

中 華 民 國 1 0 4 年 度

桃園市總預算 半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部桃園市審計處

中華民國 104 年度
桃園市總預算半年結算查核報告
(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部桃園市審計處審計官兼處長 莊瓊林

前 言

依據決算法第 26 條之 1 規定：「審計長應於會計年度中將政府之半年結算報告，於政府提出後一個月內完成其查核，並提出查核報告於立法院。」桃園市政府主計處依決算法第 31 條第 2 項準用上開規定，彙編民國 104 年度（以下簡稱本年度）桃園市總預算暨附屬單位預算半年結算報告及綜計表（營業與非營業部分），於民國 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。

本年度桃園市計有編列單位預算半年結算報告之公務機關 81 個（分預算 16 個）、編列附屬單位預算半年結算報告之營業基金 3 個、編列附屬單位預算半年結算報告之非營業特種基金 26 個（分預算 262 個），總計 110 個機關單位（分預算 278 個）。

本年度桃園市總預算，計編列歲入 805 億 1,800 萬元，歲出 917 億 8,129 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 396 億 4,094 萬餘元，較分配預算數短收 2 億 6,877 萬餘元，歲出實現數 334 億 8,070 萬餘元，較分配預算數減少 84 億 6,115 萬餘元，歲入歲出賸餘 61 億 6,024 萬餘元，沖抵歲出預付數 18 億 425 萬餘元，及債務還本實現數 116 億元後，尚須融資調度 72 億 4,400 萬餘元，經以舉借債務 70 億元支應，餘由市庫統籌調度。

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 3,364 萬餘元，總支出 1 億 5,745 萬餘元，純損 1 億 2,381 萬餘元，較分配預算數純損減少 1 億 3,232 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）342 億 9,925 萬餘元，總支出（含基金用途）206 億 2,322 萬餘元，賸餘 136 億 7,602 萬餘元，較分配預算數增加 27 億 7,821 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 年度桃園市總預算半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

目 錄

前 言

| | |
|------------------------------------|----|
| 壹、總預算半年結算報告之查核 | 1 |
| 一、歲入預算執行情形 | 2 |
| 二、歲出預算執行情形 | 4 |
| 三、融資調度執行情形 | 6 |
| 貳、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 | 6 |
| 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 | 6 |
| 肆、附表 | 8 |
| 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 | 8 |
| 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 | 10 |
| 三、民國 104 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表 | 15 |
| 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 | 16 |
| 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、特別收入基金之分配預算數，係按本年度法定預算數為基礎之分配數；至實際數，係包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數等執行金額。

壹、總預算半年結算報告之查核

本年度桃園市總預算歲入 805 億 1,800 萬元，歲出 917 億 8,129 萬餘元。截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數為 396 億 4,094 萬餘元，歲出實現數為 334 億 8,070 萬餘元，歲入歲出相抵後，賸餘 61 億 6,024 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 399 億 971 萬餘元，實現數 396 億 4,094 萬餘元，占分配數 99.33%，計短收 2 億 6,877 萬餘元，主要係中央計畫型補助款依實際進度核撥所致。

本年度歲出預算截至 6 月底止，分配數 419 億 4,186 萬餘元，實現數 334 億 8,070 萬餘元，占分配數 79.83%（如加計預付數 18 億 425 萬餘元，總額為 352 億 8,495 萬餘元），尚未實現數 84 億 6,115 萬餘元。茲按各主管機關別分析，計有市政府主管、民政局主管、消防局主管、文化局主管、農業局主管、交通局主管、觀光旅遊局主管、社會局主管、原住民族行政局主管、經濟發展局主管、勞動局主管、都市發展局主管、客家事務局主管、體育局主管、青年事務局主管等 15 個主管機關已實現比率未達 80%，主要係社會局辦理兒童及少年緊急生活扶助與身心障礙福利補助，依實際申請案件動支及委辦單位尚待辦理核銷；市政府所屬龍潭區公所行政大樓新建工程變更設計中，致工程進度落後，龜山區公所補助壽山高中體育綜合訓練中心興建工程尚未發包，及各區公所道路、公園養護等開口契約依實際進度估驗付款；交通局投資軌道建設發展基金之預付款項尚待轉正，撥付免費公車營運廠商補助經費、新闢路線補助經費等尚待檢據核銷，交控設備維護工程、交通號誌工程及標誌標線工程施工進度落後；消防局辦理消防訓練中心新建工程第 3 期，因廠商財務問題停工，終止契約；農業局員額未補實及彩虹橋改善工程尚在執行中、老農漁民津貼補助款依實際核准案件撥付。至教育局主管、警察局主管等 2 個主管機關已實現比率雖達 80%，惟已分配預算尚未實現金額超逾 3 億元，主要係教育局因中央補助款尚未核撥，相對控留支出；警察

局因預算員額未補實致人事費結餘。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 | |
|---------------|------------|------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 社會局主管 | 5,238,915 | 3,175,605 | 60.62 | 2,063,309 | 39.38 |
| 2. 市政府主管 | 3,267,723 | 1,719,606 | 52.62 | 1,548,117 | 47.38 |
| 3. 教育局主管 | 15,704,002 | 14,628,060 | 93.15 | 1,075,941 | 6.85 |
| 4. 交通局主管 | 810,965 | 95,485 | 11.77 | 715,479 | 88.23 |
| 5. 警察局主管 | 3,432,422 | 3,037,314 | 88.49 | 395,107 | 11.51 |
| 6. 農業局主管 | 748,971 | 527,272 | 70.40 | 221,698 | 29.60 |
| 7. 消防局主管 | 967,043 | 757,966 | 78.38 | 209,076 | 21.62 |
| 8. 文化局主管 | 404,112 | 249,758 | 61.80 | 154,353 | 38.20 |
| 9. 民政局主管 | 467,719 | 363,415 | 77.70 | 104,303 | 22.30 |
| 10. 都市發展局主管 | 236,345 | 156,042 | 66.02 | 80,302 | 33.98 |
| 11. 原住民族行政局主管 | 219,632 | 151,794 | 69.11 | 67,837 | 30.89 |
| 12. 客家事務局主管 | 137,273 | 82,850 | 60.35 | 54,422 | 39.65 |
| 13. 觀光旅遊局主管 | 154,381 | 106,779 | 69.17 | 47,601 | 30.83 |
| 14. 經濟發展局主管 | 153,368 | 114,057 | 74.37 | 39,310 | 25.63 |
| 15. 體育局主管 | 51,586 | 18,321 | 35.52 | 33,264 | 64.48 |
| 16. 勞動局主管 | 113,774 | 90,708 | 79.73 | 23,065 | 20.27 |
| 17. 青年事務局主管 | 27,510 | 5,606 | 20.38 | 21,903 | 79.62 |

一、歲入預算執行情形

本年度桃園市總預算歲入為 805 億 1,800 萬元（包括稅課收入、工程受益費收入、罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、營業盈餘及事業收入、補助及協助收入、捐獻及贈與收入、其他收入等 9 項），截至 6 月底止分配數為 399 億 971 萬餘元，實現數為 396 億 4,094 萬餘元，較分配數短收 2 億 6,877 萬餘元（0.67%），主要係補助及協助收入短收（詳見桃園市總預算半年結算報告二、主要表第 14 至第 17 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 522 億 5,468 萬餘元（包括土地稅、房屋稅、使用牌照稅、契稅、印花稅、娛樂稅、遺產及贈與稅、菸酒稅、統籌分配稅、臨時稅課、教育捐等 11 項），截至 6 月底止分配數 286 億 7,386 萬餘元，實現數為 289 億 1,920 萬餘元，較分配數超收 2 億 4,534 萬餘元（0.86%），主要係土地公告現值調高之土地增值稅增加所致。

(二)工程受益費收入：預算數為 0，截至 6 月底止實現數為 2,834 元，係辦理土地移轉查欠補徵之工程受益費。

(三)罰款及賠償收入：預算數 12 億 2,945 萬餘元（包括罰金罰鍰及怠金、賠償收入、沒入及沒收財物等 3 項），截至 6 月底止分配數 4 億 8,872 萬餘元，實現數為 5 億 453 萬餘元，較分配數超收 1,580 萬餘元（3.23%），主要係沒入金及廠商違約罰款增加。

(四)規費收入：預算數 15 億 1,243 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 7 億 2,444 萬餘元，實現數為 7 億 8,728 萬餘元，較分配數超收 6,283 萬餘元（8.67%），主要係建築管理許可費收入較預計增加。

(五)財產收入：預算數 3 億 3,096 萬餘元（包括財產孳息、廢舊物資售價、財產售價等 3 項），截至 6 月底止分配數 2 億 926 萬餘元，實現數為 2 億 187 萬餘元，較分配數短收 738 萬餘元（3.53%），主要係權利金收入較預計減少。

(六)營業盈餘及事業收入：預算數 60 億 2,321 萬餘元，截至 6 月底止分配數 1,291 萬餘元，實現數為 1,067 萬餘元，較分配數短收 223 萬餘元（17.32%），主要係土地重劃基金盈餘繳庫尚待收取。

(七)補助及協助收入：預算數 152 億 7,158 萬餘元（包括上級政府補助收入、地方政府協助收入等 2 項），截至 6 月底止分配數 71 億 2,139 萬餘元，實現數為 64 億 7,060 萬餘元，較分配數短收 6 億 5,078 萬餘元（9.14%），主要係教師配套措施、增置國小教師員額 2688 專案等計畫型補助收入及長期照顧十年計畫居家服務業務經費等尚未撥入。

(八)捐獻及贈與收入：預算數 2 億 4,136 萬餘元，截至 6 月底止分配數 8,995 萬餘元，實現數為 6,170 萬餘元，較分配數短收 2,824 萬餘元（31.40%），主要

係台灣電力公司實際捐助期程較預計延後。

(九)其他收入：預算數 36 億 5,429 萬元，截至 6 月底止分配數 25 億 8,915 萬餘元，實現數為 26 億 8,505 萬餘元，較分配數超收 9,589 萬餘元 (3.70%)，主要係各項專戶結餘繳庫及廢棄物清除處理費收入等較預計增加。

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 8 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

本年度桃園市總預算歲出 917 億 8,129 萬餘元，分由 25 個桃園市政府主管機關執行，並編列統籌支撥科目及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止分配數 419 億 4,186 萬餘元，實現數 334 億 8,070 萬餘元，占分配數 79.83%，尚未實現數 84 億 6,115 萬餘元。(詳見桃園市總預算半年結算報告二、主要表第 18 至第 19 頁)

各機關預算執行結果，已實現比率未達 80% 且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，計有 43 個機關，茲分析如次：(一) 實現比率未達 50% 者，計有交通局等 10 個機關；(二) 實現比率 50% 以上未達 60% 者，計有中壢區公所等 13 個機關；(三) 實現比率 60% 以上未達 70% 者，計有八德區公所等 10 個機關；(四) 實現比率 70% 以上未達 80% 者，計有住宅發展處等 10 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. 交通局 | 796,498 | 90,103 | 11.31 |
| | 2. 青年事務局 | 27,510 | 5,606 | 20.38 |
| | 3. 建築管理處 | 42,816 | 11,183 | 26.12 |
| | 4. 龍潭區公所 | 307,299 | 102,739 | 33.43 |
| | 5. 體育局 | 51,586 | 18,321 | 35.52 |
| | 6. 捷運工程處 | 14,467 | 5,381 | 37.20 |
| | 7. 龜山區公所 | 244,391 | 94,573 | 38.70 |
| | 8. 新建工程處 | 20,154 | 7,935 | 39.37 |
| | 9. 大園區公所 | 190,385 | 81,112 | 42.60 |

單位：新臺幣千元

| 已實現比率 | 機關名稱 | 分配數 | 實現數 | |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 金額 | % |
| | 10. 桃園區公所 | 438,029 | 198,881 | 45.40 |
| 50%以上未達 60% | 1. 中壢區公所 | 390,879 | 197,050 | 50.41 |
| | 2. 工務局 | 141,546 | 71,637 | 50.61 |
| | 3. 新屋區公所 | 148,719 | 78,686 | 52.91 |
| | 4. 蘆竹區公所 | 184,935 | 98,126 | 53.06 |
| | 5. 楊梅區公所 | 180,930 | 99,590 | 55.04 |
| | 6. 平鎮區公所 | 207,502 | 117,655 | 56.70 |
| | 7. 新聞處 | 40,962 | 23,320 | 56.93 |
| | 8. 觀音區公所 | 185,989 | 106,376 | 57.20 |
| | 9. 動物保護防疫處 | 88,989 | 51,691 | 58.09 |
| | 10. 圖書館 | 118,698 | 69,094 | 58.21 |
| | 11. 體育處 | 87,377 | 51,455 | 58.89 |
| | 12. 文化局 | 220,490 | 130,666 | 59.26 |
| | 13. 家庭暴力暨性侵害防治中心 | 68,253 | 40,492 | 59.33 |
| 60%以上未達 70% | 1. 八德區公所 | 199,424 | 119,775 | 60.06 |
| | 2. 客家事務局 | 137,273 | 82,850 | 60.35 |
| | 3. 社會局 | 5,170,662 | 3,135,113 | 60.63 |
| | 4. 民政局 | 135,930 | 82,564 | 60.74 |
| | 5. 風景區管理處 | 57,586 | 35,146 | 61.03 |
| | 6. 秘書處 | 193,073 | 126,768 | 65.66 |
| | 7. 大溪木藝生態博物館 | 16,065 | 10,598 | 65.97 |
| | 8. 殯葬管理所 | 60,858 | 40,350 | 66.30 |
| | 9. 原住民族行政局 | 219,632 | 151,794 | 69.11 |
| | 10. 大溪區公所 | 147,859 | 102,773 | 69.51 |
| 70%以上未達 80% | 1. 住宅發展處 | 67,527 | 48,456 | 71.76 |
| | 2. 農業局 | 659,982 | 475,581 | 72.06 |
| | 3. 地政局 | 139,883 | 101,316 | 72.43 |
| | 4. 觀光旅遊局 | 96,795 | 71,633 | 74.01 |
| | 5. 經濟發展局 | 153,368 | 114,057 | 74.37 |
| | 6. 政風處 | 26,639 | 20,109 | 75.49 |
| | 7. 都市發展局 | 126,002 | 96,402 | 76.51 |
| | 8. 人事處 | 39,475 | 30,295 | 76.75 |
| | 9. 消防局 | 967,043 | 757,966 | 78.38 |
| | 10. 勞動局 | 113,774 | 90,708 | 79.73 |

以上各機關歲出預算執行結果，截至 6 月底止，其已實現比率未達 80%，且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，均經查明原因，或促請提出妥適改進措施，本處已列管加強查核其後續辦理情形，請參閱本查核報告第 10 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

本年度桃園市總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入預算實現數 396 億 4,094 萬餘元，歲出預算實現數 334 億 8,070 萬餘元，歲入歲出賸餘 61 億 6,024 萬餘元，沖抵歲出預付數 18 億 425 萬餘元，及債務還本實現數 116 億元後，尚須融資調度 72 億 4,400 萬餘元，經以舉借債務 70 億元支應，餘由市庫統籌調度。

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

本年度營業基金附屬單位預算 3 個基金，其半年結算經書面審核完竣，綜計總收入 3,364 萬餘元，較分配預算數增加 880 萬餘元，約 35.46%；總支出 1 億 5,745 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 2,352 萬餘元，約 43.96%；本期純損 1 億 2,381 萬餘元，較分配預算數減少純損 1 億 3,232 萬餘元，約 51.66%，主要係桃園大眾捷運股份有限公司配合機場捷運線延後通車，調整人員進用，致營業成本及營業費用較預計減少所致。3 個營業基金中，桃園果菜市場股份有限公司本期純益較分配預算數增加，營業利益亦能維持分配預算數之水準；桃園航空城股份有限公司、桃園大眾捷運股份有限公司等 2 個基金，本期純損雖較分配預算純損減少，惟仍未達成基金設置之目的。

上述預算執行應行改善之事項，經分別函請切實檢討，並已列管加強查核其後續辦理情形。有關營業基金本年度上半年收支暨盈虧情形，詳請參閱本查核報告第 15 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 26 個基金，其半年結算經書面審核結果，綜計總收入（含基金來源）342 億 9,925 萬餘元，總支出（含基金用途）206 億 2,322

萬餘元，賸餘 136 億 7,602 萬餘元，較分配預算數增加 27 億 7,821 萬餘元，約 25.49%。其中**作業基金**部分計 9 個基金，綜計總收入 145 億 3,154 萬餘元，較分配預算數增加 1 億 8,304 萬餘元，約 1.28%；總支出 26 億 5,464 萬餘元，較分配預算數減少 2 億 5,325 萬餘元，約 8.71%；實際賸餘 118 億 7,689 萬餘元，較分配預算數增加 4 億 3,630 萬餘元，約 3.81%；**特別收入基金**部分計 17 個基金，綜計基金來源 197 億 6,771 萬餘元，較分配預算數減少 4 億 7,153 萬餘元，約 2.33%；基金用途 179 億 6,858 萬餘元，較分配預算數減少 28 億 1,344 萬餘元，約 13.54%；實際賸餘 17 億 9,912 萬餘元，與分配預算短絀相距 23 億 4,190 萬餘元。26 個基金中，桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金等 10 個基金，實際賸餘較分配預算數增加；桃園市都市更新基金等 3 個基金，分配預算短絀，而實際發生賸餘；桃園市軌道建設發展基金等 6 個基金，短絀較分配預算數減少；桃園市住宅基金於民國 104 年 8 月 1 日成立；其餘 6 個基金之餘絀情形分類彙整說明如次：

一、短絀較分配預算數增加者，計有桃園市勞工權益基金、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 3 個基金，實際短絀合計 1 億 3,616 萬餘元，較分配預算數增加短絀 2,027 萬餘元，主要係桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金補助航空噪音防制費案件較預計增加所致。

二、賸餘較分配預算數減少者，計有桃園市實施平均地權基金、桃園市空氣污染防治基金、桃園市一般廢棄物清除處理基金等 3 個基金，實際賸餘合計 97 億 4,381 萬餘元，較分配預算數減少 17 億 9,909 萬餘元，主要係桃園市實施平均地權基金，中路區段徵收開發案配餘地尚未全部標售，不動產投資收入較預計減少所致。

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，詳請參閱本查核報告第 16 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 數 | | 原 因 簡 析 |
|----------------|-----------|-----------|-------------|----------|--------------------------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 稅課收入 | | | | | |
| 地方稅務局 | | | | | |
| 土地稅 | 5,630,247 | 5,940,436 | 310,189 | 5.51 | 土地公告現值調整，致土地增值稅超收。 |
| 房屋稅 | 6,924,440 | 6,809,882 | - 114,557 | 1.65 | 補徵案件較預計減少。 |
| 使用牌照稅 | 5,596,615 | 5,752,449 | 155,834 | 2.78 | 新掛車牌及補徵稅額車輛增加。 |
| 契稅 | 816,000 | 616,029 | - 199,970 | 24.51 | 房屋移轉案件較預計減少。 |
| 印花稅 | 368,813 | 403,046 | 34,233 | 9.28 | 積極輔導納稅義務人依法繳納及加強稽查所致。 |
| 社會局 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 107,026 | 190,635 | 83,609 | 78.12 | 統籌分配稅實際撥入數較預計增加。 |
| 財政局 | | | | | |
| 遺產及贈與稅 | 400,998 | 426,905 | 25,907 | 6.46 | 依實收情形分成撥付數較預計增加。 |
| 菸酒稅 | 346,008 | 302,207 | - 43,800 | 12.66 | 依實收情形分成撥付數較預計減少。 |
| 經濟發展局 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 53,236 | 22,511 | - 30,724 | 57.71 | 主要係經濟部補助款依預算法規定已歸入民國 103 年度歲入實現數所致。 |
| 勞動局 | | | | | |
| 統籌分配稅 | 13,500 | 39,793 | 26,293 | 194.76 | 統籌分配稅實際撥入數較預計增加。 |
| 罰款及賠償收入 | | | | | |
| 罰金罰鍰及息金 | | | | | |
| 地政局 | 8,840 | 16,280 | 7,440 | 84.17 | 加強取締違反使用管制情形及配合公共安全等專案稽查，致罰鍰案件較預計增加。 |
| 地方稅務局 | 40,161 | 8,972 | - 31,188 | 77.66 | 使用牌照稅法修訂調降裁罰倍數及違章案件較預計減少。 |
| 警察局 | 342,037 | 317,347 | - 24,689 | 7.22 | 違反法令罰鍰案件較預計減少。 |
| 勞動局 | 26,901 | 42,332 | 15,431 | 57.36 | 罰鍰案件較預計增加。 |
| 沒入及沒收財物 | | | | | |
| 警察局 | 323 | 5,774 | 5,451 | 1,687.83 | 各分局查獲賭場沒入賭資較預計增加。 |
| 賠償收入 | | | | | |
| 水務局 | 1,400 | 12,806 | 11,406 | 814.77 | 主要係廠商違約罰款收入。 |
| 規費收入 | | | | | |
| 行政規費收入 | | | | | |
| 中壢地政事務所 | 93,504 | 78,008 | - 15,495 | 16.57 | 因航空城計畫暫緩，致鑑界案較預計減少。 |

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 數 | | 原 因 簡 析 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------------------------|
| | | | 金 額 | % | |
| 平鎮地政事務所 | 24,266 | 31,082 | 6,816 | 28.09 | 登記案件較預計增加。 |
| 八德地政事務所 | 28,100 | 36,294 | 8,194 | 29.16 | 登記案件較預計增加。 |
| 建築管理處 | 21,132 | 66,228 | 45,096 | 213.40 | 許可費收入較預計增加。 |
| 使用規費收入 | | | | | |
| 地政局 | 25,220 | 31,378 | 6,158 | 24.42 | 申請閱覽檔案案件較預計增加。 |
| 水務局 | 10,630 | 17,522 | 6,892 | 64.84 | 主要係證照核發及水權登記費較預計增加。 |
| 財產收入 | | | | | |
| 財產孳息 | | | | | |
| 環境保護局 | 17,188 | 8,235 | - 8,952 | 52.09 | 權利金收入較預計減少。 |
| 補助及協助收入 | | | | | |
| 上級政府補助收入 | | | | | |
| 龍潭區公所 | 28,920 | 2,669 | - 26,250 | 90.77 | 中央補助款尚未撥入。 |
| 教育局 | 1,511,272 | 1,104,503 | - 406,768 | 26.92 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 動物保護防疫處 | 19,036 | 2,132 | - 16,904 | 88.80 | 中央補助款未及繳庫。 |
| 交通局 | 98,408 | 80,400 | - 18,007 | 18.30 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 社會局 | 842,784 | 822,293 | - 20,490 | 2.43 | 中央計畫型補助款尚未撥入。 |
| 都市發展局 | 41,814 | 28,396 | - 13,417 | 32.09 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 體育局 | 124,800 | 4,800 | - 120,000 | 96.15 | 中央計畫型補助款依實際進度核撥。 |
| 捐獻及贈與收入 | | | | | |
| 捐獻收入 | | | | | |
| 新屋區公所 | 28,274 | — | - 28,274 | 100.00 | 台電公司協助金尚未撥入。 |
| 其他收入 | | | | | |
| 雜項收入 | | | | | |
| 蘆竹區公所 | 26,325 | 37,832 | 11,507 | 43.71 | 代辦挖掘路面修復費收入較預計增加。 |
| 環境保護局 | 304,458 | 326,920 | 22,462 | 7.38 | 廢棄物清除處理費收入較預計增加。 |
| 警察局 | 25,540 | 17,555 | - 7,984 | 31.26 | 加強執法及民眾守法觀念提升，致違停車輛件數較預計減少。 |
| 社會局 | 40,126 | 48,609 | 8,483 | 21.14 | 收回以前年度歲出。 |
| 財政局 | 1,922,000 | 1,960,165 | 38,165 | 1.99 | 各項專戶結餘款繳庫。 |
| 教育局 | — | 13,349 | 13,349 | — | 收回以前年度歲出。 |

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

二、民國 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 | 193,073 | 126,768 | 65.66 | 66,304 | 主要係員額未補實；部分原代表會辦公廳舍修繕經費尚未撥款。 | 5,820 | 132,588 | 68.67 |
| 人事處 | 39,475 | 30,295 | 76.75 | 9,179 | 主要係員額未補實。 | 491 | 30,786 | 77.99 |
| 政風處 | 26,639 | 20,109 | 75.49 | 6,529 | 主要係員額未補實。 | 30 | 20,139 | 75.60 |
| 新聞處 | 40,962 | 23,320 | 56.93 | 17,641 | 主要係員額未補實；部分重大施政專案之媒體整合行銷案預計下半年始辦理驗收付款。 | — | 23,320 | 56.93 |
| 桃園區公所 | 438,029 | 198,881 | 45.40 | 239,147 | 主要係市區道路預約養護工程開口契約等工程未及驗收付款。 | 511 | 199,393 | 45.52 |
| 中壢區公所 | 390,879 | 197,050 | 50.41 | 193,828 | 主要係部分道路修繕工程未辦理驗收。 | 535 | 197,585 | 50.55 |
| 平鎮區公所 | 207,502 | 117,655 | 56.70 | 89,846 | 里鄰長聯誼活動經費尚未請款；管線挖掘修復工程採收支對列，收入未如預期，相對控管支出。 | — | 117,655 | 56.70 |
| 八德區公所 | 199,424 | 119,775 | 60.06 | 79,648 | 里鄰長聯誼活動經費尚未付款；全區路樹除草修剪、公園景觀維護及綠帶設施維護修繕等案尚未驗收。 | — | 119,775 | 60.06 |
| 楊梅區公所 | 180,930 | 99,590 | 55.04 | 81,339 | 主要係楊湖路 1 段 654 巷等道路及附屬設施改善等工程尚在訂約及發包中。 | 184 | 99,775 | 55.15 |
| 大溪區公所 | 147,859 | 102,773 | 69.51 | 45,085 | 因部分活動計畫尚在執行中及漁會產銷班設備補助計畫受理中。 | 216 | 102,989 | 69.65 |
| 蘆竹區公所 | 184,935 | 98,126 | 53.06 | 86,809 | 各區里基層工作經費依各里需求提報；守望相助隊運作費請款中；鄰長工作協助費尚未付款；部分工程發包中或施工中。 | 3,062 | 101,188 | 54.72 |
| 大園區公所 | 190,385 | 81,112 | 42.60 | 109,272 | 主要係路面修補工程為開口合約依實際需要施作付款。 | — | 81,112 | 42.60 |
| 龜山區公所 | 244,391 | 94,573 | 38.70 | 149,817 | 主要係補助壽山高中體育綜合訓練中心興建工程尚未發包及公園養護等開口契約依實際進度估驗付款。 | 75 | 94,648 | 38.73 |

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 % |
| 龍潭區公所 | 307,299 | 102,739 | 33.43 | 204,559 | 主要係行政大樓新建工程變更設計中，致工程進度落後。 | — | 102,739 | 33.43 |
| 新屋區公所 | 148,719 | 78,686 | 52.91 | 70,032 | 因部分里道路改善工程尚進行中及里基層工作經費尚未申請所致。 | — | 78,686 | 52.91 |
| 觀音區公所 | 185,989 | 106,376 | 57.20 | 79,612 | 因新坡里等 9 里道路及橋樑設施修復工程執行落後所致。 | — | 106,376 | 57.20 |
| 民政局主管 | | | | | | | | |
| 民 政 局 | 135,930 | 82,564 | 60.74 | 53,365 | 因桃園市徵集人數減少、體檢醫院尚未辦理經費請款；下鄉訪視與各區公所為民服務滿意度調查案延期至下半年陸續辦理所致。 | 11,490 | 94,054 | 69.19 |
| 殯葬管理所 | 60,858 | 40,350 | 66.30 | 20,507 | 主要係桃園、中壢火化灰爐清運、新屋笨港納骨堂修繕工程及桃園中壢二館殯葬管理系統整合等案工程進度落後所致。 | — | 40,350 | 66.30 |
| 地政局主管 | | | | | | | | |
| 地 政 局 | 139,883 | 101,316 | 72.43 | 38,566 | 主要係電子測距經緯儀採購案尚未完成驗收付款。 | 13,103 | 114,420 | 81.80 |
| 消防局主管 | | | | | | | | |
| 消 防 局 | 967,043 | 757,966 | 78.38 | 209,076 | 主要係消防訓練中心新建工程第 3 期，因廠商財務問題，已終止契約，將重新辦理招標。 | 10,297 | 768,264 | 79.44 |
| 教育局主管 | | | | | | | | |
| 體 育 處 | 87,377 | 51,455 | 58.89 | 35,921 | 係蘆竹區羽球館 OT 案委託可行性評估及先期規劃案尚在審查；亞太聽障運動會經費因計畫修正尚未撥款。 | — | 51,455 | 58.89 |
| 文化局主管 | | | | | | | | |
| 文 化 局 | 220,490 | 130,666 | 59.26 | 89,823 | 主要係中平路故事館修繕工程辦理契約變更致延誤付款時程；2015 年桃園電影節活動作業期程延遲、2015 馬祖新村活動中心試營運規劃案修改招標文件等，尚未完成發包。 | 31,801 | 162,468 | 73.69 |
| 市 立 圖 書 館 | 118,698 | 69,094 | 58.21 | 49,603 | 主要係員額未補實。 | 80 | 69,174 | 58.28 |

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 % |
| 大溪木藝生態博物館 | 16,065 | 10,598 | 65.97 | 5,466 | 主要係 104 年大溪文藝季活動規劃執行與行銷宣傳委託專業服務案刻正辦理審查。 | 97 | 10,695 | 66.58 |
| 農業局主管 | | | | | | | | |
| 農 業 局 | 659,982 | 475,581 | 72.06 | 184,400 | 主要係員額未補實及彩虹橋改善工程尚在執行中、老農漁民津貼補助款依實際核准案件撥付所致。 | 45,493 | 521,075 | 78.95 |
| 動物保護防疫處 | 88,989 | 51,691 | 58.09 | 37,297 | 主要係法定動物傳染病相關補償費用尚未動支、狂犬病疫苗施打及寵物業宣導等業務執行與預算時程存有落差、部分計畫尚未辦理核銷等所致。 | — | 51,691 | 58.09 |
| 交通局主管 | | | | | | | | |
| 交 通 局 | 796,498 | 90,103 | 11.31 | 706,394 | 投資軌道建設發展基金之預付款項尚待轉正；撥付免費公車營運廠商補助經費尚待檢據核銷；撥付新闢路線補助經費尚待檢據核銷；交控設備維護工程、交通號誌工程及標誌標線工程施工進度落後。 | 500,595 | 590,698 | 74.16 |
| 捷運工程處 | 14,467 | 5,381 | 37.20 | 9,085 | 主要係員額未補實。 | — | 5,381 | 37.20 |
| 觀光旅遊局主管 | | | | | | | | |
| 觀光旅遊局 | 96,795 | 71,633 | 74.01 | 25,161 | 因台灣好行宣傳服務案，考量專屬網站資料庫封包、網域移轉等無縫接軌服務，依履約期限展延及分段進度配合變更辦理核銷所致。 | 3,353 | 74,987 | 77.47 |
| 風景區管理處 | 57,586 | 35,146 | 61.03 | 22,439 | 接駁車、導覽解說服務及清潔綠美化服務費用辦理核銷作業中；廠商尚未辦理公共建設工程設計規劃服務費請款作業。 | 22 | 35,168 | 61.07 |
| 社會局主管 | | | | | | | | |
| 社 會 局 | 5,170,662 | 3,135,113 | 60.63 | 2,035,548 | 主要係兒童及少年緊急生活扶助與身心障礙福利補助，依實際申請數動支及委辦單位尚待辦理核銷。 | 775,690 | 3,910,803 | 75.63 |
| 家庭暴力暨性侵害防治中心 | 68,253 | 40,492 | 59.33 | 27,760 | 委託辦理婚姻暴力服務等方案，尚未辦理核銷轉正。 | 2,730 | 43,222 | 63.33 |

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 % |
| 原住民族 行政局主管 | | | | | | | | |
| 原住民族 行政局 | 219,632 | 151,794 | 69.11 | 67,837 | 都市原住民發展計畫上級補助收入尚未核撥，相對控管支出。 | 9,907 | 161,701 | 73.62 |
| 工務局主管 | | | | | | | | |
| 工務局 | 141,546 | 71,637 | 50.61 | 69,908 | 各項公共工程建設及設備補助件數較預計減少；生活圈道路交通系統建設計畫-桃19道路拓寬工程施工進度落後；老屋健檢委託案發包作業延宕；桃園區公24公園用地尚未取得，執行進度落後。 | 310 | 71,947 | 50.83 |
| 新建工程處 | 20,154 | 7,935 | 39.37 | 12,218 | 用地徵收作業期程延長，執行進度落後。 | 1,632 | 9,568 | 47.47 |
| 經濟發展局 主管 | | | | | | | | |
| 經濟發展局 | 153,368 | 114,057 | 74.37 | 39,310 | 委託教育局執行學校設施改善工程及觀光旅遊局執行新屋綠朗整備工程經費尚未辦理撥款；商圈輔導行銷推廣計畫部分標案延遲，及辦理航空城願景館清潔管理等維護費尚未結案撥款等。 | 5,500 | 119,557 | 77.95 |
| 勞動局主管 | | | | | | | | |
| 勞動局 | 113,774 | 90,708 | 79.73 | 23,065 | 主要係員額未補實。 | — | 90,708 | 79.73 |
| 都市發展局 主管 | | | | | | | | |
| 都市發展局 | 126,002 | 96,402 | 76.51 | 29,599 | 主要係桃園航空城計畫檢討及研擬都市設計相關作業因計畫調整變更，執行進度落後。 | 3,106 | 99,509 | 78.97 |
| 住宅發展處 | 67,527 | 48,456 | 71.76 | 19,070 | 主要係員額未補實。 | — | 48,456 | 71.76 |
| 建築管理處 | 42,816 | 11,183 | 26.12 | 31,632 | 主要係員額未補實。 | 1,671 | 12,855 | 30.03 |
| 客家事務局 主管 | | | | | | | | |
| 客家事務局 | 137,273 | 82,850 | 60.35 | 54,422 | 主要係「龍潭大池整體規劃與營造計畫第二期工程」配合龍潭區公所期程辦理撥付。 | 5,170 | 88,021 | 64.12 |

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 % |
| 體育局主管 | | | | | | | | |
| 體育局 | 51,586 | 18,321 | 35.52 | 33,264 | 平鎮國民運動中心因修正工作計畫，影響執行進度。 | 2,000 | 20,321 | 39.39 |
| 青年事務局主管 | | | | | | | | |
| 青年事務局 | 27,510 | 5,606 | 20.38 | 21,903 | 主要係員額未補實、辦理青年職涯發展及創業主題活動補助計畫 6 月初簽奉核可及部分計畫仍待研擬中。 | — | 5,606 | 20.38 |

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 | 33,647 | 157,459 | - 256,142 | - 123,812 | 132,329 | 51.66 |
| 一、本期純損較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 1. 桃園航空城股份有限公司 | 3,153 | 11,062 | - 17,154 | - 7,909 | 9,244 | 53.89 |
| 2. 桃園大眾捷運股份有限公司 | 19,707 | 139,452 | - 239,984 | - 119,744 | 120,239 | 50.10 |
| 二、本期純益及營業利益均較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 桃園果菜市場股份有限公司 | 10,786 | 6,944 | 996 | 3,841 | 2,845 | 285.74 |

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 | 34,299,255 | 20,623,228 | 10,897,812 | 13,676,026 | 2,778,214 | 25.49 |
| 作 業 基 金 小 計 | 14,531,543 | 2,654,644 | 11,440,593 | 11,876,899 | 436,306 | 3.81 |
| 特 別 收 入 基 金 小 計 | 19,767,711 | 17,968,584 | - 542,780 | 1,799,127 | 2,341,908 | — |
| 一、短絀較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市勞工權益基金 | 15,057 | 26,971 | - 2,372 | - 11,913 | - 9,541 | 402.17 |
| (二)桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金 | 410,737 | 521,820 | - 100,833 | - 111,082 | - 10,249 | 10.17 |
| (三)桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金 | 637 | 13,810 | - 12,689 | - 13,173 | - 484 | 3.82 |
| 二、賸餘較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市實施平均地權基金 | 11,296,095 | 1,770,106 | 11,299,816 | 9,525,989 | - 1,773,826 | 15.70 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市空氣污染防制基金 | 143,899 | 106,417 | 61,067 | 37,481 | - 23,585 | 38.62 |
| (二)桃園市一般廢棄物清除處理基金 | 376,884 | 196,541 | 182,026 | 180,342 | - 1,683 | 0.92 |
| 三、短絀較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市軌道建設發展基金 | 135 | 583 | - 4,477 | - 447 | 4,029 | 90.00 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市有線廣播電視事業發展基金 | 46 | 424 | - 4,107 | - 378 | 3,728 | 90.79 |
| (二)桃園市公益彩券盈餘分配基金 | 511,760 | 736,117 | - 479,547 | - 224,357 | 255,189 | 53.21 |
| (三)桃園市身心障礙者就業基金 | 26,925 | 28,090 | - 10,176 | - 1,164 | 9,011 | 88.56 |
| (四)桃園市警察人員安全基金 | 111 | 357 | - 370 | - 246 | 123 | 33.50 |
| (五)桃園市消防人員安全基金 | 33 | 81 | - 241 | - 48 | 192 | 79.98 |

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（續）

單位：新臺幣千元

| 基 金 名 稱 | 總 收 入 (基金來源) | 總 支 出 (基金用途) | 本 期 餘 絀 | | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 分配預算數 | 實 際 數 | 差 異 數 | % |
| 四、分配預算短絀，實際發生賸餘者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 桃園市都市更新基金 | 4,989 | 1,605 | - 2,570 | 3,383 | 5,953 | — |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金 | 1,265 | 923 | - 51 | 342 | 393 | — |
| (二)桃園市道路基金 | 630,192 | 427,172 | - 214,908 | 203,019 | 417,927 | — |
| 五、實際賸餘較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| (一)桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金 | 1,522 | 1,138 | 264 | 383 | 119 | 45.27 |
| (二)桃園市停車場作業基金 | 269,251 | 69,000 | 129,766 | 200,251 | 70,485 | 54.32 |
| (三)桃園市土地重劃基金 | 2,813,591 | 698,688 | 4,520 | 2,114,903 | 2,110,383 | 46,689.89 |
| (四)桃園市產業園區開發管理基金 | 61,589 | 35,047 | 7,731 | 26,541 | 18,810 | 243.32 |
| (五)桃園市醫療作業基金 | 84,368 | 78,474 | 5,543 | 5,894 | 351 | 6.33 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)桃園市共同管道管理基金 | 38,528 | 5,052 | 3,140 | 33,475 | 30,335 | 966.11 |
| (二)桃園市農業發展基金 | 10,379 | 1,598 | 2,828 | 8,780 | 5,952 | 210.48 |
| (三)桃園市環境教育基金 | 32,108 | 12,352 | 17,209 | 19,755 | 2,546 | 14.80 |
| (四)桃園市地方教育發展基金 | 17,555,805 | 15,890,850 | 16,122 | 1,664,955 | 1,648,833 | 10,227.22 |
| (五)桃園市食品安全保護基金 | 13,338 | — | 122 | 13,338 | 13,216 | 10,832.79 |

註：本年度非營業特種基金附屬單位預算計 26 個基金，其中桃園市住宅基金於民國 104 年 8 月 1 日成立。

伍、重要查核意見

一、部分機關未審酌實際需要妥為規劃歲出預算分配期程，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 2 點、第 5 點及第 44 點規定，各機關應依歲出分配預算及計畫進度切實嚴格執行，資本支出應衡酌緩急，按計畫實施進度，並配合付款進度，適時覈實分配，並在年度進行中，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。本年度截至 6 月底止，歲出實現數 334 億 8,070 萬餘元，占歲出累計分配數 419 億 4,186 萬餘元之 79.83%，其中未達 80%者，計有市政府、民政局、消防局、文化局、農業局、交通局、觀光旅遊局、社會局、原住民族行政局、經濟發展局、勞動局、都市發展局、客家事務局、青年事務局、體育局等 15 個主管機關，歲出分配預算執行績效欠佳之主要原因，核有社會局辦理兒童及少年緊急生活扶助與身心障礙福利補助，依實際申請數動支及委辦單位尚待辦理核銷；交通局投資軌道建設發展基金之預付款項尚待轉正、撥付免費公車營運廠商補助經費及新闢路線補助經費尚待檢據核銷、交控設備維護工程及交通號誌工程與標誌標線工程施工進度落後；桃園區公所辦理市區道路預約養護工程開口契約等工程未及驗收付款；消防局辦理消防訓練中心新建工程第 3 期，已終止契約，將重新辦理招標；龍潭區公所辦理行政大樓新建工程變更設計中等，致影響歲出分配預算執行績效。另市政府、民政局、地政局、衛生局、警察局、消防局、社會局、客家事務局、青年事務局、體育局、交通局等 11 個主管機關資本門實現比率未達 5 成，其中體育局、交通局等 2 個主管機關甚未及 1 成，顯示經費分配與計畫進度未密切配合，預算執行進度落後，影響整體預算執行績效，本處已函請桃園市政府注意研謀改善。

二、部分機關預算編列年終及考績獎金等經費，核與相關函釋規定未合，亟待檢討改進。

本年度桃園市總預算歲出 917 億 8,129 萬餘元，各項預算編列情形，經本處審閱結果，核有：(一) 民政局編列里長在職期間死亡慰問金每人 10 萬元，核與

內政部民國 89 年 10 月 27 日台（89）內中民字第 8907874 號函釋略以，有關里長於任期內死亡，其遺族慰問金發放標準為 1 萬 5 千元之規定未合；（二）青年事務局、捷運工程處等 2 單位於民國 104 年 4 月 1 日新設立，卻編列上年度考績獎金及工作獎金 1,421 萬餘元，核與公務人員考績法施行細則第 9 條第 5 項規定由辦理考績機關發給之規定未合；亦無需依「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發給年終工作獎金，預算編列顯未盡合宜；（三）桃園市都市更新基金編列國外旅費 222 萬餘元，核與基金收支保管及運用辦法所訂目的未合，經函請檢討並研擬具體改善措施。據復：（一）將依內政部民國 89 年 10 月 27 日台（89）內中民字第 8907874 號函釋，里長死亡慰問金以每名 1 萬 5 千元執行；（二）青年事務局、捷運工程處超編考績及年終獎金將予以控管停支；（三）都市更新基金出國計畫於執行時已調整計畫內容，目前確定出訪計畫為「104 年赴荷蘭參訪老舊市區都市更新再發展成功案例」，符合都市更新條例規範相關內容。

三、營業基金整體營運成效欠佳，部分基金連年虧損，允應檢討虧損癥結原因，研謀善策，以提升營運績效。

桃園市政府 3 個營業基金本年度上半年營業預算執行結果，本期純損 1 億 2,381 萬餘元，較分配預算純損減少 1 億 3,232 萬餘元，約 51.66%，其中桃園航空城股份有限公司、桃園大眾捷運股份有限公司等 2 個基金發生虧損，計 1 億 2,765 萬餘元，有悖中央政府特種基金管理準則第 3 條第 1 項，營業基金以盈餘為目標之規定，經分別函請切實檢討，妥謀善策。茲按上開基金經營情形分析如次：

（一）桃園航空城股份有限公司經營管理效能偏低，亟待檢討改善：桃園市政府參酌「國營國際機場園區股份有限公司設置條例」及全球國際級先進城市機場及週邊土地開發成功模式，於民國 99 年 3 月 29 日設立桃園航空城股份有限公司，該公司額定資本總額 20 億元，截至民國 104 年 6 月底止，實收資本額 6 億 8,031 萬餘元，由桃園市政府 100% 出資持股，屬市有營業基金。依該公司章程第 1 條及第 2 條，係依照公司法關於股份有限公司之規定組織之，所營事業包含投資顧問業等 20 種，又除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。惟該公司近 5 年

餘(自民國 99 年 3 月 29 日設立至 104 年 6 月 30 日，下同)實際營業項目，除辦理營業資產租賃外，無其他營業事實，預計營業收入合計 3,701 萬餘元，營運結果，累計營業收入僅 221 萬餘元；實際營業成本及費用 6,739 萬餘元，累計營業損失高達 6,517 萬餘元。經查執行情形，核有：1. 擁有眾多經營業務項目，未積極拓展業務增裕營收，近 5 年餘僅獲取營業資產租賃及政府補助收入計 2 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；2. 公司成立 5 年餘，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；3. 桃園市政府長年未重視該公司營業虧損遞增，公司運作以招商及行銷為主，復提升其組織層級，公司業務尚無主管機關覈實督導考核，影響公司營運績效，亟待研謀具體改善措施。

(二) 桃園機場捷運線延後通車，致桃園大眾捷運股份有限公司未能如期營運，連年虧損，允宜洽請主辦機關依通車計畫妥處：桃園大眾捷運股份有限公司於民國 99 年 7 月成立，為機場捷運線營運做準備，依交通部高速鐵路工程局「臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫」，原預計民國 102 年 6 月通車，籌備期間為 3 年，嗣因通車期程延至民國 104 年底，籌備時間增加為 5.5 年。復因該系統整合測試，有關穩定性仍未達合格門檻，後續作業無法啟動，通車時程再次推延至民國 105 年 3 月 31 日。該公司為配合通車期程，截至民國 104 年 6 月底止，累計聘用員工 1,409 人次，累計用人費用，計 7 億 1,044 萬餘元，約占截至民國 104 年 6 月底止累積虧損 8 億 306 萬餘元之 88.47%，顯示該公司近九成資源投入用人費用，如通車期程不斷推延無法確定，營運作業不斷空轉，將逐漸侵蝕該公司資本，允宜洽請主辦機關依通車計畫妥處，以維護公司權益。

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

桃園市政府計有 26 個非營業特種基金（桃園市住宅基金自民國 104 年 8 月成立），本年度上半年收支預算執行結果，計有桃園市勞工權益基金、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 3 個基金短絀較分配預算數增加，其中桃園市勞工權益基金短絀較分配預算數增加 954 萬餘元，主要係青年安薪就業讚申請補助案件較預計增加；桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金短絀較分配預算數增加 1,024 萬餘元，主要係航空噪音防制費申請補助案件較預計增加；桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金短絀較分配預算數增加 48 萬餘元，主要係回饋設施游泳池配合限水政策未開放，實際收入未達預期。又桃園市實施平均地權基金、桃園市空氣污染防制基金、桃園市一般廢棄物清除處理基金等 3 個基金賸餘較分配預算數減少，其中桃園市實施平均地權基金賸餘較分配預算數減少 17 億 7,382 萬餘元，主要係中路區段徵收開發案配餘地尚未全部標售，不動產投資收入較預計減少；桃園市空氣污染防制基金賸餘較分配預算數減少 2,358 萬餘元，主要係徵收及依法分配收入較預計減少；桃園市一般廢棄物清除處理基金賸餘較分配預算數減少 168 萬餘元，主要係一般廢棄物清除處理費收入較預計減少等，顯示部分非營業特種基金預算執行成效未如預期。另本年度非營業特種基金購建固定資產計畫，截至 6 月底止，累計分配預算數 7 億 8,418 萬餘元，執行數 5 億 2,881 萬餘元，占分配數之 67.43%，各基金購建固定資產計畫預算執行結果，累計分配預算數執行率未達 80% 者，且尚未執行金額超過 1 千萬元者，計有 3 個基金，執行率依序為桃園市地方教育發展基金 31.25%、桃園市停車場作業基金 46.83%、桃園市軌道建設發展基金 58.95%，顯示部分非營業特種基金固定資產計畫預算執行進度落後。上述預算執行成效未如預期，或固定資產購建計畫預算執行率欠佳之基金，經本處函請各該管理機關督促檢討研謀改善。據復：已研擬相關改善措施，以提升整體營運績效及預算執行效能。

五、政府採購之行政處罰作業有欠落實，允應加強督促依法辦理，確保行政管理機制有效運作。

機關對於投標廠商如有圍標、違法轉包等違法（約）行為，或廠商以不當利益為條件，促成採購契約之簽訂，或於簽約後給予回扣、餽贈、招待等違法情事，得刊登不良廠商、追繳押標金，或終止或解除契約，或將溢價及利益自契約價款

中扣除等，依照政府採購法及行政院公共工程委員會訂頒各類採購契約範本已有明文規定。經查桃園市政府有關政府採購行政罰處機制運作，對於民國 102 年 7 月至 103 年 12 月間由臺灣桃園地方法院作成之刑事裁判書，及檢察署偵結核予犯罪廠商及機關採購人員緩起訴處分等政府採購案件，後續主辦機關進行行政罰處作業辦理情形，核有：(一)地政局等 7 機關辦理採購，投標廠商涉有圍標、妨害投標、偽造履約相關文件等情事，迄未依政府採購法第 101 條刊登政府採購公報；(二)警察局等 5 機關辦理採購，廠商借用他人名義或容許他借用自己名義參加投標，涉妨害投標，並經司法判決有罪，迄未追繳押標金；(三)教育局等 4 機關，人員涉有違反採購人員倫理準則、犯行使偽造文書、收受賄賂不正利益等，並經司法一審判決有罪，尚無人員懲處資料等缺失，經函請各機關查明妥處。據復：已依政府採購法規定將違法廠商刊登政府採購公報為不良廠商；已陸續追繳押標金，未繳廠商則依法移請行政執行；違法技師移請主管機關懲戒審議；至涉案公務員部分，俟司法判決確定，再依規定懲處。

