

中華民國 104 年度

臺中市地方總預算 半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部臺中市審計處

中華民國 104 年度
臺中市地方總預算半年結算查核報告
(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部臺中市審計處審計官兼處長 賴政國

前 言

依據決算法第 26 條之 1 規定：「審計長應於會計年度中將政府之半年結算報告，於政府提出後一個月內完成其查核，並提出查核報告於立法院。」臺中市政府主計處依決算法第 31 條第 2 項準用上開規定，彙編民國 104 年度(以下簡稱本年度)臺中市地方總預算暨附屬單位預算半年結算報告及綜計表(營業與非營業部分)，於民國 104 年 8 月 31 日函送到處，本處已於法定期間內，依法完成查核。

本年度臺中市計有編列單位預算半年結算報告之公務機關 117 個(分預算及所屬單位 20 個)、編列附屬單位預算半年結算報告之營業基金 2 個、編列附屬單位預算半年結算報告之非營業特種基金 16 個(分預算及作業單位 338 個)，總計 135 個機關單位(分預算及作業單位共計 358 個)。

本年度臺中市地方總預算，計編列歲入 946 億 113 萬餘元，歲出 1,135 億 5,598 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 489 億 6,879 萬餘元，較分配預算數短收 9 億 1,666 萬餘元；歲出實現數 470 億 2,454 萬餘元，較分配預算數減少 156 億 8,500 萬餘

元，歲入歲出賸餘 19 億 4,425 萬餘元，加計歲出預付數 58 億 3,113 萬餘元及債務還本實現數 275 億 2,031 萬餘元，合計仍須融資調度 314 億 719 萬餘元，經以舉借債務 325 億元支應後，收支賸餘 10 億 9,280 萬餘元。

本年度營業基金(總預算附屬單位預算營業部分)半年結算，總收入 7,522 萬餘元，總支出 4,236 萬餘元，純益 3,286 萬餘元，較分配預算數減少 2,617 萬餘元。

本年度非營業特種基金(總預算附屬單位預算非營業部分)半年結算，總收入(含基金來源)273 億 6,171 萬餘元，總支出(含基金用途) 235 億 8,072 萬餘元，賸餘 37 億 8,098 萬餘元，與分配預算短絀 5 億 3,787 萬餘元，相距 43 億 1,886 萬餘元。

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

中華民國 104 年度臺中市地方總預算半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

目 錄

前 言

| | |
|---------------------------------------------|----|
| 壹、總預算半年結算報告之查核..... | 1 |
| 一、歲入預算執行情形..... | 2 |
| 二、歲出預算執行情形..... | 4 |
| 三、融資調度執行情形..... | 6 |
| 貳、營業基金(總預算附屬單位預算營業部分)半年結算 報告之查核..... | 7 |
| 參、非營業特種基金(總預算附屬單位預算非營業部 分)半年結算報告之查核..... | 7 |
| 肆、附表..... | 9 |
| 一、民國 104 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表.... | 9 |
| 二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表.... | 12 |
| 三、民國 104 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表 | 16 |
| 四、民國 104 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表.... | 17 |
| 伍、重要查核意見 | 18 |

審編說明

- 一、民國 104 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。
- 五、特別收入基金之預算數，包含本年度預算數、以前年度保留數、本年度報准先行辦理數。

壹、總預算半年結算報告之查核

本年度臺中市地方總預算歲入 946 億 113 萬餘元，歲出 1,135 億 5,598 萬餘元。截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 489 億 6,879 萬餘元，歲出實現數 470 億 2,454 萬餘元，歲入歲出相抵後，賸餘 19 億 4,425 萬餘元。茲將本半年歲入、歲出分配預算執行情形說明如次：

本年度歲入預算截至 6 月底止，分配數 498 億 8,546 萬餘元，實現數 489 億 6,879 萬餘元，占分配數 98.16%，計短收 9 億 1,666 萬餘元，主要係補助收入短收。

本年度歲出預算截至 6 月底止，分配數 627 億 955 萬餘元，實現數 470 億 2,454 萬餘元，占分配數 74.99%（如加計預付數 58 億 3,113 萬餘元，總額為 528 億 5,567 萬餘元，則占分配數 84.29%），尚未實現數 156 億 8,500 萬餘元。茲按各主管機關別分析，計有市政府主管、財政局主管、經濟發展局主管、建設局主管、交通局主管、都市發展局主管、農業局主管、觀光旅遊局主管、社會局主管、勞工局主管、警察局主管、消防局主管、衛生局主管、環境保護局主管、文化局主管、地政局主管、法制局主管、水利局主管等 18 個主管機關已實現比率未達 80%，主要係交通局所屬捷運工程處委託臺北市政府捷運工程局辦理臺中都會區大眾捷運系統計畫，經費已預付尚未轉正列支；建設局部分工程用地尚在辦理徵收作業中，土地徵收補償費尚未撥付；都市發展局辦理臺中市大里區光正段用地興辦幸福好宅土地價款尚未撥付；水利局辦理臺中港特定區污水下水道系統主次幹管及用戶接管工程執行進度較預計落後；經濟發展局因秋紅谷清潔管理費及臺灣燈會經費尚未核銷，各市場水電、緊

急修繕等工程尚在施工中。至教育局主管已實現比率雖達 80%，惟其已分配預算尚未實現金額超逾 3 億元，主要係教育人員退休人數較預計減少，退休給付依實際需要減支。以下另就已實現比率未達 80%或已分配預算尚未實現金額逾 3 億元之主管機關，列表如次：

單位：新臺幣千元

| 主 管 機 關 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未實現數 | |
|-----------|------------|------------|-------|-----------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 市政府 | 3,343,439 | 2,636,530 | 78.86 | 706,909 | 21.14 |
| 2. 財政局 | 535,413 | 332,980 | 62.19 | 202,432 | 37.81 |
| 3. 教育局 | 25,818,281 | 23,865,373 | 92.44 | 1,952,907 | 7.56 |
| 4. 經濟發展局 | 303,123 | 172,883 | 57.03 | 130,239 | 42.97 |
| 5. 建設局 | 3,319,973 | 1,030,412 | 31.04 | 2,289,561 | 68.96 |
| 6. 交通局 | 5,726,527 | 1,504,116 | 26.27 | 4,222,410 | 73.73 |
| 7. 都市發展局 | 453,940 | 158,227 | 34.86 | 295,712 | 65.14 |
| 8. 農業局 | 1,034,743 | 715,414 | 69.14 | 319,328 | 30.86 |
| 9. 觀光旅遊局 | 212,726 | 126,074 | 59.27 | 86,651 | 40.73 |
| 10. 社會局 | 5,246,094 | 3,787,325 | 72.19 | 1,458,768 | 27.81 |
| 11. 勞工局 | 216,426 | 150,775 | 69.67 | 65,650 | 30.33 |
| 12. 警察局 | 6,107,344 | 4,656,765 | 76.25 | 1,450,578 | 23.75 |
| 13. 消防局 | 1,223,353 | 978,298 | 79.97 | 245,055 | 20.03 |
| 14. 衛生局 | 672,624 | 538,010 | 79.99 | 134,613 | 20.01 |
| 15. 環境保護局 | 2,300,470 | 1,839,901 | 79.98 | 460,568 | 20.02 |
| 16. 文化局 | 516,223 | 348,906 | 67.59 | 167,317 | 32.41 |
| 17. 地政局 | 694,822 | 555,343 | 79.93 | 139,478 | 20.07 |
| 18. 法制局 | 91,711 | 55,924 | 60.98 | 35,786 | 39.02 |
| 19. 水利局 | 971,268 | 361,777 | 37.25 | 609,490 | 62.75 |

一、歲入預算執行情形

本年度臺中市地方總預算歲入 946 億 113 萬餘元(包括稅課收入、罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、營業盈餘及事業收入、補助收入、捐獻及贈與收入、其他收入等 8 項)，截至 6 月底止分

配數 498 億 8,546 萬餘元，實現數 489 億 6,879 萬餘元，較分配數短收 9 億 1,666 萬餘元(1.84%)，主要係補助收入短收(詳見臺中市地方總預算半年結算報告第 11 頁)。

茲按歲入來源別預算執行情形查核結果，分述如次：

(一)稅課收入：預算數 604 億 2,181 萬餘元(包括土地稅、房屋稅、使用牌照稅、契稅、印花稅、娛樂稅、遺產及贈與稅、菸酒稅、統籌分配稅等 9 項)，截至 6 月底止分配數 335 億 8,778 萬餘元，實現數為 342 億 8,208 萬餘元，較分配數超收 6 億 9,430 萬餘元(2.07%)，主要係土地稅、房屋稅、使用牌照稅、印花稅、菸酒稅較預計增加。

(二)罰款及賠償收入：預算數 18 億 8,412 萬元(包括罰金罰鍰及怠金、沒入及沒收財物、賠償收入等 3 項)，截至 6 月底止分配數 8 億 1,314 萬餘元，實現數為 8 億 9,467 萬餘元，較分配數超收 8,153 萬餘元(10.03%)，主要係違章罰鍰案件較預計增加。

(三)規費收入：預算數 34 億 3,726 萬餘元(包括行政規費收入、使用規費收入等 2 項)，截至 6 月底止分配數 15 億 8,798 萬餘元，實現數為 15 億 373 萬餘元，較分配數短收 8,425 萬餘元(5.31%)，主要係土地登記案件及廢棄物清除處理費收入較預計減少。

(四)財產收入：預算數 9 億 1,989 萬餘元(包括財產孳息、財產售價、投資收回、廢舊物資售價等 4 項)，截至 6 月底止分配數 4 億 930 萬餘元，實現數為 4 億 1,808 萬餘元，較分配數超收 877 萬餘元(2.14%)，主要係豐洲堤防公有土石資源堆置處理場公有民營案權利金收入增加。

(五)營業盈餘及事業收入：預算數 622 萬餘元，截至 6 月底止分配數 487 萬餘元，實現數與分配數相符。

(六)補助收入：預算數 248 億 8,494 萬餘元，截至 6 月底止分配數 125 億 4,175 萬餘元，實現數為 108 億 1,782 萬餘元，較分配數短收 17 億 2,393 萬餘元(13.75%)，主要係中央補助款依實際進度核撥。

(七)捐獻及贈與收入：預算數 3 億 9,648 萬餘元，截至 6 月底止分配數 1 億 6,307 萬餘元，實現數為 1 億 6,241 萬餘元，較分配數短收 66 萬餘元(0.41%)，主要係台灣電力公司發電年度協助金及輸變電協助金尚未撥入。

(八)其他收入：預算數 26 億 5,039 萬餘元，截至 6 月底止分配數 7 億 7,753 萬餘元，實現數為 8 億 8,511 萬餘元，較分配數超收 1 億 757 萬餘元(13.84%)，主要係砂石標售收入較預計增加。

以上各項歲入預算執行結果，其超短收幅度差異 20%以上，且金額達 5 百萬元者，或差異雖未達 20%，惟金額逾 1 千萬元者，均經查明分析原因，請參閱本查核報告第 9 頁附表一、民國 104 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表。

二、歲出預算執行情形

本年度臺中市地方總預算歲出 1,135 億 5,598 萬餘元，分由 23 個主管機關執行，並編列統籌支撥科目及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止分配數 627 億 955 萬餘元，實現數 470 億 2,454 萬餘元，占分配數 74.99%，尚未實現數 156 億 8,500 萬餘元。(詳見臺中市地方總預算半年結算報告第 12 頁)

各機關預算執行結果，已實現比率未達 80% 且已分配尚未實現金額超過 5 百萬元者，計有 46 個機關，茲分析如次：(一)已實現比率未達 50% 者，計有體育處等 7 個機關；(二)已實現比率 50% 以上未達 60% 者，計有經濟發展局等 3 個機關；(三)已實現比率 60% 以上未達 70% 者，計有法制局等 10 個機關；(四)已實現比率 70% 以上未達 80% 者，計有南屯區公所等 26 個機關，詳如下表：

單位：新臺幣千元

| 已 實 現 比 率 | 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | |
|-------------|-----------------|-------------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | % |
| 未達 50% | 1. 體育處 | 227, 223 | 30, 599 | 13. 47 |
| | 2. 捷運工程處 | 4, 472, 916 | 676, 765 | 15. 13 |
| | 3. 文化資產處 | 76, 490 | 23, 243 | 30. 39 |
| | 4. 建設局 | 3, 319, 973 | 1, 030, 412 | 31. 04 |
| | 5. 海岸資源漁業發展所 | 25, 593 | 8, 895 | 34. 76 |
| | 6. 都市發展局 | 453, 940 | 158, 227 | 34. 86 |
| | 7. 水利局 | 971, 268 | 361, 777 | 37. 25 |
| 50%以上未達 60% | 1. 經濟發展局 | 303, 123 | 172, 883 | 57. 03 |
| | 2. 觀光旅遊局 | 192, 712 | 110, 138 | 57. 15 |
| | 3. 地政局 | 162, 874 | 97, 327 | 59. 76 |
| 60%以上未達 70% | 1. 法制局 | 91, 711 | 55, 924 | 60. 98 |
| | 2. 財政局 | 535, 413 | 332, 980 | 62. 19 |
| | 3. 客家事務委員會 | 54, 247 | 34, 439 | 63. 49 |
| | 4. 公共運輸處 | 969, 527 | 625, 575 | 64. 52 |
| | 5. 交通局 | 202, 490 | 133, 447 | 65. 90 |
| | 6. 后里區公所 | 116, 301 | 77, 826 | 66. 92 |
| | 7. 勞工局 | 158, 004 | 107, 928 | 68. 31 |
| | 8. 農業局 | 924, 608 | 634, 233 | 68. 59 |
| | 9. 家庭暴力及性侵害防治中心 | 163, 251 | 112, 949 | 69. 19 |
| | 10. 烏日區公所 | 132, 192 | 92, 002 | 69. 60 |
| 70%以上未達 80% | 1. 南屯區公所 | 116, 760 | 82, 732 | 70. 86 |
| | 2. 秘書處 | 260, 355 | 184, 661 | 70. 93 |
| | 3. 勞動檢查處 | 28, 236 | 20, 031 | 70. 94 |
| | 4. 民政局 | 148, 196 | 105, 470 | 71. 17 |
| | 5. 資訊中心 | 53, 339 | 38, 405 | 72. 00 |
| | 6. 社會局 | 5, 032, 929 | 3, 638, 234 | 72. 29 |
| | 7. 仁愛之家 | 49, 914 | 36, 141 | 72. 41 |
| | 8. 大肚區公所 | 74, 507 | 54, 639 | 73. 34 |
| | 9. 文化局 | 439, 733 | 325, 663 | 74. 06 |
| | 10. 清水地政事務所 | 48, 981 | 36, 421 | 74. 36 |
| | 11. 大安區公所 | 48, 988 | 36, 666 | 74. 85 |
| | 12. 就業服務處 | 30, 186 | 22, 815 | 75. 58 |

單位：新臺幣千元

| 已實現比率 | 機關名稱 | 分配數 | 實現數 | |
|-------|-------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 實金額 | % |
| | 13. 東勢區公所 | 81,347 | 61,763 | 75.93 |
| | 14. 潭子區公所 | 78,862 | 59,996 | 76.08 |
| | 15. 警察局 | 6,107,344 | 4,656,765 | 76.25 |
| | 16. 沙鹿區公所 | 100,655 | 76,850 | 76.35 |
| | 17. 新社區公所 | 54,594 | 42,029 | 76.99 |
| | 18. 生命禮儀管理所 | 141,040 | 109,137 | 77.38 |
| | 19. 南區區公所 | 80,764 | 62,717 | 77.66 |
| | 20. 大雅區公所 | 75,217 | 58,778 | 78.14 |
| | 21. 北區區公所 | 92,512 | 72,746 | 78.63 |
| | 22. 太平區公所 | 131,188 | 103,784 | 79.11 |
| | 23. 外埔區公所 | 50,256 | 40,060 | 79.71 |
| | 24. 消防局 | 1,223,353 | 978,298 | 79.97 |
| | 25. 環境保護局 | 2,300,470 | 1,839,901 | 79.98 |
| | 26. 衛生局 | 672,624 | 538,010 | 79.99 |

以上各機關歲出預算執行結果，截至 6 月底止，其已實現比率未達 80%，且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，均經查明原因，促請提出妥適改進措施，本處已列管加強查核其後續辦理情形，詳請參閱本查核報告第 12 頁附表二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表。

三、融資調度執行情形

本年度臺中市地方總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入預算實現數 489 億 6,879 萬餘元，歲出預算實現數 470 億 2,454 萬餘元，歲入歲出賸餘 19 億 4,425 萬餘元，加計歲出預付數 58 億 3,113 萬餘元及債務還本實現數 275 億 2,031 萬餘元，合計仍須融資調度 314 億 719 萬餘元，經以舉借債務 325 億元支應後，收支賸餘 10 億 9,280 萬餘元，係因年初總預算歲入歲出差短，為應總預算及保留預算之各項大額支出，爰依市庫統收統支原則，由總預算之融資財源支應。

貳、營業基金(總預算附屬單位預算營業部分)半年結算報告之查核

本年度臺中市營業基金 2 單位，其半年結算報告經書面審核完竣，綜計總收入 7,522 萬餘元，較分配預算數減少 9,700 萬餘元，約 56.32%；總支出 4,236 萬餘元，較分配預算數減少 7,083 萬餘元，約 62.58%；本期純益 3,286 萬餘元，較分配預算數減少 2,617 萬餘元，約 44.34%，主要係臺中快捷巴士公司營業收入較預計減少所致。2 個營業基金中，豐原農產品公司分配預算純損，實際獲有盈餘；臺中快捷巴士公司本期純益 2,512 萬餘元，較分配預算數減少 3,394 萬餘元，主要係 BRT 藍線優先路段採聯營方式，票證收入分配比例為 36%，營業收入較預計減少所致。有關營業基金本年度上半年收支暨盈虧情形，詳請參閱本查核報告第 16 頁附表三、民國 104 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表。

參、非營業特種基金(總預算附屬單位預算非營業部分)半年結算報告之查核

本年度非營業特種基金附屬單位預算 16 個基金，其半年結算報告經書面審核結果，綜計總收入(含基金來源)273 億 6,171 萬餘元，總支出(含基金用途)235 億 8,072 萬餘元，賸餘 37 億 8,098 萬餘元，與分配預算短絀相距 43 億 1,886 萬餘元。其中作業基金部分計 9 個基金，綜計總收入 22 億 2,544 萬餘元，較分配預算數增加 14 億 6,203 萬餘元，約 191.51%；總支出 6 億 2,415 萬餘元，較分配預算數減少 2 億 2,777 萬餘元，約 26.74%；實際賸餘 16 億 128 萬餘元，與

分配預算短絀相距 16 億 8,980 萬餘元；特別收入基金部分計 7 個基金，綜計基金來源 251 億 3,626 萬餘元，較分配預算數減少 14 億 625 萬餘元，約 5.30%；基金用途 229 億 5,656 萬餘元，較分配預算數減少 40 億 3,531 萬餘元，約 14.95%；實際賸餘 21 億 7,970 萬餘元，與分配預算短絀相距 26 億 2,905 萬餘元。16 個基金中，臺中市醫療作業基金等 6 個基金，實際賸餘較分配預算數增加，作業基金之業務賸餘亦能維持分配預算數水準；臺中市市地重劃基金等 7 個基金，分配預算短絀，而實際發生賸餘；臺中市政府公教人員住宅及福利委員會等 2 個基金，短絀較分配預算數減少；另實際賸餘較分配預算數減少者，僅臺中市管線工程統一挖補作業基金 1 個基金，實際賸餘 1 億 853 萬餘元，較分配預算數 1 億 6,656 萬餘元，減少 5,803 萬餘元，約 34.84%，主要係區公所修造收入尚未入帳所致。

上述預算執行未達目標之基金，本處已就應行改善事項，分別函請各該基金管理機關針對問題癥結，研擬具體因應措施，或函請其主管機關督促改善，並已列管加強查核其後續辦理情形。有關非營業特種基金本年度上半年收支暨餘絀情形，請參閱本查核報告第 17 頁附表四、民國 104 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表。

肆、附表

一、民國 104 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣千元

| 科 目 (機 關) | 分 配 數 | 實 現 數 | 超 短 收 | | 原 因 簡 析 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-------|----------------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 稅 課 收 入 | | | | | |
| 財 政 局 | | | | | |
| 遺 產 及 贈 與 稅 | 718,000 | 603,367 | - 114,632 | 15.97 | 依實收情形分成撥付之金額較預計減少。 |
| 菸 酒 稅 | 296,000 | 325,770 | 29,770 | 10.06 | 依實收情形分成撥付之金額較預計增加。 |
| 動 物 保 護 防 疫 處 | | | | | |
| 統 籌 分 配 稅 | — | 6,000 | 6,000 | — | 因應家禽流行性感冒疫情，中央緊急撥入特別統籌分配稅。 |
| 社 會 局 | | | | | |
| 統 籌 分 配 稅 | 500,453 | 195,557 | - 304,896 | 60.92 | 中央統籌分配稅款按實際執行撥入。 |
| 勞 工 局 | | | | | |
| 統 籌 分 配 稅 | 49,830 | 36,717 | - 13,113 | 26.32 | 中央統籌分配稅款按實際執行撥入。 |
| 地 方 稅 務 局 | | | | | |
| 土 地 稅 | 6,451,950 | 6,776,544 | 324,594 | 5.03 | 土地移轉案件較預計增加。 |
| 房 屋 稅 | 7,600,854 | 8,045,085 | 444,231 | 5.84 | 調高房屋稅徵收率及加強房屋稅清查。 |
| 使 用 牌 照 稅 | 7,748,500 | 8,074,263 | 325,763 | 4.20 | 車輛申請使用牌照及異動較預計增加。 |
| 契 稅 | 905,499 | 729,554 | - 175,944 | 19.43 | 房屋移轉件數較預計減少。 |
| 印 花 稅 | 387,000 | 554,586 | 167,586 | 43.30 | 擴大查核，致稅收增加。 |
| 罰 款 及 賠 償 收 入 | | | | | |
| 罰 金 罰 鍰 及 怠 金 | | | | | |
| 勞 工 局 | 17,756 | 27,719 | 9,963 | 56.11 | 違反勞動基準法等案件較預計增加。 |
| 警 察 局 | 482,704 | 524,955 | 42,251 | 8.75 | 違反道路交通管理案件較預計增加。 |
| 衛 生 局 | 29,432 | 19,857 | - 9,575 | 32.53 | 違反衛生法令案件較預計減少。 |
| 環 境 保 護 局 | 21,731 | 14,370 | - 7,360 | 33.87 | 違反環保法令案件較預計減少。 |
| 賠 償 收 入 | | | | | |
| 建 設 局 | — | 5,383 | 5,383 | — | 工程逾期違約金較預計增加。 |
| 水 利 局 | — | 7,759 | 7,759 | — | 工程逾期違約金較預計增加。 |

一、民國 104 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 科 目 (機 關) | 分 配 數 | 實 現 數 | 超 短 收 | | 原 因 簡 析 |
|------------------------|---------|---------|----------|----------|-------------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 規 費 收 入 | | | | | |
| 行 政 規 費 收 入 | | | | | |
| 經 濟 發 展 局 | 14,166 | 23,978 | 9,812 | 69.27 | 審查費及登記費較預計增加。 |
| 中興地政事務所 | 201,300 | 155,932 | - 45,367 | 22.54 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 中正地政事務所 | 68,800 | 79,728 | 10,928 | 15.89 | 土地登記案件較預計增加。 |
| 中山地政事務所 | 65,150 | 47,479 | - 17,670 | 27.12 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 豐原地政事務所 | 41,640 | 32,929 | - 8,710 | 20.92 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 清水地政事務所 | 44,178 | 30,066 | - 14,111 | 31.94 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 雅潭地政事務所 | 31,770 | 23,455 | - 8,314 | 26.17 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 大里地政事務所 | 67,846 | 49,870 | - 17,975 | 26.49 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 太平地政事務所 | 27,510 | 20,222 | - 7,287 | 26.49 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 龍井地政事務所 | 22,068 | 12,249 | - 9,818 | 44.49 | 土地登記案件較預計減少。 |
| 使 用 規 費 收 入 | | | | | |
| 沙 鹿 區 公 所 | 18,600 | 24,625 | 6,025 | 32.40 | 納骨塔之規費收入較預計增加。 |
| 烏 日 區 公 所 | 4,150 | 24,940 | 20,790 | 500.97 | 納骨塔之規費收入較預計增加。 |
| 神 岡 區 公 所 | 19,820 | 27,625 | 7,805 | 39.38 | 納骨堂之規費收入較預計增加。 |
| 生命禮儀管理所 | 61,785 | 82,118 | 20,333 | 32.91 | 納骨堂之規費收入較預計增加。 |
| 環 境 保 護 局 | 427,960 | 378,673 | - 49,286 | 11.52 | 廢棄物清除處理費較預計減少。 |
| 水 利 局 | 5,000 | 32,747 | 27,747 | 554.95 | 雨水下水道暫掛纜線租金收入較預計提前入庫。 |
| 財 產 收 入 | | | | | |
| 財 產 孳 息 | | | | | |
| 教 育 局 | — | 6,669 | 6,669 | — | 土地租金收入未編列預算。 |
| 水 利 局 | 2,920 | 9,911 | 6,991 | 239.45 | 權利金收入較預計增加。 |
| 廢 舊 物 資 售 價 | | | | | |
| 建 設 局 | 4,900 | 18,882 | 13,982 | 285.36 | 各項工程挖刨除料較預計增加。 |
| 環 境 保 護 局 | 6,320 | 946 | - 5,373 | 85.03 | 報廢車輛尚未辦理標售作業。 |
| 水 利 局 | 2,000 | 10,717 | 8,717 | 435.86 | 工程廢舊物資收入較預計增加。 |
| 財 產 售 價 | | | | | |
| 財 政 局 | 100,000 | 66,129 | - 33,870 | 33.87 | 標售市有土地較預計減少。 |
| 補 助 收 入 | | | | | |
| 上 級 政 府 補 助 收 入 | | | | | |
| 原住民族事務委員會 | — | 21,436 | 21,436 | — | 中央補助都市原住民發展等計畫，較預計提前撥入。 |
| 民 政 局 | 430 | 30,476 | 30,046 | 6,987.44 | 中央補助役男新制體檢費，較預計提前撥入。 |

一、民國 104 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 科 目 (機 關) | 分 配 數 | 實 現 數 | 超 短 收 | | 原 因 簡 析 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 財 政 局 | 5,629,438 | 5,226,443 | - 402,994 | 7.16 | 一般性及專案補助款依各項指標設算分配核實撥入。 |
| 教 育 局 | 1,510,100 | 1,056,330 | - 453,769 | 30.05 | 教育部補助款較預計延後撥入。 |
| 體 育 處 | — | 9,060 | 9,060 | — | 體育署補助臺中市朝馬國民運動中心興建工程，較預計提前撥入。 |
| 經 濟 發 展 局 | 2,786 | 26,185 | 23,399 | 839.88 | 中央補助自來水接戶費，較預計提前撥入。 |
| 建 設 局 | 1,127,275 | 430,448 | - 696,826 | 61.82 | 中央補助生活圈快速道路興建工程，依實際進度撥款。 |
| 公 共 運 輸 處 | 114,618 | 97,769 | - 16,848 | 14.70 | 交通部公路總局補助市區汽車客運購車計畫，核實撥款。 |
| 捷 運 工 程 處 | 2,685,213 | 2,775,504 | 90,291 | 3.36 | 中央補助捷運系統烏日文心北屯線建設計畫，較預計提前撥入。 |
| 都 市 發 展 局 | 123,529 | 6,726 | - 116,802 | 94.55 | 中央補助興辦幸福好宅用地取得計畫，較預計延後撥入。 |
| 觀 光 旅 遊 局 | 21,500 | 27,841 | 6,341 | 29.50 | 交通部觀光局補助款，較預計提前撥入。 |
| 社 會 局 | 727,264 | 930,831 | 203,567 | 27.99 | 中央補助父母未就業家庭育兒津貼實施計畫，較預計提前撥入。 |
| 家庭暴力及性侵害防治中心 | — | 12,052 | 12,052 | — | 中央補助增聘兒少保護社工人力實施計畫，較預計提前撥入。 |
| 環 境 保 護 局 | 86,400 | — | - 86,400 | 100.00 | 環保署補助鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠推動計畫，依實際進度撥款。 |
| 水 利 局 | 438,556 | 77,088 | - 361,467 | 82.42 | 中央補助污水下水道建設計畫，依實際進度撥款。 |
| 其 他 收 入 | | | | | |
| 雜 項 收 入 | | | | | |
| 大 雅 區 公 所 | — | 47,807 | 47,807 | — | 土地徵收補償費餘款繳回市庫。 |
| 經 濟 發 展 局 | 18,758 | 2,835 | - 15,922 | 84.89 | 臺中市工業區開發管理基金補助款較預計延後撥入。 |
| 建 設 局 | 100 | 31,927 | 31,827 | 31,827.77 | 代辦工程結餘款繳回市庫。 |
| 社 會 局 | 267,871 | 181,897 | - 85,973 | 32.10 | 臺中市公益彩券盈餘分配基金補助款依實際支用情形撥入。 |
| 環 境 保 護 局 | 224,990 | 258,912 | 33,922 | 15.08 | 垃圾焚化廠售電收入較預計數增加。 |
| 水 利 局 | — | 74,759 | 74,759 | — | 砂石標售收入較預計增加。 |

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

二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未 實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|------------------|---------|---------|-----------|---------------|----------------------------------------------|-------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 市 政 府 主 管 | | | | | | | | |
| 秘 書 處 | 260,355 | 184,661 | 70.93 | 75,693 | 預算員額未補實；辦公大樓業務費依實際需要支付。 | 1,118 | 185,780 | 71.36 |
| 客 家 事 務 委 員 會 | 54,247 | 34,439 | 63.49 | 19,807 | 客家文化園區計畫尚辦理評估作業中。 | 474 | 34,914 | 64.36 |
| 資 訊 中 心 | 53,339 | 38,405 | 72.00 | 14,933 | 臺中市智慧城市論壇作業案因辦理契約變更，尚在履約中；網際網路專線費用按實際使用情形支付。 | 654 | 39,059 | 73.23 |
| 南區區公所 | 80,764 | 62,717 | 77.66 | 18,046 | 水肥資源處理中心地方回饋經費、守望相助隊工作經費尚未核銷。 | 6,502 | 69,219 | 85.71 |
| 北區區公所 | 92,512 | 72,746 | 78.63 | 19,765 | 守望相助隊工作經費、鄰長文康活動費尚未核銷。 | 35 | 72,781 | 78.67 |
| 南屯區公所 | 116,760 | 82,732 | 70.86 | 34,027 | 文山垃圾處理場所回饋經費相關工程尚在辦理中。 | 320 | 83,052 | 71.13 |
| 太平區公所 | 131,188 | 103,784 | 79.11 | 27,403 | 預算員額未補實；守望相助隊工作經費尚未核銷。 | 182 | 103,966 | 79.25 |
| 沙鹿區公所 | 100,655 | 76,850 | 76.35 | 23,804 | 預算員額未補實；守望相助隊工作經費尚未核銷。 | — | 76,850 | 76.35 |
| 東勢區公所 | 81,347 | 61,763 | 75.93 | 19,583 | 道路拓寬暨綠美化工程已驗收尚未請款。 | 130 | 61,893 | 76.09 |
| 烏日區公所 | 132,192 | 92,002 | 69.60 | 40,189 | 烏日區第九公墓納骨堂改善工程、烏日資源回收廠營運回饋金補助相關工程執行中。 | 717 | 92,719 | 70.14 |
| 大肚區公所 | 74,507 | 54,639 | 73.34 | 19,867 | 區內排水溝及道路等工程執行中；公有空地綠美化及道路養護等工程辦理結算作業中。 | — | 54,639 | 73.34 |
| 大雅區公所 | 75,217 | 58,778 | 78.14 | 16,438 | 行政大樓屋頂防水工程及冷氣空調汰舊換新工程尚在辦理中。 | 170 | 58,948 | 78.37 |
| 后里區公所 | 116,301 | 77,826 | 66.92 | 38,474 | 公園景觀綠地行道樹設施維護及補助月眉國小辦理通學步道等改善工程尚在辦理中。 | 409 | 78,235 | 67.27 |
| 潭子區公所 | 78,862 | 59,996 | 76.08 | 18,865 | 購置潭陽、潭北里聯合活動中心用地尚未執行。 | — | 59,996 | 76.08 |

二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未 實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------|---------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 外埔區公所 | 50,256 | 40,060 | 79.71 | 10,195 | 大甲溪畔生態公園新建 藍球場工程案辦理評估 作業中。 | 46 | 40,107 | 79.81 |
| 大安區公所 | 48,988 | 36,666 | 74.85 | 12,321 | 聯合里民活動中心內部裝 修及區里小型工程執行中。 | — | 36,666 | 74.85 |
| 新社區公所 | 54,594 | 42,029 | 76.99 | 12,564 | 守望相助隊工作經費尚未 核銷及聯合活動中心興建 計畫辦理追減預算中。 | 88 | 42,117 | 77.15 |
| 民 政 局 主 管 | | | | | | | | |
| 民 政 局 | 148,196 | 105,470 | 71.17 | 42,725 | 預算員額未補實；軍人慰 問金依實際發生數執行。 | 5,972 | 111,442 | 75.20 |
| 生 命 禮 儀 管 理 所 | 141,040 | 109,137 | 77.38 | 31,902 | 委託潭子區公所發放之 第二期遷葬補償費尚在 辦理中。 | 180 | 109,317 | 77.51 |
| 財 政 局 主 管 | | | | | | | | |
| 財 政 局 | 535,413 | 332,980 | 62.19 | 202,432 | 調整債務結構，向金融機 構爭取優惠利率，並將基 金(專戶)存款餘額納入市 庫集中支付，致債務付息 減少。 | 1,223 | 334,203 | 62.42 |
| 教 育 局 主 管 | | | | | | | | |
| 體 育 處 | 227,223 | 30,599 | 13.47 | 196,623 | 實際補助民間團體辦理體 育活動較預計減少。 | 101,667 | 132,267 | 58.21 |
| 經 濟 發 展 局 主 管 | | | | | | | | |
| 經 濟 發 展 局 | 303,123 | 172,883 | 57.03 | 130,239 | 秋紅谷及臺灣燈會相關經 費尚未核銷、各市場水 電、緊急修繕等工程尚在 施工中。 | 59,581 | 232,464 | 76.69 |
| 建 設 局 主 管 | | | | | | | | |
| 建 設 局 | 3,319,973 | 1,030,412 | 31.04 | 2,289,561 | 部分工程用地尚在辦理徵 收作業，土地徵收補償費尚 未撥付。 | 540,713 | 1,571,125 | 47.32 |
| 交 通 局 主 管 | | | | | | | | |
| 交 通 局 | 202,490 | 133,447 | 65.90 | 69,042 | 老人及身心障礙者乘車 補助計畫及標誌標線交 通管制設施工程尚在辦 理請款中。 | 271 | 133,718 | 66.04 |
| 公共運輸處 | 969,527 | 625,575 | 64.52 | 343,951 | 免費乘車計畫補助款尚在 審核中及公車候車亭新建 計畫尚在辦理中。 | 81 | 625,657 | 64.53 |

二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未 實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 捷運工程處 | 4,472,916 | 676,765 | 15.13 | 3,796,150 | 委託臺北市政府捷運工程局辦理臺中都會區大眾捷運系統計畫，經費已預付尚未轉正列支。 | 3,792,049 | 4,468,814 | 99.91 |
| 都市發展局主管 | | | | | | | | |
| 都市發展局 | 453,940 | 158,227 | 34.86 | 295,712 | 臺中市大里區光正段用地興辦幸福好宅土地價款尚未撥付。 | 1,109 | 159,336 | 35.10 |
| 農業局主管 | | | | | | | | |
| 農 業 局 | 924,608 | 634,233 | 68.59 | 290,374 | 2018 花博后里土地有償撥用作業尚在辦理中。 | 7,818 | 642,051 | 69.44 |
| 海岸資源漁業發展所 | 25,593 | 8,895 | 34.76 | 16,697 | 補助各區漁會辦理相關業務尚在執行中。 | 1,891 | 10,786 | 42.15 |
| 觀光旅遊局主管 | | | | | | | | |
| 觀光旅遊局 | 192,712 | 110,138 | 57.15 | 82,573 | 大安濱海樂園開發興建工程-大安港媽祖主題園區估驗款尚未支付。 | 544 | 110,683 | 57.43 |
| 社會局主管 | | | | | | | | |
| 社 會 局 | 5,032,929 | 3,638,234 | 72.29 | 1,394,694 | 國民年金費率調漲，分配數集中於上半年；臺中市甲興社會福利綜合大樓尚在辦理招標作業中。 | 598,479 | 4,236,713 | 84.18 |
| 仁愛之家 | 49,914 | 36,141 | 72.41 | 13,772 | 公費收容人數不如預期。 | — | 36,141 | 72.41 |
| 家庭暴力及性侵害防治中心 | 163,251 | 112,949 | 69.19 | 50,301 | 依經費實際核銷期程撥付。 | 83 | 113,033 | 69.24 |
| 勞工局主管 | | | | | | | | |
| 勞 工 局 | 158,004 | 107,928 | 68.31 | 50,075 | 中央尚未撥付追溯更調勞工保險及全民健康保險費、精密園區勞工育樂中心委託營運管理作業尚在辦理中。 | 816 | 108,744 | 68.82 |
| 勞動檢查處 | 28,236 | 20,031 | 70.94 | 8,204 | 勞工安全衛生種子扎根等計畫尚未辦理核銷。 | — | 20,031 | 70.94 |
| 就業服務處 | 30,186 | 22,815 | 75.58 | 7,370 | 幸福培力計畫之委辦費辦理撥款作業中。 | — | 22,815 | 75.58 |
| 警察局主管 | | | | | | | | |
| 警 察 局 | 6,107,344 | 4,656,765 | 76.25 | 1,450,578 | 考績獎金預付尚未轉正列支及預算員額未補實。 | 566,420 | 5,223,186 | 85.52 |

二、民國 104 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表(續)

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已分配尚未實現金額 | 原 因 簡 析 | 預 付 數 | 實 現 數 + 預 付 數 | |
|----------------|-----------|-----------|--------|-----------|------------------------------------|--------|---------------|--------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 消防局主管 | | | | | | | | |
| 消 防 局 | 1,223,353 | 978,298 | 79.97 | 245,055 | 第三救災救護大隊車籠埔分隊及溪南分隊等新建工程尚在辦理中。 | 403 | 978,702 | 80.00 |
| 衛生局主管 | | | | | | | | |
| 衛 生 局 | 672,624 | 538,010 | 79.99 | 134,613 | 戒菸服務網路計畫及兒童發展聯合評估等計畫尚在辦理中。 | 46,513 | 584,524 | 86.90 |
| 環境保護局主管 | | | | | | | | |
| 環境保護局 | 2,300,470 | 1,839,901 | 79.98 | 460,568 | 垃圾焚化廠委託操作服務費尚未撥付，底渣委託再利用處理計畫尚在執行中。 | 1,379 | 1,841,281 | 80.04 |
| 文化局主管 | | | | | | | | |
| 文 化 局 | 439,733 | 325,663 | 74.06 | 114,069 | 臺中文學館展示空間工程及中山堂音響及館舍設備修繕等工程尚在執行中。 | 6,268 | 331,931 | 75.48 |
| 文化資產處 | 76,490 | 23,243 | 30.39 | 53,247 | 清水國小日式宿舍、市定古蹟清水黃家瀨園等修復工程尚在辦理中。 | 499 | 23,742 | 31.04 |
| 地政局主管 | | | | | | | | |
| 地 政 局 | 162,874 | 97,327 | 59.76 | 65,546 | 預算員額未補實，人事費用減少，及採購案件尚未完成。 | 13,804 | 111,132 | 68.23 |
| 清水地政事務所 | 48,981 | 36,421 | 74.36 | 12,559 | 預算員額未補實，人事費用減少，及採購案件尚未完成。 | — | 36,421 | 74.36 |
| 法制局主管 | | | | | | | | |
| 法 制 局 | 91,711 | 55,924 | 60.98 | 35,786 | 國家賠償案件較預計減少。 | 241 | 56,166 | 61.24 |
| 水利局主管 | | | | | | | | |
| 水 利 局 | 971,268 | 361,777 | 37.25 | 609,490 | 臺中港特定區污水下水道系統主次幹管及用戶接管工程執行進度較預計落後。 | 42,156 | 403,933 | 41.59 |

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

三、民國 104 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表

單位：新臺幣千元

| 機 關 (基 金) 名 稱 | 總 收 入 | 總 支 出 | 本 期 純 益 (純 損 -) | | | |
|------------------|--------|--------|-------------------|--------|----------|-------|
| | | | 分 配 預 算 數 | 實 際 數 | 差 異 數 | % |
| 合 計 | 75,224 | 42,364 | 59,032 | 32,860 | - 26,171 | 44.34 |
| 一、本期純益較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 臺中快捷巴士股份有限公司 | 55,918 | 30,789 | 59,072 | 25,129 | - 33,942 | 57.46 |
| 二、分配預算純損，實際獲有盈餘者 | | | | | | |
| 豐原農產品股份有限公司 | 19,305 | 11,575 | - 40 | 7,730 | 7,770 | — |

四、民國 104 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表

單位：新臺幣千元

| 基 金 名 稱 | 總 收 入 (基金來源) | 總 支 出 (基金用途) | 本 期 餘 絀 | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 分 配 預 算 數 | 實 際 數 | 差 異 數 | % |
| 合 計 | 27,361,712 | 23,580,723 | - 537,875 | 3,780,988 | 4,318,864 | — |
| 作 業 基 金 小 計 | 2,225,445 | 624,159 | - 88,518 | 1,601,286 | 1,689,804 | — |
| 特 別 收 入 基 金 小 計 | 25,136,266 | 22,956,564 | - 449,357 | 2,179,702 | 2,629,059 | — |
| 一、賸餘較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 臺中市管線工程統一挖補作業基金 | 110,952 | 2,419 | 166,566 | 108,532 | - 58,033 | 34.84 |
| 二、短絀較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 臺中市政府公教人員住宅及福利委員會 | 288 | 602 | - 396 | - 314 | 81 | 20.61 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| 臺中市公益彩券盈餘分配基金 | 658,270 | 1,000,054 | - 858,601 | - 341,783 | 516,817 | 60.19 |
| 三、分配預算短絀，實際發生賸餘者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 1. 臺中市市地重劃基金 | 10,713 | 6,068 | - 33,736 | 4,644 | 38,380 | — |
| 2. 臺中市工業區開發管理基金 | 25,004 | 5,213 | - 13,757 | 19,791 | 33,548 | — |
| 3. 臺中市都市更新及都市發展建設基金 | 205,143 | 41,066 | - 122,539 | 164,077 | 286,616 | — |
| 4. 臺中市實施平均地權基金 | 1,183,693 | 286,900 | - 284,151 | 896,793 | 1,180,944 | — |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| 1. 臺中市身心障礙者就業基金 | 18,232 | 16,165 | - 2,201 | 2,066 | 4,267 | — |
| 2. 臺中市勞工權益基金 | 10,044 | 5,615 | - 30 | 4,429 | 4,459 | — |
| 3. 臺中市農業發展基金 | 9,291 | 2,176 | - 294 | 7,115 | 7,409 | — |
| 四、實際賸餘較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 1. 臺中市醫療作業基金 | 68,147 | 61,097 | 6,155 | 7,049 | 894 | 14.54 |
| 2. 臺中市區段徵收作業基金 | 78,080 | — | — | 78,080 | 78,080 | — |
| 3. 臺中市公有停車場基金 | 543,421 | 220,791 | 193,340 | 322,630 | 129,290 | 66.87 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| 1. 臺中市動物福利基金 | 4,540 | 979 | 40 | 3,561 | 3,521 | 8,803.67 |
| 2. 臺中市環境保護基金 | 319,143 | 134,686 | 86,616 | 184,456 | 97,840 | 112.96 |
| 3. 臺中市地方教育發展基金 | 24,116,743 | 21,796,885 | 325,112 | 2,319,857 | 1,994,744 | 613.56 |

伍、重要查核意見

一、部分機關歲入、歲出預算之編列、分配及執行績效，有待檢討改善。

本年度臺中市地方總預算歲入編列 946 億 113 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 498 億 8,546 萬餘元，實現數 489 億 6,879 萬餘元，短收 9 億 1,666 萬餘元，短收比率 1.84%；歲出編列 1,135 億 5,598 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 627 億 955 萬餘元，實現數 470 億 2,454 萬餘元，實現比率 74.99%，已分配尚未實現金額 156 億 8,500 萬餘元，占已分配預算數 25.01%（詳圖 1）。經查臺中市政府所屬各機關歲入、歲出預算執行結果，核有下列缺失：

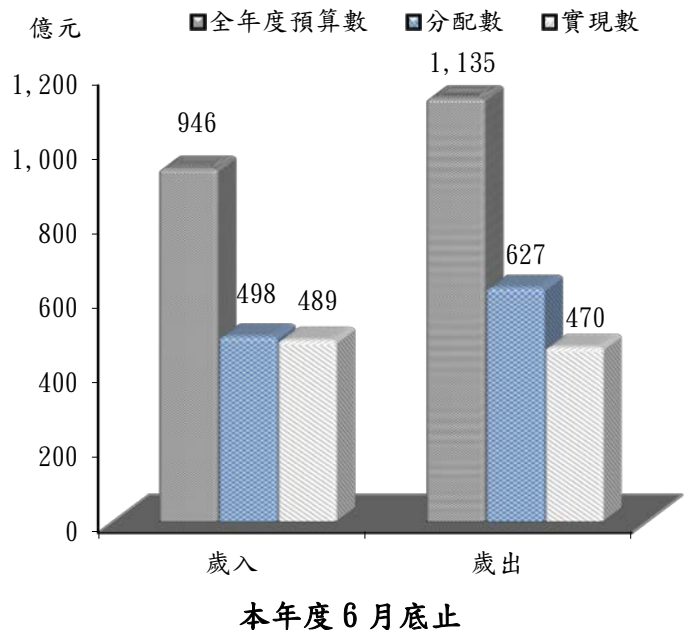


圖 1 歲入歲出預算數、分配數、實現數之比較

(一)歲入預算未衡酌各項因素審慎編列，或未考量可能收起之時間妥為編造歲入預算分配表，有待檢討改善：依直轄市及縣(市)單位預算執行要點第 5 點第 2 款規定：「歲入預算，應就所管全年度預算數，考量可能收起之時間，依歲入來源別各級科目，編造『歲入預算分配表』。」本年度截至 6 月底止，歲入實現數較分配數短收 9 億 1,666 萬餘元，短收比率 1.84%，經分析各機關歲入來源別各科目(機關)超短收差異 20%以上，且金額逾 5 百萬元以上者，或差異金額逾 1 千萬元以上者之超短收原因，核有：部分機關未衡酌各

種增減原因與以往實收情形覈實編列歲入預算，致實現數較分配數差異龐鉅，歲入預算編列及分配未盡妥適，如建設局其他收入實現數 3,192 萬餘元，已超逾年度預算 10 萬元達 319 倍；或未確實估列收入可能收起時程，致實際收入金額與分配數未盡相符者，計有財政局等 34 個機關，經函請相關機關檢討改進。據復：將參考歷年執行情況，覈實編列及分配預算。

(二)歲出預算執行未審酌實際需要妥為規劃分配，或未依計畫期程切實執行，致歲出分配預算執行績效欠佳，允宜督促檢討改善：

依直轄市及縣(市)單位預算執行要點第 44 點規定：「各機關在年度進行中，對歲出分配預算及計畫進度之配合與執行，應定期或不定期檢討，適時提出改進意見，以嚴密預算之執行。」本年度編列歲出預算 1,135 億 5,598 萬餘元，分由臺中市議會等 23 個主管機關執行，截至 6 月底止，歲出預算分配數 627 億 955 萬餘元，實現數 470 億 2,454 萬餘元，已實現比率 74.99%，其中未達 80%者，依實現比率由低而高排序，依序為交通局主管、建設局主管、都市發展局主管、水利局主管、經濟發展局主管、觀光旅遊局主管、法制局主管、財政局主管、文化局主管、農業局主管、勞工局主管、社會局主管、警察局主管、市政府主管、地政局主管、消防局主管、環境保護局主管、衛生局主管等 18 個主管機關(詳表 1，P20)，主要係：

1. 交通局所屬捷運工程處委託臺北市政府捷運工程局辦理臺中都會區大眾捷運系統計畫，經費已預付尚未轉正列支；
2. 建設局部分工程用地尚在辦理徵收作業中，土地徵收補償費尚未撥付；
3. 都市發展局辦理臺中市大里區光正段用地興辦幸福好宅土地價款尚未撥

付；4. 水利局辦理臺中港特定區污水下水道系統主次幹管及用戶接管工程執行進度較預計落後；5. 經濟發展局因秋紅谷清潔管理費及臺灣燈會經費尚未核銷，各市場水電、緊急修繕等工程尚在施工中所致，經函請相關機關檢討改進。據復：將積極執行施政績效評估作業，以提升預算執行績效。

表 1 歲出預算實現數占分配預算數未達 80% 之主管機關一覽表

單位：新臺幣千元

| 主 管 機 關 | 分 配 數 | 實 現 數 | |
|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | 金 額 | % |
| 1. 交通局 | 5,726,527 | 1,504,116 | 26.27 |
| 2. 建設局 | 3,319,973 | 1,030,412 | 31.04 |
| 3. 都市發展局 | 453,940 | 158,227 | 34.86 |
| 4. 水利局 | 971,268 | 361,777 | 37.25 |
| 5. 經濟發展局 | 303,123 | 172,883 | 57.03 |
| 6. 觀光旅遊局 | 212,726 | 126,074 | 59.27 |
| 7. 法制局 | 91,711 | 55,924 | 60.98 |
| 8. 財政局 | 535,413 | 332,980 | 62.19 |
| 9. 文化局 | 516,223 | 348,906 | 67.59 |
| 10. 農業局 | 1,034,743 | 715,414 | 69.14 |
| 11. 勞工局 | 216,426 | 150,775 | 69.67 |
| 12. 社會局 | 5,246,094 | 3,787,325 | 72.19 |
| 13. 警察局 | 6,107,344 | 4,656,765 | 76.25 |
| 14. 市政府 | 3,343,439 | 2,636,530 | 78.86 |
| 15. 地政局 | 694,822 | 555,343 | 79.93 |
| 16. 消防局 | 1,223,353 | 978,298 | 79.97 |
| 17. 環境保護局 | 2,300,470 | 1,839,901 | 79.98 |
| 18. 衛生局 | 672,624 | 538,010 | 79.99 |

註：1. 依各主管機關實現數占分配數比率由低而高排序。

2. 資料來源：整理自本年度臺中市地方總預算半年結算報告。

二、列管重大公共建設計畫預算執行率偏低，允宜督促檢討改善，加速推動市政建設。

本年度臺中市政府及其所屬機關辦理 3 億元以上重大公共建設計畫，本處列管 38 項，分屬 10 個主管機關，計畫總經費 560 億 6,845

萬餘元，年度可支用預算數為 379 億 1,250 萬餘元，執行結果，截至 104 年 6 月底止，累計分配數為 176 億 3,594 萬餘元，累計執行數為 38 億 2,179 萬餘元，執行率 21.67%，其中執行率未達 80% 者計有 20 件(詳表 2)，揆其原因，主要係施工進度落後、停工、廠商未申請估驗所致，經函請相關機關檢討改善。據復：已檢討原因並研擬具體改進措施。

表 2 重大公共建設計畫預算執行率未達 80% 者一覽表

單位：%

| 項次 | 主管機關 | 重大興建計畫或工程名稱 | 預算執行率 |
|----|-------|--------------------------------|-------|
| 1 | 經濟發展局 | 臺中市精密機械科技創新園區二期標準廠房新建工程 | — |
| 2 | 都市發展局 | 建國百年紀念臺灣精神塔新建工程 | 0.17 |
| 3 | 經濟發展局 | 臺中泊嵐匯會展中心新建工程 | 0.52 |
| 4 | 交通局 | 臺中市快捷巴士(BRT)藍線 CL02 標土建水環工程 | 0.77 |
| 5 | 建設局 | 水湳經貿園區中央公園景觀工程開闢計畫 | 0.98 |
| 6 | 文化局 | 城市文化館(園區)新建工程計畫 | 3.73 |
| 7 | 交通局 | 臺中市快捷巴士(BRT)藍線延伸線工程 | 8.37 |
| 8 | 地政局 | 第十三期市地重劃-第 1 標工程 | 9.41 |
| 9 | 建設局 | 水湳經貿園區地下停車場新建工程 | 10.97 |
| 10 | 新聞局 | 中臺灣電影中心新建工程 | 11.80 |
| 11 | 警察局 | 臺中市政府警察局局本部暨各大(隊)辦公廳舍新建工程 | 16.17 |
| 12 | 地政局 | 第十三期市地重劃-第 4 標工程 | 20.21 |
| 13 | 教育局 | 臺中市中正國民運動中心興建計畫 | 25.26 |
| 14 | 地政局 | 第十三期市地重劃-第 2 標工程 | 26.94 |
| 15 | 教育局 | 臺中市朝馬國民運動中心興建計畫 | 40.49 |
| 16 | 地政局 | 變更太平(新光地區)都市計畫(第二次通盤檢討)區段徵收工程 | 45.78 |
| 17 | 地政局 | 第十三期市地重劃-第 3 標工程 | 51.37 |
| 18 | 文化局 | 臺中大都會歌劇院新建工程 | 64.60 |
| 19 | 地政局 | 第十四期市地重劃-第 4 工區 B 標工程 | 70.51 |
| 20 | 地政局 | 第十三期市地重劃-橋梁暨西川二路下方回流溝改建為生態渠道工程 | 75.32 |

資料來源：整理自臺中市政府提供資料。

三、已完成規劃之污水下水道系統實際執行率偏低，允宜積極辦理，以提升接管普及率。

依據內政部營建署網站公告之全國污水下水道用戶接管普及率及整體污水處理率統計表顯示，截至 104 年 6 月底止，臺中市公共污水下水道普及率為 12.59%。臺

表 3 臺中市污水下水道系統規劃與建設現況一覽表

單位：個

| 已規劃 系統現況 | 系統 單位數 | 系統名稱 |
|-------------|-----------|---------------------------------|
| 合計 | 17 | |
| 營運中 | 4 | 福田、梨山(含梨山、環山水資源回收中心)、臺中港特定區及石岡壩 |
| 建設中 | 5 | 廊子、文山、水湳、豐原及太平(新光) |
| 尚未建設 | 8 | 楓樹、烏日、大里、大雅、神岡、潭子、后里及大甲 |

資料來源：整理自臺中市政府水利局提供資料。

中市污水下水道系統已完成規劃之系統計有 17 個，計畫接管戶數 664,638 戶，計畫平均日污水量 796,223CMD，其中已營運者計有福田等 4 個系統，已接管戶數 115,871 戶，平均日污水量 71,482CMD；建設中者計有廊子等 5 個系統，尚未辦理建設者計有楓樹等 8 個系統(詳表 3)。經查本年度截至 6 月底止，「污水工程業務」、「污水營運業務」、「污水工程」及「污水營運工程」等科目累計分配預算數計 5 億 2,201 萬餘元，執行結果，實現數 2,805 萬餘元(約 5.38%)，主要係污水下水道工程未如期完成發包作業、管線遷移障礙及民眾反彈等因素所致；又廊子水資源回收中心於 103 年 7 月竣工，迄 104 年 6 月底止仍未驗收完成，無法投入營運，經函請研謀改善，以提升接管普及率，達成提升都市環境品質及解決水污染之目標。據復：將檢討落後原因並督導管控進度，積極辦理。

四、寬頻管道使用率偏低，後續佈纜績效欠佳，允宜積極研謀改善，以提升佈纜長度。

臺中市政府配合內政部營建署辦理「M-Taiwan 計畫－寬頻管道建置計畫」，截至 104 年 6 月底止，累計建置寬頻管道長度 112 萬餘公尺，實際建置成本計 47 億 9,907 萬餘元，可供佈纜子管長度為 2,390 萬餘公尺，實際佈纜子管長度為 288 萬餘公尺(已出租佈纜長度 274 萬餘公尺+公務佈纜長度 13 萬餘公尺)，佈纜率約 12.06%，後續佈纜績效欠佳，其佈纜率偏低原因，主要係該府訂定之「臺中市寬頻管道管理辦法」，尚未針對已建置寬頻管道路段仍有纜線附掛電桿或側溝之情況，訂定相關強制性遷入之規範；100 年至 104 年 6 月間均無新增公務佈纜長度，經函請研謀改善。據復：將加速「臺中市寬頻管道自治條例」修法進度，持續協調公務機關納管之可行性，並積極召開佈纜協調會，督促業者依規定辦理，以提升後續佈纜績效。

五、臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫(MRT)整體工程進度落後，允宜在確保工安作業完善情況下，積極趲趕工進，以提升政府施政效能。

臺中市政府為提高運輸服務水準，均衡都會區發展及提升生活品質，辦理「臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫」，依該計畫修正計畫書載以，預計於 104 年 12 月底試營運，嗣因用地取得及工程時程因素，交通局於 104 年 3 月另提修正計畫，因用地取得經費增加而調整為 593.37 億元，預計於 107 年 11 月完成主線及一般場站試運轉，於 109 年 12 月全線通車營運。經查該計畫 CJ920 區段標施工單位於 104 年 4 月 10 日發生鋼梁墜落工安事故，造成人員死傷，並自即日起全線停工，經釐清相關權責並由臺北市政府提

出改善計畫後，於 104 年 8 月 13 日完成全線復工，截至 104 年 6 月底止，該計畫實際總累計進度 60.22%，較預定總累計進度 74.04%，落後 13.82 個百分點，經函請注意在確保工安作業完善情況下，積極趲趕工進，以提升政府施政效能。據復：將持續追蹤各標案工程辦理情形，如仍有落後，將儘速分析落後原因及研擬對策，以符工進。

六、警察人員勤務繁重加成支給案，未經內政部核准，即先行試辦，相關經費欠缺支給依據，允宜積極研謀解決方案。

行政院 103 年 4 月函頒修正「警察人員警勤加給表」增訂備註(六)規定略以：各地方政府治安、交通、警察勤務狀況繁重，符合內政部訂定繁重指標及衡量基準者，且所需經費由各地方政府自籌，依規定試辦加成支給。內政部於 103 年 5 月函頒「警察人員警勤加給勤務繁重加成支給審核基準」，作為審核各地方政府試辦警察人員警勤加給加成支給之依據。經查臺中市政府警察局於 103 年 6 月 5 日及 8 月 5 日兩度發函內政部，報請同意辦理 103 年警察人員警勤加給勤務繁重加成支給試辦案，惟尚未獲內政部核准，該局已自 103 年 8 月起預付發放該加成支給，截至 12 月底止，共計發放 2 億 3,010 萬餘元。另內政部於 103 年 12 月函以「臺中市未符試辦 103 年警察人員警勤加給勤務繁重加成支給之規定。」該局於 104 年 5 月及 8 月向內政部申復爭取同意試辦，惟迄 104 年 8 月底尚未獲內政部核准，致預付款項欠缺核銷依據，經函請積極與權責單位洽商，並依核定結果妥適處理。據復：已補充說明並函報內政部審查，將俟核定結果辦理後續事宜。

