市截至民國 106 年底止，僅 2 家通過肥分使用許可，允宜加強推動，以達源頭減污；3. 近 3 年度水污染陳情熱區，附近均有引灌地面水之農地（圖 1），允宜就高風險地區加強稽查作業，增加水環境巡守隊巡檢頻率，即時通報水污染情資，以遏止廢水偷排；4. 觀音工業區放流水未符合標準，或廢水溢流仍未獲改善等情事，經函請檢討改善。據復：1. 主要係上游受河道施工等影響，造成 BOD 或 SS 濃度異常上升，已要求施工單位做好河道施工水質

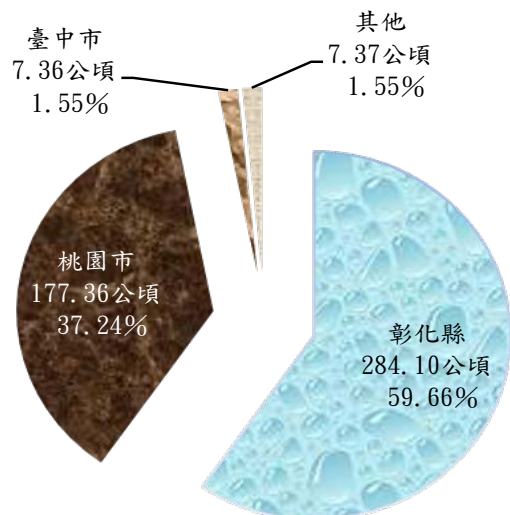
名稱	河川長度(KM)	年度	長度(KM)				百分比(%)			
			未(稍)受污染	輕度污染	中度污染	嚴重污染	未(稍)受污染	輕度污染	中度污染	嚴重污染
全流域	209.7	101	110.8	36.1	60.3	2.5	52.84	17.22	28.76	1.19
		102	123.0	12.8	63.7	10.2	58.66	6.10	30.38	4.86
		103	117.7	17.8	65.6	8.6	56.13	8.49	31.28	4.10
		104	121.8	16.6	59.4	11.9	58.08	7.92	28.33	5.67
		105	132.2	20.2	54.1	3.1	63.09	9.63	25.80	1.48
		106	118.1	26.8	53.0	11.9	56.32	12.78	25.27	5.67

(二)持續辦理水污染重金屬防治作業，惟未及早依水污染防治法設定總量管制等措施，延宕污染預防時效，致近3年度農地污染案件持續增加，有待加強水污染預警式管理，以防杜農地污染情事。



桃園市截至民國 106 年底止，農地污染待整治面積約 177.36 公頃，占全國待整治面積 37.24 %（圖 2），依土壤及地下水污染整治法第 5 條規定，市政府負有對所轄土壤污染之預防、監測及整治之職責，且水污染防治法亦賦予縣（市）政府執行廢（污）水排放之總量管制之權責。環

圖2 民國106年底止各市縣農地污染待整治面積占全國總面積比率統計圖



註：1. 臺南市等8個市縣，因污染面積占比未及1%，歸類其他表達。  
2. 資料來源：整理自土壤及地下水污染整治網站資料。

境保護局持續辦理水污染重金屬防治，惟查環保署於民國 99 年起以全臺農地污染潛勢高低原則依序調查，於本年度結束調查工作，期間桃園市歷年均為全臺農地重金屬污染較為嚴重地區，前經本處辦理民國 98、100、103 及 104 年度抽查，就歷年農地污染土地面積陸續增加，未能防杜土壤污染情事再度發生，或所轄部分河川流域中度污染以上河段逾 8 成等情，函請檢討改善並增訂及加嚴轄內需予保護水體之放流水標準，惟該局除於民國 101 年度訂定「桃

園縣大坑缺溪放流水標準」，加嚴管制生化需氧量 (BOD)、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)等項目，尚無其他加嚴排放或總量管制等措施，復於民國 102 年 4 月因該局辦理農地污染整治作業延宕近 10 年之久，經監察院提案糾正，依糾正案文指出，「農地整治往往需耗費相當經費與人力，且尚有地形及技術上之限制，故保護有限農地避免污染始為根本之道。」該局於民國 105 年 2 月 3 日公告桃園市新街溪及埔心溪流域廢(污)水排放總量管制方式(民國 107 年 2 月 3 日正式實施)，再於民國 107 年 1 月 5 日公告南崁溪流域廢(污)水銅排放總量管制方式，經查新街溪及埔心溪總量管制區內既設事業計 25 家，雖均已送件申請廢水加嚴標準後之許可證變更，惟截至民國 107 年 3 月底止尚有 20 家未取得許可核准，顯未有效輔導業者及早規劃辦理，又本年度桃園市蘆竹區與大園區交界之滲眉埤附近，發生 4.5 公頃農地土壤重金屬濃度超過食用作物農地管制標準，主要污染物為銅、鋅，其灌溉水源來自徐厝排水系統，因灌排分離不完全，長期引灌造成；又查該排水系統流入南崁溪，下游測站為崁下橋，其民國 100 至 102 年第 1 季間銅測值多次大於灌溉水質標準值 0.2，雖以後年度銅測值均小於 0.2，仍因長期引灌累積，造成重金屬污染農田。經統計民國 104 至 106 年度公告桃園地區遭重金屬污染之農地分別增加 20 筆、299 筆、486 筆，增加面積 1.78 公頃、19.56 公頃、60.76 公頃（表 8），顯示該局未及早衡酌各區域灌溉水

源之污染負荷能量，確實依水污染防治法規定，研議實施廢水排放總量管制等措施，延宕污染預防時效，經函請檢討改善。據復：已於環保署規範總量管制相關配套措施後，率先公告實施重金屬總量管制措施、於民國 106 年 7 月成立「農地重金屬污染防治專案小組」，針對高污染

表 8 桃園市農地遭重金屬污染情形表

單位：公頃、筆

年度 項目	102	103	104	105	106
年底待整治總筆數	1,722	1,566	1,236	1,309	1,658
年底待整治總面積	217.40	186.27	142.40	132.11	177.36
新增污染筆數	1,501	—	20	299	486
新增污染面積	169.93	—	1.78	19.56	60.76

資料來源：整理自民國 107 年 6 月 20 日土壤及地下水污染整治網站資料。

潛勢之灌溉區域優先探討灌排分離、灌溉水質改善工作，以推動桃園市灌溉水質改善及河川水質污染防治；截至民國 107 年 5 月 22 日止，已有 19 家總量管制區既設事業完成許可證變更，將持續追蹤輔導。

**(三)空氣品質維護及改善工作獲評特優，惟執行部分空氣污染管制計畫未臻周延，允宜檢討改善，以提升空氣品質。**

環境保護局辦理「民國 106 年度空氣品質維護及改善工作」，經環保署考核為特優，惟桃園市氮氧化物污染源排放量，據環保署統計由民國 104 年度之 13,977.88 公噸，增加至本年度之 16,793.62 公噸，增加比率 20.14%，且較本年度修正污染防治計畫所列排放量標準 15,916.80 公噸，高出 876.82 公噸，又懸浮微粒 (PM<sub>10</sub>) 近 3 年度(民國 104 至 106 年度)雖已漸改善，惟細懸浮微粒 (PM<sub>2.5</sub>) 均超過規定之年平均標準值 15ug/m<sup>3</sup> (表 9)。經查空氣污染防治計畫執行情形，核有下列事項，經函請檢討改善：

表 9 桃園市 PM<sub>2.5</sub> 及 PM<sub>10</sub> 年平均濃度一覽表

單位：μg/m<sup>3</sup>

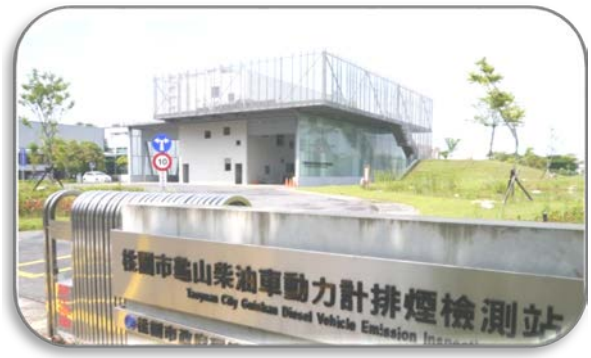
年度	細懸浮微粒 (PM <sub>2.5</sub> )			懸浮微粒 (PM <sub>10</sub> )		
	目標值	實際值	標準值 (法規值)	目標值	實際值	標準值 (法規值)
104	25	21.3	15	49	45.2	65
105	25	19.9	15	48	42.4	65
106	19	17.4	15	46	40.5	65

資料來源：整理自桃園市政府環境保護局提供資料。

1. 固定污染源及營建工程空氣污染防制費催繳稽查管制計畫執行過程未臻周延，有待檢討改善：該局辦理固定污染源及營建工程空氣污染防制費催繳稽查管制計畫，經費分別為 2,529 萬餘元、2,115 萬元，其執行情形，核有：(1) 固定污染源製程申報實際使用原料用量或產品產量超逾許可核定量 10% 以上之容許差，有待釐清依規定妥處；(2) 部分申請固定污染源許可證被駁回案件，未重新提出申請，有待釐清有無違法操作情形；(3) 部分公共工程、建築及拆除工程未繳納空氣污染防制費等情事。據復：(1) 已函請業者釐清原物料、燃料及產品量異常情形；(2)

將至現場確認，若仍在操作中將依法處分；(3) 已陸續函請水務局及營建業主釐清並補申報。

**2. 持續推動柴油車排煙檢測及污染管制計畫，惟履約管理未盡周延，允宜加強監督管理：**該局辦理龜山柴油車動力計排煙檢測及污染管制計畫，經費 2,224 萬元，其執行情形，核有：(1) 廠商執行柴油車輛主動到檢通知，計有重複車輛 1,647 輛，允宜依合約妥處；(2) 設籍登記於桃園市且於民國 88 年 7 月 1 日以前出廠之柴油大客貨車及小貨車通知檢驗率僅為 20.02%，比率偏低等情事。據復：(1) 將依合約扣罰廠商 82 萬餘元；(2) 將視檢驗能量調整寄發通知數量，積極辦理通知到檢業務。



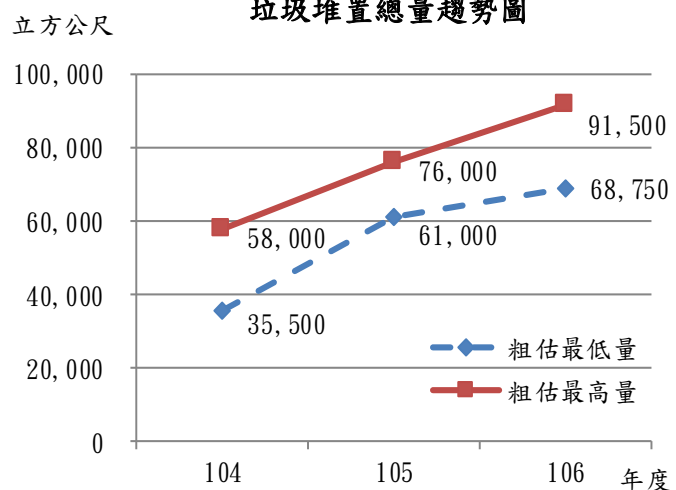
桃園市龜山柴油車動力計排煙檢測站

(圖片來源：擷取自 Google 網站資料)

**(四) 持續研議桃園市日益成長之垃圾去化措施，惟間有欠妥情事，亟待落實垃圾分類，加強協調焚化廠調降垃圾儲坑水位，以紓緩垃圾去化問題，並避免垃圾清運有所怠滯。**

環境保護局及環境清潔稽查大隊辦理一般廢棄物管理及清運情形，核有：1. 焚化廠垃圾儲坑水位高於設計容量，排擠執行機關可送達之一般廢棄物進廠量，亦影響垃圾車夜間載運垃圾至焚化廠，呈常態性廠內外排隊等候，遭民眾反映塞車造成馬路壅塞，並增加執行機關人員加班成本；2. 焚化廠處理量能未足敷桃園市垃圾產生量，致掩埋場垃圾堆置量逐年成長（圖 3），復因缺乏堆肥場，11 個行政區不再處理「生廚餘」，又本年度進入焚化廠之家戶垃圾中，近 4 成為廚餘，顯示真正需要焚化之垃圾（含事業廢棄物）僅占焚化處理量 6 成 6，且有垃圾清運含資源回收物遭焚化廠退回情事，允宜落實資源回收並改善廚餘回收機制；3. 焚化廠收受之一般事業廢棄物，其包裝逾規定使用黑色塑膠袋情事；4. 近 5 年度（民國 101 至 105 年度）焚化廠獲評鑑結果，總成績逐年下降，排名亦呈下降趨勢，允宜加強監督營運管理等情事，經函請檢討改善。據復：1. 持續協調焚化廠降低垃圾儲坑水位，並積極逐步調整進廠車次時間，以紓解夜間進廠車流；2. 刻正規劃桃園區掩

圖3 桃園市近3年度各掩埋場垃圾堆置總量趨勢圖



資料來源：整理自桃園市政府環境保護局提供資料。

埋場降低垃圾儲坑水位，並積極逐步調整進廠車次時間，以紓解夜間進廠車流；2. 刻正規劃桃園區掩



桃園市垃圾車即時動態

(圖片來源：民國 107 年 2 月 3 日、3 月 29 日擷取自桃園市垃圾車 APP 系統)

範」；4. 民國 105 年度因焚化廠火災事故，影響考核結果，自民國 106 年起已加強督導管理。

**(五)推動執行機關加強辦理資源回收工作績效考核計畫，榮獲金質獎，惟資源回收處理業管理欠周全，亟待檢討改善，以加強應回收物流向之管控。**

環境清潔稽查大隊推動執行機關加強辦理資源回收工作績效考核計畫，經環保署考核結果，榮獲金質獎，惟本年度環境保護局執行資源回收處理業管理情形，核有：1. 部分業者稅籍登記為非營業中，仍未註銷應回收廢棄物清除處理業之登記；2. 該局列管未登記名單中，其巡查結果為應登記之廢機動車輛回收業，惟查無後續辦理登記作業；3. 同一巡查地址有 2 家以上無須登記之應回收廢棄物回收處理業者，惟統計其土地面積已逾應登記之 1,000 平方公尺，允宜釐清是否為應登記業者；4. 部分應回收廢棄物回收處理業土地面積達應登記規模，惟巡查紀錄仍列示無須登記等情事，經函請檢討改善。據復：1. 爾後稽巡查時，除依規定查核現場及應回收登記證登記項目外，併同查核其營業登記狀況，避免類似案件再度發生；2. 經現場稽查結果，業者已無辦理機動車輛回收，後續將於未登記名單中解除列管；3 及 4. 回收業回收貯存場所占地面積，未包含專供非屬應回收廢棄物貯存之場地面積，後續稽巡查時將依現況判斷是否利用量測工具量測，並記載於紀錄單中供查核使用。

#### 四、其他事項

環境保護局主管推動施政計畫之執行結果，前經本處查核，於審核報告揭露，並依法陳報監察院，嗣經監察院於民國 106 年 7 月 16 日至 107 年 6 月 30 日同意備查者，摘述如次：

環境保護局辦理桃園環保科技園區開發情形，核有：園區研發大樓自民國 98 年 7 月啟用後，招商結果未達預期，且對原承租廠商未適時協助，對開發潛在承租廠商之作為，亦欠缺應以供需契合為前提；量產實證區招商未依規定與入區廠商簽訂入區契約，致未能明確規範入區廠商權利與義務，確保其依規定興建及營運事宜；復未建立退場機制，任由廠商購地後未依投資計畫書建廠營運並出售土地遷出園區，使該園區土地成為不動產投資標的，影響園區開發成效等

埋場廚餘堆肥區，及採 BOT 方式設置生質能中心，規劃之功能已包含廚餘處理單元；3. 現行焚化廠以通告方式規定一般事業廢棄物包裝應使用透明塑膠袋，未來將修正「桃園市垃圾焚化廠廢棄物進廠管理規



情事，經依審計法第 69 條第 1 項規定，函請桃園市市長查明妥適處理，並報告監察院。嗣經桃園市政府檢討結果，已研提：將辦理招商說明會，拜訪潛在產業廠商，並重新檢視研發大樓優劣勢，研擬放寬研發大樓進駐產業條件；已議處環保科技園區相關失職人員，及向違反補助契約之廠商追繳環保署補助款，未來將按季查核量產實證區廠商開發進度及營運狀況，並作為嗣後開發工業園區之參據等改善措施。案經本處陳報監察院，並經該院於民國 106 年 8 月 23 日同意備查。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 7 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 6 項（表 10），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 10 民國 105 年度總決算審核報告所列環境保護局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
辦理桃園市農地土壤重金屬污染調查及整治，有助於維護民眾飲食安全，及保障農民權益，惟預防及整治作業有欠周延，亟待檢討改善。	因農地重金屬污染預防機制，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「三、重要審核意見(二)」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
（一）為促進市有公用房舍屋頂有效利用、增加收益，及落實綠能發電，積極辦理公舍屋頂標租，惟計畫執行未臻周延，亟待檢討改善。	
（二）為掌握空氣品質並防制空氣污染，設置空氣品質監測站，惟監測位置及項目未盡周全，允宜檢討改善，俾提升空氣品質。	
（三）桃園市清潔人力及環保車輛管理未臻周妥，有待積極研謀改善。	
（四）為降低空氣中懸浮微粒，保障民眾健康，持續辦理街道揚塵洗掃作業，惟部分業務執行欠周妥，有待檢討改善。	
（五）為加強道路側溝排水功能及維護環境衛生，持續辦理側溝清淤作業，惟清理率未及 5 成，允宜加強執行。	
（六）推動綠色採購以維資源永續利用，並經中央評核特優，惟輔導作業情形未盡周延，有待檢討改善。	

## 拾肆、警察局主管

警察局主管計有公務機關 1 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

警察局主管僅警察局 1 個機關，掌理桃園市社會治安、交通、民防等安全管制，維護警政治安，強化偵防作為，改善交通秩序等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

## (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 2 項，包括偵破重大刑案、防制竊盜犯罪、查緝毒品犯罪、檢肅黑道幫派、保護婦幼安全、防處少年犯罪、淨化涉外治安、加強交通執法、創新警政科技等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 86.46%，較民國 105 年度達成率 87.36%，下降 0.90 個百分點，整體達成率為績效尚佳。又上開 2 項工作計畫，均尚在執行，主要係交通警察大隊大溪交通分隊、桃園分局同安派出所暨交通警察大隊桃園分隊辦公廳舍新建工程尚未完成，仍須繼續執行。

本年度警察局加強查緝性犯罪計畫等多項業務實施情形，經內政部警政署考評結果，其中加強查緝性犯罪計畫、辦理交通安全宣導執行計畫、推行守望相助工作等均較前 1 年度進步；查捕逃犯、查處外來人口在臺非法活動查緝績效、軍民聯合防空演習等連續 2 年獲評第 1 名(表 1)。

表 1 警察局主管受中央主管機關考評評核等第情形

受 評 計 畫 名 稱	考評機關	評 核 等 第	
		105 年度	106 年度
加強查緝性犯罪計畫	內政部警政署	105 年上半年全國甲組第 2 名	105 年下半年全國甲組第 1 名
辦理交通安全宣導執行計畫	內政部警政署	104 年全國第 3 名	105 年全國第 2 名
推行守望相助工作	內政部警政署	105 年全國第 3 名	106 年全國第 1 名
查捕逃犯	內政部警政署	104 年下半年全國第 1 等	105 年下半年全國第 1 等
查處外來人口在臺非法活動查緝績效	內政部警政署	105 年上半年全國第 1 名	106 年上半年全國第 1 名
軍民聯合防空演習	內政部警政署	105 年全國特優第 1 名	106 年全國特優第 1 名

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 8 億 2,491 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 8 億 8,884 萬餘元，應收保留數 5,662 萬餘元，主要係違反法令罰款尚待收繳；合計決算審定數為 9 億 4,546 萬餘元，較預算超收 1 億 2,054 萬餘元 (14.61%)，主要係罰金、罰鍰較預計增加。

2. 以前年度歲入轉入數計 3 億 6,186 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2,120 萬餘元 (5.86%)；減免數 3,893 萬餘元 (10.76%)，主要係應收罰款已取得債權憑證，依規定辦理註銷；應收保留數 3 億 172 萬餘元 (83.38%)，係違反法令罰款尚待收繳。

3. 歲出原編列預算數 65 億 481 萬餘元，因提高各協勤民力及志工中隊運作所需經費，經動支第二預備金 672 萬元，合計 65 億 1,153 萬餘元，決算審核結果，修正減列實現數 1,601 萬餘元，增列應付保留數 1,597 萬餘元，係委託代辦工程經費尚未執行，於撥款時即逕列實現數、減列應由中央補助款支付之費用；審定實現數 62 億 460 萬餘元 (95.29%)，應付保留數 6,760 萬餘元 (1.04%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 62 億 7,221 萬餘元，預算賸餘 2 億 3,932 萬餘元 (3.68%)，主要係實際進用員額較少之人事費賸餘。



4. 以前年度歲出轉入數計 1 億 5,825 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2,468 萬餘元(15.60%)，減免數 7,969 元 (0.01%)，係工程結餘款；應付保留數 1 億 3,356 萬餘元 (84.39%)，係民國 103 年 8 至 12 月警察人員警勤加給勤務繁重加成爭取內政部核定中，辦理經費保留。

## 二、附屬單位決算非營業部分

警察局主管僅特別收入基金—桃園市警察人員安全基金 1 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫僅有警察人員安全計畫 1 項，實施結果，因員警申請醫療濟助案件較預計減少，致未達預計目標。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定短絀 561 萬餘元，較預算減少短絀 18 萬餘元，約 3.22%，主要係員警申請醫療濟助案件較預計減少所致。

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬警察局主管執行部分計有 3 項，本年度可支用預算數合計 4 億 1,284 萬餘元，實際執行數 3 億 8,697 萬餘元，執行率 93.73%（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)監視錄影系統妥善率已大幅提升，惟仍有部分久未修復情形，亟待檢討改善並導入車牌自動辨識系統，以提升使用效能。

警察局為綿密治安防護網絡，強化監錄系統密度及傳輸效率，提升員警破案能量，於本市各治安要點、重要路口與其他有維護公共安全及預防犯罪必要之區域，建置監控點，截至民國 106 年底止，全市天羅地網監視錄影系統總計建置 13,973 支（表 2），本年度監視系統設置及管理維護情形，核有：1. 已整合自建及租賃式天羅地網系統，仍待逐步整合公安、交安及警政雲系統，達成區域聯防目標；2. 監



桃園市路口監視器

（圖片來源：桃園市政府警察局提供）

視錄影系統妥善率已逐年提升，惟仍有部分攝影機故障久未完修及漏檔情形嚴重；3. 自建監視錄影系統多未具車牌辨識功能，允宜研謀

表 2 警察局監視錄影系統建置情形簡表

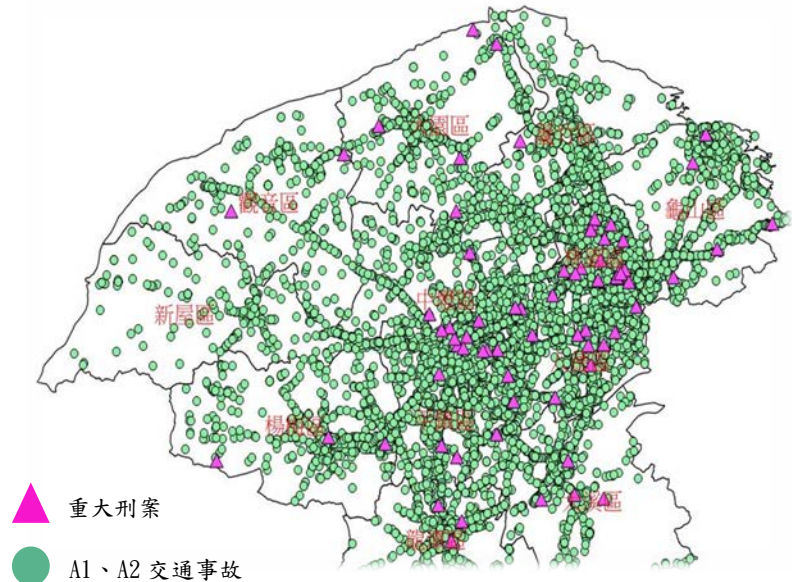
單位：支

類別	合計	全景鏡頭 (無車辨)	車道鏡頭		
			前端即時車辨	後端車辨	無車辨
合計	13,973	3,229	3,697	2,731	4,316
自建案	5,049	720	13	—	4,316
租賃案	8,924	2,509	3,684	2,731	—

資料來源：整理自桃園市政府警察局提供資料。

導入車牌辨識系統並優先導入交通事故與重大刑案發生熱點區域（圖 1）；4. 建置機房儲存監視錄影系統影像，惟未建立異地備援機制，允宜研謀建置適當及足夠備援設施；5. 巨額採購案件未評估使用效益並逐年提報使用情形及其效益分析等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已將租賃天羅地網監控系統建置點位置提供予內政部警政署，俾利警政雲系統整合更新；各分局已建立轄內所屬公、私、團體、金融機構、超商等設置錄影監視器之地點、聯絡人、聯絡方式及畫面情況等相關資訊，以強化社區警政及達成區域聯防目標；2. 將持續嚴格履約督導並督促承商儘速辦理修復；3. 民國 107 年持續建置監控點，自建案車道攝影機 446 組，全數導入車牌辨識及行車軌跡系統，民國 108 年規劃將民國 106 年以前自建案未有車辨之車道攝影機導入車辨功能，並優先導入桃園區及中壢區等交通事故與重大刑案發生熱點區域；4. 將持續爭取經費，研議評估擴充影像儲存管理設備或建置異地備援機制等適當及充足之資訊安全措施；5. 將依規定提報巨額採購案件使用情形及其效益分析。

圖 1 桃園市交通事故與重大刑案發生熱點區域



資料來源：桃園市政府警察局提供重大刑案及交通事故地點。

## （二）加強取締交通違規，維持交通安全順暢，惟逕行舉發處理違反道路交通管理作業，有延遲移送、登錄建檔情形，允宜檢討改善，俾提升行政效率及維護民眾權益。

警察局本年度編列各類交通違規案件委外處理費 900 萬元及各項交通違規案件逕行舉發郵資 930 萬元，其業務執行情形，核有：1. 委外廠商未依合約規定期限辦理交通違規案件之建檔、印單、入案、移送，且未依合約罰則追繳違約金；2. 逕行舉發之違規案件各分局處理時間過長，允宜縮短交通違規案件之審查時程，俾提升行政效率；3. 逕行舉發案件應到案日距舉發日未達 45 日，違反道路管理事件統一裁罰基準及處理細則，允應注意檢討依相關規定妥處，以維護民眾之權益等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已依契約罰則規定扣罰逾期違約金並解繳市庫；2. 已推動逕行舉發作業數位化及加強教育訓練講習；3. 已請委外單位於輸入舉發通知單資料系統設定警示機制，如發現各類交通違規舉發通知單應到案日期未符規定者即時予以修正，以減少錯誤之發生。

(三)賡續整建廳舍及充實裝備，惟部分採購作業欠周延，有待檢討改善，以落實履約管理。

為提供良好辦公環境及警用裝備，警察局本年度賡續整建辦公廳舍及充實警用裝備，惟辦公廳舍新（整）建工程及小額裝備採購辦理情形，核有：1. 辦理廳舍及派出所新建工程，工程有價廢料逕行折抵工程款，未以歲入繳庫；2. 辦理工程採購，未於招標時載明第三人意外責任險最低投保金額；3. 辦理小額裝備採購未確依規定查詢承商是否為拒絕往來廠商即逕洽該廠商採購等情事，經函請檢討改善。據復：1. 嗣後辦理工程採購案，將確依相關規定辦理；2. 招標時疏漏載明第三人意外責任險最低投保金額，嗣後將確實依工程採購契約範本規定辦理；3. 已督促各組、室、中心，有關採購案件必恪遵政府採購法相關規定辦理。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 4 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理（表 3）。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列警察局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 運用地理資訊系統套疊桃園市境內犯罪及交通事故熱點及監視器設置地點結果，仍有部分熱點未設置監視器，亟待檢討改善。	
(二) 本年度交通事故死亡人數及肇事率已達成降低 2% 之目標，惟近 5 年度交通事故肇事率及死傷人數仍未達降低 10% 目標，亟待持續推動道路交通安全。	
(三) 成立守望相助隊，落實巡守工作及協助維護社會治安，惟相關治安熱點資訊利用及巡邏車使用情形未臻周妥，允宜加強提升守望相助隊巡守功能。	
(四) 路口闖紅燈及超速自動照相固定設備部分閒置未使用及維修採購效率不佳，有待檢討改善。	

## 拾伍、社會局主管

社會局主管計有公務機關 2 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

社會局主管包括社會局、家庭暴力暨性侵害防治中心等 2 個機關，掌理身心障礙者、老人、兒童、少年、婦女、弱勢民眾等救助，協助弱勢增強脫離貧窮能力；推動各項友善育兒措施，完

備在地托育服務；積極推展社區照顧及創新措施，提供老人完整福利服務，及推動家庭暴力暨性侵害防治等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

## （一）計畫實施之查核

業務計畫 6 項，下分工作計畫 6 項，包括廣設日間照顧中心，增加長者社區照顧之選擇；辦理公設民營托嬰中心，提供平價優質之托育服務；辦理親子館，提供親子共學共玩空間；以社區為基礎，培力非營利組織提供服務；積極照顧弱勢族群，完善在地照護機制等 5 大施政目標，提供低收入戶生活扶助、受災戶災害救助、傷病醫療補助及遊民輔導等救助措施；辦理日間照顧中心經費補助、老年市民三節獎勵金、中低收入老人裝置假牙補助；提供營養送餐、居家服務、交通接送服務、社區式日間照顧等多元化服務；補助身心障礙者生活補助及托育養護費用補助等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 81.44%，較民國 105 年度達成率 78.03%，上升 3.41 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度中央對直轄市與縣（市）政府執行社會福利績效實地考核實施計畫，經衛生福利部考評結果，獲評為特優。又上開 6 項工作計畫，其中已執行完成者 2 項，尚在執行者 4 項，主要係親子館及公設民營托嬰中心興建工程尚未完工及父母未就業育兒津貼未及於年度撥款，仍須繼續執行。

## （二）預算執行之審核

1. 歲入預算數 16 億 6,621 萬餘元，決算審核結果（表 1），審定實現數 17 億 3,879 萬餘元，應收保留數 272 萬餘元，主要係違反各類兒童及少年福利與權益法、老人福利法案件之罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 17 億 4,151 萬餘元，較預算超收 7,530 萬餘元（4.52%），主要係收回以前年度補助之賸餘款所致。

表 1 社會局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	1,666,213	1,738,792	2,725	1,741,517	75,304	4.52
社會局	1,659,194	1,732,951	2,005	1,734,957	75,763	4.57
家庭暴力暨性侵害防治中心	7,019	5,841	719	6,560	- 458	6.53

2. 以前年度歲入轉入數計 1,635 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 924 萬餘元（56.52%）；減免數 209 萬餘元（12.82%），主要係罰鍰屆滿法定收繳期限辦理註銷；應收保留數 501 萬餘元（30.66%），主要係違反法令罰鍰尚待收繳所致。

表 2 社會局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
				金 額	%
合 計	16,354	2,096	9,243	5,014	30.66
社 會 局	13,813	2,042	9,024	2,746	19.88
家 庭 暴 力 暨 性 侵 害 防 治 中 心	2,541	54	219	2,267	89.23

3. 歲出原編列預算數 123 億 7,642 萬餘元，因區公所及社區發展協會辦理各項活動計畫及方案暨新成立社區設置生產建設基金之補助經費等事由，經動支第二預備金 1,900 萬元，合計 123 億 9,542 萬餘元；決算審核結果（表 3），修正減列實現數 2,646 萬餘元，增列應付保留數 2,545 萬餘元，係委辦北區青少年活動中心、永揚多功能綜合型福利中心等興建工程款尚未支付即逕列實現數，及補助計畫賸餘款未於年度結束前繳回；審定實現數 114 億 874 萬餘元（92.04%），應付保留數 2 億 8,779 萬餘元（2.32%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 116 億 9,654 萬餘元，預算賸餘 6 億 9,888 萬餘元（5.64%），主要係老人福利、兒童及少年福利等補（捐）助或委辦計畫經費結餘，及進用員額不足之人事費賸餘。

表 3 社會局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
		實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	12,395,428	11,408,745	287,796	11,696,541	- 698,886	5.64
社 會 局	12,182,230	11,217,680	287,181	11,504,862	- 677,367	5.56
家 庭 暴 力 暨 性 侵 害 防 治 中 心	213,198	191,064	614	191,679	- 21,518	10.09

4. 以前年度歲出轉入數計 2 億 5,241 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 1 億 3,027 萬餘元（51.61%），減免數 600 萬餘元（2.38%），主要係補助計畫經費結餘；應付保留數 1 億 1,613 萬餘元（46.01%），係補助平鎮區貿易、中正、忠貞、龍興等 4 里聯合里民活動中心興建工程及前龍潭鄉及觀音鄉民代表會、觀音國小文教大樓設置公托中心及親子館室內裝修工程等尚未完工。

表 4 社會局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	252,414	6,006	130,274	116,134	46.01
社 會 局	251,816	6,006	129,675	116,134	46.12
家 庭 暴 力 暨 性 侵 害 防 治 中 心	598	—	598	—	—

## 二、附屬單位決算非營業部分

社會局主管僅特別收入基金－桃園市公益彩券盈餘分配基金 1 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫僅社政業務 1 項，實施結果，因各項補助及業務，依實際需求支用相關經費，致未達預計目標。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定賸餘 7,513 萬餘元，與預算短絀相距 3 億 2,985 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加，及社政業務各項經費支出較預計減少所致。

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬社會局主管執行部分計有北區青少年活動中心興建工程委託新建工程處代辦 1 項，本年度可支用預算數合計 3,594 萬餘元，尚無實際執行數，係因基地規模縮減及與專案管理廠商辦理契約變更，影響統包工程發包進度所致，有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)積極建構長期照護居家服務體系，提供失能長者居家照護，惟服務量能與監督機制仍有不足，亟待檢討改善，以提升服務品質。

本年度中央對直轄市與縣（市）政府執行社會福利績效實地考核實施計畫，獲衛生福利部考核為特優，社會局本年度編列長期照顧十年計畫－居家服務照顧服務經費 3 億 7,202 萬餘元，由合格照顧服務員定期至家中提

供日常生活及身體照顧等服務，其執行情形，核有：1. 居家服務單位及照服員人數雖有成長，惟單位數量及服務個案人數為六都最少，且有人力不足延遲提供服務情形，亟待提升服務量能（表 5）；2. 服務單位未依規定辦理訪視，或電話訪

表 5 民國 106 年底止六都長期照顧居家服務一覽表

單位：個、人

項目 直轄市	服務 單位數	期底照顧 服務員人數	服務 個案人數	人口總數	65 歲以上 人口數
新北市	18	986	4,932	3,986,689	502,397
臺北市	19	657	3,382	2,683,257	439,176
桃園市	10	758	2,947	2,188,017	236,004
臺中市	22	959	3,903	2,787,070	320,581
臺南市	27	1,028	5,557	1,886,522	271,315
高雄市	32	1,577	7,505	2,776,912	394,861

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

問對象非服務使用者或家屬；3. 居家服務情形及照顧服務員服務狀況之監督機制仍有待加強，藉以督促廠商落實辦理訪視；4. 部分案件廠商接到派案後，未於照會後規定期限內提供居家服



務，亟待檢討相關規範，以釐清責任歸屬；5. 部分居家服務單位照顧服務員取得專業證照比例偏低，居家服務督導員配置人數或照服員年度在職訓練時數不足等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將配合中央對於居服員鼓勵留任及提升工作待遇之相關措施，例如失智症照顧加給、照服員專業證照加給及轉場交通津貼等，以期讓更多照服員投入居家服務，提升服務量能；2. 已督請服務單位立刻改正，並切實要求各服務單位應依契約規定執行相關業務；3. 有關強化居家服務及照顧服務員服務狀況監測機制之建議，未來規劃納入契約內容，以提升服務品質；4. 已於年度聯繫會議針對各服務提供單位回報之品質監測表單，請各單位扣除個案及家屬個別特殊因素後，確實檢討派案時效性，無法於期限內提供服務者應積極增聘人力，以維民眾權益；5. 居家服務督導員配置人數不足部分已符合比例；將透過每年 20 小時之在職教育訓練及每 3 個月之個督及團督等，強化居服員專業能力與服務品質。

**(二)設置社區日間照顧中心，提供失能之長者照顧服務，惟設置數量不足且分布不均，影響民眾接受服務之近便性，有待研謀改善，以強化服務量能。**

社會局委託民間單位辦理社區式日間照顧服務，本年度編列經費 2 億 1,336 萬餘元設置日間照顧中心，提供失能及失智長者社區式的日間照顧服務，執行情形，核有：1. 失能老人日間照顧中心設置數量不足且分布不均，服務單位數及服務人數，與其他五都相較均屬偏低，服務量能亟待提升（表 6）；2. 部分接受政府補助之日間照顧中心托收率欠佳；3. 實際服務提供單

**表 6 民國 106 年底止六都老人日間照顧中心一覽表**

單位：個、人、人次、時數

項目 直轄市	服務 單位數	期末服務 個案人數	本期服務 人次	本期服務 時數
新北市	23	494	115,892	932,092
臺北市	16	379	77,677	624,475
桃園市	8	130	23,813	202,597
臺中市	22	481	95,089	757,595
臺南市	23	510	100,305	756,090
高雄市	24	513	91,889	822,117

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

位及人數與申請補助計畫相距甚大，致補助經費執行偏低；4. 補助辦理日間照顧服務計畫甄選之服務廠商未簽約，或簽約後未依服務計畫書預定服務期程提供服務等情事，經函請檢討改善。據復：1. 除積極鼓勵民間團體以自有場地方式籌設日間照顧中心外，亦規劃結合轄內各區低度使用公有空間，評估作為日間照顧中心之可行性，預計民國 109 年完成一區至少一處日間照顧中心之布建，提升桃園市整體服務量能；2. 透過社區宣導及製作聯合 DM 等方式，加強民眾對日間照顧服務的認識，並藉由辦理日間照顧評鑑，督促廠商加強服務品質，提升收托率；3. 嗣後當注意依補助計畫辦理，並持續輔導有意願之民間團體籌設日間照顧中心，以提升照顧服務量能，進而提高經費執行率；4. 已簽約之天晟醫院附設日間照顧中心、泓樂身心關懷協會已於民國 106 年底前開始提供服務，衛生福利部桃園醫院、台北榮民總醫院桃園分院因施工階段及取得變更使用階段稍有延遲，已於民國 107 年初提供服務，嗣後將持續敦促廠商儘速提供服務。

(三)結合民間資源、里辦公處及志願服務人力，廣設社區照顧關懷據點，惟補助計畫執行未臻周妥，允宜檢討改善，以落實政策推展。

社會局結合民間資源、里辦公處及志願服務人力，透過廣設社區照顧關懷據點提升村里涵蓋率，以在地化之社區照顧，維護社區長者及弱勢民眾身心健康及生活品質，惟展關懷據點未如預期，前經本處函請檢討改善，據復截至民國 105 年 12 月底止，桃園

表 7 社區照顧關懷據點共餐服務執行情形

單位：個、人次、新臺幣元

年度	共餐據點	人次	金額	收費據點數
104	123	367,538	2,788,312	—
105	147	509,858	6,397,348	32
106	175	628,418	12,937,549	44

資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

市里涵蓋率達 72.32%，並已新設立 30 處社區照顧關懷據點。經追蹤覆核結果，本年度編列 5,506 萬餘元經費辦理社區照顧關懷據點補助計畫，其執行情形，核有：1. 社區關懷據點擴增新點執行較核定額度落後，相關預算執行欠佳；2. 共餐據點及餐飲食材費補助人次逐年增加，且調高補助額度，補助金額急遽擴增，加重財政負擔（表 7）；3. 未依內政部訂定之建立社區照顧關懷據點輔導計畫規定，落實辦理社區關懷據點訪視；4. 未依規定結案期限辦理補助款核銷，且部分社區關懷餐飲加值核銷未依規定按季核銷等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已協同各區公所盤點現有館舍，未來將積極輔導社區內之潛力團體，積極布建據點；另截至民國 106 年底止，社區照顧關懷據點已擴增 30 個據點（含後續撤點 2 個），補助經費執行率已達 97.99%；2. 社區照顧關懷據點已由民國 104 年之 150 個，增加至民國 106 年之 208 個，補助金額相對提高，未來基於使用者付費概念，將輔導據點適當收取用餐費用，並檢討每人次補助之餐飲食材費金額；3. 將督促據點輔導員落實辦理據點訪視，與訪視紀錄資料之保存、交接事宜；4. 爾後將注意時程，依限辦理結案、核銷事宜，並賡續輔導據點落實餐飲加值按季核銷作業。

(四)設置公設民營托嬰中心與親子館，提供平價優質托育服務，惟設置進度落後，且規劃及執行未臻周延，亟待檢討改善，以積極打造友善育兒環境。

社會局為推展育兒資源服務，提供平價優質之托育環境、親子共學共玩空間，惟設置公設民營托嬰中心及親子館執行進度嚴重落後，前經本處函請檢討改善，據復利用原代表會館進行規劃，因建物老舊不符合服務需求，積極辦理契約變更事宜。經追蹤覆核結果，該局民國 105 年度分別保留委託公設民營托嬰中心及親子館營運標案及室內裝修工程暨規劃設計監造委託技術服務等經費 148 萬餘元、1 億 1,371 萬餘元，桃園市托育服務情形，核有：



桃園市公設民營龜山托嬰中心

(圖片來源：桃園市公設民營龜山托嬰中心網站)

1. 公設民營托嬰中心及親子館設置進度落後，數量較雙北市及高雄市有明顯差距（表 8），亟待加強辦理，且因工程進度落後致未能按既定期程營運，相關籌備經費衍生履約爭議；2. 持續規劃增設公共托嬰中心，惟現階段公共托嬰供給量遠低於需求，平價托育涵蓋率低；3. 公設民營托嬰中心允應兼顧照顧品質與經濟規模，妥適增加收托人數，並妥為檢討公托中心規劃設置，均衡區域服務量

表 8 六都公辦民營托嬰中心數量一覽表

單位：所

直轄市	103	104	105	106
新北市	34	40	43	51
臺北市	13	18	18	33
桃園市	2	3	3	3
臺中市	4	3	3	4
臺南市	—	—	—	—
高雄市	12	15	17	17

資料來源：整理自衛生福利部社會福利統計資料。

能；4. 補助公益合作托嬰中心實施計畫執行成效欠佳；5. 托嬰中心消防安全設備檢修申報不符合之數量頗多，且部分托嬰中心未依規定辦理建築物公共安全檢查申報等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將積極設置公托中心及親子館，已陸續開辦觀音區等 7 處公設民營托嬰中心，於桃園區等 9 區設置親子館，並針對履約爭議案件切實檢討，未來有關請營運廠商籌備部分，將視工程進度達 80% 或竣工後再行通知廠商辦理；2. 將積極設置公設民營托嬰中心及公共托育家園，可大幅提高公共托育比例，並補助私立托嬰中心辦理公益合作托嬰中心，提升平價托育涵蓋率；3. 未來評估場地仍有可收托之空間，將視收托需求予以增加名額，各區皆已尋覓地點設置公設民營托嬰中心，同時規劃微型照顧模式之公共托育家園，期能均衡區域托育服務量能；4. 將持續宣導及協助媒合，希冀擴大公益合作托嬰中心收托量，以協助弱勢家庭兼顧就業與育兒問題，並減輕其經濟負擔；5. 持續加強宣導並於業務查核時納入查核項目，以維護幼兒就托安全。

**(五)推動社會福利機構監督考核，有助於改善機構照護服務品質，惟執行未臻確實，允宜檢討改善，以提升機構服務品質。**

本年度中央對直轄市、縣（市）政府執行社會福利績效考核報告，對各直轄市、縣（市）社會福利績效考核評比等第一覽表，桃園市獲評為特優，社會局結合各目的事業主管機關（衛生局、勞動局、消防局及建築管理處）辦理老人福利機構聯合輔導稽查，強化監督管理機制，改善機構照護服務品質，其對社會福利機構監督考核情形，核有：1. 社福機構聯合稽查作業未建立相關內控制度，或僅函請衛生局併同前往聯合稽查，未積極聯繫勞動、消防、建築等單位參與；2. 未確實運用「照顧服務管理資訊系統」管制老人社會福利機構缺失改善情形；3. 長期照顧、安養機

表 9 老人長期照顧暨安養機構收容率一覽表

單位：人、家、床、%

年度	失能老人數	長期照顧、安養機構			
		家數	床位数	收容人數	收容率
103	24,332	59	3,329	2,532	76.06
104	25,861	62	3,464	2,576	74.36
105	27,867	65	3,704	2,742	74.03
106	29,972	68	3,911	2,850	72.87

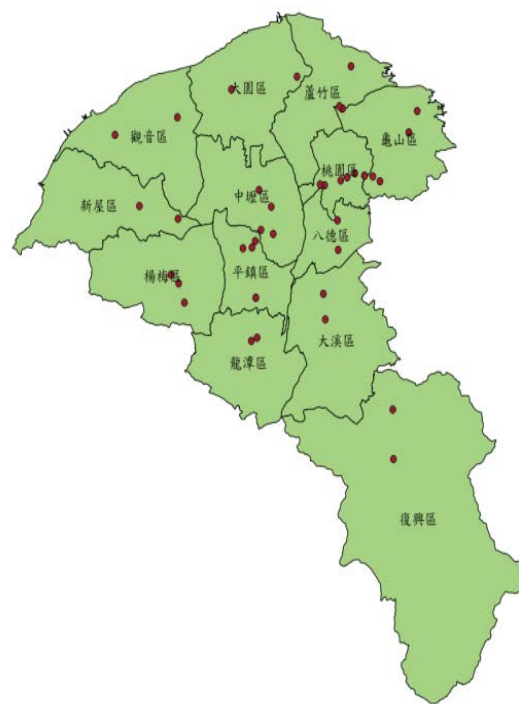
註：1. 失能老人數=每年底老年人口數×失能率 12.7%。

2. 資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料。

構服務品質有待提升，以提高收容率（表 9）；4. 屢次查核發現部分身心障礙福利機構人力不足等事項，惟未依法採取罰鍰、停辦等強制性手段，致持續未獲改善等情事，經函請檢討改善。據復：1. 爾後將確實依作業程序辦理稽查事宜，又為加強內控機制，避免查核項目未確實列管，倘聯合稽查當日各局處未派員出席，另函請該局處回覆查核結果，以利掌握各受查機構實際情形；2. 為確保系統資料之正確性及管控之有效性，將確實清查補正及定期每月更新該系統資料；3. 將督促機構依限辦理改善，以提升機構服務品質；4. 查核發現身障機構人力不足時依身心障礙者權益保障法第 93 條規定限期改善期間，不得增加收容身心障礙者，後續將持續輔導機構招聘人力，並依身心障礙者權益保障法等規定採取強制性手段。

衛生福利部社會及家庭署因應失智症老人照顧需求急速增加，積極建構多元連續之失智症老人照顧體系，擴大失智症照顧資源，並建立失智症家庭照顧者支持系統，本年度核准補助桃園

未來可以合作民間單位，以達到預設目標服務數，對於核准申請設置單位未依規定提供服務，已函文依期限辦理，如未能在期限內開辦者，視同放棄核准之補助；3. 已將長照服務發展基金補助訊息轉知轄內財團法人機構知悉，惟失智症老人照顧專區之設施設備及人力成本較高，機構較無意願，將積極鼓勵財團法人機構設置。



資料來源：整理自桃園市政府社會局提供資料及政府資料開放平臺資料。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 6 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 2 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 4 項（表 10），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 2 項通知檢討改善。

表 10 民國 105 年度總決算審核報告所列社會局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
（一）桃園市社區發展工作評鑑獲得優等，惟社區照顧關懷據點實施計畫執行未臻周妥，允宜檢討改善。	因擴展關懷據點及改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見（三）」。
（二）積極推展育兒資源服務，提供平價優質之托育服務，惟規劃及執行未臻健全，亟待檢討改善。	因設置公設民營托嬰中心及親子館執行進度嚴重落後，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見（四）」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
（一）提供身心障礙者交通服務，以強化服務功能，惟復康巴士委外營運管理未臻嚴謹，亟應強化監督與管理功能。	
（二）推動兒少緊急安置業務，保護弱勢兒童及少年身心健全發展，惟未能有效落實個案處遇服務與後續追蹤管考，允宜檢討改善。	
（三）推動兒少及婦女保護防治業務，建構在地化家庭暴力安全防護網路已具成效，惟間有未落實執行等情事，允宜檢討研謀改善。	
（四）安家實物銀行接受外界實物捐贈強化關懷弱勢服務對象，惟其運用及分配情形未臻周妥，亟待檢討加強控管。	

## 拾陸、原住民族行政局主管

原住民族行政局主管僅原住民族行政局 1 個機關，掌理桃園市原住民族教育文化、社會福利、促進就業生活、工作環境改善、原鄉建設、產業發展及原住民保留地管理利用等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### （一）計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 4 項，包括厚植原住民族文化根基、活化各原住民族館舍經營效能、強化原住民族福利措施、強化原住民地區基礎建設、規劃建置原住民族複合式戶外文化廣場及運動球場、提升原住民族子女教育計畫等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 86.75%，較民國 105 年度達成率 85.79%，上升 0.96 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度原住民族行政局原住民族業務實施情形，經原住民族委員會考評結果，其中原住民族部落特色道路改善計畫連續 2 年獲評為全國第 1 名；全國原住民族地方文化館評鑑成績為全國第 1 名。又上開 4 項工作計畫，均尚在執行，主要係原住民族文化會館演藝廳與中壢區、龜山區天幕活動場等工程未完成，仍須繼續執行。



## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2 億 4,570 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1 億 5,753 萬餘元，應收保留數 16 萬餘元，係違反水土保持法案件之罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 1 億 5,770 萬餘元，較預算短收 8,800 萬餘元（35.82%），主要係中央補助經費實際執行數較原估列數減少所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 56 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 7,672 元（1.37%）；應收保留數 55 萬餘元（98.63%），主要係違反水土保持法案件之罰款，仍待繼續收繳。

3. 歲出原編列預算數 7 億 8,276 萬餘元，因辦理復興區上溪口部落市集設置及溪口部落舊警局宿舍改建、復興區天幕活動場及羅浮旅遊中心簡水系統延管工程所需經費等事由，經動支第二預備金 2,138 萬餘元，合計 8 億 414 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 5 億 2,057 萬餘元（64.73%），應付保留數 1 億 5,863 萬餘元（19.73%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 6 億 7,920 萬餘元，預算賸餘 1 億 2,494 萬餘元（15.54%），主要係原住民保留地禁伐補償及造林回饋計畫較估列數減少所致。

4. 以前年度歲出轉入數計 1 億 3,279 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1 億 743 萬餘元（80.90%），減免數 1,079 萬餘元（8.13%），主要係各項工程結餘款；應付保留數 1,456 萬餘元（10.97%），主要係復興區天幕集會所興建計畫招標未如預期所致。

## (三)重要審核意見

**1. 積極辦理職業訓練及就業媒合徵才活動，增加族人就業機會及提升生活品質，惟計畫執行工作未臻完善，亟待研謀改善，以提升計畫成效。**

桃園市原住民族人口數居全國第 3 位，原住民族行政局為提升族人照顧服務品質，增加就業機會，本年度辦理原住民族照顧服務員職業訓練班（都會班）及原住民族就業媒合徵才活動，其辦理情形，核有：(1) 長照服務員職業訓練班結案後，尚未建立學員就業後續追蹤輔導機制；(2) 長照訓練課程離退學員未訂定備訓人員遞補機制，未能充分運用政府訓練資源；(3) 就業媒合徵才活動決標日至活動辦理日僅 1 個星期，不利相關宣傳活動，且結案報告書未依規定檢附相關佐證資料，不利評估活動效益等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將結合原住民族委員會與桃園市政府就業媒合資源，輔導學員考照，提升就業機會；(2) 將設置備訓人員遞補機制或酌收保證金，以充分運用政府訓練資源；(3) 將縝密規劃，避免因規劃執行時間短促而影響就業媒合成效。

**2. 原住民族地方文化館評鑑榮獲全國第 1 名佳績，惟原住民族文化會館進館人數逐年遞減，亟待檢討改善，以提升館舍使用率。**



為傳承原住民文化，保存原住民資產，落實原住民輔導，加強原住民照顧，增進原住民福利，於民國 93 年興建「桃園縣原住民族文化會館」，為地下 1 層及地上 4 層之建築，除規劃特展區供民眾免費參觀外，另訂定桃園市原住民族文化會館使用管理要點及相關場地使用收費標準，提供外界申請使用活動中心、會議室、3 間綜合教室等。本年度全國原住民族地方文化館評鑑，該會館獲原住民族委員會評鑑為第 1 名，舉辦之文物特展活動計 7 萬餘人參加，惟會館場地租借管理情形，核有：(1) 進館人數逐年遞減（表 1），允宜加強推廣並研謀改善，以提升館舍使用率；(2) 原住民族文化會館使用管理要點規定內容與實務運作有間，允宜審酌實務情形，通盤檢討相關法規等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將積極建立相關行銷策略、策略聯盟或異業聯盟制度，提高會館曝光率及進館人次；(2) 將依實際現況與實務運作修正管理要點。

**表 1 桃園市原住民族文化會館進館人次簡表**

單位：日、人

年度	開放日數	進館人次	平均每日進館人次
104	310	44,910	145
105	313	40,786	130
106	312	36,260	116

資料來源：整理自桃園市政府原住民族行政局提供資料。



**桃園市原住民族文化會館**

（圖片來源：桃園市原住民族行政局提供）

### 3. 規劃辦理中低收入戶原住民族租屋補助，改善原住民族租屋環境，惟計畫執行未臻周延，有待檢討改善，以提升原住民生活品質。

原住民族行政局為因應原住民不同的經濟生活條件與多元化的住宅需求，縮短原住民與非原住民水準之差距，改善生活品質及環境，本年度賡續辦理中低收入戶原住民族租屋補助計畫。補助金額 4,035 萬餘元，計補助 865 人，其計畫辦理情形，核有：(1) 未評估原住民族租屋補助計畫執行效益；(2) 未調查桃園市中低收入戶之原住民人數，致補助戶數占原住民人口數比率偏低（表 2）；(3) 近 3 年度溢領租屋補助款 35 萬餘元等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將規劃調查近 3 年未持續申請租屋補助款之原因，擴大執行效益；(2) 民國 107 年度增列預算 4,800 萬元，預估增加補助戶數 1,000 戶；(3) 將賡續辦理溢領補助款繳回事宜。

**表 2 民國 106 年度桃園市各區租屋補助情形簡表**

單位：人、%

項目	合計	中壢區	復興區	桃園區	大溪區	八德區	龜山區	平鎮區	蘆竹區	楊梅區	龍潭區	大園區	觀音區	新屋區
申請補助人數	885	92	2	99	135	126	73	71	56	57	63	67	26	18
該區原住民人數	71,450	8,621	8,144	7,534	7,219	7,417	7,176	6,600	4,546	4,250	3,932	3,576	1,722	713
申請補助人數占該區原住民人數比率	1.24	1.07	0.02	1.31	1.87	1.70	1.02	1.08	1.23	1.34	1.60	1.87	1.51	2.52

資料來源：整理自桃園市政府民政局與原住民族行政局提供資料。

#### (四)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 4 項（表 3），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列原住民族行政局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
辦理原住民族各項職業訓練計畫，以促進原住民族就業，惟計畫執行未臻周延，有待檢討改善。	因未追蹤學員後續就業情形，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「(三)重要審核意見 1」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 原住民保留地各項管理情形未盡周延，亟待研謀改善。	
(二) 設置簡易自來水系統，提供自來水管線未達地區民眾使用，惟系統維護管理情形有欠周妥，允宜檢討改善。	
(三) 辦理原鄉老人日間關懷站，以提供原住民族老人關懷及照顧服務，惟計畫執行未盡周妥，有待檢討改善。	
(四) 原住民族文化會館場地租借管理情形有欠周妥，亟待檢討改善。	

### 拾柒、財政局主管

財政局主管僅財政局 1 個機關，掌理桃園市財務管理、庫款支付、金融及菸酒、公產管理等業務，並推動財政改善方案、安定地方金融、健全菸酒市場、有效公產管理、落實庫款集中支付電子化，以活化資產，增進財源、維護金融秩序，建立政府理財成本效益觀念，靈活資金運用等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 3 項，下分工作計畫 3 項，包括加強財務行政管理，統籌調配財源、持續推動資訊 e 化支付作業，提升公庫管理及庫款支付效能、加強金融及菸酒管理，及強化公產處理，多元活化運用資產等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 94.46%，較民國 105 年度達成率 88.85%，上升 5.61 個百分點，整體達成率為績效優良，本年度獲得財政部「地方政府財政輔導方案」財務管理業務考評全國第 2 名，公庫管理業務獲評全國第 3 名。又上開 3 項工作計畫，其中已執行完成者 2 項，尚在執行者 1 項，主要係「中壢區 190-209 地號」等 24 筆市有地不動產估價作業尚未完成履約，仍須繼續執行。

#### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 288 億 1,757 萬餘元，決算審核結果，修正增列實現數 43 萬餘元，係增列無須支用之保管款賸餘經費；審定實現數 291 億 1,758 萬餘元，應收保留數 4,358 萬餘元，主要

係統籌分配稅款尚未撥入；合計決算審定數 291 億 6,116 萬餘元，較預算超收 3 億 4,359 萬餘元（1.19%），主要係中央依實際稅收撥付之遺產及贈與稅較預計增加所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 9 億 5,454 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 9 億 2,739 萬餘元（97.15%）；減免數 2,214 萬餘元（2.32%），主要係應收罰鍰收入因帳列已逾 4 年，依決算法第 7 條規定免列；應收保留數 501 萬餘元（0.53%），主要係應收行政罰鍰尚待收繳。

3. 歲出預算數 3 億 7,022 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2 億 274 萬餘元（54.76%），應付保留數 9 萬元（0.02%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 2 億 283 萬餘元，預算賸餘 1 億 6,738 萬餘元（45.21%），主要係債務付息依實際借款情形支付。

4. 以前年度歲出轉入數 7 萬餘元，決算審核結果，減免數 7 萬餘元（100%），係依契約由廠商支付申請拆除執照費用所致。

### （三）融資調度之審核

1. 債務之舉借預算數 301 億 9,738 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 135 億元（44.71%），較預算減少 166 億 9,738 萬餘元（55.29%），主要係配合歲出經費之支用減少舉借所致。

2. 債務之償還預算數 150 億元，決算審核結果，審定實現數 150 億元（100%）。

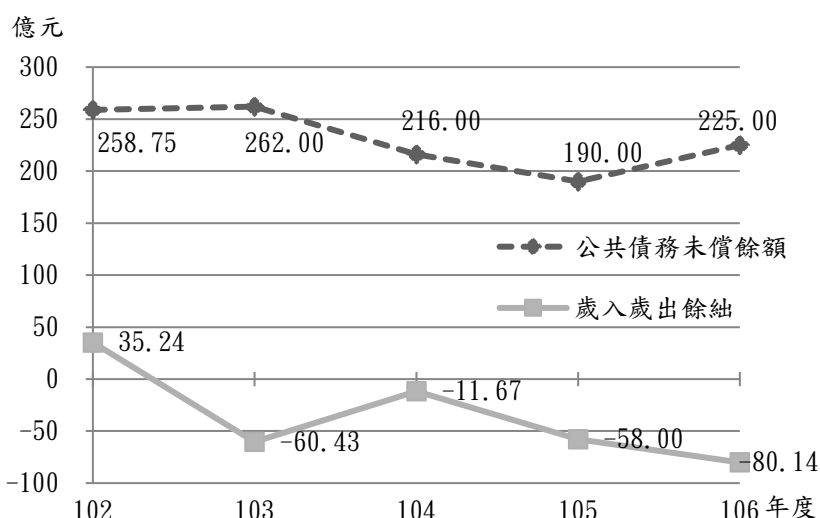
3. 債務之舉借以前年度轉入數 50 億元，決算審核結果，審定實現數 50 億元。

### （四）重要審核意見

**1. 財務管理業務考評獲得佳績，惟歲入歲出持續產生短絀，向基金及機關專戶調度款項增加及未來或有給付責任金額龐鉅，允宜妥善管控財政風險，以強化財政紀律。**

市庫向基金及機關專戶調度款項及未來或有給付責任金額龐鉅等情事，前經本處函請研謀改善，據復持續強化債務管理效能，靈活市庫資金調度，並衡酌庫款收支情形，提前清償債務，以穩健財政體制。經追蹤覆核結果，財政局賡續推動財政改善措施，本年度獲得財政部「地方政府財政輔導方案」財務管理業務考評全國第 2 名，截至民國 106 年底止，桃園市 1 年以上公共債務未償餘額 185 億元，加計未滿 1 年借款 40 億元，公共債務未償餘額實際數 225 億元，債務舉借未逾公共債務法規定之債限，且在六都中負債金額最低，惟較民國 105

圖 1 公共債務未償餘額及歲入歲出餘絀之比較趨勢圖



註：1. 公共債務未償餘額為實際數，民國 105 年度另有保留數 50 億元。

2. 資料來源：整理自民國 102 至 106 年度桃園縣(市)總決算審核報告。

年底公共債務餘額實際數 190 億元（另有保留數 50 億元），增加 35 億元（圖 1）。市政府為減少利息支出，於民國 98 年度實施基金及機關專戶納入集中支付，近 5 年度（民國 102 至 106 年度）向特種基金及機關專戶調度款，金額由民國 102 年底之 132 億 3,762 萬餘元，增加至民國 106 年底之 227 億 2,606 萬餘元（含向地方教育發展基金調度款 53 億 4,260 萬餘元），雖為公庫法規定之資金調度方式，未來仍須籌措財源支應；又依本年度桃園市總決算內總說明揭露，市政府尚有未來或有給付責任，包括自民國 107 年起未來 30 年應負擔之公、教人員舊制年資退休金分別為 197 億 8,500 萬元及 588 億 1,700 萬元，與應於民國 107 年 6 月底前償付臺灣銀行先行墊付之公教人員退休金優惠存款差額利息 18 億 5,470 萬餘元等，共計 804 億 5,670 萬餘元，金額龐鉅，需於嗣後年度編列預算支應。又桃園市歲出規模逐年擴增，歲入成長趨緩，歲入歲出仍持續產生短絀（圖 1），須以融資調度支應；另桃園市政府配合施政發展方向，近年來積極推動桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展、桃園捷運棕線、臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設、社會住宅興建等多項攸關民生重大公共建設計畫，未來建設財源籌措需求上升，為免債務增加及資金調度壓力，允宜妥善管控財政風險，經函請研謀改善。據復：為配合市政發展，將持續推動開源節流政策，增加市庫收益，減少負擔，並強化債務管理效能，靈活市庫資金調度，衡酌庫款收支情形，提前清償債務，以穩健財政體制，達成施政目標，讓市政永續經營。

## 2. 持續健全財產管理系統，有助於建立完整及正確產籍資料，惟部分撥用國有土地未依撥用計畫使用或被占用，允宜落實辦理國有公用土地清查作業，並督促各機關學校切實依撥用計畫使用。

市政府及所屬機關經管之國有公用土地，截至民國 107 年 3 月底止計有 13,062 筆土地，其中國有公用被占用土地由民國 104 年初 60 筆（錄），面積 8,114.89 平方公尺，遞增至民國 106 年底 108 筆（錄），面積 11,360.14

平方公尺（表 1），其使用管理與清查作業情形，核有：（1）國有公用土地使用管理與清查作業未臻完善，允宜落實辦理國有公用土地之清查及管理；（2）財產管理系統登錄經管之國有土地與地政機關登記

表 1 經管國有公用被占用土地統計表

單位：筆、平方公尺

年度	期初未結案數		期末未結案數	
	筆(錄)數	面積	筆(錄)數	面積
104	60	8,114.89	91	9,016.33
105	91	9,016.33	101	9,826.51
106	101	9,826.51	108	11,360.14

註：每 1 錄代表每 1 筆土地列管之 1 件占用案，面積以該錄占用範圍計。

資料不符；（3）國有公用財產管理書面檢核欠佳機關，未依檢核計畫優先列入實地訪查；（4）經管國有公用被占用土地逐年增加，且部分管理機關未落實定期清查及收取使用補償金；（5）部分撥用之國有土地閒置，迄未依撥用計畫使用，或循行政程序積極辦理撥還等情事，經函請檢討改善。據復：（1）辦理年度財產檢核計畫時，實地檢視受檢機關學校經管之國有不動產有無被占用

及訂定清理計畫，並函請各機關學校申請撥用國有土地，應於奉准撥用後 1 年內依照核定撥用計畫使用，倘原撥用公用財產已無公用之需，儘速依規定變更為非公用財產，移交國有財產署接管；(2) 國有土地於財產管理系統漏未登錄，或登錄取得來源不符，或無土地登記資料者，皆已於財產管理系統完成釐正及增減帳作業；(3) 各機關學校民國 107 年度國有公用財產管理情形自我檢核，不符規定之機關學校已優先列入年度財產檢核計畫之受檢機關；(4) 已督促各機關學校依公有土地經營及處理原則規定，定期辦理清查，並持續列管追蹤，以掌握各機關經管國有土地使用現況，並請相關機關儘速依規定收取使用補償金，以維公產權益；(5) 將審慎評估申撥之土地利用方式，並妥善規劃使用，以避免造成土地閒置情事，不保留公用者將依程序辦理廢止撥用事宜，移還國有財產署。

### 3. 推動民間參與公共建設，加速市政發展，已具成效，惟招商作業未臻周延，允宜督促執行機關加強辦理，以提升公共服務品質。

桃園市政府各機關辦理促進民間參與公共建設案件，本年度累計已簽約案件 20 案，民間投資金額達 456 億 6,464 萬餘元，已具成效，其中已簽約尚未營運案件 12 案，營運中案件 8 案，另前置作業階段案件計

表 2 六都促參案件辦理情形統計表

單位：案、新臺幣千元

年度	105			106		
直轄市別	案數	簽約金額	排名	案數	簽約金額	排名
臺北市	10	106,188	4	11	29,986,161	1
新北市	22	2,141,936	3	15	1,861,549	5
桃園市	6	17,182,696	1	1	5,169	6
臺中市	4	87,367	5	11	2,954,596	3
臺南市	1	23,000	6	3	2,744,066	4
高雄市	5	11,980,336	2	3	14,320,674	2

資料來源：整理自財政部推動促參司「民間參與公共建設資訊系統」。

有 12 案，其推動民間參與公共建設執行情形，核有：(1) 部分促參案前置作業執行進度未如預期，或迭次招商流標，影響招商期程與預期效益；(2) 訪視作業未就具有指標示範性或重大異常案件優先辦理，以有效發揮訪視功能；(3) 促參案件承辦人員取得專業人員資格比率尚待提升；(4) 簽約促參案件及金額均較上年度減少(表 2)，允宜督促執行機關加強辦理，以加速市政發展及提升公共服務品質等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 促參案件涉及土地、都市計畫、財務、工程、法律等多項專業事務之統合，規劃設計執行相關程序繁鎖冗長，將加強控管落後案件，切實檢討招標條件，達成促參案件預期效益；(2) 將就重大落後或對公益影響重大案件優先辦理訪視，提升案件執行效率；(3) 將於民國 107 年度再行辦理訓練考試發證事宜，預計可再增加 39 名專業人員，改善執行機關缺乏促參專業人員之窘境；(4) 將加強督促各執行機關審慎研議評估案件之公益性及可行性，積極推動促參案件，藉以促進市政發展及提升公共服務品質。

### 4. 賡續辦理非公用房地清查處理業務，惟非公用房地清查處理成效未如預期，亟待檢討改善，以增進財產使用效益。



市政府暨所屬機關公務用、公共用及非公用房地經管情形未盡周延，前經本處函請檢討改善，據復已修訂經管公有被占用土地處理計畫，將依計畫積極辦理清查作業，並委託顧問公司辦理初步開發評估、或將研議作綠美化開放空間或辦理租售。經追蹤覆核結果，財政局本年度編列 510 萬餘元經費辦理非公用房地清查處理等業務，並經財政部評比公產管理業務為全國第 5 名，其非公用房地清查處理情形，核有：(1) 賡續辦理非公用房地清查處理計畫，惟執行成效未如預期，有待持續積極清理，提升公產使用價值；



桃園市非公用土地闢建停車場

(圖片來源：桃園市政府財政局提供)

(2) 部分面積大且地形完整非公用土地位於住宅區或商業區，現況為空(閒)置，允宜積極活化使用；(3) 近 3 年出售非公用土地執行成效未如預期，財產收入預算編列未臻覈實等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 土地管理機關待變更者將持續溝通研商處理方式及依計畫積極清查處理，並擇定適宜土地委請區公所協助辦理綠美化，以改善市容觀瞻及提供當地休憩，或依規定辦理出租或出售；(2) 將續與區公所等機關研議閒置非公用土地妥適處理方案，積極活化使用以促進地盡其利及增益市庫收入；(3) 爾後編製預算時評估售出可能性及符合市場價格，確保政府權益。

### (五)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 4 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 2 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 2 項 (表 3)，其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 2 項通知檢討改善。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列財政局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(一) 地方政府財政輔導方案獲考評佳績，惟公共債務未償餘額略升，向基金及機關專戶調借款項及未來或有給付責任金額頗鉅，仍待賡續穩健財政。	因市庫向基金及機關專戶調度款項及未來或有給付責任仍鉅，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再綜合研提審核意見詳「(四)重要審核意見 1」。
(二) 公務用、公共用及非公用房地管理尚有部分缺失，有待檢討改善。	部分機關經管公務用、公共用及非公用房地間有缺失，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再綜合研提審核意見詳「(四)重要審核意見 4」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 私劣菸酒查緝績效考評成績甚佳，惟取締私劣菸酒業務管控機制未臻完善，亟待研謀改善。	
(二) 市有閒置建物及宿舍管理未盡周妥，有待檢討活化使用，提升財產管理效能。	



## 拾捌、水務局主管

水務局主管僅水務局 1 個機關，掌理市內河川整治、區域排水及雨水下水道、污水下水道、山坡地違規使用查報與取締、山坡地超限利用處理等業務，確保防洪安全，提升民眾生活品質及淨化河川流域水質。茲將本年度決算審核結果、重大公共建設計畫執行部分之審核情形說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 3 項，包括河川全流域治理；強化都會區排洪能力，減少淹水點位；加速污水下水道建設，提升用戶接管率；軟體智慧防災，提升防災能量；營造親水環境，打造水岸城市等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 91.86%，較民國 105 年度達成率 90.29%，上升 1.57 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度各項水利業務，經內政部營建署考核結果，國家卓越建設、污水下水道建設及雨水下水道系統維護管理等均獲評甲等。又上開 3 項工作計畫，其中已執行完成者 1 項，尚在執行者 2 項，主要係桃園市河川親水環境改善治理、市管河川及水利用地徵收等計畫尚未完成，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 13 億 6,438 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 12 億 4,172 萬餘元，應收保留數 1 億 3,913 萬餘元，主要係計畫型補助收入依實際進度撥款；合計決算審定數 13 億 8,085 萬餘元，較預算超收 1,647 萬餘元（1.21%），主要係收回以前年度補助計畫經費賸餘款較預計增加。

2. 以前年度歲入轉入數計 3 億 22 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1 億 6,807 萬餘元（55.98%）；減免數 1,548 萬餘元（5.16%），主要係中央依實際執行情形撥款；應收保留數 1 億 1,665 萬餘元（38.86%），主要係埔頂計畫區污水下水道系統建設計畫(BOT)案違約金及遲延利息尚待收繳。

3. 歲出預算數 33 億 7,322 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 25 億 6,779 萬餘元（76.12%），應付保留數 6 億 7,292 萬餘元（19.95%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 32 億 4,071 萬餘元，預算賸餘 1 億 3,250 萬餘元（3.93%），主要係工程發包結餘款。

4. 以前年度歲出轉入數計 6 億 7,941 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 4 億 3,865 萬餘元（64.56%）；減免數 3,948 萬餘元（5.81%），主要係工程結餘款；應付保留數 2 億 127 萬餘

元(29.62%)，主要係桃園市污水下水道系統水資源回收中心改善工程，及大溪污水下水道系統第2期工程尚未完成。

### (三)重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管為重大公共建設計畫，屬水務局主管執行部分計有9項，本年度可支用預算數合計6億7,624萬元，實際執行數3億7,657萬餘元，執行率55.69%，其中石門污水下水道系統第2期分支管網及用戶接管工程(第2標)等6項計畫年度預算執行率未達80%，係因工程已完工驗收，尚未完成結算；或開挖後發現不明管線及箱涵，辦理遷移作業影響工程進度；或管線遷移辦理變更設計，工程進度落後；或因變更採購策略，改採最有利標方式決標，致工程發包期程落後；或配合前瞻建設計畫審查期程，造成發包進度落後等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理(各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核)。

### (四)重要審核意見

**1. 流域綜合治理計畫促使桃園地區雨水下水道實施率成長，及輔導易淹水地區成立自主防災社區，惟執行情形未盡周妥，有待研謀改善，以提升防災能力。**

水務局為解決易淹水地區水患問題，配合行政院辦理流域綜合治理計畫第2期，於本年度編列預算7億9,016萬餘元，執行數6億2,150萬餘元，執行率78.65%，雨水下水道實施率成長幅度為近5年最高(表1)，其執行情形，核有：(1)

囿於工程施作地點位居交通要道且經過管線施工不易，致雨水下水道預算實現率偏低；(2)部分位居易淹水地區之社區尚未成立自主防災組織；(3)部分區域排水流入市管河川水系集水區之實際出流量，超出允許出流量等情事，經函請檢討改善。據復：(1)除立即邀集管線單位會勘排除，每月亦召開管線協調會議，並要求承商依交通維持計畫辦理，及排定

表1 六都雨水下水道系統實施率概況表

單位：%

年度	臺北市	新北市	桃園市	臺中市	臺南市	高雄市
102	96.69	82.30	54.85	63.45	59.84	69.59
103	96.69	82.90	56.13	65.69	60.87	69.87
104	96.69	84.34	58.11	66.67	61.64	70.95
105	96.69	85.40	61.09	71.53	62.76	75.95
106	96.70	86.11	73.01	73.85	63.84	74.98

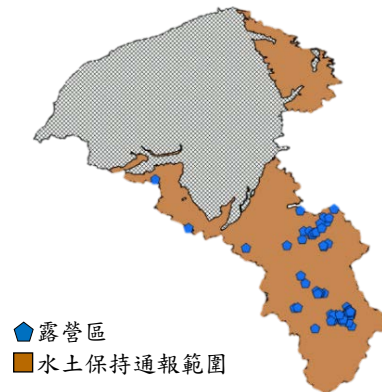
資料來源：整理自內政統計查詢網及內政部營建署網站資料。

稽查委員辦理夜間交維稽查，以降低對交通之影響，加速雨水下水道興建，改善都市積淹水問題；(2)為提升社區抗災、避災、減災預防措施及推動水患防災資訊普及化，加強民眾自主防災能力，每年以新增2處社區為目標；(3)考量現況地文、水文及土地利用已改變，將持續檢討河川及區域排水治理規劃及治理計畫，作為整治、管理之依據，以保障民眾生命財產安全為優先原則。

2. 坡地及溫泉開發許可，促使自然資源有效利用，亦可避免環境過度開發，惟使用管理機制未盡妥適，允宜研謀改善，以維護資源永續。

水務局為辦理各類水權案件，查定山坡地可利用限度，處理超限利用，審查及監督山坡地開發利用水土保持計畫，本年度編列預算 3,258 萬餘元，執行數 2,881 萬餘元，執行率 88.42%，其執行情形，核有：（1）桃園市水土保持通報範圍內部分露營區無水土保持計畫（圖 1）；（2）未於次年 3 月底前辦理 1 次徵收溫泉費等情事，經函請檢討改善。據復：（1）既存建築物無開挖整地行為，雖無需提送水土保持計畫，為避免藉由除草申請案件，進行違規開挖整地，將加強派員巡查，如有違法情事，依規定辦理；（2）後續將於每年 2 月份確認前 1 年度用水量，並於當年度 3 月 1 日開始徵收規費。

圖 1 桃園市水土保持通報範圍內無水土保持計畫之露營區分布圖



資料來源：整理自政府資料開放平臺資料。

3. 天災搶救工程及抽水設備維護，保障民眾生命財產安全，惟履約管理未臻周妥，允宜研謀改善，以降低天然災損。

水務局為保障民眾免於天然災害，造成生命財產損失，委外辦理桃園市北區、南區天然災害緊急搶修工程，與移動式抽水機維護保養及代操作，決標金額 1,560 萬元、1,495 萬元、186 萬餘元，其執行情形，核有：（1）未以電腦管控勞動工出勤，肇致同日期不同施作地點，有同一勞動工重複簽到列支；（2）委外辦理檢查結果待改善事項追蹤情形仍未按督導委員建議列表完整表達；（3）招標作業延遲致未及於防汛前完成河川水利建造物安全檢查，且迄未完成驗收作業；（4）自有移動式抽水機維護管理未盡周妥；（5）部分防汛沙包存放未妥適，致移交後無法使用等情事，經函請檢討改善。據復：（1）將利用電腦控管有關勞動工報支情形，以簡化報支流程及有利審核勞動工出勤情形；（2）已持續追蹤並納入預算辦理構造物修復；（3）已定期辦理工程檢討並將標案發包期程提前；（4）訂於汛期結束後汰除，或於防汛場所修繕；（5）相關防汛器材將儲放至租用之國道 2 號橋下空地。

4. 桃園市市管河川區域使用規費計收，有效避免水資源遭不當濫用，亦符合使用者付費原則，惟管理情形未臻周延，有待檢討改善，以維護民眾生命財產安全。

水務局基於使用者付費原則，本年度依中央管河川區域使用行為規費收費標準，計收河川區域

使用費 386 萬餘元，並依水利法等相關法規，管理各類使用行為，避免水資源遭不當濫用，其執行情形，核有：(1) 部分事業機構廢污水放流口位於河川區域內未經許可（圖 2）；(2) 改制以來仍依中央管河川區域使用行為規費收費標準計收，迄未訂定地方自治收費標準；(3) 委外清查被占用土地位於河川區域者，迄未依相關規定處理；(4) 位於河川區域 24 小時累

表 2 桃園市市管河川區域 24 小時累計降雨量 200 毫米淹水潛勢達 3 公尺以上土地統計表

單位：筆

河川名稱	土地筆數
合 計	1, 275
大 堀 溪	24
老 街 溪	321
坑 子 溪	3
社 子 溪	52
南 崁 溪	634
茄 苳 溪	204
富 林 溪	37

資料來源：整理自政府資料開放平臺、桃園市政府地政局提供資料。

5. 水權管理促使水資源合理分配，因應乾旱之極端氣候，惟地下水使用管理作業未盡周延，亟待檢討改善，以強化抗旱能力。

水務局為促使水資源合理分配，委外辦理桃園市水權精進暨旱災應變規劃委託技術服務，清查工業使用地下水井情形，決標金額 445 萬元，其執行情形，核有：（1）部分事業單位及簡易自來水廠未申請水權或水權已屆期未辦理展限，卻擅行取水情形；（2）屆期未展限水權案件多，清理工作繁複，允宜規劃清理優先順序；（3）部分水權人 5 年年平均實際用水量低於水權核發量 1 倍以上，或填報之用水量已逾核發量；（4）龍潭富林集會所民生用水來源均為備用水井，與該水井水權登記用途不符，亦滋生民眾用水安全問題等情事，經函請檢討改善。據復：（1）陸續限期函請相關單位檢附佐證資料說明並依規定辦理，另已裁處違法水井 8 件、16 萬元；（2）已就地下水管制區之屆期水權，辦理展限或註銷公告，後續限期水井填封作業；（3）考量避免衝擊及限縮既有產業之發展，針對水權展限案件將徵詢水權人目前情況，酌減核准水量，另已裁處超量抽汲地下水 4 件、8 萬元；（4）富林集會所已有建置自來水相關設備及設有水錶，惟長年未使用導致損壞，將由龍潭區公所協調改善其自來水相關設備。

## (五)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核已研謀改善或依改善措施持續辦理者 5 項（表 3）。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列水務局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一)龜山水資源回收中心有效淨化水質、提升居住品質，惟操作維護未盡周妥，有待研謀改善。	
(二)山坡地違規使用查報制止取締，有助於水土保持及山坡地保育，惟處理情形未盡周妥，亟待檢討改善。	
(三)污水下水道人孔巡查檢視作業，有利於破損淤積管線及時修護清疏，惟辦理情形未盡妥適，亟待積極改善。	
(四)雨水下水道系統改善都市化造成市區排水不良影響，惟其興建情形未臻周妥，亟待研謀改善。	
(五)戰備水井緩解限水措施所造成之民眾不便，惟鑿設及管理情形未臻周延，亟待檢討改善。	

## 拾玖、工務局主管

工務局主管計有公務機關 3 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

工務局主管包括工務局、新建工程處、養護工程處等 3 個機關，掌理各項土木工程、養護、建築工程、景觀暨防災工程、用地取得、品管勞安、採購管理、道路挖掘、救災搶修及公園綠地養護等業務，以提升市民生活環境品質。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 7 項，下分工作計畫 10 項，包括各項重大市政設施推動、市民生活環境品質提升、落實政府採購管理制度、加強工程品質管理與職業安全等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 87.65%，較民國 105 年度達成率 79.61%，上升 8.04 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度經內政部營建署考核結果，「106 年度市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評計畫」、「105 年及 106 年都市公園綠地無障礙環境督導計畫」等均獲評優等。又上開 10 項工作計畫，其中已執行完成者 3 項，尚在執行者 7 項，主要係補助各機關學校辦理各項公共工程建設及設備尚待核銷、延平路(國道 2 號南側)延伸至和平路道路新闢工程用地費，及 112 線中壠區龍岡路三段(龍岡路三段 37 巷至環中東路)拓寬工程用地費執行期程跨年度，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 4 億 9,483 萬餘元，決算審核結果(表 1)，審定實現數 5 億 3,123 萬餘元，應收保留數 1,214 萬餘元，主要係桃園市廣福社區埤塘及藍埔社區埤塘環境改善工程尚在執行；合計決算審定數為 5 億 4,337 萬餘元，較預算超收 4,854 萬餘元(9.81%)，主要係生活圈道路交通系統建設計畫「中壢區龍慈路延伸至台 66 線(都內段)道路新闢工程」用地取得補助款較預計增加。

表 1 工務局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	494,831	531,232	12,146	543,379	48,548	9.81
工務局	322,409	352,727	12,067	364,795	42,386	13.15
養護工程處	130,613	136,533	79	136,612	5,999	4.59
新建工程處	41,809	41,972	—	41,972	163	0.39

2. 以前年度歲入轉入數計 9,064 萬餘元，決算審核結果(表 2)，審定實現數 130 萬餘元(1.44%)；減免數 815 萬餘元(9.00%)，主要係行政罰鍰已取得債權憑證，依規定辦理註銷；應收保留數 8,117 萬餘元(89.56%)，主要係水銀路燈落日計畫補助款尚未核撥。

表 2 工務局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		減免數	實現數	應收保留數	金額	%
合計	90,640	8,158	1,303	81,178	89.56	
工務局	21,593	8,158	1,303	12,131	56.18	
養護工程處	69,046	—	—	69,046	100.00	

3. 歲出預算數 60 億 6,731 萬餘元，決算審核結果(表 3)，審定實現數 44 億 1,159 萬餘元(72.71%)，應付保留數 14 億 9,104 萬餘元(24.58%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 59 億 263 萬餘元，預算賸餘 1 億 6,467 萬餘元(2.71%)，主要係人事費賸餘及各項工程結餘款。

表 3 工務局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	6,067,311	4,411,593	1,491,045	5,902,639	- 164,671	2.71
工務局	4,743,589	3,486,143	1,174,715	4,660,859	- 82,729	1.74
養護工程處	687,772	564,353	94,586	658,939	- 28,832	4.19
新建工程處	635,950	361,096	221,743	582,840	- 53,109	8.35



4. 以前年度歲出轉入數計 30 億 13 萬餘元，決算審核結果(表 4)，審定實現數 12 億 7,493 萬餘元 (42.50%)；減免數 9,593 萬餘元 (3.20%)，主要各項工程結餘款；應付保留數 16 億 2,926 萬餘元 (54.31%)，主要係生活圈道路交通系統建設計畫(公路系統)台 31 北延(台 4-桃 3)道路新闢工程用地取得、112 線中壢區龍岡路三段(龍慈路至龍岡路三段 37 巷)用地費等尚未執行。

表 4 工務局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決 算 審 定 數			
		減 免 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
				金 額	%
合 計	3,000,137	95,937	1,274,936	1,629,264	54.31
工 務 局	1,899,678	72,282	848,092	979,303	51.55
養 護 工 程 處	330,140	20,813	227,501	81,825	24.79
新 建 工 程 處	770,317	2,840	199,342	568,134	73.75

## 二、附屬單位決算非營業部分

工務局主管包括特別收入基金：桃園市道路基金、桃園市共同管道管理基金等共 2 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫主要有辦理共同管道管理計畫、道路挖修管理及養護計畫及建築及設備計畫等 3 項，實施結果，計有共同管道管理計畫及建築及設備計畫等 2 項，因寬頻管道維護工作部分工程尚未完成及路面更新工程需配合管線施工，影響後續施作，致未達預計目標。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定短絀 8 億 7,994 萬餘元，較預算增加短絀 5 億 9,910 萬餘元 (表 5)，主要係增加施作排水溝寬度及配合桃園市電纜地下化，經費需求較預計增加所致。

表 5 工務局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預 算 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數比較增減	
			金 額	%
特別收入基金	- 280,839	- 879,945	- 599,106	213.33
桃園市道路基金	- 271,443	- 882,366	- 610,923	225.06
桃園市共同管道管理基金	- 9,396	2,420	11,816	—

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬工務局主管執行部分計有 8 項，本年度可支用預算數合計 10 億 1,764 萬餘元，實際執行數 6 億 8,419 萬餘元，執行率 67.23%，其中公 24 公園暨

多目標使用地下停車場新建工程、中壢區龍岡路3段(龍岡路3段37巷至龍慈路)拓寬工程、桃19號道路(蘆竹區大竹路)拓寬工程第2期、桃園捷運A10站區區段徵收工程、延平路(國道2號南側)延伸至和平路道路新闢工程委託設計等5項計畫年度預算執行率未達80%，係因部分用地尚未取得；或變更設計作業等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理(各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核)。

#### 四、重要審核意見

(一)積極爭取中央政府補助款，推動生活圈道路交通系統建設，惟部分獲補助案件執行情形未臻妥適，尚待檢討改善，以促進區域均衡發展。

工務局推動桃園市

轄內生活圈道路交通系統建設，向內政部及交通部生活圈道路交通系統建設計畫(市區道路及公路系統)4年(民國104至107年)申請補助工程經費，截至民國106年底止，已獲補助14件工程(內政部及交通部各補助7件，表6)，核定總經費為158億601萬餘元(中央補助41億8,176萬餘元，地方自籌116億2,425萬餘元)，有助改善民眾生活路網，促進區域均衡發展。經查執行情形，核有：1. 可行性或必要性評估未盡周全，致部分案件推

表6 內政部及交通部核定補助案件執行情形表

單位：新臺幣千元

工程名稱	核定機關	核定總經費	執行情形
合計		15,806,019	
1. 八德市崁頂路拓寬工程	內政部	192,000	已結案
2. 楊梅市豐野里中正路拓寬工程	內政部	62,000	驗收中
3. 中壢市龍岡1-1號道路(龍岡路三段262巷至龍岡路圓環)拓寬工程	內政部	166,000	已結案
4. 客運園區至機場聯絡道路(台15-老街溪)新闢工程	內政部	1,490,000	用地取得規劃設計
5. 中山東路三段(230巷至龍文街)道路拓寬改善工程	內政部	105,900	施工中
6. 桃19號道路拓寬工程	交通部	386,300	施工中
7. 桃49-1線(中興路)第3期道路拓寬工程	交通部	1,620,000	施工中
8. 台31北延(台4-桃3)道路新闢工程	交通部	1,120,000	用地取得規劃設計
9. 桃15(台31-縣110)道路拓寬工程	交通部	8,097,000	已撤案
10. 縣道110乙八德區福德一路道路拓寬改善工程	交通部	62,537	已結案
11. 山地原住民鄉(區)交通改善計畫(公路系統)-復興區護欄修復工程(桃114、115、119)	交通部	3,991	驗收中
12. 山地原住民鄉(區)交通改善計畫(公路系統)-復興區護欄修復工程(桃113、116)	交通部	5,291	驗收中
13. 龍慈路延伸至台66線道路新闢工程(都內段)	內政部	995,000	施工中
14. 中壢區龍岡路三段(37巷至龍慈路)道路拓寬改善工程	內政部	1,500,000	施工中

資料來源：整理自桃園市政府工務局提供資料。

動困難而撤案，影響計畫目標之達成；2. 工程先期作業及規劃設計未臻妥適，致延後竣工期程；3. 竣工後未依規定辦理效益評估作業，未能彰顯計畫執行成效；4. 預算編列情形未充分配合執

行現況，致保留鉅額經費等情事，經函請檢討改善。據復：1. 嗣後將廣泛蒐集資訊，檢討計畫內容，俾利順利執行，以達成生活圈道路建設目標；2. 已重新調整業務分工，並於規劃設計階段邀請專家學者參與審查，及定期召開工程進度管制會議，期加速辦理期程，確保規劃設計正確性，強化工程先期作業之管控；3. 將依規定提報巨額採購使用情形及效益分析，並製作結案報告，以強化道路建設效益與興建成本之評估，作為後續生活圈路網規劃之參考；4. 嗣後將充分瞭解需求再行編列道路用地取得及工程預算，避免鉅額經費保留，以提升預算執行率。

## **(二)推動人本環境改善，積極辦理道路養護及人行環境無障礙計畫，惟部分人行環境管理作業未臻完善，仍待檢討改善，以便利市民生活。**

養護工程處為推動人本環境改善，於本年度提出人行道躍升計畫，預計民國 106 至 111 年間投入 15.6 億元推動桃園市人行道品質提升，優先以位於市中心、使用頻繁路段辦理改善，經內政部營建署本年度考評結果為優等。本年度編列預算 2 億 2,512 萬餘元，改善 4 萬平方公尺人行道，執行結果，人行道改善面積 4 萬 8,494 平方公尺，實現數 2 億 295 萬餘元，執行率 90.15%。經查辦理情形，核有：1. 人行環境、區塊及政策等項考評結果欠佳；2. 市區人行道普及率不足；3. 人行道適宜性比率待提升；4. 未將巡查及維護情形輸入人行道管理系統；5. 部分人行道完工後維護未盡完善或改善路段不連續等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已擬定桃園市人



**桃園市人行道**

(圖片來源：桃園市政府養護工程處提供)

行道設置準則等，就道路及人行環境整合規劃，持續改善人行道設置普及率，並將無障礙規定納入規劃設計；2. 以 5 年 15 億元經費營造行人友善空間，逐年改善人行道普及率及鋪面改善問題，並針對 10 米以下寬度限制之巷道，考量現況需求等因素增設標線人行道；3. 除逐年檢討清查外，亦針對部分淨寬不足人行道檢討辦理拓寬改善事宜；4. 已編列預算執行桃園市人行道普查，以持續更新基本資料庫，後續將強化「人行道管理系統」維護管理，以求完善圖資之更新及管理維護；5. 鋪面沉陷不平及局部坑洞，已請保固廠商檢視修復，並將持續辦理用地取得及協調台灣電力股份有限公司移設電箱，以改善人行動線。

## **(三)成立「道路挖掘管理暨資訊聯合服務中心」，積極辦理管線整合協調作業，惟市區道路挖掘管理未臻落實，尚待檢討改善，以有效縮短道路挖掘施工期程，提升道路服務品質。**

桃園市道路基金本年度編列道路修復管理費及道路修復費合計 1 億 8,337 萬餘元，委託養護工程處代為辦理市區道路挖修管理業務，本年度執行結果，管線協調整合減少申挖案件 6.58

%，並配合各管線單位完成桃園市電纜地下化共 15.74 公里。經查辦理情形，核有：1. 未落實圖資更新作業之管理與裁處；2. 對於人民申請道路挖掘施工案件，未依規定訂定處理期限；3. 實際處理道路挖掘申請案件天數逾內部規範期限；4. 未依規定於管線埋設機關申請結案後 30 日內辦理會驗接管等情事，經函請檢討改善。據復：1. 每月定期召開會議檢討，將積極要求各管線機構辦理圖資更新作業；2. 將依據桃園市政府人民申請案件管制要點之規定於 2 個月內核予准駁；3. 將要求管線機構紙本送達時間，以提高行政效能；4. 為加強會驗接管程序完備，已辦理「107 年度桃園市道路挖掘巡查暨會驗接管委託服務案」標案採購。

#### (四)持續推動採最有利標決標方式辦理巨額工程採購，並獲建築首獎，惟招標及履約過程未盡妥適，有待檢討改善，以健全採購作業。

行政院公共工程委員會鑑於國內重大公共工程採行之最低標決標方式，屢有承商低價搶標造成履約品質不良、進度嚴重落後或爭議不斷等情形，推動各機關採最有利標決標方式辦理巨額工程採購政策，以遴選有履約能力之優質廠商參與國家建設。新建工程處本年度採最有利標決標方式辦理之巨額工程採購件數、決標金額為9件、73億6,778萬餘元，較上年度增加8件、69億5,185萬餘元（表7），有效配合推動

表 7 新建工程處巨額工程採最有利標決標辦理情形表

單位：件、新臺幣百萬元、%

年度	巨額工程 案件數 (1)	巨額工程 決標金額 (2)	最有利標 決標案件 (3)	比率 (3)/(1) ×100	最有利標 決標金額 (4)	比率 (4)/(2) ×100
105	4	1,567	1	25.00	415	26.52
106	10	7,945	9	90.00	7,367	92.72

資料來源：整理自政府採購電子網站資料。

行政院相關政策，其中「蘆竹國民運動中心興建工程」及「蘆竹區中興、上興、新興、中福四里聯合集會所、公托中心、日照中心、圖書分館興建工程」之規劃設計成果，並分別獲頒第25屆中華建築金石首獎、金石獎殊榮。惟查採購作業情形，核有：1. 成立巨額工程採購審查小組未將徵詢委員擔任意願之結果作成書面紀錄及簽報核定，致有委員人數及名單錯誤未即時更正；2. 聘派採購審查小組委員未覈實告知利益迴避事項；3. 為評選最有利標成立之採購評選委員會未於招標文件公告委員名單；4. 採購評選委員會工作小組未依評選項目規定，就投標廠商承攬公共工程之履約逾期情形提供初審意見；5. 承商間有未依服務建議書承諾事項按工程推動進度更新網站資訊，及無償協助基地內喬木移植作業等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將檢討於徵詢結果核定後，繕發開會通知單召開巨額工程採購審查小組審查會議；2. 已於切結書列入相關利益迴避事項，於評選前由採購評選委員詳閱後簽署；3. 民國107年度辦理相關採購已請審查小組委員勾選是否同意公開名單以辦理後續公告作業；4. 將依行政院公共工程委員會工程履約資訊系統查詢結果，工作小組初審意見敘明投標廠商履約逾期情形，並於採購評選會議中報告相關事項；5. 已責成承商定期更新網頁資訊，並就未履行協助移植作業，辦理履約事項減少之扣款作業。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 5 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 2 項、已研謀改善或依改善措施持續辦理者 3 項（表 8），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 2 項通知檢討改善。

表 8 民國 105 年度總決算審核報告所列工務局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(一)賡續辦理生活圈運輸路網建設，提升道路系統服務水準，惟部分計畫執行未盡周妥，有待檢討改善。	部分獲補助案件執行情形仍未臻妥適，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見(一)」。
(二)市區道路養護管理暨人行環境無障礙考評榮獲甲等，惟部分市區道路養護及挖掘管理作業未盡周妥，亟待檢討改善。	未於管線埋設機關申請結案後 30 日內辦理會驗接管，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見(三)」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一)建置寬頻管道改善連網環境，惟後續佈纜成效未如預期，有待研謀改善。	
(二)積極推動重大公共建設，提升民眾生活品質，惟部分計畫執行未臻完善，有待檢討改善。	
(三)公共設施管線建置及監督管理情形未臻周妥，亟待檢討改善。	

## 貳拾、經濟發展局主管

經濟發展局主管計有公務機關 1 個，非營業特種基金單位 1 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

經濟發展局主管僅經濟發展局 1 個機關，掌理產業發展、招商、工商登記、公用事業及市場等業務，打造工商產業優質服務環境，全力追求實現連結世界、舞動全球。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 3 項，下分工作計畫 3 項，包括持續推動智慧航空城及「亞洲·矽谷」計畫，積極辦理國內、外招商；協助傳統產業轉型觀光工廠與產業文化館，推動發展產業聚落及產業生態鏈；規劃產業輔導措施，提供產業行銷轉型等輔導資源；活絡商圈及市場發展；補助私有房舍設置太陽能光電發電系統等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 87.97%，較民國 105 年度達成率 80.14%，

上升 7.83 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度經經濟部考核結果，商品標示業務績效及輔導未登記工廠合法經營業務成效分別獲評特優及甲組甲等。又上開 3 項工作計畫，其中已執行完成者 1 項，尚在執行者 2 項，主要係東門、中壢第一公有零售及平鎮新富市場新建工程尚未完成，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 2 億 6,079 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2 億 1,225 萬餘元，應收保留數 3,298 萬餘元，主要係行政罰鍰尚待收繳；合計決算審定數 2 億 4,524 萬餘元，較預算短收 1,555 萬餘元（5.96%），主要係違反土石採取法等行政罰鍰案件較預計減少所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 3,414 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 373 萬餘元（10.95%）；減免數 99 萬餘元（2.91%），主要係已逾年限註銷之行政罰鍰；應收保留數 2,940 萬餘元（86.14%），主要係行政罰鍰尚待收繳。

3. 歲出原編列預算數 6 億 9,204 萬餘元，因推動設置太陽光電發電系統所需經費，經動支第二預備金 1,500 萬元，合計 7 億 704 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 4 億 8,605 萬餘元（68.74%），應付保留數 1 億 9,630 萬餘元（27.76%），保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 6 億 8,236 萬餘元，預算賸餘 2,468 萬餘元（3.49%），主要係各項工程結餘款。

4. 以前年度歲出轉入數計 4 億 23 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 8,596 萬餘元（21.48%）；減免數 214 萬餘元（0.54%），主要係工程採購或計畫經費之結餘；應付保留數 3 億 1,212 萬餘元（77.99%），主要係東門、中壢第一公有零售、平鎮新富市場新建工程及中壢新明市場整建工程尚未完成。

## 二、附屬單位決算非營業部分

經濟發展局主管僅作業基金—桃園市產業園區開發管理基金 1 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

營運計畫主要有辦理虛擬科技園區及數位桃園開發計畫、北台灣產業運籌中心推動計畫等 6 項，實施結果，計有虛擬科技園區及數位桃園開發計畫、北台灣產業運籌中心推動計畫、工業區廠商連繫網路建置計畫、市開發工業區經營管理維護費及辦理桃園市產業經濟發展活動等 5 項，因「桃園 MIT 網版型設計及桃園好客 APP 資訊服務維運委託案」等計畫及工業區經營管理維護費實際支出較預計減少或未執行，致未達預計目標。



## (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定短絀 2,166 萬餘元，較預算減少短絀 3,929 萬餘元，約 64.46%，主要係北台灣產業運籌中心推動計畫部分執行經費由中央補助款支應所致。

## 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬經濟發展局主管執行部分計有 3 項，本年度可支用預算數合計 3 億 2,161 萬餘元，實際執行數 2,122 萬餘元，執行率 6.60%，其中東門市場重建工程、中壢第一市場興建工程、平鎮新富市場綜合大樓新建工程等 3 項計畫年度預算執行率未達 80%，係因協調市場各樓層用途及因應里辦公室需求增設市民活動中心，及招標歷經多次流標；或辦理都市計畫變更修正基地之建蔽率，造成設計作業進度落後等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

## 四、重要審核意見

(一)響應行政院智慧節電計畫，推動機關學校、住宅及服務業節電措施，惟執行情形未盡周妥，有待研謀改善，以促進全民參與，有效抑制用電成長。

近年全球氣候變遷、氣溫偏高趨勢日益顯著，我國夏季電力尖峰負載持續攀升，為因應可能面臨之缺電風險，行政院於民國 104 年 4 月啟動「自己的電自己省：智慧節電計畫」，執行期程為民國 104 年 4 月 1 日至 105 年 3 月 31 日，桃園市政府積極響應中央政策，亦針對轄內機關學校、住宅及服務業規劃辦理各項節電措施，獲經濟部補助經費計 1 億 1,228 萬餘元及激勵獎金 523 萬餘元，並期達成全市整體節電率 2%之目標，執行結果，桃園市整體節電率 0.22%。惟自前揭計畫結束後，經統計桃園市次期（民國 105 年 4 月至 106 年 3 月）用電情形，其中機關、住宅及服務業等 3 項用電量均較計畫執行期間增加，致總累計用電量成長 3 億 8,020 萬餘度，節電率- 4.63%（表 1），另與其他五都同一期間用電情形分析結果，桃園市累計用電成長量位居第 1 位（表 2）。經查計畫辦理情形，核有：1. 前置規劃作業未臻嚴謹，部分計畫項目實施期程較原訂期程延宕，未達承諾量化節電目標，整體節能實際成果亦未能持續落實執行；2. 針對轄內觀光旅館、百貨公司或零售式量販店等 20 類指定能源用戶營業場所查核訪視是否符合節約能源規定，惟未就查核不合格者列管複查；3. 補助各公寓大廈省電照明設備更換，惟未追蹤用電情形，掌握節電成效；4. 部分機關消費性用電未評估最適契約容量，允宜考量實際用電情形妥為訂定契約容量等情事，經函請檢討改善。據復：1. 桃園市因人口及產業蓬勃發展致用電總量上升，惟戶均用電有逐年下降趨勢，嗣後致力於減少住商總用電，另針對跨局處分工事先妥為溝通協

調，於辦理節電勞務採購將嚴格審視各工項及履約條件避免流標，以利於期程內完成；2. 將依規定針對不合格業者辦理複查作業，並要求限期改善；3. 爾後於補助辦法規範受補助單位申請時估算其年節電量，並提供電號及同意用電追蹤；4. 已請顧問公司針對市政府用電狀況清查評估，另觀音區公所已調降契約容量。

表 1 桃園市機關、住宅及服務業用電量與上期比較情形表

單位：度、%

用電項目	上期累計 (104 年 4 月~105 年 3 月)	本期累計 (105 年 4 月~106 年 3 月)	累計用電成長量	累計用電成長率
合 計	8,214,396,432	8,594,599,274	380,202,842	4.63
機關	615,380,144	627,317,616	11,937,472	1.94
住宅	4,111,775,850	4,325,861,277	214,085,427	5.21
服務業	3,487,240,438	3,641,420,381	154,179,943	4.42

資料來源：整理自台灣電力公司網站公告資料(擷取日期：民國 106 年 11 月 20 日)。

表 2 六都用電量與上期比較情形表

單位：度、%

直轄市別	上期累計 (104 年 4 月~105 年 3 月)	本期累計 (105 年 4 月~106 年 3 月)	累計用電成長量	累計用電成長率
臺北市	14,381,553,811	14,891,903,277	510,349,466	3.55
新北市	14,977,727,898	15,350,049,265	372,321,367	2.49
桃園市	8,214,396,432	8,594,599,274	380,202,842	4.63
臺中市	11,344,966,892	11,810,481,993	465,515,101	4.10
臺南市	6,679,334,891	6,849,930,185	170,595,294	2.55
高雄市	10,548,599,541	10,799,660,894	251,061,353	2.38

資料來源：整理自台灣電力公司網站公告資料(擷取日期：民國 106 年 11 月 20 日)。

(二)推動發展再生能源，惟用電大戶設置再生能源比率偏低，且推動設置太陽光電發電系統補助作業未臻完善，尚待檢討改善，以落實打造低碳綠色城市。

經濟發展局因應氣候變遷，推動桃園市成為低碳綠色城市，依據桃園市發展低碳綠色城市自治條例，要求用電大戶裝設再生能源發電系統；另為鼓勵於桃園市廣泛設置太陽光電系統，近 3 年度（民國 104 至 106 年度）推動設置太陽光電發電系統實施計畫，編列預算補助民間團體或私人設置太陽光電發電系統，實際核予補助計 103 件、3,092 萬餘元，及完成設



補助設置屋頂型太陽光電發電系統完工圖

(圖片來源：桃園市政府提供)

置容量約 6,872 峰瓩（表 3）。經查執行情形，核有：1. 經公告指定用電大戶完成裝設再生能源發電系統比率偏低（表 4），相關罰則規範未臻完備，有待研謀妥處；2. 受補助設置太陽光電申請人未按時繳交太陽光電系統電能生產及運轉紀錄，相關督導考核作業未盡落實；3. 對同一申請人（或設置場址），核撥補助超過 1 次（案），允宜有效配置有限資源等情事，經函請檢討改善。據復：1. 刻正研擬桃園市發展低碳綠色城市自治條例第 25 條相關罰則，及依調查資料顯示，有超過 7 成用電大戶已評估規劃設置，將持續輔導辦理；2. 設置相關申報系統，俾利受補助者線上填寫紀錄，以有效管理及督考；3. 已於民國 107 年度計畫訂定相關補助之限制條件，包括同一設置場址申請補助以 1 次為限，申請人有數個設置地點時，當年度至多核予補助 1 案。

**（三）積極推動埤塘光電綠能計畫，惟相關法令未盡完備及審查作業未臻完善，允宜研謀改善，以兼顧濕地永續發展。**

桃園台地素有「千塘之鄉」之美名，綿密分佈的埤塘溼地及水圳，是世界上少有之自然景觀，桃園市政府配合中央政府再生能源發展政策，依行政院農業委員會規劃第 1 階段（民國 106 年 7 月至 107 年 6 月）預計推動 17 口埤塘設置太陽光電系統（下稱光電埤塘），截至民國 107 年 3 月底止，已核發光電埤塘土地容許使用證明計 9 口（表 5），其餘光電業者考量政府法令尚未完備遲未核准設置等因素，經撤案者 6 口及暫緩推動 2 口。經查執行情形，核有：1. 光電埤塘政策相關法令未盡完備，致申設人撤案，影響計畫推動成效，另提撥綠能收益回饋機制跨機關溝通遭遇瓶頸，允宜強化跨機關協調研謀改善；2. 許可埤塘發展光電之土地容許使用審查作業未臻完善，有待研謀配套措施等情事，經函請檢討改善。據復：為強化跨機關協調並改善光電埤塘推動策略，預計於第 1 階段已核發 9 口埤塘完成建置售電後，召開檢討會議，改善相關行政流程及確認跨機關協調事項，據以進行第 2 階段推動。

**表3 桃園市補助民間團體或私人設置太陽光電發電系統情形表**

單位：新臺幣千元、件、峰瓩(kWp)

年度	編列預算數	執行數	實際補助件數	已完成裝置容量
合計	35,000	30,925	103	6,872.030
104	5,000	3,877	12	913.475
105	5,000	5,000	17	617.360
106	25,000	22,048	74	5,341.195

資料來源：整理自桃園市政府經濟發展局提供資料。

**表4 桃園市推動用電大戶設置太陽光電發電設備情形**

單位：戶、瓩(kW)

項目	應完成設置光電	已完成設置光電	未完成設置光電
戶數	101	7	94
裝置容量	50,399	3,493	46,906

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。



**桃園大圳 8-20 號池光電埤塘圖**

（圖片來源：桃園市政府提供）

表 5 民國 107 年 3 月底止桃園市光電埤塘推動情形簡表

單位：瓩(kW)、%

編號	設置池號	設置區域	裝置容量	同意設置面積覆蓋率	售日電期	土地容許使用審查隨案檢附文件		
						是否包含水域覆蓋率檢討圖說	是否包含景觀設計計畫	是否包含生態調查
1	桃園大圳12-14號池	新屋區	481.44	—	106/3/31	是	否	否
2	桃園大圳8-20號池	觀音區	1,995.20	60	106/11/28	是	否	否
3	桃園大圳8-24號池	觀音區、大園區	1,999.20	50	—	是	否	否
4	桃園大圳4-6號池	大園區	1,995.20	50	—	是	否	否
5	桃園大圳3-6號池	蘆竹區	1,995.20	50	—	是	否	否
6	桃園大圳8-19號池	大園區	1,995.20	50	—	是	否	否
7	桃園大圳3-3號池	中壢區	1,995.20	50	—	是	否	否
8	石門-繞37B號池	楊梅區	1,064.36	60	—	是	否	否
9	石門-社子1號池	平鎮區	1,998.92	60	—	是	否	否

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

#### (四)持續輔導未登記工廠合法經營業務，惟管理情形未臻周延，有待研謀改善，以促進經濟發展。

經濟發展局民國 105 年輔導未登記工廠合法經營業務成效，經經濟部本年度考核結果獲評甲組甲等，該局持續輔導及納管未登記或領有臨時工廠登記業者合法化，並協助業者降低租購廠房費用，截至民國 106 年底止，列管未登記工廠計 575 家；通過臨時工廠第 2 階段核准家數計 387 家。經查執行情形，核有：1. 市轄閒置工業區土地面積，尚可容納無法於原址合法登記之工廠廠房面積，惟未積極整合工業區土地，媒合臨時工廠取得土地；2. 歷年輔導領有臨時工廠登記之業者辦理工廠原址合法登記之比率偏低，仍待積極輔導等情事，經函請研謀改善。據復：1. 持續輔導未登記工廠辦妥工廠原址登記，或告知業者透過市政府投資服務中心、桃園投資通招商網等多元管道獲取資訊，以提高業者遷廠意願及縮短自行尋找合法廠房之時間；2. 參與經濟部輔導劃定特定地區，積極支持地方產業發展及輔導未登記工廠合法化。

#### (五)推動公有零售市場新建重大計畫，惟執行間有落後，允宜檢討改善，以加強工程品質監督及進度管控。

經濟發展局本年度列管執行 5,000 萬元以上重大建設計畫計有東門市場、中壢第一及平鎮新富市場等公有零售市場建設工程共 3 案，計畫總經費 19 億 4,355 萬餘元，截至民國 106 年底止，可支用預算數合計 3 億 2,161 萬餘元，實際執行數 2,122 萬餘元，執行率 6.60%（表 6）。



經查執行情形，核有：1. 未檢視市場用地容積限制規定，先行辦理都市計畫變更個案檢討，影響後續工程進度；2. 規劃設計欠周延，工程發包多次流標，本年度預算實現率未達 7 成，以前年度歲出執行率亦偏低，致經費鉅額保留，允宜加強重大公共工程品質監督及進度管控等情事，經函請檢討改善。據復：1. 爾後將委請工程專業機關代辦巨額工程採購發包，以利工程遂行；2. 將積極趕工，及檢討工程進度審慎編列各年度預算，相關行政作業持續與新建工程處溝通並配合辦理，俾提升工程進度。



東門市場重建工程施工現場圖

(圖片來源：桃園市政府經濟發展局提供)

表 6 桃園市公有零售市場重大建設計畫執行情形簡表

單位：新臺幣千元、%

計畫名稱	計畫 期程	計畫 總經費	預計完工 日期	工程決標 日期	開工 日期	工程進度		年度預算執行情形		
						預定 進度	實際 進度	可支用 預算數	執行數	執行率
合 計								321,610	21,228	6.60
東門市場重 建工程	10403- 10810	772,104	108/10/2	106/9/13	106/11/13	0.09	1.30	156,610	10,738	6.86
中壢第一市 場興建工程	10411- 10905	555,000	109/3/31	106/9/13	106/12/13	0.40	0.10	150,000	5,228	3.49
平鎮新富市 場綜合大樓 新建工程	10505- 10904	616,448	—	107/5/15	—	—	—	15,000	5,262	35.08

資料來源：整理自桃園市政府經濟發展局提供資料及公共工程標案管理資訊系統查詢結果。

#### (六)公有零售市場經營管理未臻周妥，允宜檢討改善，以提升使用效能。

經濟發展局經管公有零售市場 17 個，截至民國 106 年底止，規劃攤鋪位(包含攤販集中區)總計 2,490 個，實際出租 2,337 個，出租率 93.85%。經查經營管理情形，核有：1. 楊梅區第一、大成公有市場等部分市場攤鋪出租率未達 8 成，允宜積極輔導攤商進駐；2. 市場自治組織未依規定提送相關資料等情事，經函請檢討改善。據復：1. 將積極招租，或檢討供其他公共用途之可行性，以提高資產運用效率及降低空攤率；2. 將請區公所督促各自治會，依規定辦理相關報核作業。

### 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 3 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核均已研謀改善或依改善措施持續辦理(表 7)。

表 7 民國 105 年度總決算審核報告所列經濟發展局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一) 油品及液化石油氣供應業者之管理未盡周延，亟待檢討改善。	
(二) 商品標示法相關業務尚能依計畫辦理，惟部分商品及區域之抽查比例偏低，有待檢討改善。	
(三) 桃園科技工業園區土地雖已全部售罄，惟部分廠商未建廠營運致土地使用效益偏低，亟待研謀改善。	

## 貳拾壹、勞動局主管

勞動局主管計有公務機關 3 個，非營業特種基金單位 2 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分之審核情形如次：

### 一、單位決算部分

勞動局主管包括勞動局、就業服務處及勞動檢查處等 3 個機關，掌理勞資關係、外勞服務、勞動檢查、身障就業、就業安全、就業促進、認定給付及職訓推動等業務，以維護勞資關係和諧，提升就業環境與機會，另為加強失業者及身心障礙者的就業能力，實施職業訓練及妥善就業服務，以降低轄內勞工失業率，積極辦理外勞業務查察；強化勞資爭議處理機制、工會輔導、推動勞工安全衛生教育與宣導，成立勞工關懷中心，以保障勞工權益，增進勞工福祉等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

#### (一)計畫實施之查核

業務計畫 6 項，下分工作計畫 11 項，包括和諧勞資關係、加強外勞服務、督促事業單位改善勞動環境、辦理身心障礙就業服務、辦理多元化就業服務等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 85.88%，較民國 105 年度達成率 84.52%，上升 1.36 個百分點，整體達成率為績效尚佳。本年度各項勞動業務，經勞動部考評結果，勞動行政業務督導考核為第 1 組第 2 名。又上開 11 項工作計畫，其中已執行完成者 10 項，尚在執行者 1 項，主要係本年度督促事業單位遵守勞動條件相關法令實施計畫約聘人員之年終工作獎金於民國 107 年度發放所致，仍須繼續執行。

#### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 1 億 7,627 萬元，決算審核結果（表 1），審定實現數 1 億 8,647 萬餘元，應收保留數 4,782 萬餘元，主要係違反就業服務法罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 2 億 3,430 萬餘元，較預算超收 5,803 萬餘元（32.93%），主要係違反各類勞動及就業服務法令案件罰鍰較預計增加。



表 1 勞動局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	176,270	186,478	47,829	234,307	58,037	32.93
勞動局	94,489	94,032	39,103	133,135	38,646	40.90
就業服務處	325	328	90	418	93	28.81
勞動檢查處	81,456	92,117	8,635	100,752	19,296	23.69

2. 以前年度歲入轉入數計 1 億 1,455 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 1,888 萬餘元（16.48%）；減免數 30 萬元（0.26%），主要係勞動局違反就業服務法案件原處分撤銷依規定註銷；應收保留數 9,537 萬餘元（83.26%），主要係勞動局違反法令罰鍰尚待收繳。

表 2 勞動局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應收保留數	
				金額	%
合計	114,554	300	18,880	95,373	83.26
勞動局	114,524	300	18,850	95,373	83.28
就業服務處	30	—	30	—	—

3. 歲出預算數 3 億 6,683 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 3 億 1,338 萬餘元（85.43%），應付保留數 264 萬餘元（0.72%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明，合計決算審定數為 3 億 1,602 萬餘元，預算賸餘 5,080 萬餘元（13.85%），主要係人事費賸餘所致。

表 3 勞動局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	366,836	313,387	2,640	316,028	- 50,807	13.85
勞動局	237,078	211,142	—	211,142	- 25,935	10.94
就業服務處	30,892	26,989	—	26,989	- 3,902	12.63
勞動檢查處	98,866	75,256	2,640	77,896	- 20,969	21.21

## 二、附屬單位決算非營業部分

勞動局主管包括特別收入基金：桃園市身心障礙者就業基金、桃園市勞工權益基金等共 2 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫主要有辦理身心障礙者就業計畫、勞工權益補助計畫等 2 項，實施結果，因辦理身心障礙者就業計畫各項業務支用及勞工權益補助申請案件較預計減少，致未達預計量。

### (二)餘絀之審定

決算審核結果，審定短絀 3,573 萬餘元，較預算減少短絀 1,492 萬餘元，約 29.46%（表 4），主要係桃園市勞工權益基金之服務費用減少及申請案件較預計減少所致。

表 4 勞動局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
特別收入基金	- 50,662	- 35,739	14,922	29.46
桃園市身心障礙者就業基金	- 36,395	- 28,280	8,114	22.30
桃園市勞工權益基金	- 14,267	- 7,458	6,808	47.72

## 三、重要審核意見

(一)積極辦理身心障礙者就業服務及外國勞工事務，保障相關勞工權益，惟部分義務機關（構）未足額進用身心障礙者，及外國勞工事務未能落實相關通報作業，允宜檢討改善，以保障勞工權益。

勞動局為加強身心障礙者就業能力，實施職業訓練及就業服務，並積極辦理外勞業務查察，以保障及維護合法外籍勞工工作權益。本年度辦理身障就業工作及外勞事務工作，經費分別為 106 萬元及 467 萬元，其辦理情形，核有：1. 部分義務機關（構）未依規定進用足額身心障礙者；2. 部分同地址雇主聘僱家庭幫傭人數超逾規定；3. 部分臨時安置外國勞工機構未依規定即時通報行蹤不明之外國勞工資料予相關單位等情事，經函請檢討改善。據復：1. 積極辦理身障專案徵才活動，針對廠商職缺需求，推介適當媒合，按月催繳未足額進用身障者差額補助費，並按月公布未足額進用名單；2. 後續將相關資料函勞動部審查；3. 將加強安置機構即時通報機制。

(二)為增進和諧勞資關係，保障勞工權益，積極消弭勞資爭議，惟辦理勞資爭議調解業務有欠周延，允宜檢討改善，以有效調解勞資爭議。

勞動局為消弭勞資爭議，增進和諧勞資關係，保障勞工權益，辦理勞資爭議調解及仲裁業務，本年度經費為 458 萬餘元，其執行情形，核有：1. 未依規定裁罰無正當理由不出席勞資爭議調解會議之勞資雙方；2. 未即時公告勞資爭議調解受託民間團體之考核結果等情事，經函請檢討改善。據復：1. 依法裁罰，且將於日後辦理調解業務，倘遇一方因故無法出席，應提供書面請假資料，以利辦理勞資爭議調解；2. 後續將即時公布考核結果。

#### 四、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 2 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善者 1 項（表 5），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 5 民國 105 年度總決算審核報告所列勞動局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
積極提升我國就業環境之勞動條件，惟辦理勞資爭議調解及舊制勞退提撥情形未臻完善，有待研謀改善。	因勞資爭議調解業務執行情形，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「三、重要審核意見（二）」。
<b>已研謀改善</b>	
為維護勞工權益，積極督促雇主依法提供合理工作環境，惟辦理勞動檢查業務有欠周妥，允宜檢討改善。	

#### 貳拾貳、都市發展局主管

都市發展局主管計有公務機關 3 個，非營業特種基金單位 3 個，各該單位決算、附屬單位決算非營業部分、重大公共建設計畫執行部分之審核情形如次：

##### 一、單位決算部分

都市發展局主管包括都市發展局、住宅發展處及建築管理處等 3 個機關，掌理全市綜合發展計畫、都市計畫、都市行政、都市設計、公園綠地、都市更新、住宅政策及建築使用管理等業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

##### （一）計畫實施之查核

業務計畫 6 項，下分工作計畫 10 項，包括擘劃都市發展新格局、型塑都市美學意象、提升土地資源利用效率、打造樂活安居生活環境、加速行政服務與管理資訊化、推動興建社會住宅及住宅租金補貼、推動都市更新整合活化老舊社區、辦理公寓大廈輔導業務及修繕計畫補助等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 79.80%，較民國 105 年度達成率 86.31%，下降 6.51 個百分點，整體達成率為績效不佳。本年度經內政部營建署考核結果，「城鎮風貌型塑整體計畫」年度執行績效及「營建工程剩餘土石方處理與規劃設置土資場及流向管制督導考核」等均獲評優等。又上開 10 項工作計畫，其中已執行完成者 3 項，尚在執行者 7 項，主要係崙坪文化地景園區景觀工程、農業博覽會相關展館及設施興建工程尚未完成，仍須繼續執行。

## (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 9 億 7,032 萬餘元，決算審核結果（表 1），修正增列實現數 118 萬餘元，係原列保管款之臨時稅課收入；審定實現數 6 億 987 萬餘元，應收保留數 3,321 萬餘元，主要係行政罰鍰尚待收繳；合計決算審定數為 6 億 4,309 萬餘元，較預算短收 3 億 2,723 萬餘元（33.72%），主要係實際受理既有住宅耐震安檢補助申請數未如預期，繳還賸餘經費所致。

表 1 都市發展局主管歲入決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較增減	
		實現數	應收保留數	合計	金額	%
合計	970,324	609,877	33,216	643,093	- 327,230	33.72
都市發展局	19,135	39,738	24,286	64,024	44,889	234.59
住宅發展處	359,049	359,435	—	359,435	386	0.11
建築管理處	592,140	210,703	8,929	219,633	- 372,506	62.91

2. 以前年度歲入轉入數計 7,582 萬餘元，決算審核結果（表 2），審定實現數 2,417 萬餘元（31.88%）；減免數 422 萬餘元（5.57%），主要係註銷以前年度已取得債權憑證之行政罰鍰；應收保留數 4,742 萬餘元（62.54%），主要係中央補助款依契約進度撥款。

表 2 都市發展局主管以前年度歲入轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應收保留數	%
合計	75,827	4,226	24,177	47,423	62.54
都市發展局	63,813	4,106	20,566	39,139	61.33
住宅發展處	4,714	—	1,000	3,714	78.79
建築管理處	7,300	120	2,610	4,569	62.59

3. 歲出預算數 26 億 2,849 萬餘元，決算審核結果（表 3），審定實現數 19 億 4,397 萬餘元（73.96%），應付保留數 1 億 8,153 萬餘元（6.91%），保留原因詳「（一）計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 21 億 2,550 萬餘元，預算賸餘 5 億 298 萬餘元（19.14%），主要係實際受理既有住宅耐震安檢補助申請數未如預期經費賸餘，及住宅租金補貼結餘款。

表 3 都市發展局主管歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	預算數	決算審定數			審定數與預算數比較	
		實現數	應付保留數	合計	金額	%
合計	2,628,492	1,943,972	181,535	2,125,507	- 502,984	19.14
都市發展局	308,795	143,257	137,327	280,585	- 28,209	9.14
住宅發展處	1,660,745	1,591,611	22,497	1,614,108	- 46,636	2.81
建築管理處	658,952	209,103	21,710	230,813	- 428,138	64.97

4. 以前年度歲出轉入數計 2 億 6,751 萬餘元，決算審核結果（表 4），審定實現數 8,892 萬餘元（33.24%）；減免數 1,328 萬餘元（4.97%），主要係違章建築及其他拆除工程之實際拆除數量未如預期所致；應付保留數 1 億 6,530 萬餘元（61.79%），主要係「變更桃園市都市計畫（第 3 次通盤檢討）暨重製專案通盤檢討案」委託技術服務案辦理中，及補助中壢三座屋段舊社小段 77-4 地號土地申請整建或維護實施工程尚未完成。

表 4 都市發展局主管以前年度歲出轉入數決算審定簡表

單位：新臺幣千元

機關名稱	以前年度轉入數	決算審定數			
		減免數	實現數	應付保留數	
				金額	%
合計	267,517	13,289	88,922	165,305	61.79
都市發展局	202,589	1,231	39,766	161,591	79.76
住宅發展處	26,963	4,058	19,190	3,714	13.77
建築管理處	37,965	7,999	29,965	—	—

## 二、附屬單位決算非營業部分

都市發展局主管包括（一）作業基金：桃園市都市更新基金、桃園市住宅基金；（二）特別收入基金：桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金等共 3 個單位。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### （一）計畫實施之查核

業務（營運）計畫主要有都市更新計畫、住宅業務計畫、建築物無障礙設備與設施改善計畫、建築及設備計畫等 4 項，實施結果，上開 4 項計畫，因變更八德都市計畫（第 4 次通盤檢討）及變更八德細部計畫（第 1 次通盤檢討）等案，規劃內容尚在研擬或審議中；或配合社會住宅業務推動期程，依實際宣傳作業核實支用；或依實際業務需求執行；或桃園展演中心親子無障礙廁所設置工程經多次流標始決標，影響施作期程，致未達預計目標。

### （二）餘絀之審定

1. 作業基金：決算審核結果，審定賸餘 9,955 萬餘元，與預算短絀相距 1 億 894 萬餘元（表

5)，主要係都市計畫變更回饋金代金收入較預計增加。

2. **特別收入基金**：決算審核結果，審定賸餘 56 萬餘元，與預算短絀相距 172 萬餘元(表 5)，主要係桃園展演中心親子無障礙廁所設置工程經多次流標始決標，影響施作期程所致。

表 5 都市發展局主管非營業特種基金餘絀審定簡表

單位：新臺幣千元

基金名稱	預算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
			金額	%
作業基金	- 9,387	99,554	108,941	—
桃園市都市更新基金	- 3,210	99,467	102,677	—
桃園市住宅基金	- 6,177	86	6,263	—
特別收入基金	- 1,159	569	1,728	—
桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	- 1,159	569	1,728	—

### 三、重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬都市發展局主管執行部分計有住宅興建計畫 1 項，本年度可支用預算數合計 32 億 6,492 萬餘元，實際執行數 6 億 2,038 萬餘元，執行率 19.00%，係因部分工程採購案多次流標，執行期程延後所致，有待賡續依計畫期程加速辦理(各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核)。

### 四、重要審核意見

(一)積極推動住宅興建計畫落實居住正義，惟執行進度間有落後，允宜檢討改善，以健全住宅建設與管理。

桃園市政府為健全桃園市住宅市場及提升居住環境品質，於民國 105 年 3 月宣示：持續推動多元社會住宅方案，逐步完成「4 年 2 萬戶社會住宅」之政策目標。市政府首波(第 1 階段)自辦興建社會住宅計有 10 處，約 4,000 戶住宅單元，優先照顧弱勢及青年家戶，落實居住正義，並獎勵民間興辦及租金補貼等多元方式，增加社會住宅存量。截至民國 107 年 5 月底止，桃園市社會住宅興辦情形，公告已出租者計有 225 戶(係內政部營建署興建之桃園機場捷運 A7 站合宜住宅)；已動工興建者計有 1,429 戶；推動中基地，工程未動工者 2,908 戶，共有 4,562 戶，若再加計於民國 107 年 1 月宣示展開第 2 階段社會住宅作業，其規劃中基地約 2,670 戶，



中路二號基地社會住宅施工現場圖

(圖片來源：桃園市政府住宅發展處提供)



合計 7,232 戶(表 6)。本年度住宅興建計畫可用預算數 32 億 6,492 萬餘元，決算數 6 億 2,038 萬餘元，其中房屋及建築科目項下決算數 2 億 5,254 萬餘元，僅占可用預算數 28 億 9,709 萬餘元之 8.72%。其規劃及執行情形，核有：1. 住宅興建計畫預算執行進度落後，且年度施政績效目標原訂完成 10 處工程招標及 8 處基地舉辦開工典禮，惟截至民國 106 年底止實際僅完成 5 處及 3 處(表 7)，允

表 6 民國 107 年 5 月底止桃園市社會住宅執行情形分類簡表

單位：戶

類別	戶數	案名
合計	7,232	
已公告出租戶	225	桃園機場捷運 A7 站合宜住宅。
工程已動工興建戶	1,429	中路二號；八德一、二號；蘆竹二號。
推動中基地，工程尚未動工	2,908	中路一、三、四號；蘆竹一號；八德三號；中壢一號；中興巷公辦都更案；東門停車場公辦都更案。
規劃中基地，待評估尚未確定戶數	2,670	楊梅一號金門新村、平鎮一號、捷運 A10 站、北富台新村、南富台新村、平寮段 1-2 等 7 筆地號、福德段 103 地號、航空城安置住宅。

資料來源：整理自桃園市政府住宅發展處提供資料。

宜加強工程進度控管及品質監督；2. 推動社會住宅之期程與數量，與民眾需求尚有落差，為鼓勵民間參與興辦社會住宅，雖於民國 105 年 1 月制定公布桃園市獎勵民間興辦社會住宅減徵地價稅自治條例，惟尚無民間機構申請興辦社會住宅案件，允宜強化誘因建立相關配套措施；3. 持續推動桃園市住宅政策與推動計畫，惟迄未依規定完成住宅計畫及財務計畫等情事，經函請檢討改善。據復：1. 持續檢討調整尚未發包案件之招標文件，並積極向潛在投標廠商邀標及辦理招商說明會，另針對興建中之案件，將落實三級品管制度並依契約辦理估驗計價，俾如期如質完成；2. 將透過與私法人、國營事業等共同研商合作興辦之方式辦理，並檢討儘速建立獎勵配套措施；3. 檢討調整計畫內容，預計於民國 107 年 7 月完成，將儘速提報中央主管機關備查。

表 7 民國 106 年底止桃園市第 1 階段社會住宅 10 處基地工程進度表

行政區	基地名稱	面積 (m <sup>2</sup> )	戶數	預計竣工日期	工程決標日期	開工典禮日期	截至民國 106 年底止執行進度	
							預定進度(%)	實際進度(%)
桃園區	中路一號	2,723	184	109.06	規劃設計中	—	—	—
	中路二號	4,546	217	108.03	105/8/3	105/12/19	16.97	17.18
	中路三號	6,389	437	109.12	規劃設計中	—	—	—
	中路四號	6,392	370	110.05	規劃設計中	—	—	—
八德區	八德一號	6,822	431	109.03	106/5/3	106/10/18	1.17	1.25
	八德二號	4,605	359	108.12	106/5/23	106/7/21	0.71	1.32
	八德三號	9,860	594	110.07	106/12/14	—	—	—
中壢區	中壢一號	24,750	1,043	110.11	規劃設計中	—	—	—
蘆竹區	蘆竹一號	2,509	120	108.12	規劃設計中	—	—	—
	蘆竹二號	10,314	430	109.05	106/9/26	親子館動土	—	—

資料來源：整理自桃園市政府住宅發展處提供資料及公共工程標案管理資訊系統查詢結果。

(二)積極推動民間住宅包租代管計畫，惟媒合成效未達預期，允宜研謀改善，以達活化運用閒置住宅資源。

內政部營建署利用房屋稅籍資料勾稽台灣電力公司用電統計資料之方式，將月平均用電度數低於 60 度之住宅，界定為「低度使用（用電）住宅」，依據該署統計，桃園市低度使用（用電）住宅比例自民國 101 年度之 10.81% 攀升至民國 105 年度之 11.44%，為六都最高（表 8），住宅發展處

表 8 六都及全國低度使用(用電)住宅比例情形

單位：%

地區	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
臺北市	7.81	7.55	7.34	7.22	6.82
新北市	7.97	7.83	7.81	7.72	7.60
桃園市	10.81	10.95	10.99	11.49	11.44
臺中市	10.61	10.36	9.98	10.02	9.69
臺南市	10.73	10.38	10.08	10.15	10.01
高雄市	10.88	10.83	10.76	10.86	10.72
全國	10.63	10.50	10.30	10.35	10.22

資料來源：整理自內政部不動產資訊平台公告資料。

為提升住宅資源之有效利用，於民國 106 年 8 月 1 日起，推動桃園市民間住宅包租代管計畫，執行期間 3 年，第一波規劃 80 戶，本年度預算編列 785 萬元，截至民國 106 年底止，執行數 25 萬餘元，執行率僅 3.19%，再於民國 107 年 1 月 22 日開辦第二波計畫提高執行戶數為 1,600 戶（含第一波 80 戶），經統計截至民國 107 年 4 月 17 日止，完成媒合計 21 件。經查執行情形，核有：1. 包租代管計畫媒合件數未達預期，允宜加強計畫控管；2. 低度使用（用電）住宅率偏高，主要集中於中壢區、桃園區、八德區及平鎮區，允宜加強宣導鼓勵公益出租人（俗稱愛心房東）出租住宅予弱勢經濟家庭，並結合包租代管計畫提升屋主投入公益出租人之意願，多元增加社會住宅存量等情事，經函請檢討改善。據復：1. 該計畫係以民間閒置住宅移作租賃使用，多數民眾對於計畫尚不瞭解，將加強宣導行銷，持續辦理說明會、媒體及海報宣傳摺頁發送；2. 為擴大民眾參與，將併同包租代管計畫及租金補貼加強宣傳行銷，另配合內政部水（電）費帳單封面低度用電戶宣傳摺頁寄送及影視媒體專訪個案等方式辦理。

(三)持續推動桃園市既有住宅耐震性能評估補助計畫，惟申請補助件數未如預期，影響計畫執行成效，有待研謀改善，以維護市民生命財產安全。

行政院於民國 105 年 4 月核定「安家固園計畫(105 年至 110 年)」，桃園市獲內政部補助辦理民國 105 年度桃園市既有住宅耐震安檢評估經費 3 億 8,655 萬元，由建築管理處以收支對列方式編列於本年度預算辦理，補助民國 88 年底以前取得建造執照之私有老舊住宅辦理耐震能力初步評估及詳細評估作業。經查執行情形，核有：1. 預算執行率偏低，已完成既有住宅耐震能力

初步及詳細評估件數，因申請補助未如預期，均未達核定目標，影響計畫執行成效(表9)；2.另賡續獲補助辦理本年度既有住宅耐震安檢作業經費3,655萬元，預計辦理建築物耐震能力初步評估及詳細評估件數分別為3,000件及10件，惟截至民國106年底

**表 9 桃園市民國 105 年度既有住宅耐震安檢經費補助執行情形**

單位：件、%

工作項目	核定辦理件數	執行完成件數	目標達成率
初步評估	26,100	1,315	5.04
詳細評估	540	—	—

資料來源：整理自桃園市政府建築管理處提供資料。

止，受理申請件數分別為255件及1件，實際僅完成初步評估54件，計畫執行成效仍未如預期等情事，經函請檢討改善。據復：1.民國105年執行成果為全國第2名，惟因中央後續配套措施不足，致民眾申請意願較低，影響計畫執行成效，於民國107年將持續推動宣導計畫；2.截至民國107年5月底止已完成初評件數280件，執行經費(含宣導費用)約239萬元。

**(四)配合內政部營建署推動營造業登記管理業務，惟仍有部分營造業登記管理未符規定，亟待檢討改善，以提升營造業管理成效及確保重大建設施工品質。**

建築管理處配合內政部營建署推動營造業登記管理業務，惟列管未依限申請複查之營造業者，未通知儘速補辦申請及依規定裁罰等情事，前經本處函請檢討改善，據復函請相關業者說明，並視其情節輕重提請桃園市營造業審議委員會審議。經追蹤覆核結果，其辦理情形，核有：1.未依規定處罰未申請複查之營造業者，部分營造業之違法行為，遲未完成審議決定及處分；2.列管營造業相關人員涉有違法兼職、鑽探及防水工程採購之得標廠商涉有資格不符或違反承攬限額，及列管營造業之專任人員涉有兼職、或於他單位另行投保及扣繳薪資等情事，經函請檢討改善。據復：1.提請桃園市營造業審議委員會審議，後續將積極辦理，並視情況酌予增加審議委員會召開次數，以維法制；2.因相關案件數量頗鉅，將持續查明違法事證以提付審議。

**(五)違章建築拆除預算及作業量能不足，執行違章建築拆除作業未臻周妥，亟待檢討改善，以良善建築管理。**

建築管理處本年度預算編列違章建築拆除作業經費1,991萬元，執行結果，執行數1,287萬餘元，執行率64.66%。經查執行情形，核有：1.尚未拆除違章建築逐年增加(表10)，違章建築拆除預算及作業量能不足(表11)，且優先拆除、影響公共安全等各類違章建築拆除比率偏低(表12)，未能有效遏止新增違建及處理既存違建；2.國內違章建築意外頻繁，成為公共安全漏洞，有待配合中央修法針對擅自建造使用等違規案件研議罰則；3.拆除費

**表 10 桃園市違章建築拆除情形一覽表**

單位：件數

年度	尚未拆除數	拆除數
104	51,500	560
105	56,172	556
106	61,706	531

資源來源：整理自內政部營建署官方網站。

用未由建築物所有人負擔，尚待依建築法之規定研議規範等情事，經函請檢討改善。據復：1. 依據桃園市違章建築處理要點，以施工中違章建築為優先執行之對象，既存違章以分類、分階段方式

表 11 桃園市違章建物拆除人力配置及預算編列情形

單位：人、新臺幣千元

年底	預算員額	實際員額	未補足人數	拆除違章建築作業各年度編列預算數
104	13	8	5	35,407
105	13	9	4	20,012
106	13	5	8	19,910

資料來源：整理自桃園市政府建築管理處提供資料。

執行拆除，將積極透過招考、約聘人力或委外等方式補足人力及調整流程等方式提升拆除作業效率；2. 俟修正案立法通過後研修法規；3. 已完成草案之研擬賡續辦理中。

表 12 桃園市各類別違章建築拆除比率情形

單位：件數、%

年度 違章類別	104			105			106		
	查報數	拆除數	拆除比率	查報數	拆除數	拆除比率	查報數	拆除數	拆除比率
A0 施工中違建	1,231	426	34.61	846	264	31.21	777	225	28.96
A(不含 A0)優先拆除	3,908	28	0.72	1,160	23	1.98	324	211	65.12
B0 影響公共安全	17	1	5.88	704	—	—	935	1	0.11
C 一般性案件	34	—	—	988	—	—	2,082	8	0.38

註：1. 本表不包含一般廣告物及其他違章建築類別拆除案件數。

2. 資料來源：整理自桃園市政府建築管理處提供資料。

**(六)建築物公共安全檢查相關業務考核結果為甲等，惟部分營業場所檢查、列管作業未臻完善，有待研謀改善，以維護公共安全。**

本年度建築物公共安全檢查相關業務經內政部營建署考核結果較民國 105 年進步並獲評甲等，建築管理處列管民國 104 至 106 年度應申報建築物公共安全檢查場所件數，分別為 7,498 件、6,734 件及 6,240 件，未申報件數分別為 2,058 件、2,410 件及 324 件。經查建築物公共安全檢查及取締執行情形，核有：1. 未全面清查應申報營業場所並實施檢查；2. 部分歇業場所仍列管於清冊等情事，經函請檢討改善。據復：1. 依加強建築物公共安全檢查及取締執行要點第 4 點附表所列舉類組，配合相關目的事業主管機關稽查，另案件清查部分，人力不足致清查速度緩慢，將於人力補足調整後積極辦理；2. 針對場所停（歇）業案件，將審慎確實核對勾稽，俾利系統完整性及建築物督導考核業務。

## 五、上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 6 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 3 項、已研謀改善者 3 項（表 13），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 3 項通知檢討改善。

表 13 民國 105 年度總決算審核報告所列都市發展局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
(一)建築物公共安全檢查業務獲內政部考評為甲等，惟部分管理作業未臻完善，有待加強輔導改善。	因人力不足，仍未全面清查應申報營業場所並實施檢查等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見（六）」。
(二)違章建築未拆除件數逐年增加，惟預算編列及拆除作業間有疏漏，亟待研謀改善。	因違章建築拆除預算及作業量能不足，且優先拆除、影響公共安全等各類違建拆除比率仍偏低等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見（五）」。
(三)營造業淨值及承攬總額申報作業未臻周妥，有待檢討改善。	因部分營造業之違法行為，仍未完成審議決定及處分等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「四、重要審核意見（四）」。
<b>已研謀改善或依改善措施持續辦理</b>	
(一)各都市計畫發展存有落差，亟待建立各計畫之容積移轉總量管制上限，及研議推動代金制度，並加強辦理容積移轉作業。	
(二)積極辦理公寓大廈修繕補助情形，惟部分作業尚欠周妥，有待檢討改善。	
(三)推動公共建築物無障礙生活環境業務獲內政部考評為優等，惟部分執行作業未盡周延，有待檢討改善。	

## 貳拾參、客家事務局主管

客家事務局主管僅客家事務局 1 個機關，掌理客家事務政策規劃、客家語言推廣及人才培育、客家文化藝術推展及傳承、客家文化活動規劃與補助，暨客家文化館舍展演活動及園區設施營運管理等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 4 項，包括推動客家語言復甦、振興客家文化、繁榮客庄地方經濟、傳承地方藝文活動、多元經營館舍等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 94.25%，較民國 105 年度達成率 85.88%，上升 8.37 個百分點，整體達成率為績效優良。本年度經客家委員會評鑑「106-107 年度促進地方客語整體發展計畫」前期推動績效評估結果特優。又上開 4 項工作計畫，其中已執行完成者 3 項，尚在執行者 1 項，主要係桃園市平鎮區重拾安平鎮庄客家生活美好時光-綠水溪客家生態陂圳生活空間營造工程案尚未完成，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

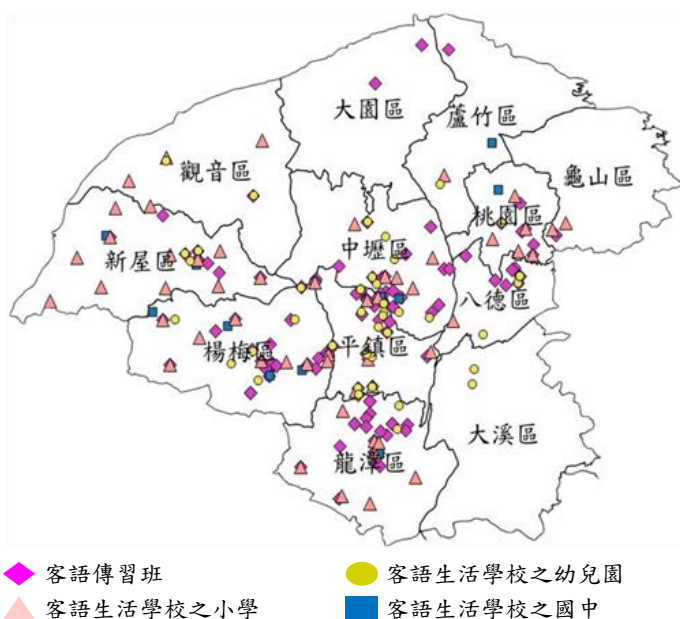
1. 歲入預算數 7,065 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 6,653 萬餘元，應收保留數 300 萬餘元，主要係中央補助桃園市平鎮區重拾安平鎮庄客家生活美好時光-綠水溪客家生態陂圳生活空間營造工程案依執行進度撥款；合計決算審定數為 6,954 萬餘元，較預算短收 111 萬餘元(1.57%)，主要係中央補助款依計畫實際執行情況核撥。

2. 以前年度歲入轉入數計 1,293 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1,089 萬餘元（84.24%）；減免數 203 萬餘元（15.76%），主要係中央補助款依實際結算數核撥。

### (三)重要審核意見

客家事務局積極推動客語深根服務計畫，營造客語學習環境，以落實客語向下扎根。經查客語深根服務計畫及客語沉浸式教學、客華雙語教學試辦計畫執行情形，核有下列事項，經函請檢討改善。

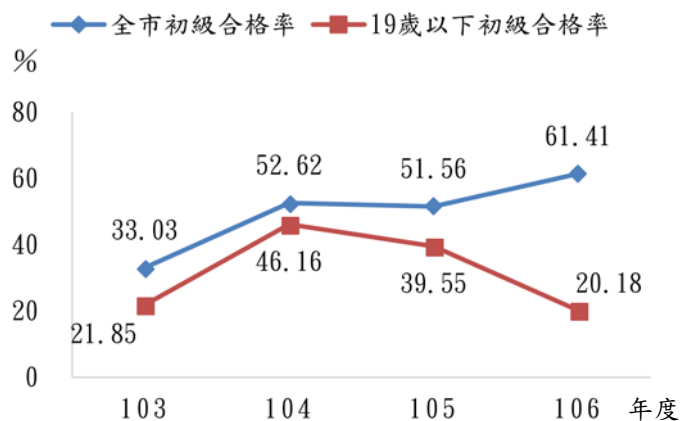
A. 實際開班數與招生人數均未達預期目標；B. 濱海客家之大園、觀音和近山客家之大溪等 3 區，其客語生活學校和傳習班數量較都會客家（中壢區、平鎮區、楊梅區）不足（圖 1）；C. 客語能力認證通過率逐步提升，惟青少年通過客語能力認證之比率仍屬偏低（圖 2）；D. 桃園市多數客語薪傳師取得認證後，未開設傳習班或未接受培訓課程，影響客家文化之傳承；E. 尚未建立客語傳





習班學員資料庫，不利後續追蹤輔導等情事。據復：A. 已訂定相關獎勵措施鼓勵學生學習客語，並加強宣導以提升實際開班數；B. 將持續關注改善客語學習資源分配不均之問題；C. 已將客語認證納入桃連區高級中等學校免試入學委員會超額比序積分審查，期能透過增加誘因，讓青少年積極參與認證學習客語；D. 將鼓勵薪傳師開班授課、參與培訓，為客家文化貢獻心力；E. 將研議建置相關系統之可行性。

圖 2 桃園市客語初級合格率比較圖



資料來源：整理自桃園市政府客家事務局提供資料。

(2)桃園市客語沉浸式教學、客華雙語教學試辦計畫執行情形，仍有待加強：該計畫預算數 359 萬餘元（中央補助款 341 萬餘元，自籌款 17 萬餘元），預計由 11 所幼兒園辦理，實支數 287 萬餘元，執行率 80.01%，其辦理情形，核有：A. 具備客語能力之師資不足，致部分園所因教師異動退出計畫；B. 參與沉浸式教學之幼兒參加客語認證比率偏低等情事。據復：A. 將加強審核教師是否具備客語能力，並協助媒合客語薪傳師協同教學，以避免幼兒園於執行過程退出計畫情事再發生；另與教育局共同研議於 107 學年度桃園市教保員甄選，增列「客語教保員」報考組別，並優先分發至客家文化重點發展區之幼兒園；B. 將加強宣傳並鼓勵參與教學計畫之幼童報考幼幼客語闖通關認證。

## 2. 客家文化館辦理各項活動，積極推廣客家文化，參訪人次亦逐年提升，惟館舍經營管理仍未臻完善，有待研謀改善，以增進資源運用效益。

客家事務局經營客家文化館演藝廳、視聽室、特展室及園區戶外場地等，為管理維護場地設施，發揮文化藝術功能，開展文化建設工作，訂有桃園市客家文化館演藝廳及視聽簡報室場地等使用管理要點，並配合客家委員會推動全國客家日、客家桐花祭、客家文化節等文化活動，吸引民眾入館參觀，參訪人次由民國 104 年度之 48 萬人次，逐年提升至本年度之 61 萬人次，惟館舍經營管理情形，核有：

(1) 鍾肇政文學館、鄧雨賢音樂館及影像資料館位於基地南側，偏離民眾參觀動線，致參訪人次低於其他各館（表 1），且本年度鍾肇政文學館及鄧雨賢音樂館參訪人次少於該館影片播放次數之日數分別為

表 1 桃園市客家文化館民國 106 年度開館日數及參訪人次統計表

單位：日、人次

館舍名稱	開放日數	參訪人次
特展室 A3	229	77,478
特展室 T2	229	53,011
文學館 A4	304	48,177
特展室 T1	215	45,351
特展室 A1	215	44,037
演藝廳	121	36,684
音樂館 T3	268	33,260
影像資料館 A6	301	15,567
鄧雨賢音樂館	301	13,854
鍾肇政文學館	301	13,469

資料來源：整理自桃園市政府客家事務局提供資料。

54 日、174 日（表 2），影片播放效益未如預期；(2)桃園市為全國客家人口比例第 3 高市縣，惟客家文化館網頁瀏覽人次遠較鄰近之新北市客家文化園區低，允宜加強網路行銷；(3)未依規定收取保證金、場地使用費及保證金久懸未退還

表 2 民國 106 年度鍾肇政文學館與鄧雨賢音樂館參訪人次少於每日播放影片次數之日數統計表

單位：次、日、%

館舍名稱	每日播放影片次數	開館日數	無人參訪日數	參訪人次少於每日播放影片次數之日數	參訪人次少於每日播放影片次數之日數占開館日數比率
鍾肇政文學館	7	301	3	54	17.94
鄧雨賢音樂館	37	301	4	174	57.81

資料來源：整理自桃園市政府客家事務局提供資料。

等情事，經函請檢討改善。據復：(1)將加強參觀動線指示，並於導覽時加強宣導，以吸引民眾前往參觀；(2)將持續更新網站訊息，希藉豐富的館藏內容，強化行銷宣傳效果，活化資源使用效能；(3)將檢討修正要點內容，並以公文函知退款事宜。

### 3. 已逐步建立內部控制制度與訂定施政計畫評核指標，惟部分執行作業未臻周延，亟待賡續推動，俾利發揮興利防弊機能。

客家事務局為推動內部控制制度，於民國 105 年 12 月 27 日訂定「桃園市政府客家事務局內部控制制度」，復為衡量各項施政計畫執行結果，訂有「參加客語研習人數成長率」等 14 項績效指標，其辦理情形，核有：(1)內部控制制度未納列可能風險及辦理風險評估；(2)未落實執行內部稽核工作；(3)部分績效指標設定偏重資源投入面向；(4)施政計畫績效指標未納入中央補助計畫關鍵績效指標等情事，經函請檢討改善。據復：(1)將納入民國 107 年內部控制工作小組會議討論，作為日後研訂內部控制作業檢討改善項目；(2)將研訂自行評估及內部稽核作業事項；(3)將逐步調整以成果型、成長型之指標設定；(4)將建立相關績效指標連結。

#### (四)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 2 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、依改善措施持續辦理者 1 項（表 3），其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 3 民國 105 年度總決算審核報告所列客家事務局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
開放園區展場設施供民眾參觀使用，惟收入款項之管控與審核功能有欠健全，亟待檢討強化財務管理。	保證金仍有久懸未退還情形，改善成效未如預期，業再研提審核意見詳「(三)、重要審核意見 2」。
<b>依改善措施持續辦理</b>	
訂有小額採購標準作業程序，惟執行業務未臻嚴謹，有待檢討改善落實內部審核機制。	

## 貳拾肆、體育局主管

體育局主管僅體育局 1 個公務機關，掌理桃園市體育政策規劃與推動、運動園區場館設施興設與管理、績優運動選手培訓與競賽項目發展、民間體育團體輔導考核、體育活動及賽會申辦、國際體育交流等業務。茲將本年度決算審核結果、重大公共建設計畫執行部分之審核情形說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 2 項，包括興建國民運動中心、規劃體育園區前置作業、推廣全民運動、舉辦大型運動賽事、培養競技人才、促進國際體育交流、辦理運動場館查核等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 81.80%，較民國 105 年度達成率 77.80%，上升 4.00 個百分點，整體達成率為績效尚佳，預計於全市興建 9 座國民運動中心及打造 17 座全台獨一無二薄膜造型天幕籃球場。又上開 2 項工作計畫均尚在執行，主要係蘆竹、八德、平鎮、桃園、中壢國民運動中心興建工程及補助區公所運動設施改善工程尚未完成，個人電腦、網路通訊及電腦周邊設備維護案，合約期程跨年度，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 1 億 6,813 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2 億 5,062 萬餘元，應收保留數 940 萬餘元，主要係市立體育館活動座椅拆除、更新、地板修繕工程款，依執行進度核撥；合計決算審定數為 2 億 6,003 萬餘元，較預算超收 9,190 萬餘元 (54.66%)，主要係收回國有財產局退還撥用土地價款所致。

2. 以前年度歲入轉入數計 1 億 2,320 萬元，決算審核結果，審定實現數 1 億 2,320 萬元。

3. 歲出原編列預算數 12 億 8,562 萬元，因頒發桃園市代表隊參加本年度全國運動會績優選手、教練及團體獎勵金所需經費，經動支第二預備金 493 萬元，合計 12 億 9,055 萬元，決算審核結果，審定實現數 5 億 6,417 萬餘元 (43.72%)，應付保留數 6 億 9,287 萬餘元 (53.69%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 12 億 5,705 萬餘元，預算賸餘 3,349 萬餘元 (2.60%)，主要係人事費賸餘及補助計畫經費結餘。

4. 以前年度歲出轉入數計 18 億 4,532 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 5 億 3,720 萬餘元 (29.11%)，減免數 845 萬餘元 (0.46%)，主要係工程結餘款；應付保留數 12 億 9,966 萬餘元 (70.43%)，主要係楊梅體育園區用地取得及地上物拆遷補償、平鎮、桃園及中壢國民運動中心興建工程尚未完成。

### (三)重大公共建設計畫執行部分

本處本年度列管重大公共建設計畫，屬體育局主管執行部分計有 6 項，本年度可支用預算數合計 18 億 551 萬餘元，實際執行數 10 億 2,580 萬餘元，執行率 56.81%，其中八德、蘆竹國民運動中心興建工程、平鎮棒球場與周邊整體改建計畫工程等 5 項計畫年度預算執行率未達 80

%，係因代辦機關合併他案辦理委託專案管理招標，造成統包工程發包進度落後；或用地變更及辦理都審作業暨規劃設計成果審查耗時，影響工程發包進度；或空間需求變更；或承商估驗計價進度落後等所致，均有待賡續依計畫期程加速辦理（各項計畫明細及年度預算執行情形，請參閱戊、肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核）。

#### （四）重要審核意見

1. 為解決楊梅地區長期運動場館不足現況，辦理體育園區興建計畫，有助提升競技運動環境及整體都市均衡發展，惟未妥適評估規劃，擬訂計畫據以實施，致編列預算多無法執行，耽延陳報徵收計畫預定期程，增加鉅額土地取得成本，加重政府財政負擔，亟待研謀改善，以提升施政績效。

體育局推動楊梅體育園區開發，自民國 103 年度起分年編列預算，預計執行期程 7 年，民國 104 年 11 月改採分期徵收分段開發方式辦理，第 1 期開發預計興建多功能運動暨體育展演中心、國家級跆拳道訓練中心等主要設施工程（預定於民國 109 年底完成），第 2 期開發預計興建森林運動公園（戶外運動設施、自行車道及露營區等），預估總經費（含土地徵收補償費）約 50 億元，截至本年度累計編列預算 13 億 5,755 萬餘元（表 1）。經查其執行情形，核有：（1）該局辦理楊梅體育園區開發，未依規定先行辦理可行性評估等先期作業，詳實估算開發所需經費及規劃各項作業期程，亦未擬具中長程公共建設計畫據以實施，致預算編列與執行情形嚴重脫節，影響政府資源運用及計畫推動預期成效；（2）該局疏於注意法令修正，致編列土地徵收預算不足，而未能依原訂規模進行開發，須改採分期徵收，



楊梅體育園區場館量體圖

（圖片來源：桃園市政府體育局提供）

表 1 楊梅體育園區興建計畫預算執行情形表

單位：新臺幣千元、%

年 度	當 年 度 預 算 數	預 算 執 行 情 形		
		累 計 預 算	累 計 執 行 數	累 計 執 行 率
103	500,000	500,000	488	0.10
104	700,000	1,200,000	1,292	0.11
105	50,000	1,250,000	2,181	0.17
106	107,555	1,357,555	317,425	23.38

資料來源：整理自桃園市政府體育局提供資料。

復因公聽會程序作業疏漏，及未落實列管機制，耽延陳報徵收計畫預定期程，增加鉅額土地取得成本，加重政府財政負擔；（3）該局未正視全區開發面積已達開發行為應實施環境影響評估細目及範圍認定標準之規模，須實施環境影響評估，逕以分期開發方式，規避環境影響評估；復環境保護局明知全區開發面積已達 5 公頃，仍依體育局未敘明全區開發面積之自評表，認定免實施環境影響評估，造成政府推動重大開發計畫涉有未依規定實施環境影響評估等情事，經函請桃園市政府查明妥適處理。

2. 為擴展運動風氣，厚植運動實力，編列預算補助辦理各項體育活動，惟未考核及評估效益，亟待研謀改善，以提升補助效益。



體育局為配合國家體育政策，擴展運動風氣，厚植運動實力，每年皆編列預算補助辦理各項體育活動，本年度補助民間團體金額 1 億 1,977 萬餘元。其計畫執行情形，核有：(1) 補助民間團體辦理各項體育活動未依規定於網際網路公開資訊；(2) 補助案件未依規定選定適切績效衡量指標，僅以經費執行率作為辦理補(捐)助案件成果考核及效益評估之參據；(3) 補助資源集中少數受補助單位，允宜檢討補助資源配置，俾提升補助效益等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將依規定於網際網路公開民間團體補(捐)助案件資訊；(2) 將持續督導各受補助團體依核定計畫執行，並針對預期效益及執行成效加強考核，以提升補(捐)助業務效益；(3) 將檢討補助資源配置。

### 3. 已積極改善運動設施，惟運動場館經營管理未臻周妥，亟待研謀改善，以維護機關權益及提升投資效益。

體育局經管之場館計有 10 座場館，其中自行營運部分計有桃園市立田徑場、體育館、中壢網球場、平鎮射箭場、平鎮棒球場、青埔運動公園棒球場、青埔慢速壘球場等 7 座場館；委外部分計有桃園市立游泳池、桃園市立蘆竹羽球館，及桃園國際棒球場等 3 座場館。其經營管理情形，核有：(1) 基地臺收費方式標準不一，且未依規定計收租金、電費，部分契約未規範電費繳納期限及逾期違約金；(2) 場地租借費核算錯誤，致短收場地設施使用費；(3) 各場館每月用電量差異頗鉅，允宜檢討評估用電契約容量，俾節省公帑支出；(4) 桃園國際棒球場委外廠商延遲繳納場地使用費，且場地租金費用表與臨時公演演出票券登記結算表，所填報之票券使用張數不一致；(5) 未依規定辦理營運績效評估，且未規劃開發附屬事業，影響投資效益等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 已與中華電信等 4 家電信公司進行修約，將以相同計價方式收費及計算電費；(2) 已通知廠商補繳場地設施使用費；(3) 已與委外能源管理單位進行評估，以節省電費支出；(4) 已補送正確應繳場地租金費用表及缺漏之票券登記結算表，及覈實依收費標準計收租金；(5) 已邀集財政局、法務局、大桃猿育樂股份有限公司等召開研商桃園國際棒球場修約會議，擴大委託營運範圍。



桃園國際棒球場全場看台示意圖

(圖片來源：桃園市政府體育局提供)

### (五)上年度重要審核意見追蹤查證情形

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見 2 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，經核仍待繼續改善者 1 項、已研謀改善者 1 項(表 2)，其中仍待繼續改善者，經再研提審核意見 1 項通知檢討改善。

表 2 民國 105 年度總決算審核報告所列體育局主管重要審核意見覆核辦理情形表

重要審核意見標題	說明
<b>仍待繼續改善</b>	
辦理體育園區用地取得及國民運動中心興建工程重大計畫，預算籌編作業欠當，嚴重影響施政效能，亟待檢討改善。	因楊梅體育園區開發未妥適評估規劃，擬訂計畫據以實施，致編列預算多無法執行，耽延陳報徵收計畫預定期程，增加鉅額土地取得成本，加重政府財政負擔，亟待研謀改善，業再研提審核意見詳「(四)重要審核意見 1」。
<b>已研謀改善</b>	
首度舉辦洲際性綜合運動賽事，提高桃園市之國際能見度，惟採購驗收作業未盡周延，有待檢討改善。	

## 貳拾伍、青年事務局主管

青年事務局主管僅青年事務局 1 個機關，掌理桃園市青年綜合發展、職涯發展及公共參與等事項。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫 2 項，下分工作計畫 2 項，包括推動青年職涯發展，啟動青年創業契機；促進青年公共參與，鼓勵青年投入志工、社會及政策等服務；強化青年政策研究，擴展青年多元視野等重要施政項目，並依上揭施政目標，結合業務、人力及經費等面向達成度據以評定施政績效，經市政府評核結果，達成率 83.99%，較民國 105 年度達成率 77.48%，上升 6.51 個百分點，整體達成率為績效尚佳。又上開 2 項工作計畫均尚在執行，主要係青年體驗學習園區、新明市場青年創業中心整修工程及設備尚未完工，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲入預算數 117 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 183 萬餘元，較預算超收 66 萬餘元 (56.31%)，主要係廠商違約金及繳入水電費分攤款較預計增加。

2. 歲出原編列預算數 2 億 2,577 萬餘元，因辦理青年創業中心整修工程、申請購買微軟專業服務認證課程暨教育訓練服務平台建置案，相關經費不敷支應等事由，經動支第二預備金 2,070 萬元，合計 2 億 4,647 萬餘元；決算審核結果，審定實現數 1 億 5,157 萬餘元 (61.50%)，應付保留數 7,976 萬餘元 (32.36%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為 2 億 3,134 萬餘元，預算賸餘 1,512 萬餘元 (6.14%)，主要係人事費賸餘。

3. 以前年度歲出轉入數計 5,681 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 1,575 萬餘元 (27.73%)；減免數 448 萬餘元 (7.90%)，主要係創業貸款利息補貼按實際需要減少支用；應付保留數



3,657 萬餘元(64.37%)，主要係青年體驗學習園區及桃園區安東街青年創業中心整修暨結構補強工程尚未完工。

### (三)重要審核意見

青年體驗學習園區，有助於推動青年體驗多元學習課程，惟計畫進度延宕，執行率未達1成，允宜檢討改善，俾提供青年多元化學習環境。

桃園市青年體驗學習園區結合漁村漁港文化、景觀休閒遊憩、西濱生態旅遊等資源，推動多元學習課程，以提供青年探索體驗之環境，並於民國105及106年度編列預算，計畫總金額6,119萬元，截至民國106年底止，累計執行數僅58萬餘元，執行率未達1成，經查該計畫原預定民國105年9月完工，因未審慎評估既有建築物之整建效益，及園區用地申請建造執照之條件，作為決定委託技術服務內容，肇致規劃、設計及監造之招標項目不符實際需求，衍生履約爭議，而終止契約重新招標，前經本處函請檢討改善，據復工程業於民國106年8月11日決標，預計民國107年6月21日前完工。經追蹤覆核結果，截至民國106年底止，實際進度8.13%，仍較預定進度17.84%，落後9.71個百分點，經函請檢討改善。據復：已要求承商提報趕工進度，另針對鄰房要求事項刻正協調中，預估民國107年10月前可竣工。

### (四)上年度重要審核意見追蹤查核情形

本處於民國105年度總決算審核報告列重要審核意見，計有建置青年創業基地，有助於配合亞洲、矽谷計畫，培育物聯網產業、輔導青年創業，惟部分計畫執行未盡周延，允宜檢討改善1項，經廣續追蹤查核實際辦理結果，因其中青年體驗學習園區截至民國106年底止，執行率未達1成，經再研提審核意見詳「(三)重要審核意見」。

## 貳拾陸、統籌支撥科目

統籌支撥科目包括公務人員退休給付、公務人員撫卹給付、公教人員各項補助、災害準備金、各類員工待遇準備及對山地原住民區之補助等6項業務。茲將本年度決算審核結果說明如次：

### (一)計畫實施之查核

業務計畫6項，下分工作計畫6項，已執行完成者5項，尚在執行者1項，主要係各項災害救助、緊急搶救及復建工程等案尚未完成，仍須繼續執行。

### (二)預算執行之審核

1. 歲出預算數35億2,933萬餘元，決算審核結果(表1)，修正減列實現數16萬餘元，係溢發之退休金；審定實現數21億7,471萬餘元(61.62%)，應付保留數2億3,840萬餘元(6.76%)，保留原因詳「(一)計畫實施之查核」說明；合計決算審定數為24億1,312萬餘元，預算賸餘11億1,620萬餘元(31.63%)，主要係依實際需要支用，執行數較預計減少。

表 1 統籌支撥科目歲出決算審定簡表

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
		實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
合 計	3,529,331	2,174,717	238,406	2,413,124	- 1,116,206	31.63
公務人員退休給付	1,441,009	1,250,994	—	1,250,994	- 190,014	13.19
公務人員撫卹給付	40,000	15,689	—	15,689	- 24,310	60.78
公教人員各項補助	527,302	419,479	—	419,479	- 107,822	20.45
災害準備金	1,030,520	67,554	238,406	305,960	- 724,559	70.31
各類員工待遇準備	69,500	—	—	—	- 69,500	100.00
對山地原住民區之補助	421,000	421,000	—	421,000	—	—

2. 以前年度歲出轉入數 4 億 9,984 萬餘元，決算審核結果，審定實現數 2 億 3,692 萬餘元（47.40%）；減免數 5,849 萬餘元（11.70%），主要係各項工程經費結餘；應付保留數 2 億 442 萬餘元（40.90%），主要係歷次天然災害各項災害救助、緊急搶救及復建工程尚未完成。

## 貳拾柒、第二預備金

第二預備金預算數 2 億 5,000 萬元，計有市政府等 14 個主管機關，依預算法第 70 條規定申請動支，經市政府核准動支 2 億 4,124 萬餘元（96.50%），未動支數 875 萬餘元（3.50%）。市政府各機關申請核准動支第二預備金之總額，占年度歲出決算審定數之 0.25%，動支數額均經併入各機關年度預算配合相關計畫執行，市政府並依預算法第 70 條規定編具第二預備金動支數額表，分別於民國 106 年 5 月 25 日府主預字第 1060110981 號、民國 106 年 11 月 17 日府主預字第 1060270168 號及民國 107 年 5 月 10 日府主預字第 1070106030 號等函送請市議會審議，並經市議會第 1 屆第 17 次、第 20 次及第 24 次臨時會審議通過。

茲將年來本處審核第二預備金執行情形所提之重要審核意見，擇要摘述如次：

部分機關申請動支第二預備金未能衡酌執行能力，致年度結束仍有申請保留，或事前未審慎評估執行能力，致悉數辦理保留，或連續 2 年以同一事由申請動支，年度預算未妥為覈實編列等情形，尚待督促檢討改善：本年度編列第二預備金 2 億 5,000 萬元，執行結果，經市政府核准 14 個主管機關動支 2 億 4,124 萬餘元，動支率 96.50%，經查各機關動支情形，核有：一、觀光旅遊局、環境保護局、原住民族行政局、青年事務局、楊梅區公所、新屋區公所、秘書處等 7 個機關未能衡酌執行能力，致年度結束仍有保留情事；二、申請動支第二預備金事前未審慎評估執行能力，執行率僅 59.31%，其中觀光旅遊局、原住民族行政局、青年事務局、楊梅區公所等 4 個機關，動支 7 案均未執行；三、環境保護局連續 2 年以同一事由動支第二預備金，核與直轄市及縣（市）單位預算執行要點第 31 點規定不符，該計畫所編列預算經費連續 2 年不敷，顯示該機關未妥為估算所需經費，覈實編列年度預算等情事，經函請市政府督促相關機關研謀改善。（詳乙—29 頁）

**丙、最終審**

**壹、中華民國 106 年度桃園市總決**

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審
			金 額
<b>一、歲 入 合 計</b>	<b>87,037,000,000</b>	<b>87,078,764,293</b>	<b>87,080,388,147</b>
1. 稅 課 收 入	57,790,708,000	57,208,589,909	57,209,779,689
2. 罰 款 及 賠 償 收 入	1,652,373,000	2,209,452,257	2,209,452,257
3. 規 費 收 入	3,099,945,000	3,211,217,742	3,211,217,742
4. 財 產 收 入	595,197,000	531,247,047	531,247,047
5. 營業盈餘及事業收入	5,215,103,000	5,211,808,644	5,211,808,644
6. 補 助 及 協 助 收 入	16,153,611,000	15,576,515,194	15,576,515,194
7. 捐 獻 及 贈 與 收 入	501,043,000	501,004,813	501,004,813
8. 其 他 收 入	2,029,020,000	2,628,926,259	2,629,360,333
9. 工 程 受 益 費 收 入	—	2,428	2,428
<b>二、歲 出 合 計</b>	<b>102,234,389,340</b>	<b>95,095,625,134</b>	<b>95,094,418,061</b>
1. 一 般 政 務 支 出	11,311,522,035	10,570,557,228	10,570,557,228
2. 教 育 科 學 文 化 支 出	36,871,734,200	34,997,411,976	34,997,411,976
3. 經 濟 發 展 支 出	21,631,008,740	20,000,091,802	20,000,091,802
4. 社 會 福 利 支 出	15,434,546,000	14,299,512,688	14,298,503,669
5. 社 區 發 展 及 環 境 保 護 支 出	6,679,821,000	6,445,599,011	6,445,599,011
6. 退 休 撫 卹 支 出	1,481,009,000	1,266,845,538	1,266,683,964
7. 警 政 支 出	6,511,535,000	6,272,247,578	6,272,211,098
8. 債 務 支 出	248,135,000	94,576,092	94,576,092
9. 協 助 及 補 助 支 出	421,000,000	421,000,000	421,000,000
10. 其 他 支 出	1,644,078,365	727,783,221	727,783,221
<b>三、歲 入 歲 出 餘 絀</b>	<b>- 15,197,389,340</b>	<b>- 8,016,860,841</b>	<b>- 8,014,029,914</b>

## 定數額表

### 算歲入歲出決算審定數簡明比較表

單位：新臺幣元

定數與預算數比較增減			決算審定數與決算數比較增減		
占總數%	金額	%	金額	%	
100.00	43,388,147	0.05	1,623,854	0.00	
65.70	- 580,928,311	1.01	1,189,780	0.00	
2.54	557,079,257	33.71	—	—	
3.69	111,272,742	3.59	—	—	
0.61	- 63,949,953	10.74	—	—	
5.99	- 3,294,356	0.06	—	—	
17.89	- 577,095,806	3.57	—	—	
0.58	- 38,187	0.01	—	—	
3.02	600,340,333	29.59	434,074	0.02	
0.00	2,428	—	—	—	
100.00	- 7,139,971,279	6.98	- 1,207,073	0.00	
11.12	- 740,964,807	6.55	—	—	
36.80	- 1,874,322,224	5.08	—	—	
21.03	- 1,630,916,938	7.54	—	—	
15.04	- 1,136,042,331	7.36	- 1,009,019	0.01	
6.78	- 234,221,989	3.51	—	—	
1.33	- 214,325,036	14.47	- 161,574	0.01	
6.60	- 239,323,902	3.68	- 36,480	0.00	
0.10	- 153,558,908	61.89	—	—	
0.44	—	—	—	—	
0.77	- 916,295,144	55.73	—	—	
100.00	7,183,359,426	47.27	2,830,927	0.04	

## 貳、中華民國 106 年度桃園市總決算審定後收支簡明比較分析表

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數		決 算 數		決 算 審 定 數		決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、收入合計	117,234,389,340	100.00	100,578,764,293	100.00	100,580,388,147	100.00	- 16,654,001,193	14.21
（一）歲 入	87,037,000,000	74.24	87,078,764,293	86.58	87,080,388,147	86.58	43,388,147	0.05
（二）債務之舉借	30,197,389,340	25.76	13,500,000,000	13.42	13,500,000,000	13.42	- 16,697,389,340	55.29
二、支出合計	117,234,389,340	100.00	110,095,625,134	109.46	110,094,418,061	109.46	- 7,139,971,279	6.09
（一）歲 出	102,234,389,340	87.21	95,095,625,134	94.55	95,094,418,061	94.55	- 7,139,971,279	6.98
（二）債務之償還	15,000,000,000	12.79	15,000,000,000	14.91	15,000,000,000	14.91	—	—
三、收支餘絀數	—	—	- 9,516,860,841	9.46	- 9,514,029,914	9.46	- 9,514,029,914	—





## 肆、中華民國 106 年度桃園市營業基金

### 收入部分

機關名稱	營業總收入		
	預算數	決算數	決算審定數
合計	1,649,306,000	1,500,075,045	1,530,592,801
市政府主管	1,649,306,000	1,500,075,045	1,530,592,801
桃園航空城股份有限公司	6,331,000	5,669,818	5,669,818
桃園大眾捷運股份有限公司	1,619,125,000	1,472,225,519	1,502,743,275
桃園果菜市場股份有限公司	23,850,000	22,179,708	22,179,708

### 支出部分

機關名稱	營業總支出		
	預算數	決算數	決算審定數
合計	1,855,304,000	1,432,303,138	1,432,303,138
市政府主管	1,855,304,000	1,432,303,138	1,432,303,138
桃園航空城股份有限公司	38,983,000	29,362,231	29,362,231
桃園大眾捷運股份有限公司	1,793,868,000	1,384,478,803	1,384,478,803
桃園果菜市場股份有限公司	22,453,000	18,462,104	18,462,104

### 純益（純損－）部分

機關名稱	純益或純損		
	預算數	決算數	決算審定數
合計	- 205,998,000	67,771,907	98,289,663
市政府主管	- 205,998,000	67,771,907	98,289,663
桃園航空城股份有限公司	- 32,652,000	- 23,692,413	- 23,692,413
桃園大眾捷運股份有限公司	- 174,743,000	87,746,716	118,264,472
桃園果菜市場股份有限公司	1,397,000	3,717,604	3,717,604

## 損益計算審定數額綜計表(機關別)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	118,713,199	7.20	30,517,756	—	2.03
—	118,713,199	7.20	30,517,756	—	2.03
—	661,182	10.44	—	—	—
—	116,381,725	7.19	30,517,756	—	2.07
—	1,670,292	7.00	—	—	—

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	423,000,862	22.80	—	—	—
—	423,000,862	22.80	—	—	—
—	9,620,769	24.68	—	—	—
—	409,389,197	22.82	—	—	—
—	3,990,896	17.77	—	—	—

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
304,287,663	—	—	30,517,756	—	45.03
304,287,663	—	—	30,517,756	—	45.03
8,959,587	—	27.44	—	—	—
293,007,472	—	—	30,517,756	—	34.78
2,320,604	—	166.11	—	—	—

## 伍、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 收入部分

機 關 名 稱	業 務 及 業 務 外 收 入		
	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數
合 計	8,691,260,000	7,345,957,558	7,345,957,558
市 政 府 主 管	2,517,000	2,629,930	2,629,930
桃園市公教人員住宅貸款 及 急 難 貸 款 基 金	2,517,000	2,629,930	2,629,930
地 政 局 主 管	7,615,193,000	6,048,396,991	6,048,396,991
桃園市土地重劃基金	2,609,137,000	256,271,600	256,271,600
桃園市實施平均地權基金	5,006,056,000	5,792,125,391	5,792,125,391
交 通 局 主 管	765,178,000	883,002,241	883,002,241
桃園市停車場作業基金	618,350,000	680,781,327	680,781,327
桃園市軌道建設發展基金	146,828,000	202,220,914	202,220,914
衛 生 局 主 管	185,792,000	185,831,470	185,831,470
桃園市醫療作業基金	185,792,000	185,831,470	185,831,470
經 濟 發 展 局 主 管	117,530,000	122,465,953	122,465,953
桃園市產業園區開發管理基金	117,530,000	122,465,953	122,465,953
都 市 發 展 局 主 管	5,050,000	103,630,973	103,630,973
桃園市都市更新基金	3,750,000	100,744,864	100,744,864
桃園市住宅基金	1,300,000	2,886,109	2,886,109

## 收支餘絀審定數額綜計表—作業基金(基金別)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	1,345,302,442	15.48	—	—	—
112,930	—	4.49	—	—	—
112,930	—	4.49	—	—	—
—	1,566,796,009	20.57	—	—	—
—	2,352,865,400	90.18	—	—	—
786,069,391	—	15.70	—	—	—
117,824,241	—	15.40	—	—	—
62,431,327	—	10.10	—	—	—
55,392,914	—	37.73	—	—	—
39,470	—	0.02	—	—	—
39,470	—	0.02	—	—	—
4,935,953	—	4.20	—	—	—
4,935,953	—	4.20	—	—	—
98,580,973	—	1,952.10	—	—	—
96,994,864	—	2,586.53	—	—	—
1,586,109	—	122.01	—	—	—

## 伍、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 支出部分

機 關 名 稱	業 務 及 業 務 外 支 出		
	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數
合 計	2,265,440,000	1,883,075,704	1,883,075,704
市 政 府 主 管	1,042,000	634,134	634,134
桃園市公教人員住宅貸款 及 急 難 貸 款 基 金	1,042,000	634,134	634,134
地 政 局 主 管	1,551,192,000	1,224,702,045	1,224,702,045
桃 園 市 土 地 重 劃 基 金	750,000,000	67,313,064	67,313,064
桃 園 市 實 施 平 均 地 權 基 金	801,192,000	1,157,388,981	1,157,388,981
交 通 局 主 管	346,474,000	340,589,999	340,589,999
桃 園 市 停 車 場 作 業 基 金	315,959,000	325,236,278	325,236,278
桃 園 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	30,515,000	15,353,721	15,353,721
衛 生 局 主 管	173,796,000	168,936,759	168,936,759
桃 園 市 醫 療 作 業 基 金	173,796,000	168,936,759	168,936,759
經 濟 發 展 局 主 管	178,499,000	144,135,874	144,135,874
桃 園 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	178,499,000	144,135,874	144,135,874
都 市 發 展 局 主 管	14,437,000	4,076,893	4,076,893
桃 園 市 都 市 更 新 基 金	6,960,000	1,276,974	1,276,974
桃 園 市 住 宅 基 金	7,477,000	2,799,919	2,799,919

# 收支餘絀審定數額綜計表－作業基金(基金別) (續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	382,364,296	16.88	—	—	—
—	407,866	39.14	—	—	—
—	407,866	39.14	—	—	—
—	326,489,955	21.05	—	—	—
—	682,686,936	91.02	—	—	—
356,196,981	—	44.46	—	—	—
—	5,884,001	1.70	—	—	—
9,277,278	—	2.94	—	—	—
—	15,161,279	49.68	—	—	—
—	4,859,241	2.80	—	—	—
—	4,859,241	2.80	—	—	—
—	34,363,126	19.25	—	—	—
—	34,363,126	19.25	—	—	—
—	10,360,107	71.76	—	—	—
—	5,683,026	81.65	—	—	—
—	4,677,081	62.55	—	—	—



## 伍、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 餘絀部分

機 關 名 稱	賸 餘		或 短	
	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	絀
合 計	6,425,820,000	5,462,881,854	5,462,881,854	
市 政 府 主 管	1,475,000	1,995,796	1,995,796	
桃園市公教人員住宅貸款 及 急 難 貸 款 基 金	1,475,000	1,995,796	1,995,796	
地 政 局 主 管	6,064,001,000	4,823,694,946	4,823,694,946	
桃園市土地重劃基金	1,859,137,000	188,958,536	188,958,536	
桃園市實施平均地權基金	4,204,864,000	4,634,736,410	4,634,736,410	
交 通 局 主 管	418,704,000	542,412,242	542,412,242	
桃園市停車場作業基金	302,391,000	355,545,049	355,545,049	
桃園市軌道建設發展基金	116,313,000	186,867,193	186,867,193	
衛 生 局 主 管	11,996,000	16,894,711	16,894,711	
桃園市醫療作業基金	11,996,000	16,894,711	16,894,711	
經 濟 發 展 局 主 管	- 60,969,000	- 21,669,921	- 21,669,921	
桃園市產業園區開發管理基金	- 60,969,000	- 21,669,921	- 21,669,921	
都 市 發 展 局 主 管	- 9,387,000	99,554,080	99,554,080	
桃園市都市更新基金	- 3,210,000	99,467,890	99,467,890	
桃園市住宅基金	- 6,177,000	86,190	86,190	

# 收支餘絀審定數額綜計表－作業基金(基金別) (續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	962,938,146	14.99	—	—	—
520,796	—	35.31	—	—	—
520,796	—	35.31	—	—	—
—	1,240,306,054	20.45	—	—	—
—	1,670,178,464	89.84	—	—	—
429,872,410	—	10.22	—	—	—
123,708,242	—	29.55	—	—	—
53,154,049	—	17.58	—	—	—
70,554,193	—	60.66	—	—	—
4,898,711	—	40.84	—	—	—
4,898,711	—	40.84	—	—	—
39,299,079	—	64.46	—	—	—
39,299,079	—	64.46	—	—	—
108,941,080	—	—	—	—	—
102,677,890	—	—	—	—	—
6,263,190	—	—	—	—	—

## 陸、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 來源部分

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數
合 計	38,017,455,000	37,295,498,844	37,295,498,844
市 政 府 主 管	14,558,000	14,687,842	14,687,842
桃園市有線廣播電視事業發展基金	14,558,000	14,687,842	14,687,842
消 防 局 主 管	57,000	38,238	38,238
桃園市消防人員安全基金	57,000	38,238	38,238
教 育 局 主 管	33,278,616,000	31,885,810,405	31,885,810,405
桃園市地方教育發展基金	33,278,616,000	31,885,810,405	31,885,810,405
農 業 局 主 管	20,150,000	55,528,917	55,528,917
桃園市農業發展基金	20,150,000	55,528,917	55,528,917
衛 生 局 主 管	28,207,000	57,079,092	57,079,092
桃園市食品安全保護基金	28,207,000	57,079,092	57,079,092
環 境 保 護 局 主 管	2,157,901,000	2,347,054,000	2,347,054,000
桃園市環境保護基金	1,062,282,000	1,275,722,248	1,275,722,248
桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金	893,487,000	871,293,611	871,293,611
桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	202,132,000	200,038,141	200,038,141
警 察 局 主 管	200,000	196,475	196,475
桃園市警察人員安全基金	200,000	196,475	196,475
社 會 局 主 管	911,200,000	1,102,360,624	1,102,360,624
桃園市公益彩券盈餘分配基金	911,200,000	1,102,360,624	1,102,360,624
工 務 局 主 管	1,501,015,000	1,727,606,048	1,727,606,048
桃園市道路基金	1,453,450,000	1,679,536,590	1,679,536,590
桃園市共同管道管理基金	47,565,000	48,069,458	48,069,458
勞 動 局 主 管	102,410,000	101,921,836	101,921,836
桃園市身心障礙者就業基金	57,210,000	56,743,971	56,743,971
桃園市勞工權益基金	45,200,000	45,177,865	45,177,865
都 市 發 展 局 主 管	3,141,000	3,215,367	3,215,367
桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	3,141,000	3,215,367	3,215,367

## 來源用途及餘絀審定數額綜計表－特別收入基金(基金別)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	721,956,156	1.90	—	—	—
129,842	—	0.89	—	—	—
129,842	—	0.89	—	—	—
—	18,762	32.92	—	—	—
—	18,762	32.92	—	—	—
—	1,392,805,595	4.19	—	—	—
—	1,392,805,595	4.19	—	—	—
35,378,917	—	175.58	—	—	—
35,378,917	—	175.58	—	—	—
28,872,092	—	102.36	—	—	—
28,872,092	—	102.36	—	—	—
189,153,000	—	8.77	—	—	—
213,440,248	—	20.09	—	—	—
—	22,193,389	2.48	—	—	—
—	2,093,859	1.04	—	—	—
—	3,525	1.76	—	—	—
—	3,525	1.76	—	—	—
191,160,624	—	20.98	—	—	—
191,160,624	—	20.98	—	—	—
226,591,048	—	15.10	—	—	—
226,086,590	—	15.56	—	—	—
504,458	—	1.06	—	—	—
—	488,164	0.48	—	—	—
—	466,029	0.81	—	—	—
—	22,135	0.05	—	—	—
74,367	—	2.37	—	—	—
74,367	—	2.37	—	—	—

## 陸、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 用途部分

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數
合 計	39,535,790,000	38,779,376,933	38,650,591,686
市 政 府 主 管	15,901,000	15,895,412	15,895,412
桃園市有線廣播電視事業發展基金	15,901,000	15,895,412	15,895,412
消 防 局 主 管	687,000	556,485	556,485
桃園市消防人員安全基金	687,000	556,485	556,485
教 育 局 主 管	34,243,734,000	32,772,420,164	32,643,634,917
桃園市地方教育發展基金	34,243,734,000	32,772,420,164	32,643,634,917
農 業 局 主 管	41,215,000	34,433,224	34,433,224
桃園市農業發展基金	41,215,000	34,433,224	34,433,224
衛 生 局 主 管	25,734,000	26,052,223	26,052,223
桃園市食品安全保護基金	25,734,000	26,052,223	26,052,223
環 境 保 護 局 主 管	2,097,370,000	2,149,122,752	2,149,122,752
桃園市環境保護基金	1,041,046,000	1,169,922,331	1,169,922,331
桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金	973,932,000	898,460,244	898,460,244
桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	82,392,000	80,740,177	80,740,177
警 察 局 主 管	6,000,000	5,809,680	5,809,680
桃園市警察人員安全基金	6,000,000	5,809,680	5,809,680
社 會 局 主 管	1,165,923,000	1,027,227,701	1,027,227,701
桃園市公益彩券盈餘分配基金	1,165,923,000	1,027,227,701	1,027,227,701
工 務 局 主 管	1,781,854,000	2,607,551,917	2,607,551,917
桃園市道路基金	1,724,893,000	2,561,902,593	2,561,902,593
桃園市共同管道管理基金	56,961,000	45,649,324	45,649,324
勞 動 局 主 管	153,072,000	137,661,064	137,661,064
桃園市身心障礙者就業基金	93,605,000	85,024,577	85,024,577
桃園市勞工權益基金	59,467,000	52,636,487	52,636,487
都 市 發 展 局 主 管	4,300,000	2,646,311	2,646,311
桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	4,300,000	2,646,311	2,646,311

註：本表桃園市地方教育發展基金、桃園市環境保護基金、桃園市公益彩券盈餘分配基金、桃園市道路基金決算審定數，包

## 來源用途及餘絀審定數額綜計表－特別收入基金(基金別) (續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
—	885,198,314	2.24	—	128,785,247	0.33
—	5,588	0.04	—	—	—
—	5,588	0.04	—	—	—
—	130,515	19.00	—	—	—
—	130,515	19.00	—	—	—
—	1,600,099,083	4.67	—	128,785,247	0.39
—	1,600,099,083	4.67	—	128,785,247	0.39
—	6,781,776	16.45	—	—	—
—	6,781,776	16.45	—	—	—
318,223	—	1.24	—	—	—
318,223	—	1.24	—	—	—
51,752,752	—	2.47	—	—	—
128,876,331	—	12.38	—	—	—
—	75,471,756	7.75	—	—	—
—	1,651,823	2.00	—	—	—
—	190,320	3.17	—	—	—
—	190,320	3.17	—	—	—
—	138,695,299	11.90	—	—	—
—	138,695,299	11.90	—	—	—
825,697,917	—	46.34	—	—	—
837,009,593	—	48.53	—	—	—
—	11,311,676	19.86	—	—	—
—	15,410,936	10.07	—	—	—
—	8,580,423	9.17	—	—	—
—	6,830,513	11.49	—	—	—
—	1,653,689	38.46	—	—	—
—	1,653,689	38.46	—	—	—

含以前年度保留數之執行數、本年度報准先行辦理數之執行數。



## 陸、中華民國 106 年度桃園市非營業特種基金

### 餘絀部分

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數
合 計	- 1,518,335,000	- 1,483,878,089	- 1,355,092,842
市 政 府 主 管	- 1,343,000	- 1,207,570	- 1,207,570
桃園市有線廣播電視事業發展基金	- 1,343,000	- 1,207,570	- 1,207,570
消 防 局 主 管	- 630,000	- 518,247	- 518,247
桃園市消防人員安全基金	- 630,000	- 518,247	- 518,247
教 育 局 主 管	- 965,118,000	- 886,609,759	- 757,824,512
桃園市地方教育發展基金	- 965,118,000	- 886,609,759	- 757,824,512
農 業 局 主 管	- 21,065,000	21,095,693	21,095,693
桃園市農業發展基金	- 21,065,000	21,095,693	21,095,693
衛 生 局 主 管	2,473,000	31,026,869	31,026,869
桃園市食品安全保護基金	2,473,000	31,026,869	31,026,869
環 境 保 護 局 主 管	60,531,000	197,931,248	197,931,248
桃園市環境保護基金	21,236,000	105,799,917	105,799,917
桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金	- 80,445,000	- 27,166,633	- 27,166,633
桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	119,740,000	119,297,964	119,297,964
警 察 局 主 管	- 5,800,000	- 5,613,205	- 5,613,205
桃園市警察人員安全基金	- 5,800,000	- 5,613,205	- 5,613,205
社 會 局 主 管	- 254,723,000	75,132,923	75,132,923
桃園市公益彩券盈餘分配基金	- 254,723,000	75,132,923	75,132,923
工 務 局 主 管	- 280,839,000	- 879,945,869	- 879,945,869
桃園市道路基金	- 271,443,000	- 882,366,003	- 882,366,003
桃園市共同管道管理基金	- 9,396,000	2,420,134	2,420,134
勞 動 局 主 管	- 50,662,000	- 35,739,228	- 35,739,228
桃園市身心障礙者就業基金	- 36,395,000	- 28,280,606	- 28,280,606
桃園市勞工權益基金	- 14,267,000	- 7,458,622	- 7,458,622
都 市 發 展 局 主 管	- 1,159,000	569,056	569,056
桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	- 1,159,000	569,056	569,056

# 來源用途及餘絀審定數額綜計表－特別收入基金(基金別) (續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較			決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較		
增	減	%	增	減	%
163,242,158	—	10.75	128,785,247	—	8.68
135,430	—	10.08	—	—	—
135,430	—	10.08	—	—	—
111,753	—	17.74	—	—	—
111,753	—	17.74	—	—	—
207,293,488	—	21.48	128,785,247	—	14.53
207,293,488	—	21.48	128,785,247	—	14.53
42,160,693	—	—	—	—	—
42,160,693	—	—	—	—	—
28,553,869	—	1,154.62	—	—	—
28,553,869	—	1,154.62	—	—	—
137,400,248	—	226.99	—	—	—
84,563,917	—	398.21	—	—	—
53,278,367	—	66.23	—	—	—
—	442,036	0.37	—	—	—
186,795	—	3.22	—	—	—
186,795	—	3.22	—	—	—
329,855,923	—	—	—	—	—
329,855,923	—	—	—	—	—
—	599,106,869	213.33	—	—	—
—	610,923,003	225.06	—	—	—
11,816,134	—	—	—	—	—
14,922,772	—	29.46	—	—	—
8,114,394	—	22.30	—	—	—
6,808,378	—	47.72	—	—	—
1,728,056	—	—	—	—	—
1,728,056	—	—	—	—	—

# 丁、其

## 壹、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本  
門併計

科 目				決 算 數			
款	項	名 稱	預 算 數	實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計
01		總 計	87,037,000,000	84,336,656,387	2,742,107,906	—	87,078,764,293
		稅 課 收 入	57,790,708,000	56,948,397,437	260,192,472	—	57,208,589,909
	01	土 地 稅	20,495,000,000	19,346,518,976	61,154,520	—	19,407,673,496
	02	房 屋 稅	8,140,000,000	8,170,571,534	32,375,409	—	8,202,946,943
	03	使 用 牌 照 稅	6,400,000,000	6,374,308,312	121,688,185	—	6,495,996,497
	04	契 稅	1,386,000,000	1,642,727,423	—	—	1,642,727,423
	05	印 花 稅	828,000,000	959,720,324	—	—	959,720,324
	06	娛 樂 稅	249,000,000	212,062,136	1,291,677	—	213,353,813
	07	遺 產 及 贈 與 稅	841,642,000	1,205,896,968	—	—	1,205,896,968
	08	菸 酒 稅	741,018,000	694,126,798	41,829,048	—	735,955,846
	09	統 籌 分 配 稅	18,659,748,000	18,282,117,039	1,853,633	—	18,283,970,672
02	10	教 育 捐	—	186,066	—	—	186,066
	11	臨 時 稅 課	50,300,000	60,161,861	—	—	60,161,861
		罰 款 及 賠 償 收 入	1,652,373,000	1,779,182,178	430,270,079	—	2,209,452,257
	01	罰 金 罰 鍰 及 怠 金	1,612,521,000	1,699,992,432	427,019,646	—	2,127,012,078
03	02	沒 入 及 沒 收 財 物	2,535,000	12,086,382	—	—	12,086,382
	03	賠 償 收 入	37,317,000	67,103,364	3,250,433	—	70,353,797
		規 費 收 入	3,099,945,000	3,210,272,287	945,455	—	3,211,217,742
04	01	行 政 規 費 收 入	986,703,000	963,573,027	124,950	—	963,697,977
	02	使 用 規 費 收 入	2,113,242,000	2,246,699,260	820,505	—	2,247,519,765
05		財 產 收 入	595,197,000	516,193,834	15,053,213	—	531,247,047
	01	財 產 孳 息	240,079,000	236,141,872	15,053,213	—	251,195,085
	02	財 產 售 價	150,088,000	56,066,306	—	—	56,066,306
	03	投 資 收 回	200,000,000	200,000,000	—	—	200,000,000
	04	廢 舊 物 資 售 價	5,030,000	23,985,656	—	—	23,985,656
06		營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	5,215,103,000	5,211,808,644	—	—	5,211,808,644
	01	非 營 業 特 種 基 金 賸 餘 繳 庫	5,215,103,000	5,211,808,644	—	—	5,211,808,644
07		補 助 及 協 助 收 入	16,153,611,000	13,774,406,985	1,802,108,209	—	15,576,515,194
	01	上 級 政 府 補 助 收 入	16,153,611,000	13,774,406,985	1,802,108,209	—	15,576,515,194
08		捐 獻 及 贈 與 收 入	501,043,000	271,108,313	229,896,500	—	501,004,813
	01	捐 獻 收 入	501,043,000	271,108,313	229,896,500	—	501,004,813
09		其 他 收 入	2,029,020,000	2,625,284,281	3,641,978	—	2,628,926,259
	01	雜 項 收 入	2,029,020,000	2,625,284,281	3,641,978	—	2,628,926,259
10		工 程 受 益 費 收 入	—	2,428	—	—	2,428
	01	工 程 受 益 費 收 入	—	2,428	—	—	2,428

## 他附表

### 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 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計	占 總 數 %	金 額	%	金 額	%
84,338,280,241	2,742,107,906	—	87,080,388,147	100.00	43,388,147	0.05	1,623,854	0.00
56,949,587,217	260,192,472	—	57,209,779,689	65.70	- 580,928,311	1.01	1,189,780	0.00
19,346,518,976	61,154,520	—	19,407,673,496	22.29	- 1,087,326,504	5.31	—	—
8,170,571,534	32,375,409	—	8,202,946,943	9.42	62,946,943	0.77	—	—
6,374,308,312	121,688,185	—	6,495,996,497	7.46	95,996,497	1.50	—	—
1,642,727,423	—	—	1,642,727,423	1.89	256,727,423	18.52	—	—
959,720,324	—	—	959,720,324	1.10	131,720,324	15.91	—	—
212,062,136	1,291,677	—	213,353,813	0.25	- 35,646,187	14.32	—	—
1,205,896,968	—	—	1,205,896,968	1.38	364,254,968	43.28	—	—
694,126,798	41,829,048	—	735,955,846	0.85	- 5,062,154	0.68	—	—
18,282,117,039	1,853,633	—	18,283,970,672	21.00	- 375,777,328	2.01	—	—
186,066	—	—	186,066	0.00	186,066	—	—	—
61,351,641	—	—	61,351,641	0.07	11,051,641	21.97	1,189,780	1.98
1,779,182,178	430,270,079	—	2,209,452,257	2.54	557,079,257	33.71	—	—
1,699,992,432	427,019,646	—	2,127,012,078	2.44	514,491,078	31.91	—	—
12,086,382	—	—	12,086,382	0.01	9,551,382	376.78	—	—
67,103,364	3,250,433	—	70,353,797	0.08	33,036,797	88.53	—	—
3,210,272,287	945,455	—	3,211,217,742	3.69	111,272,742	3.59	—	—
963,573,027	124,950	—	963,697,977	1.11	- 23,005,023	2.33	—	—
2,246,699,260	820,505	—	2,247,519,765	2.58	134,277,765	6.35	—	—
516,193,834	15,053,213	—	531,247,047	0.61	- 63,949,953	10.74	—	—
236,141,872	15,053,213	—	251,195,085	0.29	11,116,085	4.63	—	—
56,066,306	—	—	56,066,306	0.06	- 94,021,694	62.64	—	—
200,000,000	—	—	200,000,000	0.23	—	—	—	—
23,985,656	—	—	23,985,656	0.03	18,955,656	376.85	—	—
5,211,808,644	—	—	5,211,808,644	5.99	- 3,294,356	0.06	—	—
5,211,808,644	—	—	5,211,808,644	5.99	- 3,294,356	0.06	—	—
13,774,406,985	1,802,108,209	—	15,576,515,194	17.89	- 577,095,806	3.57	—	—
13,774,406,985	1,802,108,209	—	15,576,515,194	17.89	- 577,095,806	3.57	—	—
271,108,313	229,896,500	—	501,004,813	0.58	- 38,187	0.01	—	—
271,108,313	229,896,500	—	501,004,813	0.58	- 38,187	0.01	—	—
2,625,718,355	3,641,978	—	2,629,360,333	3.02	600,340,333	29.59	434,074	0.02
2,625,718,355	3,641,978	—	2,629,360,333	3.02	600,340,333	29.59	434,074	0.02
2,428	—	—	2,428	0.00	2,428	—	—	—
2,428	—	—	2,428	0.00	2,428	—	—	—

## 貳、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本門併計

科	目	預 算 數	決 算				數
			實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	
款	項 名 稱						
	總 計	102,234,389,340	85,322,991,714	11,935,886	9,760,697,534	95,095,625,134	
01	一 般 政 務 支 出	11,311,522,035	9,712,812,309	191,730	857,553,189	10,570,557,228	
	01 政 權 行 使 支 出	658,787,000	587,700,569	—	5,534,971	593,235,540	
	02 行 政 支 出	910,940,000	791,058,666	—	43,440,284	834,498,950	
	03 民 政 支 出	8,953,096,035	7,591,225,935	191,730	808,285,434	8,399,703,099	
	04 財 務 支 出	788,699,000	742,827,139	—	292,500	743,119,639	
02	教 育 科 學 文 化 支 出	36,871,734,200	33,489,908,553	1,550,321	1,505,953,102	34,997,411,976	
	01 教 育 支 出	32,878,563,000	31,200,902,105	1,550,321	—	31,202,452,426	
	02 文 化 支 出	3,993,171,200	2,289,006,448	—	1,505,953,102	3,794,959,550	
03	經 濟 發 展 支 出	21,631,008,740	13,676,926,174	302,586	6,322,863,042	20,000,091,802	
	01 農 業 支 出	4,863,792,000	3,556,235,644	302,586	926,622,747	4,483,160,977	
	02 工 業 支 出	7,349,494,400	4,542,596,171	—	2,059,520,323	6,602,116,494	
	03 交 通 支 出	8,094,934,000	4,865,566,733	—	2,788,496,376	7,654,063,109	
	04 其 他 經 濟 服 務 支 出	1,322,788,340	712,527,626	—	548,223,596	1,260,751,222	
04	社 會 福 利 支 出	15,434,546,000	13,856,487,636	9,891,249	433,133,803	14,299,512,688	
	01 社 會 保 險 支 出	1,318,877,000	1,140,661,654	—	31,224,570	1,171,886,224	
	02 社 會 救 助 支 出	611,165,000	607,886,595	38,250	—	607,924,845	
	03 福 利 服 務 支 出	12,182,750,000	11,058,452,471	7,565,925	337,912,770	11,403,931,166	
	04 醫 療 保 健 支 出	1,321,754,000	1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453	
05	社 區 發 展 及 環 境 保 護 支 出	6,679,821,000	6,094,438,037	—	351,160,974	6,445,599,011	
	01 社 區 發 展 支 出	1,969,540,000	1,734,869,000	—	159,824,785	1,894,693,785	
	02 環 境 保 護 支 出	4,710,281,000	4,359,569,037	—	191,336,189	4,550,905,226	
06	退 休 撫 卹 支 出	1,481,009,000	1,266,845,538	—	—	1,266,845,538	
	01 退 休 撫 卹 給 付 支 出	1,481,009,000	1,266,845,538	—	—	1,266,845,538	
07	警 政 支 出	6,511,535,000	6,220,620,785	—	51,626,793	6,272,247,578	
	01 警 政 支 出	6,511,535,000	6,220,620,785	—	51,626,793	6,272,247,578	
08	債 務 支 出	248,135,000	94,576,092	—	—	94,576,092	
	01 債 務 付 息 支 出	248,135,000	94,576,092	—	—	94,576,092	
09	協 助 及 補 助 支 出	421,000,000	421,000,000	—	—	421,000,000	
	01 平 衡 預 算 補 助 支 出	421,000,000	421,000,000	—	—	421,000,000	
10	其 他 支 出	1,644,078,365	489,376,590	—	238,406,631	727,783,221	
	01 其 他 支 出	1,635,322,000	489,376,590	—	238,406,631	727,783,221	
	02 第 二 預 備 金 ( 註 )	8,756,365	—	—	—	—	

註：本年度第二預備金原編列預算數 2 億 5,000 萬元，經市政府核准動支 2 億 4,124 萬餘元，賸餘 875 萬餘元。

# 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 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占總數%	金 額	%	金 額	%
85,239,353,968	11,935,886	9,843,128,207	95,094,418,061	100.00	- 7,139,971,279	6.98	- 1,207,073	0.00
9,712,812,309	191,730	857,553,189	10,570,557,228	11.12	- 740,964,807	6.55	—	—
587,700,569	—	5,534,971	593,235,540	0.62	- 65,551,460	9.95	—	—
791,058,666	—	43,440,284	834,498,950	0.88	- 76,441,050	8.39	—	—
7,591,225,935	191,730	808,285,434	8,399,703,099	8.83	- 553,392,936	6.18	—	—
742,827,139	—	292,500	743,119,639	0.78	- 45,579,361	5.78	—	—
33,448,910,153	1,550,321	1,546,951,502	34,997,411,976	36.80	- 1,874,322,224	5.08	—	—
31,200,902,105	1,550,321	—	31,202,452,426	32.81	- 1,676,110,574	5.10	—	—
2,248,008,048	—	1,546,951,502	3,794,959,550	3.99	- 198,211,650	4.96	—	—
13,676,926,174	302,586	6,322,863,042	20,000,091,802	21.03	- 1,630,916,938	7.54	—	—
3,556,235,644	302,586	926,622,747	4,483,160,977	4.71	- 380,631,023	7.83	—	—
4,542,596,171	—	2,059,520,323	6,602,116,494	6.94	- 747,377,906	10.17	—	—
4,865,566,733	—	2,788,496,376	7,654,063,109	8.05	- 440,870,891	5.45	—	—
712,527,626	—	548,223,596	1,260,751,222	1.33	- 62,037,118	4.69	—	—
13,830,025,686	9,891,249	458,586,734	14,298,503,669	15.04	- 1,136,042,331	7.36	- 1,009,019	0.01
1,140,661,654	—	31,224,570	1,171,886,224	1.23	- 146,990,776	11.15	—	—
607,886,595	38,250	—	607,924,845	0.64	- 3,240,155	0.53	—	—
11,031,990,521	7,565,925	363,365,701	11,402,922,147	11.99	- 779,827,853	6.40	- 1,009,019	0.01
1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453	1.17	- 205,983,547	15.58	—	—
6,094,438,037	—	351,160,974	6,445,599,011	6.78	- 234,221,989	3.51	—	—
1,734,869,000	—	159,824,785	1,894,693,785	1.99	- 74,846,215	3.80	—	—
4,359,569,037	—	191,336,189	4,550,905,226	4.79	- 159,375,774	3.38	—	—
1,266,683,964	—	—	1,266,683,964	1.33	- 214,325,036	14.47	- 161,574	0.01
1,266,683,964	—	—	1,266,683,964	1.33	- 214,325,036	14.47	- 161,574	0.01
6,204,604,963	—	67,606,135	6,272,211,098	6.60	- 239,323,902	3.68	- 36,480	0.00
6,204,604,963	—	67,606,135	6,272,211,098	6.60	- 239,323,902	3.68	- 36,480	0.00
94,576,092	—	—	94,576,092	0.10	- 153,558,908	61.89	—	—
94,576,092	—	—	94,576,092	0.10	- 153,558,908	61.89	—	—
421,000,000	—	—	421,000,000	0.44	—	—	—	—
421,000,000	—	—	421,000,000	0.44	—	—	—	—
489,376,590	—	238,406,631	727,783,221	0.77	- 916,295,144	55.73	—	—
489,376,590	—	238,406,631	727,783,221	0.77	- 907,538,779	55.50	—	—
—	—	—	—	—	- 8,756,365	—	—	—



## 參、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本 門併計

科 目			預 算 數	決 算			
款	項	名 稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計
		總 計	102,234,389,340	85,322,991,714	11,935,886	9,760,697,534	95,095,625,134
01		市 議 會 主 管	658,787,000	587,700,569	—	5,534,971	593,235,540
	001	市 議 會	658,787,000	587,700,569	—	5,534,971	593,235,540
02		市 政 府 主 管	9,388,914,400	6,680,181,412	—	2,013,985,460	8,694,166,872
	001	秘 書 處	303,423,000	270,452,418	—	7,823,169	278,275,587
	002	研究發展考核委員會	95,063,000	83,487,070	—	1,923,942	85,411,012
	003	資 訊 中 心	244,514,000	199,020,203	—	33,693,173	232,713,376
	004	法 務 局	71,044,000	56,671,078	—	—	56,671,078
	005	主 計 處	82,227,000	75,829,825	—	—	75,829,825
	006	人 事 處	74,216,000	67,960,512	—	—	67,960,512
	007	公教人員住宅 及福利管理會	1,010,000	870,898	—	—	870,898
	008	政 風 處	48,453,000	39,980,511	—	—	39,980,511
	009	新 聞 處	108,243,000	95,961,780	—	—	95,961,780
	010	桃 園 區 公 所	1,034,150,000	782,882,837	—	199,055,034	981,937,871
	011	中 壢 區 公 所	1,028,899,000	811,559,821	—	160,666,824	972,226,645
	012	平 鎮 區 公 所	788,201,000	444,108,598	—	278,627,221	722,735,819
	013	八 德 區 公 所	705,621,000	421,150,949	—	239,648,039	660,798,988
	014	楊 梅 區 公 所	660,570,000	406,118,971	—	197,724,806	603,843,777
	015	大 溪 區 公 所	562,377,000	375,955,568	—	129,085,258	505,040,826
	016	蘆 竹 區 公 所	773,028,000	490,161,604	—	233,136,339	723,297,943
	017	大 園 區 公 所	657,702,000	521,584,066	—	77,928,230	599,512,296
	018	龜 山 區 公 所	658,755,000	379,579,873	—	224,713,603	604,293,476
	019	龍 潭 區 公 所	513,942,000	364,211,799	—	127,598,131	491,809,930
	020	新 屋 區 公 所	464,058,400	362,568,994	—	54,954,210	417,523,204
	021	觀 音 區 公 所	513,418,000	430,064,037	—	47,407,481	477,471,518
03		民 政 局 主 管	1,453,131,419	982,168,387	—	404,564,108	1,386,732,495
	001	民 政 局	548,967,419	324,180,443	—	190,049,108	514,229,551
	002	孔廟忠烈祠聯合管理所	13,728,000	13,699,954	—	—	13,699,954
	003	桃園區戶政事務所	84,735,000	80,382,792	—	—	80,382,792

## 總決算歲出機關別決算審定表

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占總數%	金 額	%	金 額	%
85,239,353,968	11,935,886	9,843,128,207	95,094,418,061	100.00	- 7,139,971,279	6.98	- 1,207,073	0.00
587,700,569	—	5,534,971	593,235,540	0.62	- 65,551,460	9.95	—	—
587,700,569	—	5,534,971	593,235,540	0.62	- 65,551,460	9.95	—	—
6,680,181,412	—	2,013,985,460	8,694,166,872	9.14	- 694,747,528	7.40	—	—
270,452,418	—	7,823,169	278,275,587	0.29	- 25,147,413	8.29	—	—
83,487,070	—	1,923,942	85,411,012	0.09	- 9,651,988	10.15	—	—
199,020,203	—	33,693,173	232,713,376	0.24	- 11,800,624	4.83	—	—
56,671,078	—	—	56,671,078	0.06	- 14,372,922	20.23	—	—
75,829,825	—	—	75,829,825	0.08	- 6,397,175	7.78	—	—
67,960,512	—	—	67,960,512	0.07	- 6,255,488	8.43	—	—
870,898	—	—	870,898	0.00	- 139,102	13.77	—	—
39,980,511	—	—	39,980,511	0.04	- 8,472,489	17.49	—	—
95,961,780	—	—	95,961,780	0.10	- 12,281,220	11.35	—	—
782,882,837	—	199,055,034	981,937,871	1.03	- 52,212,129	5.05	—	—
811,559,821	—	160,666,824	972,226,645	1.02	- 56,672,355	5.51	—	—
444,108,598	—	278,627,221	722,735,819	0.76	- 65,465,181	8.31	—	—
421,150,949	—	239,648,039	660,798,988	0.69	- 44,822,012	6.35	—	—
406,118,971	—	197,724,806	603,843,777	0.63	- 56,726,223	8.59	—	—
375,955,568	—	129,085,258	505,040,826	0.53	- 57,336,174	10.20	—	—
490,161,604	—	233,136,339	723,297,943	0.76	- 49,730,057	6.43	—	—
521,584,066	—	77,928,230	599,512,296	0.63	- 58,189,704	8.85	—	—
379,579,873	—	224,713,603	604,293,476	0.64	- 54,461,524	8.27	—	—
364,211,799	—	127,598,131	491,809,930	0.52	- 22,132,070	4.31	—	—
362,568,994	—	54,954,210	417,523,204	0.44	- 46,535,196	10.03	—	—
430,064,037	—	47,407,481	477,471,518	0.50	- 35,946,482	7.00	—	—
942,169,987	—	444,562,508	1,386,732,495	1.46	- 66,398,924	4.57	—	—
324,180,443	—	190,049,108	514,229,551	0.54	- 34,737,868	6.33	—	—
13,699,954	—	—	13,699,954	0.01	- 28,046	0.20	—	—
80,382,792	—	—	80,382,792	0.08	- 4,352,208	5.14	—	—

## 參、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本 門併計

科 目			預 算 數	決 算 數			
款	項	名 稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計
	004	中壢區戶政事務所	84,458,000	82,142,863	—	—	82,142,863
	005	平鎮區戶政事務所	48,685,000	46,772,044	—	—	46,772,044
	006	八德區戶政事務所	44,582,000	42,290,114	—	—	42,290,114
	007	大溪區戶政事務所	23,551,000	22,424,487	—	—	22,424,487
	008	楊梅區戶政事務所	34,086,000	31,832,754	—	—	31,832,754
	009	蘆竹區戶政事務所	32,941,000	30,179,443	—	—	30,179,443
	010	大園區戶政事務所	20,153,000	18,775,082	—	—	18,775,082
	011	龜山區戶政事務所	31,197,000	30,470,628	—	—	30,470,628
	012	龍潭區戶政事務所	28,234,000	27,322,082	—	—	27,322,082
	013	新屋區戶政事務所	15,252,000	14,645,029	—	—	14,645,029
	014	觀音區戶政事務所	17,504,000	16,614,863	—	—	16,614,863
	015	復興區戶政事務所	9,788,000	9,411,782	—	—	9,411,782
	016	殯 葬 管 理 所	415,270,000	191,024,027	—	214,515,000	405,539,027
04		地 政 局 主 管	1,391,529,000	1,184,113,300	—	127,542,801	1,311,656,101
	001	地 政 局	325,265,000	275,763,396	—	10,611,875	286,375,271
	002	桃園地政事務所	145,700,000	130,839,147	—	—	130,839,147
	003	中壢地政事務所	408,417,000	289,993,076	—	116,180,926	406,174,002
	004	大溪地政事務所	98,148,000	93,086,198	—	—	93,086,198
	005	楊梅地政事務所	98,870,000	95,078,866	—	750,000	95,828,866
	006	蘆竹地政事務所	108,270,000	99,529,830	—	—	99,529,830
	007	平鎮地政事務所	76,591,000	74,323,452	—	—	74,323,452
	008	八德地政事務所	76,732,000	74,647,724	—	—	74,647,724
	009	龜山地政事務所	53,536,000	50,851,611	—	—	50,851,611
05		消 防 局 主 管	2,276,269,000	2,187,073,492	—	70,368,904	2,257,442,396
	001	消 防 局	2,276,269,000	2,187,073,492	—	70,368,904	2,257,442,396
06		地 方 稅 務 局 主 管	666,609,000	634,655,463	—	202,500	634,857,963
	001	地 方 稅 務 局	666,609,000	634,655,463	—	202,500	634,857,963
07		教 育 局 主 管	32,878,563,000	31,200,902,105	1,550,321	—	31,202,452,426
	001	教 育 局	32,860,598,000	31,185,725,968	1,550,321	—	31,187,276,289
	003	家 庭 教 育 中 心	17,965,000	15,176,137	—	—	15,176,137

# 總決算歲出機關別決算審定表(續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占總數%	金 額	%	金 額	%
82,142,863	—	—	82,142,863	0.09	- 2,315,137	2.74	—	—
46,772,044	—	—	46,772,044	0.05	- 1,912,956	3.93	—	—
42,290,114	—	—	42,290,114	0.04	- 2,291,886	5.14	—	—
22,424,487	—	—	22,424,487	0.02	- 1,126,513	4.78	—	—
31,832,754	—	—	31,832,754	0.03	- 2,253,246	6.61	—	—
30,179,443	—	—	30,179,443	0.03	- 2,761,557	8.38	—	—
18,775,082	—	—	18,775,082	0.02	- 1,377,918	6.84	—	—
30,470,628	—	—	30,470,628	0.03	- 726,372	2.33	—	—
27,322,082	—	—	27,322,082	0.03	- 911,918	3.23	—	—
14,645,029	—	—	14,645,029	0.02	- 606,971	3.98	—	—
16,614,863	—	—	16,614,863	0.02	- 889,137	5.08	—	—
9,411,782	—	—	9,411,782	0.01	- 376,218	3.84	—	—
151,025,627	—	254,513,400	405,539,027	0.43	- 9,730,973	2.34	—	—
<b>1,184,113,300</b>	—	<b>127,542,801</b>	<b>1,311,656,101</b>	<b>1.38</b>	<b>- 79,872,899</b>	<b>5.74</b>	—	—
275,763,396	—	10,611,875	286,375,271	0.30	- 38,889,729	11.96	—	—
130,839,147	—	—	130,839,147	0.14	- 14,860,853	10.20	—	—
289,993,076	—	116,180,926	406,174,002	0.43	- 2,242,998	0.55	—	—
93,086,198	—	—	93,086,198	0.10	- 5,061,802	5.16	—	—
95,078,866	—	750,000	95,828,866	0.10	- 3,041,134	3.08	—	—
99,529,830	—	—	99,529,830	0.10	- 8,740,170	8.07	—	—
74,323,452	—	—	74,323,452	0.08	- 2,267,548	2.96	—	—
74,647,724	—	—	74,647,724	0.08	- 2,084,276	2.72	—	—
50,851,611	—	—	50,851,611	0.05	- 2,684,389	5.01	—	—
<b>2,187,073,492</b>	—	<b>70,368,904</b>	<b>2,257,442,396</b>	<b>2.37</b>	<b>- 18,826,604</b>	<b>0.83</b>	—	—
2,187,073,492	—	70,368,904	2,257,442,396	2.37	- 18,826,604	0.83	—	—
<b>634,655,463</b>	—	<b>202,500</b>	<b>634,857,963</b>	<b>0.67</b>	<b>- 31,751,037</b>	<b>4.76</b>	—	—
634,655,463	—	202,500	634,857,963	0.67	- 31,751,037	4.76	—	—
<b>31,200,902,105</b>	<b>1,550,321</b>	—	<b>31,202,452,426</b>	<b>32.81</b>	<b>- 1,676,110,574</b>	<b>5.10</b>	—	—
31,185,725,968	1,550,321	—	31,187,276,289	32.80	- 1,673,321,711	5.09	—	—
15,176,137	—	—	15,176,137	0.02	- 2,788,863	15.52	—	—

## 參、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本 門併計

科 目			預 算 數	決 算 數			
款	項	名 稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計
08		文 化 局 主 管	1,643,347,000	1,025,874,795	—	505,184,863	1,531,059,658
	001	文 化 局	857,284,000	471,296,761	—	309,138,142	780,434,903
	002	藝文設施管理中心	118,797,000	113,501,152	—	430,955	113,932,107
	003	市 立 圖 書 館	549,127,000	367,486,289	—	166,121,076	533,607,365
	004	大溪木藝生態博物館	118,139,000	73,590,593	—	29,494,690	103,085,283
09		農 業 局 主 管	2,424,864,000	1,744,818,413	302,586	284,924,660	2,030,045,659
	001	農 業 局	2,110,955,000	1,620,449,839	175,551	222,695,010	1,843,320,400
	002	動物保護防疫處	313,909,000	124,368,574	127,035	62,229,650	186,725,259
10		交 通 局 主 管	3,958,882,000	2,047,034,420	—	1,608,831,254	3,655,865,674
	001	交 通 局	1,625,029,000	1,198,296,132	—	141,678,290	1,339,974,422
	002	捷運工程處	2,263,799,000	784,693,888	—	1,466,657,600	2,251,351,488
	003	交通事件裁決處	70,054,000	64,044,400	—	495,364	64,539,764
11		觀光旅遊局主管	844,848,000	350,139,354	—	457,819,537	807,958,891
	001	觀 光 旅 遊 局	598,950,000	215,519,394	—	363,365,186	578,884,580
	002	風景區管理處	245,898,000	134,619,960	—	94,454,351	229,074,311
12		衛 生 局 主 管	1,321,754,000	1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453
	001	衛 生 局	1,321,754,000	1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453
13		環 境 保 護 局 主 管	4,710,281,000	4,359,569,037	—	191,336,189	4,550,905,226
	001	環 境 保 護 局	1,897,558,000	1,687,388,587	—	138,323,244	1,825,711,831
	002	環境清潔稽查大隊	2,812,723,000	2,672,180,450	—	53,012,945	2,725,193,395
14		警 察 局 主 管	6,511,535,000	6,220,620,785	—	51,626,793	6,272,247,578
	001	警 察 局	6,511,535,000	6,220,620,785	—	51,626,793	6,272,247,578
15		社 會 局 主 管	12,395,428,000	11,435,207,312	4,964,004	257,379,664	11,697,550,980
	001	社 會 局	12,182,230,000	11,244,142,706	4,349,277	257,379,664	11,505,871,647
	002	家庭暴力暨性侵害 防治中心	213,198,000	191,064,606	614,727	—	191,679,333
16		原住民族行政局主管	804,147,816	520,575,034	191,730	158,441,013	679,207,777
	001	原住民族行政局	804,147,816	520,575,034	191,730	158,441,013	679,207,777
17		財 政 局 主 管	370,225,000	202,747,768	—	90,000	202,837,768
	001	財 政 局	370,225,000	202,747,768	—	90,000	202,837,768

# 總決算歲出機關別決算審定表(續)

單位：新臺幣元

決 算 實 現 數	算 應 付 數	審 保 留 數	定 合 計	數 占 總 數 %	決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%	金 額	%
1,025,874,795	—	505,184,863	1,531,059,658	1.61	- 112,287,342	6.83	—	—
471,296,761	—	309,138,142	780,434,903	0.82	- 76,849,097	8.96	—	—
113,501,152	—	430,955	113,932,107	0.12	- 4,864,893	4.10	—	—
367,486,289	—	166,121,076	533,607,365	0.56	- 15,519,635	2.83	—	—
73,590,593	—	29,494,690	103,085,283	0.11	- 15,053,717	12.74	—	—
1,744,818,413	302,586	284,924,660	2,030,045,659	2.13	- 394,818,341	16.28	—	—
1,620,449,839	175,551	222,695,010	1,843,320,400	1.94	- 267,634,600	12.68	—	—
124,368,574	127,035	62,229,650	186,725,259	0.20	- 127,183,741	40.52	—	—
2,047,034,420	—	1,608,831,254	3,655,865,674	3.84	- 303,016,326	7.65	—	—
1,198,296,132	—	141,678,290	1,339,974,422	1.41	- 285,054,578	17.54	—	—
784,693,888	—	1,466,657,600	2,251,351,488	2.37	- 12,447,512	0.55	—	—
64,044,400	—	495,364	64,539,764	0.07	- 5,514,236	7.87	—	—
350,139,354	—	457,819,537	807,958,891	0.85	- 36,889,109	4.37	—	—
215,519,394	—	363,365,186	578,884,580	0.61	- 20,065,420	3.35	—	—
134,619,960	—	94,454,351	229,074,311	0.24	- 16,823,689	6.84	—	—
1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453	1.17	- 205,983,547	15.58	—	—
1,049,486,916	2,287,074	63,996,463	1,115,770,453	1.17	- 205,983,547	15.58	—	—
4,359,569,037	—	191,336,189	4,550,905,226	4.79	- 159,375,774	3.38	—	—
1,687,388,587	—	138,323,244	1,825,711,831	1.92	- 71,846,169	3.79	—	—
2,672,180,450	—	53,012,945	2,725,193,395	2.87	- 87,529,605	3.11	—	—
6,204,604,963	—	67,606,135	6,272,211,098	6.60	- 239,323,902	3.68	- 36,480	0.00
6,204,604,963	—	67,606,135	6,272,211,098	6.60	- 239,323,902	3.68	- 36,480	0.00
11,408,745,362	4,964,004	282,832,595	11,696,541,961	12.30	- 698,886,039	5.64	- 1,009,019	0.01
11,217,680,756	4,349,277	282,832,595	11,504,862,628	12.10	- 677,367,372	5.56	- 1,009,019	0.01
191,064,606	614,727	—	191,679,333	0.20	- 21,518,667	10.09	—	—
520,575,034	191,730	158,441,013	679,207,777	0.71	- 124,940,039	15.54	—	—
520,575,034	191,730	158,441,013	679,207,777	0.71	- 124,940,039	15.54	—	—
202,747,768	—	90,000	202,837,768	0.21	- 167,387,232	45.21	—	—
202,747,768	—	90,000	202,837,768	0.21	- 167,387,232	45.21	—	—



## 參、中華民國 106 年度桃園市

經常  
資本 門併計

科 目			預 算 數	決 算			
款	項	名 稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計
18		水 務 局 主 管	3,373,228,000	2,567,796,028	—	672,922,657	3,240,718,685
	001	水 務 局	3,373,228,000	2,567,796,028	—	672,922,657	3,240,718,685
19		工 務 局 主 管	6,067,311,000	4,411,593,686	—	1,491,045,979	5,902,639,665
	001	工 務 局	4,743,589,000	3,486,143,948	—	1,174,715,876	4,660,859,824
	002	養 護 工 程 處	687,772,000	564,353,054	—	94,586,527	658,939,581
	003	新 建 工 程 處	635,950,000	361,096,684	—	221,743,576	582,840,260
20		經 濟 發 展 局 主 管	707,049,258	486,059,691	—	196,308,248	682,367,939
	001	經 濟 發 展 局	707,049,258	486,059,691	—	196,308,248	682,367,939
21		勞 動 局 主 管	366,836,000	313,387,838	2,640,171	—	316,028,009
	001	勞 動 局	237,078,000	211,142,610	—	—	211,142,610
	002	就 業 服 務 處	30,892,000	26,989,106	—	—	26,989,106
	003	勞 動 檢 查 處	98,866,000	75,256,122	2,640,171	—	77,896,293
22		都 市 發 展 局 主 管	2,628,492,000	1,943,972,213	—	181,535,012	2,125,507,225
	001	都 市 發 展 局	308,795,000	143,257,472	—	137,327,559	280,585,031
	002	住 宅 發 展 處	1,660,745,000	1,591,611,528	—	22,497,226	1,614,108,754
	003	建 築 管 理 處	658,952,000	209,103,213	—	21,710,227	230,813,440
23		客 家 事 務 局 主 管	317,251,000	296,681,953	—	6,001,900	302,683,853
	001	客 家 事 務 局	317,251,000	296,681,953	—	6,001,900	302,683,853
24		體 育 局 主 管	1,290,550,000	564,179,971	—	692,879,256	1,257,059,227
	002	體 育 局	1,290,550,000	564,179,971	—	692,879,256	1,257,059,227
25		青 年 事 務 局 主 管	246,470,082	151,572,595	—	79,768,671	231,341,266
	001	青 年 事 務 局	246,470,082	151,572,595	—	79,768,671	231,341,266
26		統 籌 支 撥 科 目	3,529,331,000	2,174,879,177	—	238,406,631	2,413,285,808
	001	公務人員退休給付	1,441,009,000	1,251,155,979	—	—	1,251,155,979
	002	公務人員撫卹給付	40,000,000	15,689,559	—	—	15,689,559
	003	公教人員各項補助	527,302,000	419,479,349	—	—	419,479,349
	004	災 害 準 備 金	1,030,520,000	67,554,290	—	238,406,631	305,960,921
	005	各類員工待遇準備	69,500,000	—	—	—	—
	006	對山地原住民區之補助	421,000,000	421,000,000	—	—	421,000,000
27		第 二 預 備 金 ( 註 )	8,756,365	—	—	—	—
	001	第 二 預 備 金 ( 註 )	8,756,365	—	—	—	—

註：本年度第二預備金原編列預算數 2 億 5,000 萬元，經市政府核准動支 2 億 4,124 萬餘元，賸餘 875 萬餘元。

# 總決算歲出機關別決算審定表(續)

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占 總 數 %	金 額	%	金 額	%
2,567,796,028	—	672,922,657	3,240,718,685	3.41	- 132,509,315	3.93	—	—
2,567,796,028	—	672,922,657	3,240,718,685	3.41	- 132,509,315	3.93	—	—
4,411,593,686	—	1,491,045,979	5,902,639,665	6.21	- 164,671,335	2.71	—	—
3,486,143,948	—	1,174,715,876	4,660,859,824	4.90	- 82,729,176	1.74	—	—
564,353,054	—	94,586,527	658,939,581	0.69	- 28,832,419	4.19	—	—
361,096,684	—	221,743,576	582,840,260	0.61	- 53,109,740	8.35	—	—
486,059,691	—	196,308,248	682,367,939	0.72	- 24,681,319	3.49	—	—
486,059,691	—	196,308,248	682,367,939	0.72	- 24,681,319	3.49	—	—
313,387,838	2,640,171	—	316,028,009	0.33	- 50,807,991	13.85	—	—
211,142,610	—	—	211,142,610	0.22	- 25,935,390	10.94	—	—
26,989,106	—	—	26,989,106	0.03	- 3,902,894	12.63	—	—
75,256,122	2,640,171	—	77,896,293	0.08	- 20,969,707	21.21	—	—
1,943,972,213	—	181,535,012	2,125,507,225	2.24	- 502,984,775	19.14	—	—
143,257,472	—	137,327,559	280,585,031	0.30	- 28,209,969	9.14	—	—
1,591,611,528	—	22,497,226	1,614,108,754	1.70	- 46,636,246	2.81	—	—
209,103,213	—	21,710,227	230,813,440	0.24	- 428,138,560	64.97	—	—
295,681,953	—	7,001,900	302,683,853	0.32	- 14,567,147	4.59	—	—
295,681,953	—	7,001,900	302,683,853	0.32	- 14,567,147	4.59	—	—
564,179,971	—	692,879,256	1,257,059,227	1.32	- 33,490,773	2.60	—	—
564,179,971	—	692,879,256	1,257,059,227	1.32	- 33,490,773	2.60	—	—
151,572,595	—	79,768,671	231,341,266	0.24	- 15,128,816	6.14	—	—
151,572,595	—	79,768,671	231,341,266	0.24	- 15,128,816	6.14	—	—
2,174,717,603	—	238,406,631	2,413,124,234	2.54	- 1,116,206,766	31.63	- 161,574	0.01
1,250,994,405	—	—	1,250,994,405	1.32	- 190,014,595	13.19	- 161,574	0.01
15,689,559	—	—	15,689,559	0.02	- 24,310,441	60.78	—	—
419,479,349	—	—	419,479,349	0.44	- 107,822,651	20.45	—	—
67,554,290	—	238,406,631	305,960,921	0.32	- 724,559,079	70.31	—	—
—	—	—	—	—	- 69,500,000	100.00	—	—
421,000,000	—	—	421,000,000	0.44	—	—	—	—
—	—	—	—	—	- 8,756,365	—	—	—
—	—	—	—	—	- 8,756,365	—	—	—

## 肆、中華民國 106 年度桃園市總決算以前

經常  
資本 門併計

年 度 別	科 目 名 稱	以 轉 入 數	決 算 數			
			減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數
			應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數
			保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數
	總 計	4,194,235,007	197,909,759	1,989,041,900	—	2,007,283,348
	合 計	4,162,208,791 32,026,216	197,209,759 700,000	1,982,205,695 6,836,205	— —	1,982,793,337 24,490,011
103—105	稅 課 收 入	1,400,096,540 —	333,143 —	1,075,381,005 —	— —	324,382,392 —
93—105	罰 款 及 賠 償 收 入	1,316,585,745 11,997,873	137,595,724 —	212,653,615 13,005	— —	966,336,406 11,984,868
98—105	規 費 收 入	5,603,408 1,230,159	117,679 —	996,303 —	— —	4,489,426 1,230,159
96—105	財 產 收 入	48,551,852 —	— —	10,657,733 —	— —	37,894,119 —
102—105	補 助 及 協 助 收 入	1,167,151,713 14,838,040	54,954,256 —	471,732,628 4,023,200	— —	640,464,829 10,814,840
102—105	捐 獻 及 贈 與 收 入	213,245,500 3,500,000	3,670,457 700,000	206,127,043 2,800,000	— —	3,448,000 —
99—105	其 他 收 入	10,974,033 460,144	538,500 —	4,657,368 —	— —	5,778,165 460,144

## 年度歲入來源別轉入數決算審定表

單位：新臺幣元

修 正 數				決 算 審 定 數			
減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數
應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數
保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數
—	—	—	—	197,909,759	1,989,041,900	—	2,007,283,348
—	—	—	—	197,209,759	1,982,205,695	—	1,982,793,337
—	—	—	—	700,000	6,836,205	—	24,490,011
—	—	—	—	333,143	1,075,381,005	—	324,382,392
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	137,595,724	212,653,615	—	966,336,406
—	—	—	—	—	13,005	—	11,984,868
—	—	—	—	117,679	996,303	—	4,489,426
—	—	—	—	—	—	—	1,230,159
—	—	—	—	—	10,657,733	—	37,894,119
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	54,954,256	471,732,628	—	640,464,829
—	—	—	—	—	4,023,200	—	10,814,840
—	—	—	—	3,670,457	206,127,043	—	3,448,000
—	—	—	—	700,000	2,800,000	—	—
—	—	—	—	538,500	4,657,368	—	5,778,165
—	—	—	—	—	—	—	460,144

## 伍、中華民國 106 年度桃園市總決算以前

經常  
資本 門併計

年 度 別	科 目 名 稱	以 前 年 度	決 算				
		轉 入 數	減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	數
		應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數
		保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數
	總 計	15,278,196,187	680,133,349	7,962,070,321	—	6,635,992,517	
	合 計	98,478,906 15,179,717,281	1,588,932 678,544,417	93,375,364 7,868,694,957	- 2,600,000 2,600,000	914,610 6,635,077,907	
105	市 議 會 主 管	— 25,484,214	— 212,333	— 25,271,881	— —	— —	
94－105	市 政 府 主 管	70,025,176 3,885,318,360	1,495,500 225,353,918	65,015,066 2,642,502,630	- 2,600,000 2,600,000	914,610 1,020,061,812	
104－105	民 政 局 主 管	— 286,222,936	— 4,730,065	— 195,043,880	— —	— 86,448,991	
105	地 政 局 主 管	5,798,139 855,000	93,432 —	5,704,707 855,000	— —	— —	
105	消 防 局 主 管	— 131,760,355	— 353,780	— 99,954,041	— —	— 31,452,534	
105	地 方 稅 務 局 主 管	— 190,000	— —	— 190,000	— —	— —	
102－105	教 育 局 主 管	2,019,090 759,685,026	— —	2,019,090 332,871,082	— —	— 426,813,944	
103－105	文 化 局 主 管	— 658,218,860	— 5,846,351	— 433,527,572	— —	— 218,844,937	
103－105	農 業 局 主 管	— 404,088,163	— 69,584,720	— 275,567,289	— —	— 58,936,154	
101－105	交 通 局 主 管	— 1,048,690,365	— 103,158,561	— 364,589,622	— —	— 580,942,182	
103－105	觀 光 旅 遊 局 主 管	6,068 227,427,945	— 9,456,364	6,068 143,100,109	— —	— 74,871,472	
104－105	衛 生 局 主 管	10,460,748 84,625,456	— 8,511,918	10,460,748 68,120,448	— —	— 7,993,090	

# 年度歲出機關別轉入數決算審定表

單位：新臺幣元

修 正 數				決 算 審 定 數			
減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數
應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數
保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數
45,939,743	—	—	- 45,939,743	726,073,092	7,962,070,321	—	6,590,052,774
—	—	—	—	1,588,932	93,375,364	- 2,600,000	914,610
45,939,743	—	—	- 45,939,743	724,484,160	7,868,694,957	2,600,000	6,589,138,164
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	212,333	25,271,881	—	—
—	—	—	—	1,495,500	65,015,066	- 2,600,000	914,610
—	—	—	—	225,353,918	2,642,502,630	2,600,000	1,020,061,812
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	4,730,065	195,043,880	—	86,448,991
—	—	—	—	93,432	5,704,707	—	—
—	—	—	—	—	855,000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	353,780	99,954,041	—	31,452,534
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	190,000	—	—
—	—	—	—	—	2,019,090	—	—
—	—	—	—	—	332,871,082	—	426,813,944
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	5,846,351	433,527,572	—	218,844,937
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	69,584,720	275,567,289	—	58,936,154
—	—	—	—	—	—	—	—
45,939,743	—	—	- 45,939,743	149,098,304	364,589,622	—	535,002,439
—	—	—	—	—	6,068	—	—
—	—	—	—	9,456,364	143,100,109	—	74,871,472
—	—	—	—	—	10,460,748	—	—
—	—	—	—	8,511,918	68,120,448	—	7,993,090



## 伍、中華民國 106 年度桃園市總決算以前

經常  
資本 門併計

年 度 別	科 目 名 稱	以 前 年 度	決 算				
		轉 入 數	減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	數
		應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	數
		保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	數
102－105	環 境 保 護 局 主 管	— 358,102,629	— 8,564,635	— 334,990,839	— —	— 14,547,155	—
104－105	警 察 局 主 管	5,057,250 153,201,202	— 7,969	5,057,250 19,632,418	— —	— 133,560,815	—
104－105	社 會 局 主 管	4,998,600 247,416,243	— 6,006,074	4,998,600 125,275,658	— —	— 116,134,511	—
104－105	原住民族行政局主管	90,462 132,700,416	— 10,794,409	90,462 107,341,007	— —	— 14,565,000	—
105	財 政 局 主 管	— 72,167	— 72,167	— —	— —	— —	—
101－105	水 務 局 主 管	— 679,412,594	— 39,486,004	— 438,653,644	— —	— 201,272,946	—
100－105	工 務 局 主 管	— 3,000,137,699	— 95,937,263	— 1,274,936,107	— —	— 1,629,264,329	—
104－105	經 濟 發 展 局 主 管	— 400,239,557	— 2,144,445	— 85,966,067	— —	— 312,129,045	—
100－105	都 市 發 展 局 主 管	— 267,517,718	— 13,289,975	— 88,922,379	— —	— 165,305,364	—
104－105	客 家 事 務 局 主 管	— 26,392,972	— 3,600,051	— 21,522,692	— —	— 1,270,229	—
104－105	體 育 局 主 管	— 1,845,323,542	— 8,451,783	— 537,203,141	— —	— 1,299,668,618	—
105	青 年 事 務 局 主 管	— 56,817,055	— 4,486,220	— 15,757,794	— —	— 36,573,041	—
104－105	統 籌 支 撥 科 目	23,373 499,816,807	— 58,495,412	23,373 236,899,657	— —	— 204,421,738	—

# 年度歲出機關別轉入數決算審定表(續)

單位：新臺幣元

修 正 數				決 算 審 定 數			
減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減 免 數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數
應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數
保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	8,564,635	334,990,839	—	14,547,155
—	—	—	—	—	5,057,250	—	—
—	—	—	—	7,969	19,632,418	—	133,560,815
—	—	—	—	—	4,998,600	—	—
—	—	—	—	6,006,074	125,275,658	—	116,134,511
—	—	—	—	—	90,462	—	—
—	—	—	—	10,794,409	107,341,007	—	14,565,000
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	72,167	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	39,486,004	438,653,644	—	201,272,946
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	95,937,263	1,274,936,107	—	1,629,264,329
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	2,144,445	85,966,067	—	312,129,045
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	13,289,975	88,922,379	—	165,305,364
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	3,600,051	21,522,692	—	1,270,229
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	8,451,783	537,203,141	—	1,299,668,618
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	4,486,220	15,757,794	—	36,573,041
—	—	—	—	—	23,373	—	—
—	—	—	—	58,495,412	236,899,657	—	204,421,738

# 陸、中華民國 106 年度桃園市總決算以前年度融資調度轉入數決算審定表

單位：新臺幣元

年 度 別	項 目	以 前 年 度 轉 入 數	決 算 數			決 算 審 定 數		
			減 免 數	實 現 數	未 結 清 數	減 免 數	實 現 數	未 結 清 數
105	債務之舉借	5,000,000,000	—	5,000,000,000	—	—	5,000,000,000	—

# 柒、中華民國 106 年度桃園市總決算審定後

## 歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數		決 算 審 定 數		決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、經 常 門						
(一)歲 入	86,686,912,000	100.00	86,824,321,841	100.00	137,409,841	0.16
1.直接稅收入	37,845,119,702	43.66	37,301,106,655	42.96	- 544,013,047	1.44
2.間接稅收入	19,945,588,298	23.01	19,908,673,034	22.93	- 36,915,264	0.19
3.賦稅外收入	28,896,204,000	33.33	29,614,542,152	34.11	718,338,152	2.49
(二)歲 出	75,536,331,252	100.00	69,843,002,881	100.00	- 5,693,328,371	7.54
1.一般經常支出	75,288,196,252	99.67	69,748,426,789	99.86	- 5,539,769,463	7.36
2.債務利息及事務支出	248,135,000	0.33	94,576,092	0.14	- 153,558,908	61.89
(三)經常門賸餘	11,150,580,748	—	16,981,318,960	—	5,830,738,212	52.29
二、資 本 門						
(一)歲 入	350,088,000	100.00	256,066,306	100.00	- 94,021,694	26.86
1.減少資產	150,088,000	42.87	56,066,306	21.90	- 94,021,694	62.64
2.收回投資	200,000,000	57.13	200,000,000	78.10	—	—
(二)歲 出	26,698,058,088	100.00	25,251,415,180	100.00	- 1,446,642,908	5.42
1.增置或擴充改良資產	23,425,208,088	87.74	21,978,565,180	87.04	- 1,446,642,908	6.18
2.增加投資	3,272,850,000	12.26	3,272,850,000	12.96	—	—
(三)資本門差短	- 26,347,970,088	—	- 24,995,348,874	—	1,352,621,214	5.13
三、歲入歲出餘絀	- 15,197,389,340	—	- 8,014,029,914	—	7,183,359,426	47.27

## 捌、中華民國 106 年度桃園市

科 目				修 正 內 容	修	
					實 現	數
款	項	目	名 稱		增	減
			總 計		1,623,854	—
1			稅 課 收 入		1,189,780	—
	15		建 築 管 理 處		1,189,780	—
		2	臨 時 稅 課	增列營建剩餘土石方臨時稅收。	1,189,780	—
9			其 他 收 入		434,074	—
	49		財 政 局		434,074	—
		1	雜 項 收 入	增列無須支用之保管款賸餘經費。	434,074	—

# 總決算歲入決算修正數明細表

單位：新臺幣元

正數						應繳回市庫數	備註
應收數		保留數		合計			
增	減	增	減	增	減		
—	—	—	—	1,623,854	—	1,623,854	
—	—	—	—	1,189,780	—	1,189,780	
—	—	—	—	1,189,780	—	1,189,780	
—	—	—	—	1,189,780	—	1,189,780	保管款科目同額減少。
—	—	—	—	434,074	—	434,074	
—	—	—	—	434,074	—	434,074	
—	—	—	—	434,074	—	434,074	保管款科目同額減少。



## 玖、中華民國 106 年度桃園市

科 目				修 正 內 容	修	
					實 現 數	
款	項	目	名 稱		增	減
3	16		總 計		—	83,637,746
			民 政 局 主 管		—	39,998,400
			殯 葬 管 理 所		—	39,998,400
			文 化 支 出		—	39,998,400
14	2		殯 葬 業 務	委辦經費尚未支用即逕列實現數。	—	39,998,400
			警 察 局 主 管		—	16,015,822
			警 察 局		—	16,015,822
			警 政 支 出		—	16,015,822
15	1		一 般 行 政	委辦經費尚未支用即逕列實現數。	—	15,979,342
			警 政 業 務	減列應由中央補助款支付之費用。	—	36,480
			社 會 局 主 管		—	26,461,950
			社 會 局		—	26,461,950
23	4		福 利 服 務 支 出		—	26,461,950
			社 政 業 務	委辦經費尚未支用即逕列實現數；補助計畫贖餘款。	—	26,461,950
			客 家 事 務 局 主 管		—	1,000,000
			客 家 事 務 局		—	1,000,000
26	2		文 化 支 出		—	1,000,000
			客 家 業 務	委辦經費尚未支用即逕列實現數。	—	1,000,000
			統 籌 支 撥 科 目		—	161,574
			公 務 人 員 退 休 給 付		—	161,574
	1		退 休 撫 卹 給 付 支 出		—	161,574
			公 務 人 員 退 休 給 付	減列溢發之退休金。	—	161,574

## 總決算歲出決算修正數明細表

單位：新臺幣元

正 數						應 繳 回 市 庫 數		備 註
應 付 數		保 留 數		合 計		剔 除 數		
增	減	增	減	增	減	剔 除 數	減 列 數	
—	—	82,430,673	—	82,430,673	83,637,746	—	1,207,073	
—	—	39,998,400	—	39,998,400	39,998,400	—	—	
—	—	39,998,400	—	39,998,400	39,998,400	—	—	
—	—	39,998,400	—	39,998,400	39,998,400	—	—	
—	—	39,998,400	—	39,998,400	39,998,400	—	—	
—	—	15,979,342	—	15,979,342	16,015,822	—	36,480	
—	—	15,979,342	—	15,979,342	16,015,822	—	36,480	
—	—	15,979,342	—	15,979,342	16,015,822	—	36,480	
—	—	15,979,342	—	15,979,342	15,979,342	—	—	
—	—	—	—	—	36,480	—	36,480	
—	—	25,452,931	—	25,452,931	26,461,950	—	1,009,019	
—	—	25,452,931	—	25,452,931	26,461,950	—	1,009,019	
—	—	25,452,931	—	25,452,931	26,461,950	—	1,009,019	
—	—	25,452,931	—	25,452,931	26,461,950	—	1,009,019	
—	—	1,000,000	—	1,000,000	1,000,000	—	—	
—	—	1,000,000	—	1,000,000	1,000,000	—	—	
—	—	1,000,000	—	1,000,000	1,000,000	—	—	
—	—	1,000,000	—	1,000,000	1,000,000	—	—	
—	—	—	—	—	161,574	—	161,574	
—	—	—	—	—	161,574	—	161,574	
—	—	—	—	—	161,574	—	161,574	
—	—	—	—	—	161,574	—	161,574	

## 拾、中華民國 106 年度桃園市總決算

科 目 年 度 款 項 目 名 稱					修 正 內 容	修			
						減 免 數		應 付 數	
						增	減	增	減
				合 計		—	—	45,939,743	—
101	10			交 通 局 主 管		—	—	45,939,743	—
		1		交 通 局		—	—	45,939,743	—
			2	交 通 業 務	減列溢列保留款項。	—	—	45,939,743	—

# 以前年度歲出轉入數決算修正數明細表

單位：新臺幣元

正數								應繳回市庫數		備註
實現數				未結清數						
應付數		保留數		應付數		保留數		剔除數	減列數	
增	減	增	減	增	減	增	減			
—	—	—	—	—	—	—	45,939,743	—	—	
—	—	—	—	—	—	—	45,939,743	—	—	
—	—	—	—	—	—	—	45,939,743	—	—	
—	—	—	—	—	—	—	45,939,743	—	—	

## 拾壹、桃園市營業基金決算審定數簡表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	1,642,359,000	1,462,007,989	—	1,462,007,989	- 180,351,011	10.98
營 業 成 本	1,582,984,000	1,222,586,597	—	1,222,586,597	- 360,397,403	22.77
營 業 毛 利 ( 毛 損 — )	59,375,000	239,421,392	—	239,421,392	180,046,392	303.24
營 業 費 用	271,993,000	208,945,020	—	208,945,020	- 63,047,980	23.18
營 業 利 益 ( 損 失 — )	- 212,618,000	30,476,372	—	30,476,372	243,094,372	—
營 業 外 收 入	6,947,000	38,067,056	30,517,756	68,584,812	61,637,812	887.26
營 業 外 費 用	41,000	10,085	—	10,085	- 30,915	75.40
營 業 外 利 益 ( 損 失 — )	6,906,000	38,056,971	30,517,756	68,574,727	61,668,727	892.97
稅 前 純 益 ( 純 損 — )	- 205,712,000	68,533,343	30,517,756	99,051,099	304,763,099	—
所 得 稅 費 用 ( 利 益 — )	286,000	761,436	—	761,436	475,436	166.24
本 期 純 益 ( 純 損 — )	- 205,998,000	67,771,907	30,517,756	98,289,663	304,287,663	—

## 拾貳、桃園市營業基金營業收支暨盈虧審定數簡表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	本 期 純 益 ( 純 損 )
合 計	1,530,592,801	1,432,303,138	98,289,663
市 政 府 主 管	1,530,592,801	1,432,303,138	98,289,663
桃園航空城股份有限公司	5,669,818	29,362,231	- 23,692,413
桃園大眾捷運股份有限公司	1,502,743,275	1,384,478,803	118,264,472
桃園果菜市場股份有限公司	22,179,708	18,462,104	3,717,604

## 拾參、桃園市營業基金盈虧撥補審定數額綜計表(機關別)

中華民國 106 年度

### 盈餘分配

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	盈 餘 之 部 分			配 之 部 分			
	本期純益	累積盈餘	合 計	填補虧損	法定公積	未分配盈餘	合 計
合 計	121,982,076	52,199,861	174,181,937	118,264,472	610,112	55,307,353	174,181,937
市 政 府 主 管	121,982,076	52,199,861	174,181,937	118,264,472	610,112	55,307,353	174,181,937
桃園航空城股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—
桃園大眾捷運股份有限公司	118,264,472	—	118,264,472	118,264,472	—	—	118,264,472
桃園果菜市場股份有限公司	3,717,604	52,199,861	55,917,465	—	610,112	55,307,353	55,917,465

## 拾參、桃園市營業基金盈虧撥補審定數額綜計表(機關別)(續)

中華民國 106 年度

### 虧損填補

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	虧 損 之 部			填 補 之 部		
	本 期 純 損	累 積 虧 損	合 計	撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合 計
合 計	23,692,413	1,886,002,798	1,909,695,211	118,264,472	1,791,430,739	1,909,695,211
市 政 府 主 管	23,692,413	1,886,002,798	1,909,695,211	118,264,472	1,791,430,739	1,909,695,211
桃園航空城股份有限公司	23,692,413	81,080,182	104,772,595	—	104,772,595	104,772,595
桃園大眾捷運股份有限公司	—	1,804,922,616	1,804,922,616	118,264,472	1,686,658,144	1,804,922,616
桃園果菜市場股份有限公司	—	—	—	—	—	—

## 拾肆、桃園市營業基金盈虧審定後資產負債綜計表(科目別)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,366,527,708	100.00	2,074,843,509	100.00	291,684,199	14.06
流動資產	2,119,768,164	89.57	1,826,994,082	88.05	292,774,082	16.02
基金、投資及長期應收款	4,104,399	0.17	4,007,512	0.19	96,887	2.42
固定資產	232,364,836	9.82	230,094,331	11.09	2,270,505	0.99
無形資產	10,198,020	0.43	13,646,850	0.66	- 3,448,830	25.27
其他資產	92,289	0.00	100,734	0.00	- 8,445	8.38
資 產 總 額	2,366,527,708	100.00	2,074,843,509	100.00	291,684,199	14.06
負 債	415,492,966	17.56	222,098,430	10.70	193,394,536	87.08
流動負債	364,060,405	15.38	203,318,289	9.80	160,742,116	79.06
長期負債	4,104,399	0.17	4,007,512	0.19	96,887	2.42
其他負債	47,328,162	2.00	14,772,629	0.71	32,555,533	220.38
業 主 權 益	1,951,034,742	82.44	1,852,745,079	89.30	98,289,663	5.31
資本	3,681,312,260	155.56	3,681,312,260	177.43	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 1,730,277,518	- 73.11	- 1,828,567,181	- 88.13	98,289,663	5.38
負 債 及 業 主 權 益 總 額	2,366,527,708	100.00	2,074,843,509	100.00	291,684,199	14.06

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，民國 106 年底及民國 105 年底各有 84,818,848 元及 5,642,888 元。

2. 固定資產之折舊係採平均法計算。



## 拾伍、桃園市非營業特種基金決算審定數簡表－作業基金(科目別)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	8,663,956,000	7,256,106,251	—	7,256,106,251	- 1,407,849,749	16.25
業 務 成 本 與 費 用	2,265,440,000	1,883,075,704	—	1,883,075,704	- 382,364,296	16.88
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	6,398,516,000	5,373,030,547	—	5,373,030,547	- 1,025,485,453	16.03
業 務 外 收 入	27,304,000	89,851,307	—	89,851,307	62,547,307	229.08
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	27,304,000	89,851,307	—	89,851,307	62,547,307	229.08
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	6,425,820,000	5,462,881,854	—	5,462,881,854	- 962,938,146	14.99

## 拾陸、桃園市非營業特種基金收支暨餘絀審定數簡表－作業基金(基金別)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	總 收 入	總 支 出	餘 絀
合 計	7,345,957,558	1,883,075,704	5,462,881,854
市 政 府 主 管	2,629,930	634,134	1,995,796
桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	2,629,930	634,134	1,995,796
地 政 局 主 管	6,048,396,991	1,224,702,045	4,823,694,946
桃園市土地重劃基金	256,271,600	67,313,064	188,958,536
桃園市實施平均地權基金	5,792,125,391	1,157,388,981	4,634,736,410
交 通 局 主 管	883,002,241	340,589,999	542,412,242
桃園市停車場作業基金	680,781,327	325,236,278	355,545,049
桃園市軌道建設發展基金	202,220,914	15,353,721	186,867,193
衛 生 局 主 管	185,831,470	168,936,759	16,894,711
桃園市醫療作業基金	185,831,470	168,936,759	16,894,711
經 濟 發 展 局 主 管	122,465,953	144,135,874	- 21,669,921
桃園市產業園區開發管理基金	122,465,953	144,135,874	- 21,669,921
都 市 發 展 局 主 管	103,630,973	4,076,893	99,554,080
桃園市都市更新基金	100,744,864	1,276,974	99,467,890
桃園市住宅基金	2,886,109	2,799,919	86,190

# 拾柒、桃園市非營業特種基金餘絀撥補 審定數額綜計表—作業基金(基金別)

中華民國 106 年度

## 賸餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	本期賸餘	前期未分配 賸餘	合 計	填補累積 短 絀	解 繳 公 庫 淨 額	其 他 依 法 分 配 數	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	5,484,551,775	13,222,849,826	18,707,401,601	21,669,921	5,211,808,644	29,925,868	5,263,404,433	13,443,997,168
市政府主管	1,995,796	16,951,117	18,946,913	—	—	—	—	18,946,913
桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	1,995,796	16,951,117	18,946,913	—	—	—	—	18,946,913
地政局主管	4,823,694,946	10,646,378,019	15,470,072,965	—	5,201,808,644	29,925,868	5,231,734,512	10,238,338,453
桃園市土地重劃基金	188,958,536	4,425,239,948	4,614,198,484	—	201,808,644	29,925,868	231,734,512	4,382,463,972
桃園市實施平均地權基金	4,634,736,410	6,221,138,071	10,855,874,481	—	5,000,000,000	—	5,000,000,000	5,855,874,481
交通局主管	542,412,242	1,872,799,912	2,415,212,154	—	—	—	—	2,415,212,154
桃園市停車場作業基金	355,545,049	1,834,356,443	2,189,901,492	—	—	—	—	2,189,901,492
桃園市軌道建設發展基金	186,867,193	38,443,469	225,310,662	—	—	—	—	225,310,662
衛生局主管	16,894,711	44,342,675	61,237,386	—	10,000,000	—	10,000,000	51,237,386
桃園市醫療作業基金	16,894,711	44,342,675	61,237,386	—	10,000,000	—	10,000,000	51,237,386
經濟發展局主管	—	473,636,867	473,636,867	21,669,921	—	—	21,669,921	451,966,946
桃園市產業園區開發管理基金	—	473,636,867	473,636,867	21,669,921	—	—	21,669,921	451,966,946
都市發展局主管	99,554,080	168,741,236	268,295,316	—	—	—	—	268,295,316
桃園市都市更新基金	99,467,890	167,583,084	267,050,974	—	—	—	—	267,050,974
桃園市住宅基金	86,190	1,158,152	1,244,342	—	—	—	—	1,244,342

# 拾柒、桃園市非營業特種基金餘絀撥補

## 審定數額綜計表一作業基金(基金別)(續)

中華民國 106 年度

### 短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘	合計	待填補之短絀
合計	21,669,921	—	21,669,921	21,669,921	21,669,921	—
市政府主管	—	—	—	—	—	—
桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	—	—	—	—	—	—
地政局主管	—	—	—	—	—	—
桃園市土地重劃基金	—	—	—	—	—	—
桃園市實施平均地權基金	—	—	—	—	—	—
交通局主管	—	—	—	—	—	—
桃園市停車場作業基金	—	—	—	—	—	—
桃園市軌道建設發展基金	—	—	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—	—	—
桃園市醫療作業基金	—	—	—	—	—	—
經濟發展局主管	21,669,921	—	21,669,921	21,669,921	21,669,921	—
桃園市產業園區開發管理基金	21,669,921	—	21,669,921	21,669,921	21,669,921	—
都市發展局主管	—	—	—	—	—	—
桃園市都市更新基金	—	—	—	—	—	—
桃園市住宅基金	—	—	—	—	—	—

# 拾捌、桃園市非營業特種基金餘絀審定後

## 綜計平衡表－作業基金(科目別)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,708,892,811	100.00	23,316,324,159	100.00	2,392,568,652	10.26
流動資產	12,482,326,513	48.55	10,865,575,794	46.60	1,616,750,719	14.88
現金	11,738,706,662	45.66	10,258,476,936	44.00	1,480,229,726	14.43
應收款項	280,300,270	1.09	385,158,158	1.65	- 104,857,888	27.22
存貨	6,509,081	0.03	3,924,163	0.02	2,584,918	65.87
預付款項	456,810,500	1.78	218,016,537	0.94	238,793,963	109.53
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	7,131,724,063	27.74	7,593,542,321	32.57	- 461,818,258	6.08
長期投資	5,726,101,077	22.27	5,987,577,271	25.68	- 261,476,194	4.37
長期應收款	1,291,028,546	5.02	1,491,950,970	6.40	- 200,922,424	13.47
長期墊款	110,000,000	0.43	110,000,000	0.47	—	—
準備金	4,594,440	0.02	4,014,080	0.02	580,360	14.46
固定資產	4,674,873,492	18.18	3,551,580,397	15.23	1,123,293,095	31.63
土地	2,975,883,700	11.58	2,399,742,503	10.29	576,141,197	24.01
土地改良物	33,226,955	0.13	13,493,465	0.06	19,733,490	146.24
房屋及建築	920,227,125	3.58	642,839,942	2.76	277,387,183	43.15
機械及設備	13,207,252	0.05	8,650,689	0.04	4,556,563	52.67
交通及運輸設備	11,213,484	0.04	18,739,340	0.08	- 7,525,856	40.16
什項設備	8,897,425	0.03	10,957,164	0.05	- 2,059,739	18.80
購建中固定資產	712,217,551	2.77	457,157,294	1.96	255,060,257	55.79
無形資產	6,763,039	0.03	5,312,439	0.02	1,450,600	27.31
無形資產	6,763,039	0.03	5,312,439	0.02	1,450,600	27.31
其他資產	1,413,205,704	5.50	1,300,313,208	5.58	112,892,496	8.68
什項資產	1,413,205,704	5.50	1,300,313,208	5.58	112,892,496	8.68
資 產 總 額	25,708,892,811	100.00	23,316,324,159	100.00	2,392,568,652	10.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 559,619,622 元及 180,340,972 元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 270,000,000 元，係桃園市產業園區開發管理基金辦理「中小企業信用保證融資貸款專案」之保證責任。

# 拾捌、桃園市非營業特種基金餘絀審定後

## 綜計平衡表－作業基金(科目別)(續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,165,802,926	16.20	3,632,842,153	15.58	532,960,773	14.67
流 動 負 債	552,644,183	2.15	910,976,048	3.91	- 358,331,865	39.33
應 付 款 項	380,957,644	1.48	909,068,816	3.90	- 528,111,172	58.09
預 收 款 項	171,686,539	0.67	1,907,232	0.01	169,779,307	8,901.87
長 期 負 債	2,289,177,699	8.90	1,606,822,558	6.89	682,355,141	42.47
長 期 債 務	2,289,177,699	8.90	1,606,822,558	6.89	682,355,141	42.47
其 他 負 債	1,323,981,044	5.15	1,115,043,547	4.78	208,937,497	18.74
什 項 負 債	1,323,981,044	5.15	1,115,043,547	4.78	208,937,497	18.74
淨 值	21,543,089,885	83.80	19,683,482,006	84.42	1,859,607,879	9.45
基 金	7,832,761,112	30.47	6,225,911,112	26.70	1,606,850,000	25.81
基 金	7,832,761,112	30.47	6,225,911,112	26.70	1,606,850,000	25.81
公 積	266,331,605	1.04	234,721,068	1.01	31,610,537	13.47
資 本 公 積	266,331,605	1.04	234,721,068	1.01	31,610,537	13.47
累 積 餘 絀 ( 一 )	13,443,997,168	52.29	13,222,849,826	56.71	221,147,342	1.67
累 積 賸 餘	13,443,997,168	52.29	13,222,849,826	56.71	221,147,342	1.67
負 債 及 淨 值 總 額	25,708,892,811	100.00	23,316,324,159	100.00	2,392,568,652	10.26

## 拾玖、桃園市非營業特種基金決算

### 審定數簡表－特別收入基金(科目別)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	38,017,455,000	37,295,498,844	—	37,295,498,844	- 721,956,156	1.90
基 金 用 途	39,535,790,000	38,779,376,933	- 128,785,247	38,650,591,686	- 885,198,314	2.24
本期賸餘(短絀—)	- 1,518,335,000	- 1,483,878,089	128,785,247	- 1,355,092,842	163,242,158	10.75
期 初 基 金 餘 額	13,025,409,000	15,223,953,242	—	15,223,953,242	2,198,544,242	16.88
期 末 基 金 餘 額	11,507,074,000	13,740,075,153	128,785,247	13,868,860,400	2,361,786,400	20.52

## 貳拾、桃園市非營業特種基金來源用途及餘絀

### 審定數簡表－特別收入基金(基金別)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 餘 絀	期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
合 計	37,295,498,844	38,650,591,686	- 1,355,092,842	15,223,953,242	13,868,860,400
市 政 府 主 管	14,687,842	15,895,412	- 1,207,570	46,137,594	44,930,024
桃園市有線廣播電視事業發展基金	14,687,842	15,895,412	- 1,207,570	46,137,594	44,930,024
消 防 局 主 管	38,238	556,485	- 518,247	17,411,127	16,892,880
桃園市消防人員安全基金	38,238	556,485	- 518,247	17,411,127	16,892,880
教 育 局 主 管	31,885,810,405	32,643,634,917	- 757,824,512	6,685,807,701	5,927,983,189
桃園市地方教育發展基金	31,885,810,405	32,643,634,917	- 757,824,512	6,685,807,701	5,927,983,189
農 業 局 主 管	55,528,917	34,433,224	21,095,693	103,479,934	124,575,627
桃園市農業發展基金	55,528,917	34,433,224	21,095,693	103,479,934	124,575,627
衛 生 局 主 管	57,079,092	26,052,223	31,026,869	97,002,486	128,029,355
桃園市食品安全保護基金	57,079,092	26,052,223	31,026,869	97,002,486	128,029,355
環 境 保 護 局 主 管	2,347,054,000	2,149,122,752	197,931,248	3,893,441,194	4,091,372,442
桃園市環境保護基金	1,275,722,248	1,169,922,331	105,799,917	1,627,549,220	1,733,349,137
桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金	871,293,611	898,460,244	- 27,166,633	2,028,338,963	2,001,172,330
桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金	200,038,141	80,740,177	119,297,964	237,553,011	356,850,975
警 察 局 主 管	196,475	5,809,680	- 5,613,205	88,190,492	82,577,287
桃園市警察人員安全基金	196,475	5,809,680	- 5,613,205	88,190,492	82,577,287
社 會 局 主 管	1,102,360,624	1,027,227,701	75,132,923	827,293,003	902,425,926
桃園市公益彩券盈餘分配基金	1,102,360,624	1,027,227,701	75,132,923	827,293,003	902,425,926
工 務 局 主 管	1,727,606,048	2,607,551,917	- 879,945,869	2,051,084,000	1,171,138,131
桃園市道路基金	1,679,536,590	2,561,902,593	- 882,366,003	1,826,894,220	944,528,217
桃園市共同管道管理基金	48,069,458	45,649,324	2,420,134	224,189,780	226,609,914
勞 動 局 主 管	101,921,836	137,661,064	- 35,739,228	1,408,680,131	1,372,940,903
桃園市身心障礙者就業基金	56,743,971	85,024,577	- 28,280,606	1,354,521,928	1,326,241,322
桃園市勞工權益基金	45,177,865	52,636,487	- 7,458,622	54,158,203	46,699,581
都 市 發 展 局 主 管	3,215,367	2,646,311	569,056	5,425,580	5,994,636
桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金	3,215,367	2,646,311	569,056	5,425,580	5,994,636



**貳拾壹、桃園市非營業特種基金餘絀審定後**  
**綜計平衡表－特別收入基金(科目別)**

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 0 6 年 1 2 月 3 1 日		1 0 5 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,228,240,741	100.00	21,924,531,051	100.00	- 696,290,310	3.18
流 動 資 產	18,101,232,351	85.27	18,805,446,914	85.77	- 704,214,563	3.74
現 金	17,245,007,165	81.24	17,808,178,466	81.22	- 563,171,301	3.16
應 收 款 項	465,890,107	2.19	801,590,336	3.66	- 335,700,229	41.88
預 付 款 項	390,335,079	1.84	195,678,112	0.89	194,656,967	99.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	75,564,200	0.36	77,037,255	0.35	- 1,473,055	1.91
長 期 應 收 款 項	1,295,876	0.01	1,440,604	0.01	- 144,728	10.05
準 備 金	74,268,324	0.35	75,596,651	0.34	- 1,328,327	1.76
其 他 資 產	3,051,444,190	14.37	3,042,046,882	13.88	9,397,308	0.31
什 項 資 產	3,051,444,190	14.37	3,042,046,882	13.88	9,397,308	0.31
資 產 總 額	21,228,240,741	100.00	21,924,531,051	100.00	- 696,290,310	3.18
負 債	7,359,380,341	34.67	6,700,577,809	30.56	658,802,532	9.83
流 動 負 債	3,797,624,964	17.89	3,204,030,289	14.61	593,594,675	18.53
應 付 款 項	3,759,026,059	17.71	3,177,971,088	14.50	581,054,971	18.28
預 收 款 項	38,598,905	0.18	26,059,201	0.12	12,539,704	48.12
其 他 負 債	3,561,755,377	16.78	3,496,547,520	15.95	65,207,857	1.86
什 項 負 債	3,561,755,377	16.78	3,496,547,520	15.95	65,207,857	1.86
基 金 餘 額	13,868,860,400	65.33	15,223,953,242	69.44	- 1,355,092,842	8.90
基 金 餘 額	13,868,860,400	65.33	15,223,953,242	69.44	- 1,355,092,842	8.90
基 金 餘 額	13,868,860,400	65.33	15,223,953,242	69.44	- 1,355,092,842	8.90
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	21,228,240,741	100.00	21,924,531,051	100.00	- 696,290,310	3.18

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，民國 106 年底及民國 105 年底各有 151,432,660 元及 134,304,690 元。

2. 桃園市政府原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至民國 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 87,944,788,545 元及無形資產 484,199,674 元等。

## 貳拾貳、桃園市營業基金及非營業特種基金剔除及修正事項明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	剔除及修正事項	修正收入 (基金來源)		剔除及修正支出 (基金用途)		盈虧(餘絀)增減數	
		增列金額	減列金額	增列金額	減列金額	增列純益或賸餘 (減列純損或短絀)	減列純益或賸餘 (增列純損或短絀)
營業部分	總計	30,517,756	—	—	—	30,517,756	—
桃園大眾捷運股份有限公司	修正增列其他營業外收入	30,517,756	—	—	—	30,517,756	—
非營業部分	總計	—	—	—	128,785,247	128,785,247	—
特別收入基金	合計	—	—	—	128,785,247	128,785,247	—
桃園市地方教育發展基金	修正減列建築及設備計畫	—	—	—	128,785,247	128,785,247	—

## 貳拾參、桃園市營業基金及非營業特種基金長期債務舉借與償還彙總表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至上年度 終了借款餘額	本年度 舉借金額	本年度 償還金額	本年度 調整數		截至本年度終了 借款餘額	
				增加	減少	自償性 債務	非自償性 債務
合計	235,000,000	479,446,756	—	—	—	714,446,756	—
非營業部分	235,000,000	479,446,756	—	—	—	714,446,756	—
作業基金	235,000,000	479,446,756	—	—	—	714,446,756	—
桃園市土地重劃基金	195,000,000	479,446,756	—	—	—	674,446,756	—
觀音草漯(三)市地重劃區	195,000,000	64,000,000	—	—	—	259,000,000	—
觀音草漯(第3區整體開發單元)市地重劃區	—	201,635,251	—	—	—	201,635,251	—
觀音草漯(第6區整體開發單元)市地重劃區	—	213,811,505	—	—	—	213,811,505	—
桃園市實施平均地權基金	40,000,000	—	—	—	—	40,000,000	—
A10 站區區段徵收開發案	40,000,000	—	—	—	—	40,000,000	—

註：1. 表列長期債務為各基金向銀行或其他機關借入償還期限在1年以上之長期借款。

2. 營業基金均無資料。

## 戊、附 錄

### 壹、市庫年度出納終結報告之查核

本年度桃園市總決算公庫年度出納終結報告，經予書面審核，茲將市庫收支及結存情形列述如次：

#### 一、市庫收支餘絀及結存情形

##### (一)市庫收支餘絀

本年度市庫收入及市庫支出總額各為 1,093 億 3,062 萬餘元，收支平衡。其餘絀情形如次：

1. 本年度總決算部分：歲入實收數 843 億 3,665 萬餘元，歲出實支數 863 億 4,257 萬餘元，收支相抵計短絀 20 億 592 萬餘元。

2. 不屬本年度總決算部分：以前年度收入、退還以前年度歲入款、收回以前各年度歲出、暫收款及保管款等，計收 64 億 9,396 萬餘元；以前年度支出及墊付款等，計支 79 億 8,804 萬餘元，收支相抵計短絀 14 億 9,407 萬餘元。

3. 債務之舉借及償還部分：本年度賒借收入（含以前年度）185 億元，債務還本 150 億元，收支相抵後賸餘 35 億元。

上述短絀與賸餘相抵後，本年度市庫無餘絀。

##### (二)市庫結存

本年度市庫實收實支相抵後無結存數，經核與平衡表無「公庫結存」相符。

#### 二、本年度總決算收支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

本年度總決算收入實現審定數 1,048 億 2,732 萬餘元，與市庫實收數 1,093 億 3,062 萬餘元相較，差異 45 億 330 萬餘元，其差異原因如次：

1. 加項合計 70 億 367 萬餘元，包括：

- (1)各機關以前年度押金收回 18 萬餘元。
- (2)各機關以前年度經費賸餘 412 萬餘元。
- (3)各機關以前年度預付費用收回 1,072 萬餘元。
- (4)暫收款 21 億 8,222 萬餘元。
- (5)累計餘絀轉入數 290 萬餘元。
- (6)庫款轉正 48 億 351 萬餘元。

2. 減項合計 25 億 37 萬餘元，包括：

- (1)上年度暫收款於本年度沖轉數 21 億 2,431 萬餘元。
- (2)累計餘絀轉入數 3 億 4,715 萬餘元。
- (3)庫款轉正 2,727 萬餘元。
- (4)本處修正數 162 萬餘元。

3. 上述加項與減項相抵後，差額 45 億 330 萬餘元，即為總決算收入實現審定數與市庫實收數之差額。

##### (二)總決算支出實現審定數與市庫實支數差額之解釋

本年度總決算支出實現審定數 1,082 億 142 萬餘元，與市庫實支數 1,093 億 3,062 萬餘元相較，差異 11 億 2,919 萬餘元，其差異原因如次：

1. 加項合計 40 億 2,433 萬餘元，包括：

(1)本年度經費結餘留抵保留數 19 億 1,998 萬餘元。

(2)本年度經費賸餘待納庫 255 萬餘元。

(3)本年度經費賸餘押金 134 萬餘元。

(4)剔除經費 7 萬餘元。

(5)墊付款 20 億 1,640 萬餘元。

(6)庫款轉正 32 萬餘元。

(7)本處修正數 8,363 萬餘元。

2. 減項合計 28 億 9,513 萬餘元，包括：

(1)上年度經費結餘留抵保留數 10 億 7,516 萬餘元。

(2)上年度墊付款於本年度收回數 18 億 1,964 萬餘元。

(3)庫款轉正 32 萬餘元。

3. 上述加項與減項相抵後，差額 11 億 2,919 萬餘元，即為總決算支出實現審定數與市庫實支數之差額。

### 三、本年度總決算餘絀審定數與市庫餘絀差額之解釋

本年度審定歲入決算數 870 億 8,038 萬餘元，歲出決算數 950 億 9,441 萬餘元，相抵後歲入歲出短絀審定數 80 億 1,402 萬餘元；市庫實收數 1,093 億 3,062 萬餘元，實支數 1,093 億 3,062 萬餘元，相抵後市庫收支無餘絀數。本年度市庫列數與歲入歲出短絀審定數相差 80 億 1,402 萬餘元，其差異情形分析如次：

(一)加項合計 260 億 8,064 萬餘元，包括：

1. 本年度市庫列支，而總決算不計之支出 233 億 3,307 萬餘元。

(1)市庫支付各機關以前年度支出 77 億 9,128 萬餘元。

(2)累計餘絀調整數 3 億 4,425 萬餘元。

(3)墊付款 1 億 9,676 萬餘元。

(4)市庫支付各機關本年度押金 77 萬餘元。

(5)本年度債務償還支出 150 億元。

2. 總決算列收，而市庫尚未收到之應收歲入款 27 億 4,210 萬餘元。

3. 各機關尚未繳庫數 263 萬餘元。

(1)本年度經費賸餘待納庫款 255 萬餘元。

(2)本年度剔除經費尚未繳庫數 7 萬餘元。

4. 本處修正數 283 萬餘元。

(二)減項合計 340 億 9,467 萬餘元，包括：

1. 本年度市庫列收，而總決算不計之收入 253 億 3,822 萬餘元。

(1)各機關解繳以前年度歲入款 19 億 8,904 萬餘元。

(2)各機關解繳以前年度經費賸餘 412 萬餘元。

(3)各機關解繳以前年度押金 18 萬餘元。

(4)各機關解繳以前年度預付費用 1,072 萬餘元。

(5)本年度債務舉借收入 135 億元。

(6)暫收款 5,791 萬餘元。

(7)以前年度賒借收入 50 億元。

(8)保管款 47 億 7,624 萬餘元。

2. 總決算列支，而市庫尚未撥付之應付歲出款 87 億 5,645 萬餘元。

(三)上述加項與減項相抵後，差額 80 億 1,402 萬餘元，即為市庫餘絀與歲入歲出短絀審定數之差額。

茲將本年度決算收入支出實現審定數與市庫實收實支數、市庫餘絀與總決算餘絀審定數差額，列表解釋如次：

# 決算收入實現審定數與

中華民國

科 目	決 算 收 入 實 現 審 定 數	加					累 計 餘 絀 轉 入 數
		各 機 關 以 前 年 度 押 金 收 回	各 機 關 以 前 年 度 經 費 賸 餘	各 機 關 以 前 年 度 預 付 用 收 回	暫 收 款		
收 入 合 計	104,827,322,141	180,773	4,122,563	10,725,888	2,182,227,920		2,900,504
本 年 度 收 入 小 計	84,338,280,241	—	—	—	—		—
稅 課 收 入	56,949,587,217	—	—	—	—		—
工 程 受 益 費 收 入	2,428	—	—	—	—		—
罰 款 及 賠 償 收 入	1,779,182,178	—	—	—	—		—
規 費 收 入	3,210,272,287	—	—	—	—		—
財 產 收 入	516,193,834	—	—	—	—		—
營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	5,211,808,644	—	—	—	—		—
補 助 及 協 助 收 入	13,774,406,985	—	—	—	—		—
捐 獻 及 贈 與 收 入	271,108,313	—	—	—	—		—
其 他 收 入	2,625,718,355	—	—	—	—		—
以 前 年 度 收 入	1,989,041,900	—	—	—	—		—
退 還 以 前 年 度 歲 入 款	—	—	—	—	—		—
收 回 以 前 各 年 度 歲 出	—	180,773	4,122,563	10,725,888	—		2,900,504
暫 收 款	—	—	—	—	2,182,227,920		—
保 管 款	—	—	—	—	—		—
債 務 舉 借 收 入	18,500,000,000	—	—	—	—		—
賒 借 收 入	13,500,000,000	—	—	—	—		—
以 前 年 度 賒 借 收 入	5,000,000,000	—	—	—	—		—

# 市庫實收數差額解釋表

106 年度

單位：新臺幣元

項		減		項			市庫實收數
庫款轉正	小計	上年度暫收款 於本年度 沖轉數	累計餘絀 轉入數	庫款轉正	修正數	小計	
4,803,519,678	7,003,677,326	2,124,313,834	347,159,235	27,279,554	1,623,854	2,500,376,477	109,330,622,990
27,279,554	27,279,554	27,279,554	—	—	1,623,854	28,903,408	84,336,656,387
—	—	—	—	—	1,189,780	1,189,780	56,948,397,437
—	—	—	—	—	—	—	2,428
—	—	—	—	—	—	—	1,779,182,178
27,279,554	27,279,554	27,279,554	—	—	—	27,279,554	3,210,272,287
—	—	—	—	—	—	—	516,193,834
—	—	—	—	—	—	—	5,211,808,644
—	—	—	—	—	—	—	13,774,406,985
—	—	—	—	—	—	—	271,108,313
—	—	—	—	—	434,074	434,074	2,625,284,281
—	—	—	—	—	—	—	1,989,041,900
—	—	—	347,159,235	27,279,554	—	374,438,789	-374,438,789
—	17,929,728	—	—	—	—	—	17,929,728
—	2,182,227,920	2,097,034,280	—	—	—	2,097,034,280	85,193,640
4,776,240,124	4,776,240,124	—	—	—	—	—	4,776,240,124
—	—	—	—	—	—	—	18,500,000,000
—	—	—	—	—	—	—	13,500,000,000
—	—	—	—	—	—	—	5,000,000,000

# 決算支出實現審定數與

中華民國

項 目	決 算 支 出 實 現 審 定 數	加					
		本 年 度 經 費 結 餘 留 抵 保 留 數	本 年 度 經 費 賸 餘 待 納 庫	本 年 度 經 費 賸 餘 押 金	剔 除 經 費	墊 付 款	庫 款 轉 正
支 出 合 計	108,201,424,289	1,919,984,612	2,552,732	1,346,245	77,440	2,016,409,293	327,199
本 年 度 支 出 小 計	85,239,353,968	1,016,180,148	2,552,732	777,740	77,440	—	327,199
政 權 行 使 支 出	587,700,569	—	—	—	—	—	—
行 政 支 出	791,058,666	6,553,352	—	—	—	—	—
民 政 支 出	7,591,225,935	45,116,302	729,523	17,500	—	—	170,849
財 務 支 出	742,827,139	—	—	1,000	—	—	—
教 育 支 出	31,200,902,105	—	—	—	—	—	—
文 化 支 出	2,248,008,048	633,803,178	228,000	60,000	77,440	—	156,350
農 業 支 出	3,556,235,644	31,542,474	—	648,850	—	—	—
工 業 支 出	4,542,596,171	108,261,998	—	—	—	—	—
交 通 支 出	4,865,566,733	124,959,013	347,868	—	—	—	—
其他經濟服務支出	712,527,626	—	185,428	42,490	—	—	—
社 會 保 險 支 出	1,140,661,654	31,224,570	—	—	—	—	—
社 會 救 助 支 出	607,886,595	—	—	—	—	—	—
福 利 服 務 支 出	11,031,990,521	—	—	—	—	—	—
醫 療 保 健 支 出	1,049,486,916	8,131,403	918,703	—	—	—	—
社 區 發 展 支 出	1,734,869,000	692,860	—	—	—	—	—
環 境 保 護 支 出	4,359,569,037	—	125,668	7,900	—	—	—
退 休 撫 卹 給 付 支 出	1,266,683,964	—	—	—	—	—	—
警 政 支 出	6,204,604,963	25,894,998	—	—	—	—	—
債 務 付 息 支 出	94,576,092	—	—	—	—	—	—
平 衡 預 算 補 助 支 出	421,000,000	—	—	—	—	—	—
其 他 支 出	489,376,590	—	17,542	—	—	—	—
以 前 年 度 支 出	7,962,070,321	903,804,464	—	568,505	—	—	—
墊 付 款	—	—	—	—	—	2,016,409,293	—
債 務 還 本	15,000,000,000	—	—	—	—	—	—

註：截至本年度止市庫分別向特種基金及各機關專戶調度 178 億 8,031 萬 215 元及 48 億 4,575 萬 6,898 元。



# 市庫實支數差額解釋表

106 年度

單位：新臺幣元

項		減		項		市庫實支數
修正數小計		上年度經費結餘 留抵保留數	上年度墊付款於 本年度收回數	庫款轉正小計		
83,637,746	4,024,335,267	1,075,162,229	1,819,647,138	327,199	2,895,136,566	109,330,622,990
83,637,746	1,103,553,005	—	—	327,199	327,199	86,342,579,774
—	—	—	—	—	—	587,700,569
—	6,553,352	—	—	—	—	797,612,018
—	46,034,174	—	—	—	—	7,637,260,109
—	1,000	—	—	—	—	742,828,139
—	—	—	—	—	—	31,200,902,105
40,998,400	675,323,368	—	—	23,674	23,674	2,923,307,742
—	32,191,324	—	—	—	—	3,588,426,968
—	108,261,998	—	—	—	—	4,650,858,169
—	125,306,881	—	—	—	—	4,990,873,614
—	227,918	—	—	—	—	712,755,544
—	31,224,570	—	—	—	—	1,171,886,224
—	—	—	—	—	—	607,886,595
26,461,950	26,461,950	—	—	—	—	11,058,452,471
—	9,050,106	—	—	—	—	1,058,537,022
—	692,860	—	—	—	—	1,735,561,860
—	133,568	—	—	—	—	4,359,702,605
161,574	161,574	—	—	156,350	156,350	1,266,689,188
16,015,822	41,910,820	—	—	—	—	6,246,515,783
—	—	—	—	—	—	94,576,092
—	—	—	—	—	—	421,000,000
—	17,542	—	—	147,175	147,175	489,246,957
—	904,372,969	1,075,162,229	—	—	1,075,162,229	7,791,281,061
—	2,016,409,293	—	1,819,647,138	—	1,819,647,138	196,762,155
—	—	—	—	—	—	15,000,000,000

# 市庫餘絀與總決算餘絀審定數差額解釋表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額		
	小 計	合 計	總 計
甲、本年度市庫收支餘絀			—
乙、加項			26,080,648,692
一、本年度市庫列支而總決算不計之支出		23,333,079,687	
(一)市庫支付各機關以前年度支出	7,791,281,061		
(二)累計餘絀調整數	344,258,731		
(三)墊付款	196,762,155		
(四)市庫支付各機關本年度押金	777,740		
(五)本年度債務償還支出	15,000,000,000		
二、總決算列收而市庫尚未收到之應收歲入款	2,742,107,906	2,742,107,906	
三、各機關經費賸餘尚未繳庫數	2,630,172	2,630,172	
四、修正數	2,830,927	2,830,927	
丙、減項			34,094,678,606
一、本年度市庫列收而總決算不計之收入		25,338,225,334	
(一)各機關解繳以前年度歲入款	1,989,041,900		
(二)各機關解繳以前年度經費賸餘	4,122,563		
(三)各機關解繳以前年度押金	180,773		
(四)各機關解繳以前年度預付費用	10,725,888		
(五)本年度債務舉借收入	13,500,000,000		
(六)暫收款	57,914,086		
(七)以前年度賒借收入	5,000,000,000		
(八)保管款	4,776,240,124		
二、總決算列支而市庫尚未撥付之應付歲出款	8,756,453,272	8,756,453,272	
丁、本年度歲入歲出餘絀審定數(甲+乙-丙)			- 8,014,029,914

## 貳、資產負債之查核

### 一、平衡表之查核

#### (一)平衡表科目增減變化及決算審核結果

本年度桃園市總決算平衡表（民國 106 年 12 月 31 日）係依會計法第 29 條：「政府之財物及固定負債……，應分別列表或編目錄，不得列入平衡表……。」之規定，排除固定資產及長期負債，計列資產 227 億 1,788 萬餘元，負債 584 億 9,346 萬餘元，餘絀（短絀）357 億 7,557 萬餘元。茲將本年度桃園市政府原列平衡表科目之增減金額及主要變化原因說明如次：

1. **資產類**：包括各機關結存、預付費用、押金、保管有價證券、應收歲入款、應收歲入保留款、應收剔除經費，合計 227 億 1,788 萬餘元，較民國 105 年底 259 億 8,888 萬餘元，減少 32 億 7,099 萬餘元，茲分析如次：

（1）「各機關結存」科目 105 億 6,764 萬餘元，較民國 105 年底減少 1 億 8,659 萬餘元，主要係代收款較上年度減少所致。

（2）「預付費用」科目 58 億 3,415 萬餘元，較民國 105 年底增加 11 億 7,639 萬餘元，主要係社會局中央補助經費因未及編入年度預算，以預付方式列支，及體育局預撥運動設施興建計畫等工程款項所致。

（3）「應收歲入款」科目 47 億 2,490 萬餘元，較民國 105 年底增加 5 億 5,718 萬餘元，主要係統籌分配稅款尚待撥入、各類裁罰案件待收繳件數增加，及交通部補助桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫統包工程，尚待依工程進度向中央請領補助款所致。

（4）「應收賒借收入」科目 0 元，較民國 105 年底減少 50 億元，主要係民國 105 年度保留舉借額度已實現，本年度無保留債務舉借收入。

2. **負債類**：包括暫收款、保管款、應付保管有價證券、代收款、代辦經費、應付歲出款、應付歲出保留款、短期借款，合計 584 億 9,346 萬餘元，較民國 105 年底 523 億 4,763 萬餘元，增加 61 億 4,582 萬餘元，茲分析如次：

（1）「保管款」科目 290 億 9,426 萬餘元，較民國 105 年底增加 218 億 9,768 萬餘元，主要係本年度向納入集中支付之各機關及特種基金保管款專戶調度款，轉列保管款所致。

（2）「代辦經費」科目 46 億 2,196 萬餘元，較民國 105 年底增加 8 億 2,166 萬餘元，主要係撥付新建工程處代辦之運動設施興建計畫及公有零售市場等新建工程經費，及社會局代辦社會福利經費增加所致。

（3）「應付歲出保留款」科目 163 億 9,577 萬餘元，較民國 105 年底增加 12 億 1,605 萬

餘元，主要係桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線（綠線）暨土地整合發展計畫統包工程尚未招標，及市區道路新闢、拓寬等工程尚在辦理中。

(4)「借入款」科目 0 元，較民國 105 年底減少 179 億 4,982 萬餘元，係本年度向納入集中支付之各機關及特種基金保管款專戶調度款，於本年度轉列保管款所致。

3. 餘絀類：包括歲計餘絀及以前年度累計餘絀，合計短絀 357 億 7,557 萬餘元，較民國 105 年底短絀 263 億 5,875 萬餘元，增加短絀 94 億 1,681 萬餘元，主要係本年度預算執行結果，收支相抵短絀所致。

茲將本年度資產、負債、餘絀各科目增減變化明細情形，詳列如下表：

### 桃園市總決算平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>22,717,888,647</b>	<b>100.00</b>	<b>25,988,883,917</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,270,995,270</b>	<b>12.59</b>
各 機 關 結 存	10,567,642,128	46.52	10,754,232,359	41.38	- 186,590,231	1.74
預 付 費 用	5,834,154,490	25.68	4,657,761,342	17.92	1,176,393,148	25.26
押 金	209,872,155	0.92	208,706,683	0.80	1,165,472	0.56
保 管 有 價 證 券	1,356,751,180	5.97	1,168,441,667	4.50	188,309,513	16.12
應 收 歲 入 款	4,724,901,243	20.80	4,167,715,650	16.04	557,185,593	13.37
應 收 歲 入 保 留 款	24,490,011	0.11	32,026,216	0.12	- 7,536,205	23.53
應 收 賒 借 收 入	—	—	5,000,000,000	19.24	- 5,000,000,000	100.00
應 收 剔 除 經 費	77,440	0.00	—	—	77,440	—
<b>負 債</b>	<b>58,493,462,935</b>	<b>257.48</b>	<b>52,347,639,554</b>	<b>201.42</b>	<b>6,145,823,381</b>	<b>11.74</b>
暫 收 款	2,321,051,724	10.22	2,234,848,570	8.60	86,203,154	3.86
保 管 款	29,094,267,847	128.07	7,196,579,452	27.69	21,897,688,395	304.28
應 付 保 管 有 價 證 券	1,356,751,180	5.97	1,168,441,667	4.50	188,309,513	16.12
代 收 款	690,803,977	3.04	724,510,014	2.79	- 33,706,037	4.65
代 辦 經 費	4,621,962,270	20.35	3,800,293,925	14.62	821,668,345	21.62
應 付 歲 出 款	12,850,496	0.06	93,421,656	0.36	- 80,571,160	86.24
應 付 歲 出 保 留 款	16,395,775,441	72.17	15,179,717,281	58.41	1,216,058,160	8.01
短 期 借 款	4,000,000,000	17.61	4,000,000,000	15.39	—	—
借 入 款	—	—	17,949,826,989	69.07	- 17,949,826,989	100.00
<b>餘 絀</b>	<b>- 35,775,574,288</b>	<b>- 157.48</b>	<b>- 26,358,755,637</b>	<b>- 101.42</b>	<b>- 9,416,818,651</b>	<b>35.73</b>
歲 計 餘 絀	- 9,516,860,841	- 41.89	- 3,373,095,260	- 12.98	- 6,143,765,581	182.14
以 前 年 度 累 計 餘 絀	- 26,258,713,447	- 115.59	- 22,985,660,377	- 88.44	- 3,273,053,070	14.24
<b>負 債 及 餘 絀 合 計</b>	<b>22,717,888,647</b>	<b>100.00</b>	<b>25,988,883,917</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,270,995,270</b>	<b>12.59</b>

註：截至本年度止「保管品」及「應付保管品」各為 57,746,460 元；「債權憑證」及「待抵銷債權憑證」各為 464,719 元。

本年度桃園市總決算經本處審核結果，經修正淨增列歲入決算數 1,623,854 元，淨減列歲出決算數 1,207,073 元，增列以前年度歲出減免數 45,939,743 元，決算審核修正後之資產總額為 22,801,526,393 元，負債總額為 58,528,330,011 元，短絀總額為 35,726,803,618 元。有關修正增減情形，列表提供參考如次：

## 桃園市總決算審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

借方科目	金額		貸方科目	金額	
	小計	合計		小計	合計
<b>資產部</b>			<b>負債部</b>		
各機關結存	10,567,642,128		暫收款	2,321,051,724	
預付費用	5,834,154,490		保管款	29,094,267,847	
押金	209,872,155		應付保管有價證券	1,356,751,180	
保管有價證券	1,356,751,180		代收款	690,803,977	
應收歲入款	4,724,901,243		代辦經費	4,621,962,270	
應收歲入保留款	24,490,011		應付歲出款	12,850,496	
應收剔除經費	77,440		應付歲出保留款	16,395,775,441	
<b>原列資產總額</b>		22,717,888,647	短期借款	4,000,000,000	
<b>本處審核修正決算應調整數</b>		83,637,746	<b>原列負債總額</b>		58,493,462,935
歲出事項應調整數	83,637,746		<b>本處審核修正決算應調整數</b>		34,867,076
減列本年度歲出實現數	83,637,746		應付保留款應調整數	36,490,930	
			增列本年度歲出保留數	82,430,673	
			減列以前年度歲出未結清保留數	- 45,939,743	
			保管款科目應調整數	- 1,623,854	
			<b>調整後負債總額</b>		58,528,330,011
			<b>餘絀部</b>		
			歲計餘絀	- 9,516,860,841	
			以前年度累計餘絀	- 26,258,713,447	
			<b>原列餘絀總額</b>		- 35,775,574,288
			<b>本處審核修正決算應調整數</b>		48,770,670
			本年度歲計餘絀應調整數	2,830,927	
			增列本年度歲入應調整數	1,623,854	
			減列本年度歲出應調整數	1,207,073	
			以前年度累計餘絀應調整數	45,939,743	
			增列以前年度歲出減免應調整數	45,939,743	
			<b>調整後餘絀總額</b>		- 35,726,803,618
<b>調整後資產總額</b>		22,801,526,393	<b>調整後負債及餘絀總額</b>		22,801,526,393

## (二)桃園市舉借債務餘額

截至本年度止，1 年以上公共債務未償餘額決算審定數 185 億元，占前 3 年度名目國內生產毛額（GDP）平均數（16 兆 6,782 億餘元）之 0.11%，有關公共債務未償餘額係依據公共債務法第 5 條規定計列，指政府在其總預算、特別預算，及在營業基金、信託基金以外之特種基金所舉借 1 年以上之債務，但不包括具自償性之負債。若參考國際貨幣基金組織（International Monetary Fund）定義，另加計普通基金未滿 1 年未償債務餘額 40 億元及非營業特種基金舉借債務 7 億 1,444 萬餘元，合計共 232 億 1,444 萬餘元（表 1）。

表 1 桃園市截至民國 106 年底止舉借債務餘額情形表

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	普通基金債務餘額			非營業特種基金債務餘額	
		1 年以上		未滿 1 年	1 年以上	
		自償	非自償		自償	非自償
合 計	23,214,446	—	18,500,000	4,000,000	714,446	—
一、非自償性公共債務未償餘額	18,500,000	—	18,500,000	—	—	—
二、未滿 1 年短期借款	4,000,000	—	—	4,000,000	—	—
三、非營業特種基金舉借債務餘額	714,446	—	—	—	714,446	—

資料來源：整理自民國 106 年度桃園市總決算。

## (三)桃園市未來或有給付責任及調度款等款項

IMF 於其西元 2014 年政府財政統計手冊定義，政府債務不包括公營事業負債、社會保險給付義務等在內，政府保證及或有負債亦不計入政府債務，僅於財務報表附註揭露。至各界關切之政府未來或有給付責任事項，依據本年度總決算內說明，截至民國 106 年 12 月 31 日止，未列入公共債務法債限規範之未來或有給付責任為

表 2 桃園市政府截至民國 106 年底止未來或有給付責任明細表

單位：新臺幣千元

項 目	金 額
合 計	80,456,701
積欠退休金優惠存款差額利息	1,854,701
舊制公務人員退休金	19,785,000
舊制教育人員退休金	58,817,000

資料來源：整理自民國 106 年度桃園市總決算。

804 億 5,670 萬餘元（表 2），逐項說明如下列。另截至本年度止市庫向特種基金保管款調度 125 億 3,770 萬餘元（不含已納入集中支付之地方教育發展基金）、向各機關保管款調度 48 億 4,575

萬餘元，共計 173 億 8,345 萬餘元。

1. 依據桃園市政府與臺灣銀行契約約定，本年度公教人員退休金優惠存款差額利息，由該行先行墊付 18 億 5,470 萬餘元，市政府依約於民國 107 年 6 月 30 日前給付。

2. 依據銓敘部精算報告，以民國 106 年 12 月 31 日為基準日，平均退休年資 30 年計算，桃園市公務人員舊制年資未來需由桃園市負擔之退休金，自民國 107 年起未來 30 年需負擔之經費為 197 億 8,500 萬元；依據教育部精算報告，以民國 106 年 12 月 31 日為基準日，桃園市教職人員舊制年資未來需由桃園市負擔之退休金，自民國 107 年起未來 30 年需負擔之經費為 588 億 1,700 萬元。

#### **(四)依法令、擔保、保證或契約需於未來年度編列預算補助或可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）**

依據桃園市總決算附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分）及各主管機關決算內列有關市政府依法令、擔保、保證或契約需於未來年度編列預算補助或可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債），計有 170 億 9,375 萬餘元，逐項說明如下列：

1. 桃園市總決算附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分）內列因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債），係桃園市產業園區開發管理基金辦理「中小企業信用保證融資貸款專案」之保證責任 2 億 7,000 萬元。

2. 各主管機關決算內列各機關依促進民間參與公共建設法規定辦理之促參案件，涉及市政府預算投資非自償部分建設或補貼，且屬重大經費負擔、具整合型及多年期性質者，計有水務局、環境保護局等機關，依促進民間參與污水下水道系統建設推動方案、鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠推動方案等規定辦理之獎勵措施，應支付興建及營運期間所需相關費用計 1,262 億 6,811 萬餘元，其中 1,018 億 4,760 萬餘元分由內政部營建署及行政院環境保護署編列預算補助，屬桃園市政府應行負擔桃園市桃園、中壢及埔頂地區污水下水道系統、桃園市垃圾焚化廠及觀音灰渣處理場興建及營運期間所需相關費用計 244 億 2,051 萬餘元，扣除已編列金額 75 億 9,675 萬餘元後，未來年度尚需編列之款項計 168 億 2,375 萬餘元（表 3）。



表 3 市政府截至民國 106 年底止促進民間參與公共建設案件政府未來年度應負擔經費表

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	契 約 事 項					已 編 列 金 額	尚 未 編 列 金 額
	項 目	主 機 辦 關	契 約 內 容	興 建 及 營 運 期 間	金 額		
合 計					24,420,511	7,596,753	16,823,758
桃園市政府 水 務 局	小 計				13,047,718	57,480	12,990,238
	桃園市桃園地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	桃園市政府 水 務 局	桃園市政府於污水處理廠商開始營運日起，依契約規定支付廠商攤提建設經費及營運費。	民國 101 年 10 月 29 日至 136 年 10 月 28 日	6,774,444	57,480	6,716,964
	桃園市中壢地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	桃園市政府 水 務 局	桃園市政府於污水處理廠商開始營運日起，依契約規定支付廠商攤提建設經費及營運費。	民國 108 年 1 月 1 日至 143 年 12 月 31 日	5,466,054	—	5,466,054
	桃園市埔頂地區污水下水道系統建設之興建、營運、移轉(BOT)計畫投資契約	桃園市政府 水 務 局	桃園市政府於污水處理廠商開始營運日起，依契約規定支付廠商攤提建設經費及營運費。	民國 108 年 1 月 1 日至 143 年 12 月 31 日	807,219	—	807,219
桃園市政府 環 境 保 護 局	小 計				11,372,793	7,539,273	3,833,520
	桃園市垃圾委託焚化處理契約	桃園市政府 環境保護局	桃園市政府於廠商開始營運日起依契約規定支付廠商興建焚化廠之建設費及營運期間焚化廠所需操作處理費。	民國 90 年 10 月至 110 年 10 月	10,517,793	7,079,273	3,438,520
	桃園市政府觀音灰渣處理場 ROT 案	桃園市政府 環境保護局	民間機構負責處理底渣再利用及飛灰固化物掩埋作業。	民國 100 年 4 月 27 日至 110 年 10 月 8 日	855,000	460,000	395,000

資料來源：整理自桃園市政府水務局及環境保護局主管決算所列「促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表」。

## 二、政府投資目錄之查核

本年度桃園市總決算所附政府投資目錄列有營業基金、非營業特種基金及其他投資 3 部分，桃園市政府原編桃園市總決算列投資金額共計 111 億 4,143 萬餘元，較上年度投資金額 95 億 3,458 萬餘元，增加 16 億 685 萬元。茲分述如次：

### (一) 營業基金部分

本年度期末桃園市政府投資之營業基金計有 3 個單位，原編總決算列資本為 26 億 161 萬餘元，與上年度相同。

茲將本年度桃園市政府投資公營事業之資本數額編列目錄如下：

### 政 府 投 資 目 錄

中華民國106年12月31日

#### 市營事業部分

單位：新臺幣千元

投 資 事 業 名 稱	桃 園 市 政 府 資 本		
	106年12月31日	105年12月31日	增 減 數
市 政 府 主 管	2,601,612	2,601,612	—
桃 園 果 菜 市 場 股 份 有 限 公 司	1,000	1,000	—
桃 園 大 眾 捷 運 股 份 有 限 公 司	1,920,300	1,920,300	—
桃 園 航 空 城 股 份 有 限 公 司	680,312	680,312	—

### (二) 非營業特種基金部分

本年度期末桃園市政府經營之非營業特種基金計有 24 個單位，較上年度期末 27 個單位減少 3 個單位，係桃園市空氣污染防治基金、一般廢棄物清除處理基金、環境教育基金及水污染防治基金等 4 個基金整併為環境保護基金，其中特別收入基金計有 15 個單位，配合固定項目分開原則，將各該基金之「基金」科目併同「長期負債」、「公積」等科目金額，與「長期投資」、「固定資產」、「無形資產」等科目金額沖轉，差額移列「基金餘額」科目，爰未列入政府投資目錄。餘 9 個作業基金，桃園市政府原編總決算列作業基金數額總計 78 億 3,276 萬餘元，較上年度期末作業基金數額 62 億 2,591 萬餘元，淨增加 16 億 685 萬元，其增減情形如次：

#### 1. 市政府主管

桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金：本年度期末基金餘額 2 億 1,857 萬餘元，較上年度期末基金數額 4 億 1,857 萬餘元，淨減少 2 億元，係繳回基金而折減基金。

#### 2. 交通局主管

桃園市軌道建設發展基金：本年度期末基金餘額 23 億 8,685 萬元，較上年度期末基金數額 18 億元，淨增加 5 億 8,685 萬元，係市庫撥款數。

### 3. 都市發展局主管

桃園市住宅基金：本年度期末基金餘額 46 億 4,000 萬元，較上年度期末基金數額 34 億 2,000 萬元，淨增加 12 億 2,000 萬元，係市庫撥款數。

茲將本年度桃園市政府投資非營業特種基金(作業基金)之資本數額編列目錄如下：

## 政 府 投 資 目 錄

中華民國106年12月31日

### 非營業特種基金(作業基金)部分

單位：新臺幣千元

基 金 名 稱	桃 園 市 政 府 資 本		
	106年12月31日	105年12月31日	增 減 數
合 計	7,832,761	6,225,911	1,606,850
市 政 府 主 管	218,577	418,577	- 200,000
桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金	218,577	418,577	- 200,000
地 政 局 主 管	491,831	491,831	—
桃園市實施平均地權基金	491,831	491,831	—
交 通 局 主 管	2,396,850	1,810,000	586,850
桃園市停車場作業基金	10,000	10,000	—
桃園市軌道建設發展基金	2,386,850	1,800,000	586,850
衛 生 局 主 管	6,137	6,137	—
桃園市醫療作業基金	6,137	6,137	—
經 濟 發 展 局 主 管	50,000	50,000	—
桃園市產業園區開發管理基金	50,000	50,000	—
都 市 發 展 局 主 管	4,669,364	3,449,364	1,220,000
桃園市都市更新基金	29,364	29,364	—
桃園市住宅基金	4,640,000	3,420,000	1,220,000

註：投資桃園市軌道建設發展基金23億8,685萬元，未含捷運工程處本年度歲出預算保留投資該基金14億6,600萬元。

### (三)其他投資部分

本年度期末桃園市政府直接投資國內事業計有 3 個單位，原編總決算列投資金額共計 7 億 705 萬餘元，與上年度相同。

茲將本年度桃園市政府其他投資之資本數額編列目錄如下：

## 政 府 投 資 目 錄

中華民國106年12月31日

### 其他投資部分

單位：新臺幣千元

投 資 事 業 ( 基 金 ) 名 稱	桃 園 市 政 府 資 本		
	106年12月31日	105年12月31日	增 減 數
合 計	707,057	707,057	—
市 政 府 主 管	490	490	—
桃園魚市場股份有限公司	490	490	—
經 濟 發 展 局 主 管	84,478	84,478	—
台灣自來水股份有限公司	84,478	84,478	—
都 市 發 展 局 主 管	622,089	622,089	—
中 央 國 民 住 宅 基 金	622,089	622,089	—

### 三、財產量值總目錄之查核

本年度桃園市總決算所列財產量值總目錄，計列市有財產總值 3,963 億 3,496 萬餘元（其中珍貴財產總值 4 億 4,686 萬餘元），分為公用財產、非公用財產 2 類；公用財產又分為公務用、公共用及事業用財產等 3 部分。該目錄經予書面審核，並派員就地抽查，截至本年度止，桃園市政府列管被占用房地計 675 筆，較上年度減少 28 筆，其中已列管追收使用補償金者計 463 筆，應收未收補償金 540 萬餘元，尚未列管追收使用補償金者 212 筆，占被占用列管案件比率 31.41%，較上年度減少 11.69 個百分點，除有關市有財產業務之重要審核意見，已於本年度桃園市總決算審核報告「乙、決算審核結果」、「拾柒、財政局主管」項下揭露外，茲將財產量值總目錄之內容，分述如次：

#### （一）公用財產

本年度總決算財產量值總目錄列公用財產總值 3,919 億 4,311 萬餘元（其中珍貴財產總值 4 億 4,686 萬餘元），占市有財產總值約 98.89%，較上年度決算列數 3,821 億 6,463 萬餘元，增加 97 億 7,848 萬餘元，約 2.56%。茲按公務用、公共用及事業用財產 3 部分，分述如次：

##### 1. 公務用財產

本年度總決算財產量值總目錄列公務用財產總值 1,106 億 7,690 萬餘元（其中珍貴財產總值 2 億 9,054 萬餘元），占市有財產總值約 27.93%，較上年度決算列數 1,071 億 2,849 萬餘元，增加 35 億 4,841 萬餘元，約 3.31%，主要係本年度建物新增、改良增值、接管及產籍釐正等增加價值所致。經核尚無不符。

##### 2. 公共用財產

本年度總決算財產量值總目錄列公共用財產總值 2,785 億 7,962 萬餘元（其中珍貴財產總值 1 億 5,632 萬餘元），占市有財產總值約 70.29%，較上年度決算列數 2,723 億 4,955 萬餘元，增加 62 億 3,007 萬餘元，約 2.29%，主要係本年度土地協議價購、接管、徵收及有償撥用等增加價值所致。經核尚無不符。

##### 3. 事業用財產

本年度總決算財產量值總目錄列事業用財產總值 26 億 8,658 萬餘元，占市有財產總值約 0.68%，與上年度決算列數相同。經核尚無不符。

#### （二）非公用財產

本年度總決算財產量值總目錄列非公用財產總值 43 億 9,185 萬餘元，占市有財產總值約 1.11%，較上年度決算列數 59 億 7,987 萬餘元，減少 15 億 8,802 萬餘元，約 26.56%，主要係本年度非公用土地出售、撥出及產籍釐正等減少價值所致。經核尚無不符。

#### 四、債款目錄（長期部分）之查核

本年度桃園市總決算債款目錄（長期部分）經予書面審核，並派員就地抽查，有關政府債款業務之重要審核意見，已於本年度桃園市政府總決算審核報告「乙、決算審核結果」、「拾柒、財政局主管」項下揭露，茲將查核結果摘述如次：

桃園市總決算債款目錄-長期借款部分，係揭露公共債務法第 5 條所規範之桃園市總預算及特別預算所舉借 1 年以上非自償性債務，列報截至民國 106 年底止，桃園市債務餘額決算數為 185 億元，占行政院主計總處民國 107 年 2 月 13 日公布之前 3 年度名目國內生產毛額平均數(16 兆 6,782 億餘元)之 0.11%，尚未超過財政部依公共債務法第 5 條第 3 項規定公告 0.74%之債限，茲將債款目錄（長期部分）所列借款金額及未償餘額，列表如下：

#### 債款目錄(長期部分)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

年度	借 貸 機 關 及 用 途	期 限		本 金			利息償付 總 額
		訂借日期	清償日期	借 款 額	償 還 額	未 償 還 額	
	合 計			33,500,000,000	15,000,000,000	18,500,000,000	86,563,013
	104 年度小計			5,000,000,000	5,000,000,000	—	41,656,164
104	向 臺 灣 銀 行 桃 園 分 行 借 入 建 設 經 費	104.11	106.11.15	2,500,000,000	2,500,000,000	—	19,078,082
104	向 國 泰 世 華 銀 行 光 華 分 行 借 入 建 設 經 費	104.11	106.11.15	2,500,000,000	2,500,000,000	—	22,578,082
	105 年度小計			10,000,000,000	10,000,000,000	—	37,237,534
105	向 臺 灣 銀 行 桃 園 分 行 借 入 建 設 經 費	105.10	106.10.31	10,000,000,000	10,000,000,000	—	37,237,534
	106 年度小計			18,500,000,000	—	18,500,000,000	7,669,315
105 及 106	向 台 北 富 邦 銀 行 市 府 分 行 借 入 建 設 經 費 ( 註 )	105.11	107.11.15	10,000,000,000	—	10,000,000,000	7,669,315
106	向 臺 灣 銀 行 桃 園 分 行 借 入 建 設 經 費	106.10	107.10.20	8,500,000,000	—	8,500,000,000	—

註：本年度借款數 100 億元，包含民國 105 年度債務賒借保留數 50 億元及本年度借款數 50 億元。

## 參、政府捐助財團法人效益評估表之查核

政府捐助財團法人依預算法第 41 條第 3 項規定，每年應由各該主管機關就以前年度捐助之效益評估，併入決算辦理。桃園市各類決算應編製書表格式亦規定，各主管機關須於主管決算編製「對各部門捐助財團法人之效益評估表」。截至本年度止，各主管決算編製之「對各部門捐助財團法人之效益評估表」列政府捐助之財團法人總計 55 個（均非法律規定決算送本處審核之財團法人），基金總額 4 億 2,324 萬餘元，其中財團法人接受政府捐助基金 2 億 8,417 萬餘元，占基金總額 67.14%，又本年度營運結果，除收支平衡者 1 個外，賸餘者 34 個，賸餘金額 252 萬餘元；短絀者 20 個，短絀金額 145 萬餘元，綜計賸餘 107 萬餘元。另本年度接受政府捐助經費（不含捐助基金，以下同）2,417 萬餘元。茲將本處審核情形分述如次：

### 一、營運概況

（一）教育局主管政府捐助財團法人計 49 個，基金總額 1 億 7,842 萬餘元，其中接受政府捐助金額 6,800 萬元，占 38.11%；經主管機關評估結果，尚能符合捐助目的。營運結果，收支平衡者 1 個、短絀者 17 個、賸餘者 31 個，本年度無接受政府委辦及捐助經費。

（二）文化局主管政府捐助財團法人計 2 個，基金總額 1 億 2,693 萬元，其中接受政府捐助金額 1 億 617 萬餘元，占 83.65%，經主管機關評估結果，尚能符合捐助目的。營運結果，均為短絀；本年度接受政府捐助經費 1,967 萬餘元，其中占各該財團法人年度收入比率逾 50% 者 1 個。

（三）社會局主管政府捐助財團法人計 1 個，基金總額 5,106 萬餘元，其中接受政府捐助金額 5,000 萬元，占 97.91%，經主管機關評估結果，尚能符合捐助目的。營運結果發生短絀，本年度接受政府捐助經費 3 萬元，占該財團法人年度收入比率未逾 50%。

（四）客家事務局主管政府捐助財團法人計 1 個，基金總額 3,000 萬元，悉數由政府捐助，經主管機關評估結果，尚能符合捐助目的。營運結果獲有賸餘，本年度接受政府捐助經費 447 萬餘元，占該財團法人年度收入比率逾 80%。

（五）體育局主管政府捐助財團法人計 2 個，基金總額 3,682 萬元，其中接受政府捐助金額 3,000 萬元，占 81.48%，經主管機關評估結果，尚能符合捐助目的。營運結果均獲有賸餘，本年度無接受政府委辦及捐助經費。

### 二、重要審核意見

**對政府捐助之財團法人已定期評估其效益，惟評核作業未臻完善，允宜督促檢討，以落實監督及提高營運效益。**

桃園市政府所屬各主管機關所捐助財團法人其本年度期末基金總額 4 億 2,324 萬餘元，其中政府捐助金額為 2 億 8,417 萬餘元，占 67.14%。經查相關主管機關對該等財團法人之監督管理情形，核有：1. 桃園市蘆竹區體育文教基金會迄未建立會計制度；2. 桃園市體育發展基金會近 3 年度（民國 104 至 106 年度）收支營運結果，僅有捐獻及利息等收入，尚無任何支出，惟體育局未妥為評估捐助效益，允宜注意依「桃園市政府審查財團法人設立許可及監督要點」第 27 點第 1 項規定，對於無正當理由停止業務活動之財團法人，予以糾正並限期改善；3. 教育局主管捐助之財團法人計 49 個，截至本年度止，期末基金餘額 1 億 7,842 萬餘元，平均每個基金會約 364 萬餘元；又年度收支規模超過 100 萬元者僅 3 個，餘 46 個未達 100 萬元，且其中 43 個未達 50 萬元，甚至有 28 個未達 10 萬元，顯見基金規模小，允宜檢討整併；4. 桃園市客家文化基金會本年度支出係辦理客家事務局之「客家文化創意產業中心規劃案」，尚無其他業務支出，允宜就該基金會實際營運狀況是否達成設立目的、無其他業務支出之原因等予以評估並督促改善等情事，經函請檢討改善。據復：1. 已委託會計師辦理中，預計民國 107 年底前完成會計制度建置；2. 該基金會原係以推動棒球單項運動為主，為擴大推動桃園市各項運動發展，已積極進行章程變更，透過董事會擴大編制及改組，廣納各領域賢達人士，於民國 107 年 2 月完成變更登記，並於 4 月召開第 1 次新任董事會，已於改組後開始運作，相關業務支出亦已覈實核銷，確有存續發展之必要；3. 各該基金會屬不同學校機關所成立，分別就其學校辦理相關業務，為維護各校學生權益，各基金會仍具有個別獨立運作之必要性；4. 本年度為基金會創立初期，人員尚未到位，現組織人力已陸續到齊，將督促該基金會依設立目的拓展業務項目，並評估相關執行績效及檢討改善，以利業務持續精進。

### **三、上年度重要審核意見追蹤查核情形**

本處於民國 105 年度總決算審核報告列重要審核意見為已訂有財團法人設立許可及監督之相關規範，惟對政府捐助財團法人運作之監督管理機制仍未臻周妥，允應檢討改善 1 項，經賡續追蹤查核實際辦理結果，因部分政府捐助之財團法人迄未建立會計制度，或未確實評估基金運作是否達捐助目的等，改善成效未如預期或未能依改善措施辦理，業再研提審核意見詳「二、重要審核意見」。

茲將前揭財團法人基金規模、政府捐助基金金額、政府捐助基金以外金額占年度收入比率及餘絀等資料，列表如次：



# 政府捐助財團法人明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元、%

財團法人名稱	基金規模		創立時 政府捐助基金		累計 政府捐助基金		本年度營運概況				
	創立基金 總額	期末基金 總額	金額	占創立 基金總 額比率	金額	占期末 基金總 額比率	政府捐助基金以外金額				餘絀
							捐助 金額	委辦 金額	合計	占年度 收入比率	
總計	282,958	423,244	177,500	62.73	284,173	67.14	24,176	—	24,176	50.83	1,079
教育局主管(49個)	123,088	178,427	42,500	34.53	68,000	38.11	—	—	—	—	1,106
1. 桃園市義興國小教育事務基金會	2,097	2,097	500	23.83	500	23.83	—	—	—	—	12
2. 桃園市溪海國民小學教育事務基金會	3,020	3,020	500	16.56	500	16.56	—	—	—	—	7
3. 桃園市八德國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	48
4. 桃園市桃園區慈文國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	- 2
5. 桃園市中壢區大崙國民小學教育事務基金會	2,000	2,900	500	25.00	500	17.24	—	—	—	—	- 97
6. 桃園市楊梅區楊梅國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	68
7. 桃園市中壢區中原國民小學教育事務基金會	2,500	3,106	500	20.00	500	16.10	—	—	—	—	297
8. 桃園市觀音國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	1
9. 桃園市草漯國民小學教育事務基金會	2,056	2,056	500	24.32	500	24.32	—	—	—	—	358
10. 桃園市平興國小教育事務基金會	2,100	2,100	500	23.81	500	23.81	—	—	—	—	107
11. 桃園市桃園區同安國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	0.64
12. 桃園市大溪區內柵國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	- 44
13. 桃園市桃園區青溪國民小學教育事務基金會	2,800	2,800	500	17.86	500	17.86	—	—	—	—	- 15
14. 桃園市沙崙國民小學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	43
15. 南崁國民小學文教基金會	2,000	2,000	1,000	50.00	1,000	50.00	—	—	—	—	2
16. 桃園市蘆竹區海湖國民小學文教基金會	5,160	5,160	1,400	27.13	1,400	27.13	—	—	—	—	1
17. 桃園市蘆竹區蘆竹國民小學文教基金會	2,800	2,800	1,000	35.71	1,000	35.71	—	—	—	—	5
18. 觀音高級中學文教基金會	2,750	2,750	500	18.18	500	18.18	—	—	—	—	- 18
19. 桃園市立頂社國民小學文教基金會	2,200	2,520	1,200	54.55	1,200	47.62	—	—	—	—	- 14

# 政府捐助財團法人明細表(續)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元、%

財團法人名稱	基金規模		創立時政府捐助基金		累計政府捐助基金		本年度營運概況				
	創立基金總額	期末基金總額	金額	占創立基金總額比率	金額	占期末基金總額比率	政府捐助基金以外金額				餘絀
							捐助金額	委辦金額	合計	占年度收入比率	
20. 桃園縣平鎮市祥安國民小學文教基金會	2,060	2,060	500	24.27	500	24.27	—	—	—	—	313
21. 龜山國民小學文教基金會	4,000	4,000	1,000	25.00	1,000	25.00	—	—	—	—	8
22. 桃園市蘆竹區山腳國民小學文教基金會	2,000	2,100	1,000	50.00	1,000	47.62	—	—	—	—	2
23. 三和國民小學文教基金會	2,700	2,700	700	25.93	700	25.93	—	—	—	—	1
24. 桃園市蘆竹區外社國民小學文教基金會	2,027	2,027	1,000	49.33	1,000	49.33	—	—	—	—	—
25. 公埔國民小學文教基金會	2,000	2,000	1,000	50.00	1,000	50.00	—	—	—	—	10
26. 高原國民小學文教基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	- 8
27. 桃園市蘆竹區大竹國民小學文教基金會	2,000	4,000	1,000	50.00	1,000	25.00	—	—	—	—	27
28. 桃園市大園區后厝國民小學文教基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	6
29. 東興文教基金會	2,250	5,101	500	22.22	500	9.80	—	—	—	—	15
30. 桃園市北門國民小學教育事務基金會	2,300	2,300	500	21.74	500	21.74	—	—	—	—	36
31. 桃園市龜山區文教基金會	2,033	10,000	1,000	49.18	1,000	10.00	—	—	—	—	- 13
32. 桃園市龍潭區國民中小學文教基金會	2,084	2,444	1,000	47.97	1,300	53.17	—	—	—	—	- 0.54
33. 桃園市新屋區文教基金會	2,450	2,650	1,000	40.82	1,000	37.74	—	—	—	—	0.00
34. 桃園市大園區內海國民小學教育事務基金會	2,000	4,000	500	25.00	1,500	37.50	—	—	—	—	- 36
35. 桃園市蘆竹區新興國民小學文教基金會	2,000	2,100	1,000	50.00	1,000	47.62	—	—	—	—	- 2
36. 桃園市立南崁國民中學教育事務基金會	3,600	3,600	1,800	50.00	1,800	50.00	—	—	—	—	- 4
37. 桃園市八德區霄裡國民小學文教基金會	2,000	2,500	—	—	700	28.00	—	—	—	—	- 79
38. 桃園市龍潭區龍潭國民小學文教基金會	2,200	2,850	500	22.73	500	17.54	—	—	—	—	- 0.16
39. 桃園國民小學文教基金會	4,000	4,500	500	12.50	500	11.11	—	—	—	—	14

# 政府捐助財團法人明細表(續)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元、%

財團法人名稱	基金規模		創立時政府捐助基金		累計政府捐助基金		本年度營運概況				
	創立基金總額	期末基金總額	金額	占創立基金總額比率	金額	占期末基金總額比率	政府捐助基金	委辦金額	合計	占年度收入比率	餘絀
40. 桃園市中壢區林森國民小學文教基金會	2,100	2,550	500	23.81	500	19.61	—	—	—	—	1
41. 桃園市立山腳國民中學文教基金會	2,150	2,875	1,000	46.51	1,500	52.17	—	—	—	—	- 8
42. 桃園市忠貞國民小學文教基金會	2,100	2,100	500	23.81	500	23.81	—	—	—	—	4
43. 桃園市蘆竹區大華國民小學教育事務基金會	2,000	2,110	1,200	60.00	1,200	56.87	—	—	—	—	1
44. 桃園縣龜山鄉壽山國民小學教育事務基金會	3,000	3,000	500	16.67	500	16.67	—	—	—	—	0.05
45. 桃園市蘆竹區光明國民小學教育事務基金會	2,100	2,100	1,200	57.14	1,200	57.14	—	—	—	—	3
46. 桃園市立大成國民中學教育事務基金會	2,000	2,000	500	25.00	500	25.00	—	—	—	—	128
47. 桃園縣新坡國民小學教育事務基金會	3,350	3,350	500	14.93	500	14.93	—	—	—	—	3
48. 桃園縣立大竹國民中學文教基金會	2,600	2,600	500	19.23	500	19.23	—	—	—	—	- 3
49. 桃園市蘆竹區社教文教基金會	8,500	43,500	8,500	100.00	31,500	72.41	—	—	—	—	- 80
<b>文化局主管(2個)</b>	<b>43,050</b>	<b>126,930</b>	<b>25,000</b>	<b>58.07</b>	<b>106,173</b>	<b>83.65</b>	<b>19,673</b>	<b>—</b>	<b>19,673</b>	<b>67.45</b>	<b>- 979</b>
1. 桃園市文化基金會	38,050	121,000	20,000	52.56	100,243	82.85	19,223	—	19,223	68.12	- 510
2. 大嵙崁文教基金會	5,000	5,930	5,000	100.00	5,930	100.00	450	—	450	47.36	- 469
<b>社會局主管(1個)</b>	<b>50,000</b>	<b>51,066</b>	<b>50,000</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000</b>	<b>97.91</b>	<b>30</b>	<b>—</b>	<b>30</b>	<b>5.30</b>	<b>- 39</b>
桃園市忠義社會福利慈善事業基金會	50,000	51,066	50,000	100.00	50,000	97.91	30	—	30	5.30	- 39
<b>客家事務局主管(1個)</b>	<b>30,000</b>	<b>30,000</b>	<b>30,000</b>	<b>100.00</b>	<b>30,000</b>	<b>100.00</b>	<b>4,473</b>	<b>—</b>	<b>4,473</b>	<b>98.29</b>	<b>638</b>
桃園市客家文化基金會	30,000	30,000	30,000	100.00	30,000	100.00	4,473	—	4,473	98.29	638
<b>體育局主管(2個)</b>	<b>36,820</b>	<b>36,820</b>	<b>30,000</b>	<b>81.48</b>	<b>30,000</b>	<b>81.48</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>353</b>
1. 桃園市體育發展基金會	5,000	5,000	5,000	100.00	5,000	100.00	—	—	—	—	315
2. 桃園市蘆竹區體育文教基金會	31,820	31,820	25,000	78.57	25,000	78.57	—	—	—	—	38

註：1. 本表係依各主管決算編製之「對各部門捐助財團法人之效益評估表」編製。

2. 表列基金規模及政府捐助基金金額欄，係依行政院民國99年3月2日院授主孝一字第0990001090號函示填列。

3. 政府對表列財團法人之捐助效益，經主管機關評估結果，均符合捐助目的。

## 肆、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核

政府投資重大公共建設可振興經濟、促進就業、及平衡區域發展，並能於興建竣工啟用後，藉由完善之基礎設施，提升民眾生活品質，桃園市政府本年度持續配合施政發展方向推動多項攸關民生之重大公共建設計畫，其內容涵括交通水利建設、文化教育設施、運動休閒場館、都市開發、社會福利及農業建設等面向，為加強審核市政府所屬各機關執行情形，茲就本處查核情形說明如次：

### 一、桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫執行情形之查核

#### (一)重大公共建設計畫執行情形

本年度桃園市政府暨所屬各機關重大公共建設計畫，由本處列管者計有 80 項，分屬市政府及民政局、地政局、消防局、教育局、文化局、農業局、交通局、觀光旅遊局、警察局、社會局、水務局、工務局、經濟發展

局、都市發展局及體育局等 16 個主管機關辦理，年度可支用預算數 124 億 759 萬餘元，截至民國 106 年底止，執行數 53 億 8,300 萬餘元，執行率 43.38%，經依主管機關別統計結果詳如表 1、圖 1，其中個別計畫預算執行率未達 80% 者共計 58 項，落後原因主要係用地未取得、需求變更、環境影響評估審查尚未通過、變更採購策略、未能如期完成發包、未按實際進度申請估驗計價，辦理變更設計作業、施工進度延遲、尚未

表 1 桃園市政府所屬各機關民國 106 年重大公共建設計畫執行情形統計表

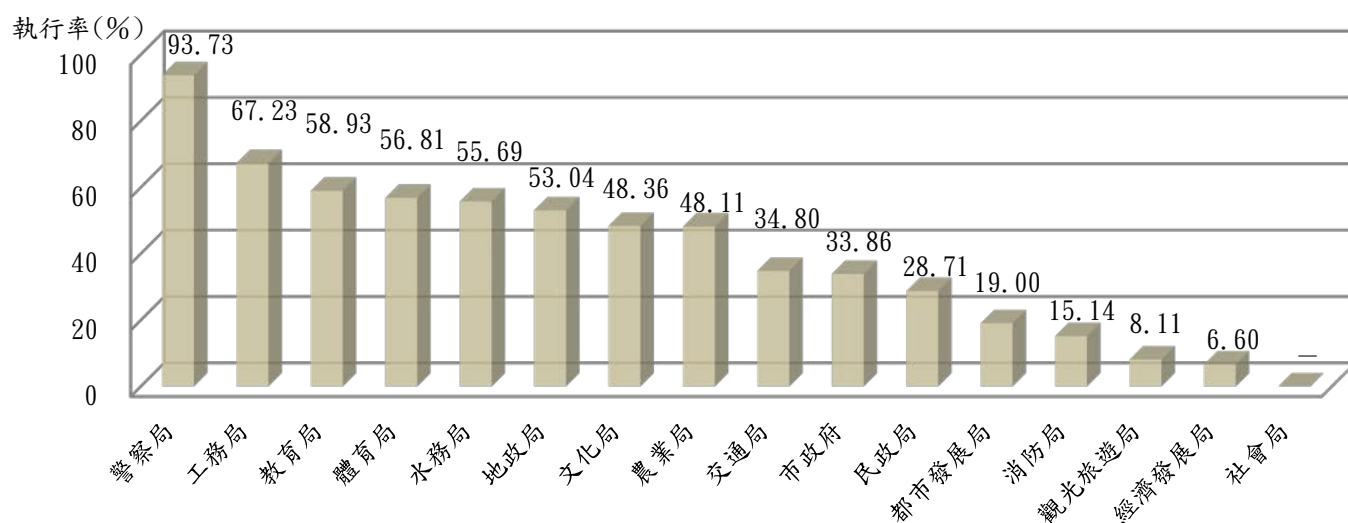
單位：項、新臺幣千元、%

項次	主管機關	列管計畫 項數	年度可支用 預算數	執行數	執行率
合 計		80	12,407,590	5,383,001	43.38
1	警察局	3	412,843	386,975	93.73
2	工務局	8	1,017,648	684,190	67.23
3	教育局	26	2,134,407	1,257,783	58.93
4	體育局	6	1,805,513	1,025,800	56.81
5	水務局	9	676,240	376,577	55.69
6	地政局	1	247,412	131,231	53.04
7	文化局	4	397,979	192,443	48.36
8	農業局	1	87,698	42,191	48.11
9	交通局	5	826,965	287,763	34.80
10	市政府	8	860,774	291,451	33.86
11	民政局	1	170,503	48,953	28.71
12	都市發展局	1	3,264,927	620,384	19.00
13	消防局	2	58,323	8,829	15.14
14	觀光旅遊局	1	88,800	7,197	8.11
15	經濟發展局	3	321,610	21,228	6.60
16	社會局	1	35,944	—	—

資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

完成驗收結算等，已函請市政府督促計畫主管機關檢討改進，研擬改善措施積極趕辦。其計畫明細彙整詳如表 2。

圖 1 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫執行情形統計圖



資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
1	水務局	南崁溪經國二號橋上游至大檜溪橋下游護岸整建暨水域營造(含休憩廊道串連)	10602-10904	163,674	65,000	—	—	係配合前瞻建設計畫審查期程，影響發包進度所致。
2	教育局	壽山高中體育綜合訓練中心工程	10304-10812	100,000	60,000	—	—	係於開工後進行開挖時發現工地理有營建廢棄物，辦理停工及變更設計，影響工程進度所致。
3	教育局	建國國中第 1 期校舍整建工程	10602-10909	173,800	30,000	—	—	係政策變更，原計畫停止執行所致。
4	交通局	桃園區文昌公園地下停車場興建工程	10510-11004	426,400	11,000	—	—	係需求變更，調整開挖深度及面積，造成規劃設計作業進度落後所致。
5	交通局	中壢區中壢國小地下停車場興建工程	10512-10912	431,700	11,200	—	—	係需求變更，辦理停車場與校舍共構多目標使用，造成規劃設計作業進度落後所致。
6	社會局	北區青少年活動中心興建工程	10510-10912	855,000	35,944	—	—	係因基地規模縮減及與專案管理廠商辦理契約變更，影響統包工程發包進度所致。
7	市政府	桃園區南平公園運動中心興建工程	10205-10701	181,232	95,531	—	—	係承商施工進度落後，暫停估驗計價所致。

表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
8	體育局	八德國民運動中心興建工程(含專案管理、規劃、設計及監造)	10508-10903	481,330	96,095	595	0.62	係代辦機關合併他案(北區青少年活動中心案)辦理委託專案管理招標，造成統包工程發包進度落後所致。
9	市政府	蘆竹區老人會館新建工程	10403-10708	159,935	153,605	3,043	1.98	係工程招標歷經多次流標所致。
10	工務局	中壢區龍岡路3段(龍岡路3段37巷至龍慈路)拓寬工程	10405-10712	200,000	107,139	2,966	2.77	係工程決標後用地因民眾陳情抗議取得時程落後，及至民國106年11月16日始辦理開工，影響工程進度所致。
11	體育局	平鎮棒球場與周邊整體改建計畫等工程	10503-10707	140,000	103,257	3,391	3.28	係因用地變更及辦理都審作業暨規劃設計成果審查耗時，影響工程發包進度所致。
12	經濟發展局	中壢第一市場興建工程	10411-10905	555,000	150,000	5,228	3.49	係依據攤商座談會議事項修正相關樓層用途及增加攤位數，並於招標時歷經多次流標，造成設計及發包作業進度落後所致。
13	教育局	樂善國小校舍新建暨附屬設施工程	10308-10802	211,900	49,974	2,418	4.84	係辦理私有土地協議價購，造成規劃設計作業進度落後所致。
14	文化局	桃園市立美術館工程委託專案管理及規劃設計	10506-11106	2,906,470	60,000	3,273	5.46	係將設計競圖由一階段改為二階段，展延專案管理作業期程，影響規劃進度所致。
15	經濟發展局	東門市場重建工程	10403-10810	772,104	156,610	10,738	6.86	係因應里辦公室需求增設市民活動中心，及招標歷經多次流標等，造成規劃設計及發包作業進度落後所致。
16	觀光旅遊局	溪洲觀光服務中心與低碳轉運站建置計畫	10512-10712	148,000	88,800	7,197	8.11	係配合交通部觀光局審查，及辦理交通影響評估與排水計畫送審，造成細部設計作業進度落後所致。
17	體育局	蘆竹國民運動中心興建工程	10501-10712	500,000	247,500	20,551	8.30	係空間需求變更及第1次上網招標流標，造成工程發包進度落後所致。

表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
18	教育局	羅浮國小第 3 期校舍(含原住民高中羅浮校區)工程及設備	10211-10912	660,000	64,329	6,110	9.50	係辦理環境影響評估審查，造成規劃設計作業進度落後所致。
19	教育局	新屋國中改制高中新建校舍及游泳池工程	10509-10812	546,000	95,700	12,417	12.98	係規劃方案一再變更，造成後續設計作業進度落後所致。
20	水務局	中壢區環中東路大牛欄分渠 14A 滯洪池工程	10603-10812	144,350	65,442	8,506	13.00	係變更採購策略，採最有利標方式決標，工程發包期程落後所致。
21	教育局	八德國中活動中心興建工程	10301-10603	185,301	21,043	2,901	13.79	係承商遲未繳納保固保證金，影響尾款撥付進度所致。
22	消防局	復興區巴陵綜合行政中心工程	10501-10712	175,724	49,600	7,423	14.97	係變更施工法及聯絡道路維護，影響工程進度所致。
23	市政府	龍潭區公所辦公大樓興建工程	10303-10606	450,000	79,199	12,358	15.60	係工程已完工驗收結算，因逾期天數及違約扣罰款認定疑義，影響付款進度所致。
24	消防局	訓練中心暨防災教育館展示及裝修(含空調)統包工程	10601-10712	118,417	8,723	1,406	16.12	係統包工程履約期間需求調整影響設計進度所致。
25	水務局	老街溪水岸治理及親水環境營造計畫	10601-10712	130,000	70,000	12,594	17.99	係配合前瞻建設計畫審查期程，造成發包進度落後所致。
26	水務局	石門污水下水道系統第 2 期分支管網及用戶接管工程(第 2 標)	10105-10612	268,237	74,018	14,050	18.98	係計畫賸餘款保留轉由其他相關工程使用所致。
27	都市發展局	住宅興建計畫(10 處基地)	10401-11212	19,181,020	3,264,927	620,384	19.00	係部分工程採購案招標歷經多次流標所致。
28	市政府	興建新坡綜合場館工程	10201-10805	174,955	173,632	35,107	20.22	係需求變更，造成規劃作業進度落後，遲至民國 106 年 12 月 5 日始辦理統包工程動工所致。
29	工務局	延平路(國道 2 號南側)延伸至和平路道路新闢工程委託設計	10510-10707	170,000	5,000	1,124	22.49	係配合捷運三鶯線延伸工程，修改原設計路寬及道路線型，影響規劃設計作業進度所致。



表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
30	教育局	龍潭國小老舊校舍拆除及新建校舍 2 期工程	10304-10802	160,000	150,413	35,262	23.44	係辦理變更設計，影響工程進度所致。
31	交通局	桃園捷運系統航空城捷運線(綠線)暨土地整合發展計畫	10504-11912	98,264,000	560,000	134,596	24.04	係配合公共工程委員會審設計畫有關工程經費時程，造成機電及土建標統包工程發包進度落後所致。
32	文化局	市立圖書館龍潭分館暨鄧雨賢台灣音樂紀念館室內裝修工程	10512-10808	170,000	10,000	2,762	27.63	係建築師提報成果不符需求，辦理多次修正，造成細部設計進度落後所致。
33	工務局	桃園捷運 A10 站區區段徵收工程	10503-10709	921,700	137,000	39,048	28.50	係部分用地未能取得、桃園機場捷運沿線禁建限制及變更回填土石方作業等影響工程進度所致。
34	民政局	蘆竹區中興、上興、新興及中福等四里聯合集會所、社福場所及圖書分館工程	10503-10709	220,000	170,503	48,953	28.71	係工程採購招標歷經多次流標所致。
35	水務局	桃園市污水下水道系統設施及改善工程	10501-10812	110,000	37,000	11,799	31.89	係開挖後發現不明管線及箱涵，辦理遷移作業影響工程進度所致。
36	經濟發展局	平鎮新富市場綜合大樓新建工程	10505-10904	616,448	15,000	5,262	35.08	係辦理都市計畫變更修正基地之建蔽率，造成設計作業進度落後所致。
37	教育局	武漢國中活動中心新建工程	10409-10707	105,260	64,000	24,136	37.71	係承商未妥為規劃施工人力，及依限完成材料送審所致。
38	教育局	觀音高中第 3 期工程及教學設備	10309-10806	340,000	79,700	30,206	37.90	係辦理排水計畫送審，造成規劃設計作業進度落後所致。
39	交通局	中壢區自強多目標立體停車場興建工程	10403-10803	420,000	148,580	56,982	38.35	係配合建管單位開工時程，影響工程進度所致。
40	教育局	新明國小老舊校舍整建工程	10306-10702	130,670	77,010	31,896	41.42	係為辦理基地上之台電變電站遷移作業，展延工期影響工程進度所致。

表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
41	農業局	動物保護教育園區房舍暨環境改建工程	10404-10708	135,800	87,698	42,191	48.11	係由 2 次拆建改為 1 次拆建，為解決原收容犬隻臨時安置問題，另行辦理臨時收容所修建工程採購案，造成本案計畫期程落後所致。
42	教育局	草漯國小活動中心新建暨周邊環境改造工程	10407-10707	123,260	65,783	32,680	49.68	係承商未按時申請估驗計價，付款進度落後所致。
43	市政府	楊梅區圖書館及紅梅里民眾集會所暨周邊綠化新建統包工程	10203-10701	180,000	164,662	85,764	52.09	係承商未按時申請估驗計價，付款進度落後所致。
44	地政局	中壢地政事務所暨過嶺社會福利綜合中心新建工程	10412-10812	482,412	247,412	131,231	53.04	係工程採購招標歷經多次流標所致。
45	文化局	橫山書法美術館興建工程	10502-10805	192,000	83,700	45,408	54.25	係工程採購招標歷經多次流標所致。
46	教育局	青埔國小新建教學大樓工程	10208-10703	250,000	197,918	112,885	57.04	係工程已完工，惟承商未依限申請估驗計價及覈實提供相關文件所致。
47	文化局	市立圖書館龍潭分館暨鄧雨賢台灣音樂紀念館建置工程	10301-10712	350,000	244,279	140,998	57.72	係承商未依工程進度覈實辦理已施作工項之估驗計價作業所致。
48	市政府	大園區第 22 公墓納骨堂新建工程	10201-10702	303,000	52,975	33,095	62.47	係工程已完工驗收，尚未完成結算所致。
49	體育局	平鎮國民運動中心興建工程	10412-10803	472,810	320,086	205,528	64.21	係承商估驗計價進度落後所致。
50	教育局	南崁國中藝文科學專科大樓工程設備	10302-10712	321,000	128,601	88,148	68.54	係與農田水利會進行用地協調，及承商未依限完成機電圖說送審，影響工程進度所致。
51	工務局	公 24 公園暨多目標使用地下停車場新建工程	10412-10710	439,000	264,838	183,311	69.22	係基地內之景觀工程於地下停車場完工前無法施作，相關經費未能執行所致。

表 2 桃園市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行率未達 80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

項次	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落後原因
52	教育局	青埔國中新設校第 2 期工程	10310-10512	148,130	48,130	33,116	68.81	係工程已完工驗收，尚未完成結算撥付尾款所致。
53	體育局	中壢、桃園國民運動中心興建工程	10108-10704	1,076,000	980,689	737,854	75.24	係承商估驗計價進度落後所致。
54	工務局	桃 19 號道路(蘆竹區大竹路)拓寬工程第 2 期	10201-10612	470,000	179,962	135,696	75.40	係辦理變更設計作業，新增工項未能估驗計價所致。
55	教育局	成功國小行政暨專科教室大樓興建工程	10307-10704	125,393	88,593	67,672	76.39	係工程已完工，尚未完成驗收結算撥付尾款所致。
56	教育局	瑞梅國小 A 棟校舍新建工程	10303-10707	133,475	81,530	62,987	77.26	係承商財務調度及天候因素，造成工程進度落後所致。
57	水務局	桃園市桃林鐵路(山鶯路)雨水下水道工程	10405-10708	191,870	156,800	122,627	78.21	係管線遷移辦理變更設計，工程進度落後所致。
58	教育局	大園國中學生安置校舍新建工程	10206-10704	840,000	406,989	321,346	78.96	係承商未按時申請估驗計價，付款進度落後所致。

註：1. 執行數含實際支用數、應付未付數及賸餘數。

2. 資料來源：整理自桃園市政府提供資料。

## (二)審計機關查核情形

桃園市政府所屬各機關辦理重大公共建設計畫執行情形，經本處查核發現之缺失及機關函復情形，摘述如次：

1. 列管重大建設計畫，以監督執行進度，惟管制考核作業未盡妥善，有待檢討改善，以提升管理績效。

市政府訂定「桃園市政府重大建設計畫選項列管作業要點」列管預算金額 3,000 萬元以上之工程及 1,000 萬元以上之非工程等重大建設計畫之執行、管制與評核，截至民國 106 年底止，尚未結案之計畫 285 件、總經費 1,771 億 1,179 萬餘元，列管計畫執行之監督及管考作業情形，核有：(1) 未依重大施政計畫先期審查會議審查結果檢討重大建設計畫選項列管，以整合計畫主辦機關提報作業，提升行政效率；(2) 辦理查證作業未就計畫實際與填報進度之查核比對結果製作紀錄，不利管控計畫進度；(3) 已停止適用之「地方各級行政機關工程獎金支給原則」，仍於列管作業要點規定爰引作為工程績效獎金發給之依據；(4) 抽查計畫之相關籌劃作業未依

規定妥善執行，致有因用地未能取得、需求一再變更、環境影響評估未完成等情形，造成預算執行進度嚴重落後等情事，經函請檢討改善。據復：(1)將自民國 107 年度起整合重大施政計畫先期審查結果與重大建設計畫列管作業；(2)嗣後辦理查證作業將於彙整查證結果報告單增列進度資料欄以確實掌握計畫執行進度；(3)已研議修訂「桃園市政府重大建設計畫選項列管作業要點」以符時宜；(4)已通知計畫主辦機關確實檢討落後原因，並積極完成改善。

## **2. 辦理楊梅區圖書館及紅梅里民眾集會所統包工程興建計畫，提供民眾閱讀及文康活動空間，惟履約執行進度落後，有待加強改善，以加速計畫推動。**

楊梅區公所因應區內人口數增加衍生圖書空間之需求，規劃於原紅梅里集會所舊址新建地下 1 層、地上 3 層之建築物，作為圖書館及里民文康中心使用，計畫總經費 1 億 8,000 萬元。該公所於民國 103 年 7 月 30 日發包「楊梅區圖書館及紅梅里民眾集會所暨周邊綠化新建統包工程」(金額 1 億 6,900 萬元)，民國 105 年 6 月 1 日核定細部設計，統包工程於同年 10 月 18 日動工，截至民國 106 年底止，預算累計執行數 9,854 萬餘元，執行率 54.75%，其辦理情形，核有：(1)專案管理單位未善盡監造責任，督促統包商依程序於拆除工程施作前提報品質計畫書；(2)統包工程動工後因氣候及作業空間不足等原因，致有實際進度持續落後預定進度情形，該公所尚未研謀改善措施；(3)統包商未依契約規定進行老樹鑑價及辦理定期勘查；(4)統包商拆除原有地上物後，未繳還有價物料之變賣收入；(5)統包商未依剩餘土石方之土質分類覈實計算良質土石方數量等情事，經函請檢討改善。據復：(1)將依品質計畫書逾期送達機關之日數，扣罰專案管理單位違約金；(2)經定期召開工程進度檢討會議，並要求統包商限期改善，截至民國 106 年底止，已無工程進度落後情形；(3)已責請統包商完成老樹鑑價計畫書，並就未依限辦理鑑價及因施工不慎肇致列管老樹枯萎之情形，扣罰違約金；(4)及(5)統包商已繳回有價拆除物料及剩餘土石方之變賣收入計 13 萬餘元。

## **3. 辦理桃園市立大園國民中學遷校暨新建校舍校園整體規劃工程，保障學生就學權益，惟履約管理情形核有欠周，亟待檢討改善，以提升新建校舍施工品質。**

工務局辦理大園國民中學遷校暨新建校舍校園整體規劃工程，於民國 104 年 9 月 7 日決標，金額 7 億 5,500 萬元，同年 10 月 27 日開工，截至民國 106 年底止，累計執行數 7 億 5,435 萬餘元，其辦理情形，核有：(1)原契約履約條件未有變動，卻以變更設計調整鋼管施工架單價，增加工程經費 563 萬餘元；(2)決標後逕為變更窗簾盒施工單價為原契約 4.8 倍，且未依圖說位置施作；(3)配合校方使用需求減作部分工程，惟未覈實辦理相關項目減帳；(4)鋼筋續接器材料拉力試驗項目與契約規定有間；(5)施工日誌所列工程進度與工程估驗情形未一致，有高估實際工程進度情事；(6)未查明設計單位設計錯誤或疏失責任；(7)變更設計新增項目採限制性招標逕洽廠商議價，惟廢標後重行訂定之底價，卻高於廢標前廠商之最低標價；(8)未依規定執行內部品質稽核作業；(9)部分工程項目施作結果與契約圖說規定不符等情事，經函

請檢討改善。據復：(1) 將減帳 563 萬餘元；(2) 經檢討窗簾盒已無設置需求，將辦理變更設計減帳 97 萬餘元；(3) 將減帳結構體機械整體粉光、防水處理等項目之工程經費計 14 萬餘元；(4) 經檢討鋼筋續接器品質符合規定，未試驗部分將減帳試驗費用 8 萬元，及依約計罰施工廠商 (3 萬元)、監造單位 (0.40% 監造費)；(5) 係部分工程缺失項目未納入估驗所致，將督促承商趕工進，確保如期完工；(6) 經檢討設計單位核有設計疏漏責任，將依約計罰；(7) 將強化底價訂定作業；(8) 已責請施工廠商檢討改進，並列入工程督導及查核重點；(9) 與契約圖說規定不符項目已改善完成。

#### **4. 新建桃園市立南崁國民中學藝文科學專科大樓，改善教學品質，惟規劃設計及工程執行未臻嚴謹，亟待檢討改善，以提升施工品質。**

桃園市立南崁國民中學辦理藝文科學專科大樓新建工程，於民國 105 年 10 月 20 日決標，金額 2 億 7,300 萬元，同年 12 月 15 日開工，截至民國 106 年底止，累計執行數 1 億 2,054 萬餘元，其辦理情形，核有：(1) 未估算營建剩餘土石方之價值，致減少剩餘價值收入，及增加棄土處理支出；(2) 重複編列部分工程經費，及未覈實施作部分工程項目；(3) 柱筋施工情形與圖說未合，且未辦理相關試驗；(4) 品管人員未依規定於工地執行職務，影響品質管理工作之落實；(5) 部分工程項目施作結果與契約圖說規定不符等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 將向廠商扣回剩餘價值收入及棄土處理支出；(2) 將辦理變更設計，減帳重複編列經費與未覈實施作項目；(3) 已責請廠商重新修正施工計畫書經機關同意備查，並取樣進行試驗結果，符合設計需求；(4) 已責請廠商注意改善及不定期抽查品管人員出勤狀況；(5) 與契約圖說規定不符項目已改善完成。

#### **5. 推動大溪國民小學多功能運動中心大樓新建計畫，建構友善校園環境，惟工程品管作業未盡妥適，有待檢討改善，以確保施工品質。**

大溪區大溪國民小學為結合學校與大溪老城區之教學、運動、觀光及文化等需求，並營造校園與社區融合氛圍及建構友善校園環境，推動於校內新建地上 3 層之多功能運動中心大樓，經教育局同意補助，預計投入經費 3 億 6,000 萬元，於大樓內配置包括游泳池、綜合球場（籃球場、羽球場、桌球場）、健身房及舞蹈教室等設施，提供校內師生及民眾使用，截至民國 106 年底止，累計執行數 6,238 萬餘元，實際執行情形，核有：(1) 逕以補助金額不足，不當減列智慧建築設置工項，致工程決標後須辦理變更設計，影響工程進度；(2) 設計監造單位未依規定按月提送工作月報，並依限提出土石方收容處理建議及監造人員名冊；(3) 承商間有未就監造單位指示事項，按時於假設工程、安全監測及拆除工程等分項工程施工前 10 日提報品質計畫書；(4) 地下 1 層筏基及機房水箱等處開口之預留鋼筋數不足，且電梯及隔間牆之橫向補強鋼筋短少等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 嗣後檢討改進，避免再有減項情形而須辦理變更設計；(2) 及 (3) 將扣罰設計監造單位及承商違約金；(4) 已要求承商就預留鋼筋不足部分改以植筋方式補足，並按圖說補正補強鋼筋之設置數量。

## 二、桃園市政府所屬各機關採購作業執行情形之查核

### (一)桃園市政府所屬各機關採購作業執行情形

桃園市政府暨所屬各機關本年度辦理逾 10 萬元採購案件計 7,453 件，決標總金額計 425 億 3,722 萬餘元，其中以公開招標、公開評選或公開取得等方式辦理採購者計 6,450 件（約 86.54%），決標金額計 406 億 3,392 萬餘元（約 95.53%）；以限制性招標非公開方式辦理採購者計 1,003 件（約 13.46%），決標金額計 19 億 330 萬餘元（約 4.47%）。

### (二)審計機關查核情形

本處查核市政府所屬各機關採購作業執行情形，經就查核缺失及相關機關函復情形，摘述如次：

#### 1. 辦理位於原住民地區未達公告金額採購程序未臻嚴謹，允宜檢討改善，以確保原住民廠商權益及維護採購秩序。

政府為保障原住民工作權，於中央機關未達公告金額採購招標辦法第 5 條之 1 及原住民族工作權保障法第 11 條規定，機關辦理位於原住民地區未達公告金額之採購，除原住民廠商無法承包者外，應由原住民個人、機構、法人或團體承包。經查警察局民國 105 至 106 年度辦理履約地點位於原住民地區，應由原住民廠商承包之未達公告金額採購計 3 件，總決標金額 187 萬餘元，其執行情形，核有：(1) 初次公告即開放原住民及非原住民廠商投標，卻未於招標公告及實際開標時，依規定敘明及辦理 2 階段審、決標作業；(2) 施工預算書對於小工及技術工等工種未編列一致性預算單價；(3) 辦理工程採購未採用主管機關行政院公共工程委員會訂定之最新版契約範本；(4) 開標時就最低標標價有低於底價百分之八十，但在百分之七十以上情形之決標作業，未符「依政府採購法第五十八條處理總標價低於底價百分之八十案件之執行程序」規定；(5) 未依規定於接獲承商完成履約日期之書面通知 7 日內辦理確認竣工等情事，經函請檢討改善。據復：嗣後注意檢討改進，依規定編製施工預算書，並落實相關招、開、決標作業，及確實依程序於驗收前辦理確認竣工。

#### 2. 改善原住民族地區基礎建設，營造宜居生活環境，惟工程管理及採購作業未盡周延，允宜積極檢討改進，俾落實政府採購相關規定。

原住民族行政局為改善原住民族地區道路橋梁等基礎建設，及營造適合原住民族之居住環境，辦理「復興區奎輝里 Lcing 部落排水系統及橋梁改善工程」、「光華（新興）道路改善第二期工程」及「105 年都市原住民族發展計畫業務用車租賃採購案」等 3 件採購案，其辦理情形，核有：(1) 工程採購變更設計契約單價，未依規定以議（減）價比率調整，且未製作議定書及

契約詳細價目表，逕以原預算單價與廠商簽訂變更契約協議書，致溢付工程款；(2) 工程採購部分工項竣工結算金額異常增加；(3) 工程採購混凝土品質抽驗頻率未符合契約規定；(4) 用車租賃採購開決標作業未訂定底價、未辦理議價及決標程序，且未與廠商簽訂契約，即逕以投標報價金額履約及付款等情事，經函請檢討改善。據復：(1) 已向廠商追繳溢付工程款 9 萬餘元；(2) 已向廠商追繳異常增加金額 3 萬餘元；(3) 已至現場進行混凝土鑽心試驗，確認施工品質符合規定，嗣後將落實施工抽驗作業；(4) 已書面告誡承辦人員，未來將嚴加管控採購作業流程。

### **3. 推動未達公告金額財物採購案件電子化採購，提升採購效率，惟作業程序有欠周延，允宜檢討改善，以落實採購制度。**

行政院公共工程委員會為推動未達公告金額財物採購案件之公開取得電子報價單之電子投標、電子開標及決標作業，於政府電子採購網建置電子化採購機制，自民國 104 年 1 月 15 日起開放全國各機關進行試辦，適用條件為未達公告金額、訂有底價最低標、財物類、非依「機關異質採購最低標作業須知」辦理、非複數標、非屬特殊採購、非屬統包及不須繳納押標金之採購案。市政府民國 105 及 106 年度辦理可適用上開條件之採購總件數計 876 件，實際採用公開取得電子報價單方式辦理之案件共 90 件，比率 10.27%，其採購作業情形，核有：(1) 主辦機關學校訂定底價間有未覈實依契約圖說規範，考量成本及市場行情，或參考政府機關決標資料之情事；(2) 對於第 1 次上網招標公告結果，未能取得 3 家以上廠商之電子報價單，改採限制性招標方式辦理者，未參考廠商報價以重新訂定底價；(3) 部分採購案件於第 1 次招標公告結果廢標後，未經首長核定即上網重行辦理招標；(4) 引用專利產品之名稱及規格，未依規定於招標文件加註「或同等品」字樣等情事，經函請檢討改善。據復：嗣後注意檢討改善，依規定程序訂定底價及辦理重行招標，並於引用專利產品時，加註「或同等品」字樣。

### **4. 辦理地下道改善工程紓解淹水問題，惟履約期間終止契約，價購已備置未施作之材料，未善加使用，允宜積極檢討改進，以發揮經費投入效益。**

水務局為改善市區淹水問題，於民國 102 年 2 月辦理東門溪林森地下道河段開蓋工程，嗣因規劃將於施工期間封閉地下道，恐造成當地交通不便，引起民眾抗爭，工程暫停執行逾 6 個月，經施工廠商提出申請，雙方於民國 103 年 3 月終止契約，該局改於上游河段辦理應急工程，以紓解當地水患。惟雙方終止契約後，該局於工程結算時向施工廠商價購已備料未施作之鋼筋、鋼軌樁、舌閘、手孔、鍍鋅格柵蓋版、排水管等工程材料，金額 212 萬餘元。該局購置材料後未善加使用於後續應急工程，長期間置逾 3 年，經函請檢討改善。據復：經檢視履約中工程採購案件，已陸續將材料使用於新建雨水下水道及改善老舊箱涵等，減少部分工程經費支出，發揮已購材料使用效益。