

中 華 民 國 1 0 0 年 度

**臺北市地方總預算
半年結算查核報告**

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部臺北市審計處

中華民國 100 年度 臺北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)

審計部臺北市審計處審計官兼處長 陳忠武

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。」臺北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 100 年度（以下簡稱本年度）臺北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 100 年 8 月 31 日函送到處，本處已於法定期間內，依法完成查核。

本年度臺北市政府半年結算報告計有普通公務機關單位 131 個（所屬分機關單位 21 個），市營事業機關單位 4 個（分支機構 1 個），非營業特種基金單位 28 個（分預算及作業單位 245 個），總計 163 個機關單位（所屬分機關機構及分預算作業單位共計 267 個）。

本年度臺北市地方總預算，計編列歲入 1,562 億 8,023 萬餘元，歲出 1,769 億 3,045 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 729 億 1,220 萬餘元，較分配數短收 2 億 8,673 萬餘元，歲出實現數 783 億 366 萬餘元，較分配數減少 126 億 3,062 萬餘元，歲入歲出差短 53 億 9,145 萬餘元，加計歲出暫付數 24 億 3,496 萬餘元，連同債務還本實現數 66 億元，合計須融資調度 144 億 2,641 萬餘元，由市庫統籌調度支應，原編融資調度預算尚未執行。

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 98 億 8,375 萬餘元，總支出 88 億 7,326 萬餘元，純益為 10 億 1,049 萬餘元，較分配預算數增加 4,209 萬餘元，約為 4.35%。

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）612 億 6,226 萬餘元，總支出（含基金用途）552 億 8,956 萬餘元，賸餘為 59 億 7,270 萬餘元，與分配預算短絀相距 64 億 722 萬餘元。

民國 87 年度以前編列之特別預算計有臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第三期工程、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期等 2 個特別預算，截至本年度 6 月底止，歲入累計實現數合計為 2,480 億 5,627 萬餘元，較分配累計數短收 458 億 8,748 萬餘元，約 15.61%，歲出累計實現數合計為 2,782 億 3,565 萬餘元，較分配累計數減少 157 億 810 萬餘元，約為 5.34%。

民國 91 年度以後編列之特別預算計有臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網南港線東延段、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線（第一期工程）、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段、臺北文化體育園區開發案等 6 個特別預算，截至本年度 6 月底止，歲入累計實現數合計為 295 億 7,976 萬餘元，較分配累計數短收 20 億 2,935 萬餘元，約 6.42%，歲出累計實現數合計為 766 億 9,536 萬餘元，較分配累計數減少 99 億 3,305 萬餘元，約為 11.47%；歲入歲出差短合計為 471 億 1,559 萬餘元，除舉借債務 2 億元支應外，餘由市庫統籌調度。

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，或函臺北市政府督促改善，本處均已列管賡續注意其後續辦理情形。

中華民國 100 年度臺北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、歲入預算執行情形之查核	2
二、歲出預算執行情形之查核	4
三、融資調度執行情形之查核	6
四、重要審核意見	6
貳、總預算附屬單位預算營業基金部分半年結算報告之查核	11
參、總預算附屬單位預算非營業特種基金部分半年結算報告之查核	12
肆、附表	
一、民國 100 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表	16
二、民國 100 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表	19
三、民國 100 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表	23
四、民國 100 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表	24
伍、特別預算半年結算報告之查核	
一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第三期工程特別預算半年結算報告之查核	26
二、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算半年結算報告之查核	26
三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網南港線東延段特別預算半年結算報告之查核	27
四、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線特別預算半年結算報告之查核	28
五、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線特別預算半年結算報告之查核	29
六、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線（第一期工程）特別預算半年結算報告之查核	30
七、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段特別預算半年結算報告之查核	31
八、臺北文化體育園區開發案特別預算半年結算報告之查核	32

壹、總預算半年結算報告之查核

本年度臺北市地方總預算歲入為1,562億8,023萬餘元，歲出為1,769億3,045萬餘元。截至6月底止，執行結果，歲入實現數為729億1,220萬餘元，歲出實現數為783億366萬餘元，歲入歲出相抵後，差短53億9,145萬餘元。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731億9,894萬餘元，實現數729億1,220萬餘元，占分配數99.61%，計短收2億8,673萬餘元，主要係行政院凍結分配該府民國100年度6至12月份保障財源補助部分，該府爰暫緩辦理6月份補助款申撥作業，補助收入較預計減少所致。

本年度歲出預算截至6月底止，分配數909億3,428萬餘元，實現數783億366萬餘元，占分配數86.11%，已分配尚未實現數126億3,062萬餘元。歲出預算共列24個主管機關或項目，除其他支出及第二預備金係由臺北市政府核定辦理外，茲按各主管機關別分析，計有捷運工程局、工務局、產業發展局、文化局、觀光傳播局、臺北自來水事業處、市議會、民政局、市政府、警察局及交通局等11個主管機關已實現比率未達80%，主要係：一、工務局辦理公共用地補償費及地上物拆遷費尚未完成發放、臺北市區鐵路地下化東延南港專案因部分土地產權歸屬爭議，計畫暫緩執行；二、產業發展局委託市政府所屬各機關辦理2010臺北國際花卉博覽會計畫尚未檢據核銷；三、文化局部分藝文補助款尚未核銷轉正；四、民政局辦理墓區整理遷置工程之補償費及救濟金，尚有墓主未提出申請；五、市政府因客家事務委員會補助客家文化基金會100年度營運客家文化主題公園款項及大安、大同、文山、士林等區公所撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費尚未檢據核銷；六、警察局委託新建工程處代辦大同分局等辦公廳舍興建工程款尚未核銷轉正；七、交通局6月份聯營公車票價補貼款，業者尚未檢據核銷，致執行進度落後；其餘11個主管機關尚能依分配預算進度執行。以下另就已分配預算尚未實現金額逾3億元之主管機關，依序列表如次：

單位：新臺幣萬元

主管機關	分配數	已實現		已分配尚未實現	
		金額	%	金額	%
1. 工務局主管	801,163	403,150	50.32	398,012	49.68
2. 警察局主管	763,708	597,474	78.23	166,234	21.77
3. 社會局主管	744,200	619,066	83.19	125,133	16.81
4. 產業發展局主管	252,440	140,635	55.71	111,805	44.29
5. 市政府主管	282,920	220,033	77.77	62,886	22.23
6. 環境保護局主管	384,939	324,863	84.39	60,075	15.61
7. 交通局主管	283,451	224,904	79.34	58,547	20.66
8. 教育局主管	3,040,649	2,984,890	98.17	55,759	1.83
9. 勞工局主管	999,578	958,410	95.88	41,168	4.12
10. 衛生局主管	208,904	168,100	80.47	40,803	19.53
11. 文化局主管	109,130	71,350	65.38	37,779	34.62
12. 民政局主管	134,287	101,915	75.89	32,372	24.11

一、歲入預算執行情形之查核

本年度臺北市地方總預算歲入為 1,562 億 8,023 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 月底止分配數為 731 億 9,894 萬餘元，實現數為 729 億 1,220 萬餘元，較分配數短收 2 億 8,673 萬餘元（0.39%），主要係規費收入及補助收入短收所致（詳見臺北市地方總預算半年結算報告乙、主要表第 4 至第 7 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 927 億 1,438 萬餘元（包括遺產及贈與稅、印花稅、使用牌照稅、土地稅、房屋稅、契稅、娛樂稅、九年國民教育附徵教育經費、中央統籌分配稅、菸酒稅等 10 項），截至 6 月底止分配數 447 億 6,744 萬餘元，實

現數為 464 億 4,940 萬餘元，較分配數超收 16 億 8,195 萬餘元（3.76%），主要係土地稅因房地產交易熱絡，及房屋稅因新建房屋較預計增加致超收。

（二）罰款及賠償收入：預算數 26 億 8,663 萬餘元（包括罰金罰鍰及怠金、沒入及沒收財物、賠償收入等 3 項），截至 6 月底止分配數 11 億 3,306 萬餘元，實現數為 11 億 4,461 萬餘元，較分配數超收 1,155 萬餘元（1.02%），主要係違反污水下水道法之裁罰案件較預計增加。

（三）規費收入：預算數 129 億 5,351 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 43 億 9,763 萬餘元，實現數為 42 億 4,572 萬餘元，較分配數短收 1 億 5,190 萬餘元（3.45%），主要係臺北國際花卉博覽會民國 99 年度預售門票收入超出預期，致本年度門票收入較預計減少。

（四）財產收入：預算數 25 億 8,693 萬餘元（包括財產孳息、財產售價、資本收回等 3 項），截至 6 月底止分配數 11 億 767 萬餘元，實現數為 15 億 4,558 萬餘元，較分配數超收 4 億 3,790 萬餘元（39.53%），主要係臺北國際花卉博覽會活動紀念品設計暨營銷計畫委託服務案權利金收入及市有土地售價收入較預計增加所致。

（五）營業盈餘及事業收入：預算數 110 億 238 萬餘元（包括營業盈餘、作業賸餘、投資收益等 3 項），截至 6 月底止分配數 68 億 2,462 萬餘元，實現數亦為 68 億 2,462 萬餘元。

（六）補助收入：預算數 340 億 4,044 萬餘元，截至 6 月底止分配數 147 億 6,884 萬餘元，實現數為 124 億 6,186 萬餘元，較分配數短收 23 億 698 萬餘元（15.62%），主要係財政部撥付一般性及專案補助款時程較預計延後，致補助收入較預計減少。

（七）捐獻及贈與收入：預算數 3,210 萬元，截至 6 月底止分配數 3,210 萬元，實現數為 3,768 萬餘元，較分配數超收 558 萬餘元（17.40%），主要係企業對臺北國際花卉博覽會活動之捐款，依指定用途支用後賸餘繳庫。

(八) 其他收入：預算數 2 億 6,382 萬餘元，截至 6 月底止分配數 1 億 6,755 萬餘元，實現數為 2 億 270 萬餘元，較分配數超收 3,515 萬餘元 (20.98%)，主要係收回民國 98 年度教育部補助「高中職引進科技產業人力服務方案」賸餘款。

以上各項歲入預算執行結果，其超短收金額達 5 百萬元者，均經查明分析原因，詳請參閱本查核報告第 16 頁附表一、民國 100 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表。

二、歲出預算執行情形之查核

本年度臺北市地方總預算歲出預算分由 22 個臺北市政府主管機關執行，並編列其他支出及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止分配數 909 億 3,428 萬餘元，實現數 783 億 366 萬餘元，占分配數 86.11% (詳見臺北市地方總預算半年結算報告乙、主要表第 8 至第 11 頁)，尚未實現數 126 億 3,062 萬餘元，占分配數 13.89%。

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 39 個機關，茲分析如次：(一) 已實現比率未達 50% 者，計有客家事務委員會等 6 個機關；(二) 已實現比率 50% 以上未達 60% 者，計有文化局等 2 個機關；(三) 已實現比率 60% 以上未達 70% 者，計有體育處等 8 個機關；(四) 已實現比率 70% 以上未達 80% 者，計有士林區公所等 23 個機關。詳如下表：

單位：新臺幣萬元

已 實 現 比 率	機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數	
			金 額	%
未達 50% 者	1. 客家事務委員會	12,815	3,166	24.71
	2. 新建工程處	302,624	82,358	27.21
	3. 家庭教育中心	1,669	650	38.95
	4. 大地工程處	22,936	9,442	41.17
	5. 產業發展局	163,161	74,186	45.47
	6. 工務局	120,957	60,139	49.72
50% 以上未達 60% 者	1. 文化局	56,219	29,564	52.59
	2. 殯葬管理處	31,588	18,175	57.54
60% 以上未達 70% 者	1. 體育處	22,605	14,052	62.16
	2. 職業訓練中心	15,382	9,701	63.06
	3. 動物保護處	8,821	5,566	63.10
	4. 衛生下水道工程處	154,346	97,833	63.39

(續)

單位：新臺幣萬元

已實現比率	機關名稱	分配數	實現數	
			金額	%
60%以上未達70%者	5. 觀光傳播局	20,062	13,070	65.15
	6. 商業處	8,716	5,823	66.81
	7. 水利工程處	109,555	75,896	69.28
	8. 勞工教育中心	3,459	2,406	69.56
70%以上未達80%者	1. 士林區公所	16,929	12,071	71.30
	2. 公務人員訓練處	8,127	5,806	71.44
	3. 家庭暴力暨性侵害防治中心	8,558	6,175	72.16
	4. 內湖區公所	14,967	10,821	72.30
	5. 市立美術館	16,795	12,220	72.76
	6. 市議會	48,808	35,601	72.94
	7. 中正區公所	12,007	8,929	74.37
	8. 人事處	8,024	6,010	74.90
	9. 民政局	52,246	39,188	75.01
	10. 市立圖書館	30,246	22,787	75.34
	11. 南港區公所	9,132	6,909	75.65
	12. 公園路燈工程管理處	113,678	86,922	76.46
	13. 公共運輸處	210,601	161,285	76.58
	14. 原住民事務委員會	9,068	6,954	76.68
	15. 大同區公所	9,873	7,606	77.04
	16. 市立交響樂團	11,488	8,862	77.14
	17. 就業服務處	6,063	4,682	77.22
	18. 萬華區公所	13,560	10,536	77.69
	19. 內湖區健康服務中心	2,568	1,995	77.71
	20. 大安區公所	17,662	13,743	77.81
	21. 警察局	763,708	597,474	78.23
	22. 文山區公所	14,564	11,525	79.14
	23. 中山堂管理所	3,574	2,830	79.20

註：本表係各單位預算機關已實現比率未達80%，且已分配尚未實現金額逾5百萬元者。

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，均經通知查明原因，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，詳請參閱本查核報告第19頁附表二、民國100年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表。

三、融資調度執行情形之查核

本年度臺北市地方總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入預算實現數 729 億 1,220 萬餘元，歲出預算實現數 783 億 366 萬餘元，歲入歲出差短 53 億 9,145 萬餘元，加計歲出暫付數 24 億 3,496 萬餘元，連同債務還本實現數 66 億元，合計共須融資調度 144 億 2,641 萬餘元，惟截至 6 月底止尚無執行數。

四、重要審核意見

（一）部分機關歲入、歲出預算執行情形仍待檢討改善。

民國 100 年度臺北市地方總預算截至 6 月底止，歲入分配數 731 億 9,894 萬餘元，實現數 729 億 1,220 萬餘元，短收 2 億 8,673 萬餘元，短收比率 0.39%。歲出分配數 909 億 3,428 萬餘元，實現數 783 億 366 萬餘元，實現比率 86.11%，已分配尚未實現數 126 億 3,062 萬餘元，占已分配數 13.89%。依「臺北市各機關單位預算執行要點」第 56 點規定，為提升計畫預算執行績效，各機關對各項計畫執行情形應按月或定期就工作計畫實際執行進度，作切實之內部檢討；各主管機關就所屬各機關進度落後達 20% 以上者，應即督促改善。經查臺北市政府所屬部分機關歲入、歲出預算執行結果，核有下列情事，已函請該府督促所屬注意檢討改善。

1. 歲入預算高（低）估或未依實際收起期程覈實分配：依「一百年度中央及地方政府預算籌編原則」第 3 點，及「臺北市各機關單位預算執行要點」第 4 點規定，地方政府收入，應衡酌各種增減因素與前年度決算及上年度已執行期間之收入情形，及行政院主計處估測之經濟成長趨勢，審慎估計編列，並考量其可能收起時間，依來源別各級科目編造歲入預算分配表，按月分配。查部分機關歲入來源別各科目（機關）超短收金額逾 1 億元以上者之超短收原因，核有歲入預算未確實依上開原則審慎編列，致預算高（低）估，實現數較分配金額減少（增加）龐鉅；或未確實估列收入可能收起時程，致實際收繳時程及金額與分配數未盡相符等，如：（1）財政局遺產及贈與稅依財政部實收情形分成撥付之金額較預計減

少，及財政部撥付一般性及專案補助款時程較預計延後、市有土地售價收入較預計增加；(2) 稅捐稽徵處土地增值稅因房地產交易活絡較預計增加，及房屋稅、使用牌照稅因新建房屋、車輛數較預計增加；(3) 產業發展局辦理臺北國際花卉博覽會預售門票收入較預計減少。

2. 暫付經費亟待檢據核銷轉正：截至民國 100 年度 6 月底止，各機關暫付款共計有 24 億 3,496 萬餘元，占分配數 2.68%。其中暫付金額逾 1 億元以上者，計有文化局等 8 個機關單位（詳表 1），揆其懸列原因，主要係補助或暫付經費相關

表 1 民國 100 年度各機關歲出預算截至 6 月底止
暫付數逾 1 億元情形一覽表

單位：新台幣萬元

機 關 名 稱	累 計 分 配 數	暫 付 數	占 分 配 數 %
文化局	56,219	20,476	36.42
工務局	120,957	20,836	17.23
衛生局	182,029	28,908	15.88
產業發展局	163,161	14,623	8.96
衛生下水道工程處	154,346	13,303	8.62
環境保護局	334,272	20,351	6.09
警察局	763,708	41,071	5.38
勞工局	967,287	23,783	2.46
其他機關合計	6,351,445	60,142	0.95
總 計	9,093,428	243,496	2.68

憑證未能即時檢據核銷轉正所致。如：(1) 文化局補助

2010 臺北兒童藝術節、藝穗節、電影節及各館所委託營運費用等；(2) 工務局撥還臺北市住宅基金墊付取得道路用地款；(3) 衛生局補助所屬臺北市立聯合醫院執行公共衛生業務經費；(4) 產業發展局補助老農福利津

貼、農民健保費等；(5) 衛生下水道工程處代墊新北市及基隆市政府應分攤淡水河系污水下水道營運管理費；(6) 環境保護局暫付垃圾焚化廠及掩埋場回饋地方經費；(7) 警察局暫付考績獎金；(8) 勞工局補助設籍臺北市之勞工保險保險費。

(二) 部分機關預算編列與法令規定未盡相符。

臺北市 12 區公所本年度編列里民大會及基層建設座談會補助費 43 萬餘元，核與內政部民國 92 年 1 月 6 日台內中民字第 0920088520 號函示，有關村里辦公處之村里會議經費，係屬「地方民意代表費用支給及村里長事務補助費補助條例」第 7 條因公支出之費用範圍，地方政府不宜另編列預算辦理之規定未盡相符，經

函請該府就其適法性洽請內政部釋示結果，內政部審認村里民大會或基層建設座談會與村里會議屬性有別，同意建請行政院主計處參照「各縣（市）、鄉（鎮、市）預算共同性費用編列基準」，研修「直轄市預算共同性費用編列基準」，編列里民大會暨基層建設座談會費用；渠等區公所復依「臺北市里鄰建設服務補助經費實施要點」規定編列里鄰建設服務經費 1 億 3,470 萬元，其中 10 萬元以下之工程發包及採購業務由里辦公處逕行招商辦理，核與內政部民國 96 年 6 月 27 日內控中民字第 0960033702 號函示規定不符，已函請該府檢討並研議修正相關條文；另臺北市立圖書館西湖分館民國 100 年度超額編列辦公房舍修繕費 15 萬餘元，核與「臺北市地方總預算各機關共同項目費用編列基準」規定不合，已函請該府檢討改善並以編列基準上限金額管控，爾後並應依規定編列預算。

（三）臺北市積欠中央勞健保費補助款金額龐鉅，亟待積極與中央政府協商解決。

截至民國 100 年 6 月底止，臺北市政府勞工局估算積欠中央勞工保險及全民健康保險保險費補助款各 309 億 5,543 萬餘元、382 億 4,976 萬餘元，合計 692 億 519 萬餘元。依該府民國 98 年 10 月 23 日函送行政院勞工委員會勞工保險局及中央健康保險局之 5 年（民國 99 至 103 年度）還款計畫，上開積欠中央之勞、健保費補助款，係由中央及地方各負擔 50%。查該府於民國 99 年度共計攤還 84 億 2,000 萬元（該府與中央等額，包含勞保 36 億元、健保 48 億 2,000 萬元），往後 4 年每年尚須攤還 178 億 250 萬元，數額龐鉅，惟行政院衛生署及勞工委員會於民國 100 年度僅分別編列 24 億 1,000 萬元、16 億元預算，合計 40 億 1,000 萬元；若依該府所提之「全民健康保險、勞工保險保險費補助款爭議金額 5 年攤撥表」列民國 100 年度預計攤還金額 178 億 250 萬元，與該府主張應依民國 99 年度攤還方式（該府與中央補助款等額）及「臺北市各機關單位預算執行要點」第 12 點原則等執行數 80 億 2,000 萬元，差短 97 億 8,250 萬元。經函請該府研擬因應對策，並積極與中央政府協商解決。

（四）府列管計畫缺失頻仍，允宜檢討改進。

臺北市政府各機關民國 100 年度依「臺北市政府年度施政計畫選項管制考核

作業要點」(下稱管制考核作業要點)提報列管計畫計 76 案，截至民國 100 年 6 月底止，其辦理情形核有下列情事，已函請該府擬訂具體改善措施。

1. 改提執行概要及撤銷列管案件，逐年遞增：依管制考核作業要點第 10 點規定：「本府列管項目在執行過程中遇有下列情形之一，得申請調整…(一)政策或情勢變更，必須修正計畫。…惟實施期程未能確定者得改提執行概要。」第 11 點規定：「本府列管項目在執行過程中遇有下列情形之一，得申請撤銷管制…。」及第 13 點規定：「…連續性計畫最終年度執行期間未達 6 個月者，不參與考評。」經統計民國 95 至 99 年度由府列管案件改提「執行概要」、「撤銷列管」、「免予考評」、「規劃進程」案件，占各年度列管案件之比例，分別為 4.26%、7.25%、7.34%、9.78%、21.33% (詳表 2)；另截至民國 100 年 6 月底止，已計有 7 列管案件改提「執行概要」，顯示由府列管案件因實施期程未能確定、政策變更等因素，致年終未參與考評件數呈現遞增趨勢，未符列管目的。

表 2 民國 95 至 99 年度府列管案件改提執行概要、撤銷列管、免予考評一覽表

年 度	列管案件	執行概要 (1)	撤銷列管 (2)	免予考評 (3)	規劃進程 (4)	小計 =(1)+(2)+(3)+(4)	改提執行概要等 案件占列管案件 %
95	47	1	1	0	0	2	4.26
96	69	3	2	0	0	5	7.25
97	109	4	3	1	0	8	7.34
98	92	4	2	3	4	9	9.78
99	75	10	2	4	0	16	21.33
100(截至 6 月底止)	76	7	0	0	0	7	9.21

2. 機關間有未依實際執行進度及預算編列情形陳報列管，考核未能允當表達施政績效：依臺北市政府由府列管年度施政計畫作業計畫填寫內容說明(下稱作業計畫填寫內容說明)參、二之規定：「預算編列情形：應詳實填列本計畫當年度可用預算金額(包括當年度預算、以前年度保留款、年度追加減預算…)。」及四(四)規定：「跨年度之連續性計畫應填列計畫年期內(包括以前年度、當年度及

未來年度)各年度之計畫內容要項及累積進度。」經查臺北市研究發展考核委員會(下稱研考會)編印之臺北市政府民國 100 年 5 月至 6 月列管計畫進度報告所列計畫之「預定起迄期間」、「總經費」、「年度可用預算」、「預算支用累計數」等數據，或未依上揭規定填報列管(列管編號 01、05、27、29-31、35-37、56)，或與各機關填列截至民國 100 年 6 月 30 日之歲出重大計畫預算執行情形表數據不符(列管編號 16-18、20-25)未能允當表達施政績效。又上開缺失，本處前查核臺北市政府民國 99 年度總會計財務收支及決算時，即函請該府注意檢討改進，據復：將要求各機關表報品質數據一致。惟經追蹤查核結果，仍有上述數據未符情事，顯示前所復改進措施未盡確實，核有欠妥，經再函請查明差異原委，並說明如何落實確認機關查填數據準確性。

3. 執行進度落後之列管計畫，未確實檢討落後癥結原因並研謀具體改善措施：民國 100 年度臺北市政府列管施政計畫計 76 案，截至民國 100 年 6 月底止，進度落後者 18 案(占 23.68%)，其中新建工程處、文化局、社會局各 2 案；兒童育樂中心、市場處、動物保護處、水利工程處、交通局、停車管理處、警察局、環境保護局、衛生局、土地開發總隊、秘書處及法規委員會各 1 案。進度落後原因以居民陳情抗爭、規劃作業未盡積極或招標方式、內容變更，影響後續發包作業；政策變更或調整空間，延宕規劃設計作業；配合政策增加施作範圍、工項及數量及鄰房土地鑑定、土石方外運數量限制，影響工程施作進度等居多。雖經各機關說明落後原因及提具解決方法，惟其研提之改善措施，是否能有效提升計畫執行進度及施政效能，允宜加強研析並督促各該機關積極辦理。

(五) 重大公共建設計畫預算執行落後案件，允宜加強列管督促改善，俾提升預算執行使市政建設順利推動。

本處民國 100 年度列管臺北市政府及所屬機關學校辦理新台幣 1 億元以上重大(要)公共建設計畫，依建設性質分為房屋建築、道路橋樑、廠站設備、管線、捷運建設、其他等 6 類共計 33 件，其中單位預算及附屬單位預算部分，計畫總經

費 818 億 2,407 萬餘元，本年度可支用預算數為 115 億 6,342 萬餘元；特別預算部分，計畫總經費 5,775 億 3,858 萬餘元，本年度可支用預算數為 665 億 3,657 萬餘元。經依各單位每月定期檢送之「重大公共建設計畫執行情形一覽表」統計彙整結果，截至民國 100 年 6 月底止，單位預算及附屬單位預算累計執行率 71.77%，特別預算累計執行率 93.05%，其執行率低於 80%者計 15 件，其中：(1) 房屋建築類 5 件，為教育局「建國中學教學綜合大樓新建工程」、「蓬萊國小校舍新建暨地下停車場新建工程」、衛生局「臺北市政府觀光醫療暨健康保健中心新建工程」、文化局「臺北藝術中心興建工程」、都市發展局「大龍峒公車調度站基地興建中繼住宅案」；(2) 道路橋樑類 1 件，為工務局「社子國小及葫蘆國小前跨堤人行陸橋新建工程」；(3) 廠站設備類 4 件，為工務局「洲美抽水站新建工程」、「文林抽水站新建工程」、「八里污水處理廠污水處理設備更新工程第 2 期」、「迪化抽水站設備更新汰換工程」；(4) 管線類 1 件，為工務局「龍形隧道繞流管工程」；(5) 捷運建設類 2 件，為捷運工程局「臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫（三重站至臺北車站）」、「臺北都會區大眾捷運系統萬大-中和-樹林線（第一期工程）特別預算」；(6) 其他類 2 件，為文化局「市定古蹟松山菸廠（辦公室及 1 至 5 號倉庫）修復與再利用工程」、交通局「南港 P1 公園暨地下停車場新建工程」。據各單位說明預算執行率偏低之原因，主要係基地鑑界、民眾抗爭、開挖障礙、招標不順、變更設計、界面協調、未按期估驗等情由所致。對列管計畫預算執行落後案件，已函請相關單位檢討改善並持續追蹤考核，俾促落實市政重大建設年度預算執行之順遂。

貳、總預算附屬單位預算營業基金部分半年結算報告之查核

本年度臺北市市營事業附屬單位預算 4 單位，其半年結算經書面審核結果，綜計營業總收入 98 億 8,375 萬餘元，較分配預算數減少 6 億 2,925 萬餘元，約 5.99%；營業總支出 88 億 7,326 萬餘元，較分配預算數減少 6 億 7,134 萬餘元，約 7.03%；純益 10 億 1,049 萬餘元，較分配預算數增加 4,209 萬餘元，約 4.35%。其中臺北自來水事業處實際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；餘 3 單位實際純益均較分配預算數減少，茲列述如次：

一、臺北市動產質借處實際純益 1,171 萬餘元，較分配預算數減少 440 萬餘元，主要係金價漲幅較大，客戶贖回率高，可收繳變賣之質物減少，致營業收入及成本隨之減少所致。

二、臺北大眾捷運股份有限公司實際純益 2 億 7,099 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 1,465 萬餘元，主要係運量未如預期暨持續辦理文湖線票價 64 折優惠措施，營收減少所致。

三、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金實際純益 2 億 5,887 萬餘元，較分配預算數減少 5,763 萬餘元，主要係配合市政府公營住宅政策，行天宮站（捷 7）尚未點交予臺北市都市更新處，銷貨收入較預計減少所致。

另上述 4 家市營事業固定資產建設改良擴充計畫，本年度可用預算數 40 億 5,399 萬餘元，截至 6 月底止累計預算分配數 16 億 4,924 萬餘元，實際執行數 14 億 9,768 萬餘元，占分配數 90.81%，其中臺北市動產質借處及臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金等 2 單位，實際執行數占分配數比率，雖均未達 60%，惟差異金額僅十餘萬元，餘 2 單位實際執行數占分配數比率均達 80% 以上。

上述各營業基金營運有關缺失，本處已就允應改善之事項，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 23 頁附表三、民國 100 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表。

叁、總預算附屬單位預算非營業特種基金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 28 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）612 億 6,226 萬餘元，總支出（含基金用途）552 億 8,956 萬餘元，賸餘 59 億 7,270 萬餘元，與分配預算短絀相距 64 億 722 萬餘元。其中**作業基金部分**計 13 單位，綜計總收入 109 億 2,591 萬餘元，較分配預算

數增加 4 億 6,842 萬餘元，約 4.48%；總支出 92 億 4,173 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 3,915 萬餘元，約 2.66%；實際賸餘 16 億 8,417 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 2,927 萬餘元，約 15.76%；**債務基金部分** 1 單位，基金來源 176 億 342 萬餘元，較分配預算數減少 19 萬餘元，約 0.00%；基金用途 187 億 7,462 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 3,454 萬餘元，約 0.71%；實際短絀 11 億 7,120 萬餘元，較分配預算數減少短絀 1 億 3,435 萬餘元，約 10.29%；**特別收入基金部分** 計 14 單位，綜計基金來源 327 億 3,293 萬餘元，較分配預算數增加 5 億 748 萬餘元，約 1.57%；基金用途 272 億 7,320 萬餘元，較分配預算數減少 55 億 3,611 萬餘元，約 16.87%；實際賸餘 54 億 5,972 萬餘元，與分配預算短絀 5 億 8,387 萬餘元相距 60 億 4,359 萬餘元。其中臺北市輔助公教人員購置住宅貸款基金等 11 個基金，實際賸餘較分配預算數增加；臺北市市立體育學校校務發展基金等 9 個基金，分配預算短絀，而實際發生賸餘；臺北市立教育大學校務發展基金等 4 個基金，短絀較分配預算數減少；其餘 4 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 1 個基金：

特別收入基金部分：

臺北市農業發展基金實際短絀 39 萬餘元，較分配預算數增加短絀 5 千餘元，主要係農業用地變更使用，回饋金收入尚未列收所致。

二、賸餘較分配預算數減少者，計有 3 個基金：

作業基金部分：

臺北市公有收費停車場基金實際賸餘 6 億 2,692 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 9,434 萬餘元，主要係配合市府交通政策，塗銷部分路邊汽車格位及受民營停車場遽增與競爭影響，停車費收入較預計減少，暨違規停車拖吊業務量較預計減少等因素所致。

特別收入基金部分：

(一) 臺北市溫泉資源管理基金實際賸餘 712 萬餘元，較分配預算數減少 32

萬餘元，主要係 99 年度「臺北市溫泉露頭區界樁維護、管線及設施查核暨溫泉監測井監測分析」合約之跨年度專業服務費於本年度列支所致。

(二) 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金實際賸餘 10 億 2,900 萬餘元，較分配預算數減少 2 億 195 萬餘元，主要係市政府尚未與臺北大眾捷運股份有限公司完成「臺北都會區大眾捷運系統財產租賃契約書」之簽訂作業，部分租金收入延後繳交所致。

另上述 28 個非營業特種基金固定資產建設改良擴充計畫，本年度可用預算數 143 億 9,291 萬餘元，截至 6 月底止，累計預算分配數 46 億 5,674 萬餘元，實際執行數 30 億 2,647 萬餘元，占分配數 64.99%。實際執行數占分配數比率未達 60%者，計有 7 個基金，分別為臺北市實施平均地權基金 17.57%，主要係雙頻衛星接收儀採購案招標作業期程延遲；臺北市立聯合醫院醫療基金 30.46%，主要係部分院區室內整修工程發包作業遲延或招標不順，及衛生局主政代辦之觀光醫療暨健康保健中心新建工程，承商提報部分工程估驗資料不符需求，致未能計價；臺北市身心障礙者就業基金 33.21%，主要係增建建國假日藝文特區之身心障礙者廁所工程經費尚未完成核銷，及臺北市身心障礙者就業推廣大樓興建工程專案管理費用尚未付款；臺北市都市更新基金 33.76%，主要係原大龍峒公車調度站基地興建中繼住宅工程款尚未完成估驗計價；臺北市住宅基金 41.52%，主要係公營住宅興建工程專案管理委託案，因修正招標文件，影響執行進度；臺北市地方教育發展基金 52.55%，主要係各校新建工程尚未驗收；臺北市環境保護基金 54.15%，主要係清潔車輛採購案尚未完成驗收作業。實際執行數占分配數比率在 60%以上未達 80%者，計有 3 個基金，分別為臺北市文化設施發展基金 65.51%，主要係市定古蹟松山菸廠修復與再利用工程，因承商請款程序延宕，影響撥款期程；臺北市公有收費停車場基金 71.11%，主要係建國南北路高架橋下停車場增購電腦收費系統及監視系統設備，廠商延遲估驗計價；臺北市市有財產開發基金 74.99%，主要係什項設備購置單價較預計為低。有關各非營業特種基金實際執行數占分配

數比率未達 80%者，茲列表如下：

單位：新臺幣萬元

基 金 名 稱	固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 計 畫 累 計 預 算 分 配 數	實 際 執 行 情 形	
		金 額	%
一、實際執行數占分配數未達 60%者			
(一)臺北市實施平均地權基金	512	90	17.57
(二)臺北市立聯合醫院醫療基金	45,953	13,998	30.46
(三)臺北市身心障礙者就業基金	563	186	33.21
(四)臺北市都市更新基金	8,516	2,875	33.76
(五)臺北市住宅基金	948	393	41.52
(六)臺北市地方教育發展基金	171,969	90,373	52.55
(七)臺北市環境保護基金	13,658	7,395	54.15
二、實際執行數占分配數在 60%以上，未達 80%者			
(一)臺北市文化設施發展基金	14,626	9,581	65.51
(二)臺北市公有收費停車場基金	111,943	79,604	71.11
(三)臺北市市有財產開發基金	6	5	74.99

上述各非營業特種基金預算執行有關缺失，本處已就允應改善之事項，函請切實檢討，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及餘絀情形，詳請參閱本查核報告第 24 頁附表四、民國 100 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 100 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣萬元

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	246,000	146,348	-99,651	40.51	國稅局依實收情形分成撥付之金額較預計減少。
菸酒稅	30,000	36,802	+6,802	22.68	財政部依實收情形分成撥付之金額較預計增加。
稅捐稽徵處					
印花稅	196,748	204,374	+7,626	3.88	貼用印花稅票憑證較預計增加。
使用牌照稅	587,509	612,578	+25,068	4.27	請領使用牌照之車輛數較預計增加。
土地稅	805,846	956,685	+150,839	18.72	房地產交易活絡，土地增值稅較預計增加。
房屋稅	971,600	1,046,639	+75,039	7.72	新建房屋較預計成長，致稅收增加。
娛樂稅	10,397	12,698	+2,300	22.12	臺北國際花卉博覽會門票銷售情形超出預期，致稅收增加。
罰款及賠償收入					
罰金罰鍰及怠金					
稅捐稽徵處	8,267	8,805	+537	6.51	主要係逃漏稅案件較預計增加。
交通事件裁決所	84,500	76,532	-7,967	9.43	違反道路交通管理處罰條例之罰鍰較預計減少。
勞工局	248	1,996	+1,748	704.89	違反勞工安全衛生法之罰鍰較預計增加。
警察局	3,680	2,771	-909	24.71	違反道路交通管理處罰條例等裁罰案件較預計減少。
衛生局	2,584	3,912	+1,328	51.38	加強催繳各項罰鍰。
衛生稽查大隊	3,279	2,742	-536	16.35	違反環保法令之罰鍰較預計減少。
建築管理處	2,428	1,585	-842	34.70	主要係違反建築法及公寓大廈管理條例之裁罰案件收繳率較預計減少。
觀光傳播局	261	992	+731	280.08	違反發展觀光條例之裁罰案件較預計增加。
賠償收入					
市立天文科學教育館	0	685	+685	342,819.55	數位星象儀採購案之承商違約賠償金收入等較預計增加。
新建工程處	1,200	2,800	+1,600	133.41	工地安全衛生缺失、工程施工不良、逾期完工等罰款較預計增加。
衛生下水道工程處	500	2,945	+2,445	489.18	違反污水下水道法之裁罰案件較預計增加。

註：1. 表列科目(機關)，係指超(+)短(-)收差異金額達 5 百萬元者。

2. 本表所列“0”者，係指未滿萬元之數。

一、民國 100 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣萬元

科 目（機 關）	分 配 數	實 現 數	超（+）短（-）收		原 因 簡 析
			金 額	%	
公共運輸處	10	697	+687	6,879.51	主要係採購案廠商違約逾期罰款較預計增加。
規費收入					
行政規費收入					
監理處	19,783	21,544	+1,760	8.90	汽機車領牌數及標牌選號較預計增加。
松山地政事務所	14,743	18,063	+3,320	22.52	房地產交易熱絡，致登記費收入較預計增加。
古亭地政事務所	7,619	11,273	+3,654	47.96	房地產交易熱絡，致登記費收入較預計增加。
建成地政事務所	7,330	10,169	+2,839	38.74	房地產交易熱絡，致登記費收入較預計增加。
使用規費收入					
殯葬管理處	16,459	21,656	+5,196	31.57	主要係富德靈骨樓增設儲骨櫃，民眾申請骨灰罐寄存案件較預計增加。
財政局	82,274	88,941	+6,667	8.10	中央撥付汽車燃料使用費較預計增加。
市立動物園	6,850	5,383	-1,466	21.41	門票收入較預計減少。
市立兒童育樂中心	2,321	3,390	+1,068	46.03	圓山、文山園區遊樂設施及租借場地費收入較預計增加。
產業發展局	101,770	54,180	-47,590	46.76	主要係臺北國際花卉博覽會民國 99 年度預售門票收入超出預期，致本(100)年度門票收入較預計減少。
新建工程處	36,057	37,739	+1,681	4.66	使用市有道路之使用費收入較預計增加。
衛生下水道工程處	43,260	42,305	-954	2.21	因市民節約用水，用水量減少，致隨水費代徵之廢棄物清理費收入較預計減少。
木柵垃圾焚化廠	2,443	3,244	+800	32.76	代清除業者垃圾進廠量較預計增加，致廢棄物清理費收入超收。
北投垃圾焚化廠	2,471	5,344	+2,873	116.29	代處理一般及事業廢棄物之焚化清理費收入較預計增加。
地政處	4,090	6,958	+2,867	70.10	民眾及業者查詢地政資料頻繁，致資料使用費收入較預計增加。
財產收入					
財產孳息					
殯葬管理處	987	1,515	+527	53.44	主要係第一、二殯儀館停車場委託經營權利金較預計增加。
財政局	24,625	26,815	+2,190	8.89	市有土地租金及無權占用使用補償金較預計增加。
產業發展局	3,652	6,865	+3,213	87.99	主要係臺北國際花卉博覽會活動紀念品設計暨營銷計畫委託服務案權利金收入較預計增加。
市場處	3,657	4,180	+523	14.30	主要係批發市場使用費收入較預計增加。
水利工程處	8,599	7,814	-785	9.13	租用臺北市雨水下水道暫掛纜線管理租金收入較預計減少。

註：表列科目(機關)，係指超(+)短(-)收差異金額達 5 百萬元者。

一、民國 100 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣萬元

科 目（機 關）	分 配 數	實 現 數	超（+）短（-）收		原 因 簡 析
			金 額	%	
公共運輸處	9,284	11,764	+2,480	26.71	主要係部分市地承租人提前繳交 7 月份租金所致。
警察局	29	1,076	+1,047	3,501.98	原預算未編列大安分局敦化南路派出所辦公廳舍用地設定地上權之地租收入，致超收。
財產售價					
財政局	11,430	43,152	+31,722	277.54	市有土地售價收入較預計增加。
木柵垃圾焚化廠	1,253	2,689	+1,436	114.59	實際處理垃圾量較預計增加，致售電收入超收。
北投垃圾焚化廠	5,100	7,374	+2,274	44.60	實際處理垃圾量較預計增加，致售電收入超收。
臺北翡翠水庫管理局	19,900	18,377	-1,522	7.65	售水售電收入較預計減少。
補助收入					
補助收入					
財政局	1,196,617	972,892	-223,725	18.70	財政部撥付一般性及專案補助款時程較預計延後。
衛生下水道工程處	4,636	52	-4,584	98.87	內政部營建署補助辦理龍形隧道繞流管工程依實際進度撥款。
觀光傳播局	2,360	-	-2,360	100.00	交通部觀光局補助辦理保生文化祭活動，因財團法人臺北保安宮不同意辦理，致計畫暫緩執行，相對收入尚未撥款。
捐獻及贈與收入					
捐獻收入					
產業發展局	-	528	+528	-	主要係企業對臺北國際花卉博覽會活動之捐款，依指定用途支用後賸餘繳庫。
其他收入					
雜項收入					
財政局	3,044	672	-2,371	77.91	國稅局辦理實物抵繳遺產稅之變現時程較預計延後，致分成撥付之金額隨之減少。
教育局	-	3,421	+3,421	-	收回 98 年度教育部補助「高中職引進科技產業人力服務方案」賸餘款。
水利工程處	71	619	+548	772.34	原預算未編列收回民眾冒領房屋拆遷補償費，致超收。

註：表列科目（機關），係指超（+）短（-）收差異金額達 5 百萬元者。

二、民國 100 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表

單位：新臺幣萬元

機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數		已分配尚未 實現金額	原 因 簡 析	暫 付 數	實 現 數 + 暫 付 數	
		金 額	占分配 數 %				金 額	占分配 數 %
市議會主管								
市議會	48,808	35,601	72.94	13,206	委託新建工程處辦理議事廳攝錄影系統之汰換，需配合議會休會期間施作，尚未完成。	1,072	36,673	75.14
市政府主管								
人事處	8,024	6,010	74.90	2,013	電腦採購作業延宕；試辦員工服務證結合自然人憑證暨悠遊卡功能採購案，因內政部 3 月始公告變更憑證樣式及晶片加密格式，尚未完成招標作業。	656	6,667	83.08
公務人員訓練處	8,127	5,806	71.44	2,321	委託辦理衛生下水道接管工程款，尚未檢據核銷。	81	5,887	72.44
原住民事務委員會	9,068	6,954	76.68	2,114	補助原住民裝置假牙計畫費用尚未辦理核銷及應付都市發展局之 5、6 月國宅租金及管理維護費尚未撥付。	416	7,370	81.27
客家事務委員會	12,815	3,166	24.71	9,649	補助客家文化基金會 100 年度營運客家文化主題公園款項，尚未檢據核銷。	7,638	10,805	84.31
大安區公所	17,662	13,743	77.81	3,918	撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費，尚未檢據核銷。	2,364	16,107	91.20
中正區公所	12,007	8,929	74.37	3,077	行政大樓中央空調系統汰換工程及辦公室送風機、風管等空調汰換工程尚未驗收及付款。	567	9,496	79.09
大同區公所	9,873	7,606	77.04	2,267	撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費，尚未檢據核銷；公園及綠化工程，尚未驗收及付款。	323	7,930	80.32
萬華區公所	13,560	10,536	77.69	3,024	地下停車場地坪、中央監視錄影系統及消防受信總機系統設置及程式等更新工程，尚未驗收及付款。	1,021	11,557	85.23
文山區公所	14,564	11,525	79.14	3,038	撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費，尚未檢據核銷；公園及綠化工程，承商尚未請款。	638	12,163	83.52
南港區公所	9,132	6,909	75.65	2,223	價購新光區民活動中心，因配合市政府住宅政策重新送審、九如區民活動中心增設無障礙電梯工程尚未發包，致預算執行進度落後。	365	7,274	79.65

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。

二、民國 100 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣萬元

機關名稱	分配數	實現數		已分配尚未實現金額	原因簡析	暫付數	實現數+暫付數	
		金額	占分配數 %				金額	占分配數 %
內湖區公所	14,967	10,821	72.30	4,145	內湖區民活動中心興建工程、內湖行政大樓地下停車場油漆防水工程及 4 樓廁所整修工程，尚未決標並施工，致預算執行進度落後。	594	11,415	76.27
士林區公所	16,929	12,071	71.30	4,858	撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費，尚未檢據核銷。	2,205	14,276	84.33
民政局主管								
民政局	52,246	39,188	75.01	13,057	委託各戶政事務所辦理之生育獎勵金，尚未檢據核銷。	926	40,114	76.78
殯葬管理處	31,588	18,175	57.54	13,413	辦理公墓墓區整理遷置工程之補償費及救濟金，尚有墓主未提出請款。	3,044	21,219	67.18
教育局主管								
市立圖書館	30,246	22,787	75.34	7,459	圖書及視聽資料採購，尚未驗收付款。	2,449	25,236	83.44
體育處	22,605	14,052	62.16	8,552	補助基層運動選手訓練站及全國運動會等，尚未檢據核銷。	6,303	20,356	90.05
家庭教育中心	1,669	650	38.95	1,019	家庭教育課程及活動經費等，尚未檢據核銷。	556	1,206	72.30
產業發展局主管								
產業發展局	163,161	74,186	45.47	88,974	委託市政府各機關辦理臺北國際花卉博覽會相關計畫經費，尚未檢據核銷。	14,623	88,810	54.43
動物保護處	8,821	5,566	63.10	3,255	購買犬隻身分辨識用射頻微晶片、動物救援運送工作業務人力外包費用，尚未驗收付款。	291	5,858	66.41
商業處	8,716	5,823	66.81	2,892	商圈魅力營造等計畫因經費尚未核銷或多次流標，致預算執行進度落後。	54	5,878	67.44
大地工程處	22,936	9,442	41.17	13,493	水土保持、山坡地遊憩設施等工程，因發包作業延宕，致預算執行進度落後。	423	9,866	43.02
工務局主管								
工務局	120,957	60,139	49.72	60,818	臺北市既成道路、公園及綠地新(擴)建或管線更新及維護工程等公共用地徵收補償費及地上物拆遷費，尚未完成發放作業。	20,836	80,976	66.95

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。

二、民國 100 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣萬元

機關名稱	分配數	實現數		已分配尚未實現金額	原因簡析	暫付數	實現數+暫付數	
		金額	占分配數 %				金額	占分配數 %
水利工程處	109,555	75,896	69.28	33,659	委託代辦河濱公園環境清潔工作，尚未檢據核銷；文林及洲美抽水站新建、三張犁截水溝(鐵路至堤防段)加蓋及零星排水改善等工程因承商未按期估驗計價，致執行進度落後。	2,691	78,587	71.73
新建工程處	302,624	82,358	27.21	220,265	道路橋樑工程因部分土地產權歸屬爭議，計畫暫緩執行、道路及維護工程須配合捷運局主體工程完工後始能辦理施作等，致預算執行進度落後。	1,003	83,362	27.55
公園路燈工程管理處	113,678	86,922	76.46	26,755	路燈整建及新設工程因需辦理路證、用電申請、街燈測試，公園整建、公廁改善、全市樹木病蟲害防治等工程因投標廠商家數不足流標等，致預算執行進度落後。	4,313	91,236	80.26
衛生下水道工程處	154,346	97,833	63.39	56,513	迪化污水處理廠委託代操作 5 月份維護費及 3 月份廢棄物清除處理工作，尚未完成估驗計價；淡水河系污水下水道系統第 5 期委託代操作維護工作(處理廠及收集系統部分)未達契約付款條件，致預算執行進度落後。	13,303	111,136	72.00
交通局主管 公共運輸處	210,601	161,285	76.58	49,316	6 月份聯營公車票價補貼款，尚待業者檢據核銷，致預算執行進度落後。	539	161,825	76.84
社會局主管 家庭暴力暨性侵害防治中心	8,558	6,175	72.16	2,383	婚姻暴力保護服務等委外辦理案件，尚未檢據核銷。	767	6,942	81.12
勞工局主管 就業服務處	6,063	4,682	77.22	1,381	辦理行政大樓屋頂防漏及氣密窗裝置工程招標作業多次流標，及資訊軟硬體設備採購案尚未屆交貨期限，致預算執行落後。	54	4,737	78.12
職業訓練中心	15,382	9,701	63.06	5,681	委外辦理職技訓練及技能檢定，尚未檢據核銷或接洽承辦機構中，致執行進度落後。	633	10,334	67.18
勞工教育中心	3,459	2,406	69.56	1,053	補助臺北市產職業工會事業單位及人民團體辦理勞工教育經費，尚未檢據核銷，致預算執行落後。	779	3,185	92.09

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。

二、民國 100 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（續）

單位：新臺幣萬元

機關名稱	分配數	實現數		已分配尚未實現金額	原因簡析	暫付數	實現數+暫付數	
		金額	占分配數 %				金額	占分配數 %
警察局主管								
警察局	763,708	597,474	78.23	166,234	委託新建工程處代辦大同分局等辦公廳舍興建工程，尚未檢據核銷；暫付考績獎金尚未核銷轉正。	41,071	638,545	83.61
衛生局主管								
內湖區健康服務中心	2,568	1,995	77.71	572	內湖區行政大樓地下停車場油漆防水工程及辦公環境整修工程等尚未完工。	24	2,019	78.65
文化局主管								
文化局	56,219	29,564	52.59	26,654	部分藝文補助款，尚未檢據核銷。	20,476	50,040	89.01
中山堂管理所	3,574	2,830	79.20	743	辦理建國 100 年臺灣光復節系列活動，尚未檢據核銷。	76	2,907	81.35
市立美術館	16,795	12,220	72.76	4,574	部分展覽活動經費，尚未檢據核銷。	1,182	13,403	79.81
市立交響樂團	11,488	8,862	77.14	2,626	部分音樂會經費，尚未檢據核銷。	311	9,174	79.85
觀光傳播局主管								
觀光傳播局	20,062	13,070	65.15	6,991	財團法人臺北保安宮不同意辦理保生文化祭活動，計畫暫緩執行；委託孔廟管理委員會辦理各項活動及採購案，尚未檢據核銷。	767	13,838	68.98

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 100 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表

單位：新臺幣萬元

機 關 (基 金) 名 稱	總 收 入	總 支 出	純 益			
			分配預算數	實 際 數	差異數	%
一、純益較分配預算數減少者						
(一)臺北市動產質借處	7,257	6,086	1,611	1,171	-440	27.31
(二)臺北大眾捷運股份有限公司	679,275	652,175	38,564	27,099	-11,465	29.73
(三)臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	33,381	7,494	31,651	25,887	-5,763	18.21
二、純益及營業利益均較分配預算數增加者						
臺北自來水事業處	268,461	221,570	25,012	46,891	+21,878	87.47
合 計	988,375	887,326	96,840	101,049	+4,209	4.35

四、民國 100 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表

單位：新臺幣萬元

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	%
一、短絀較分配預算數增加者						
特別收入基金						
臺北市農業發展基金	0	39	-38	-39	-0	1.52
二、賸餘較分配預算數減少者						
作業基金						
臺北市公有收費停車場基金	189,455	126,762	82,127	62,692	-19,434	23.66
特別收入基金						
(一)臺北市溫泉資源管理基金	918	205	745	712	-32	4.40
(二)臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	129,050	26,149	123,096	102,900	-20,195	16.41
三、短絀較分配預算數減少者						
作業基金						
臺北市立教育大學校務發展基金	41,503	41,737	-1,828	-233	+1,594	87.22
債務基金						
臺北市債務基金	1,760,342	1,877,462	-130,555	-117,120	+13,435	10.29
特別收入基金						
(一)臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金	4,106	9,128	-7,863	-5,021	+2,842	36.15
(二)臺北市國民住宅管理維護基金	2,266	3,641	-15,877	-1,374	+14,502	91.34
四、分配預算短絀，實際發生賸餘者						
作業基金						
(一)臺北市立體育學院校務發展基金	20,505	19,322	-599	1,183	+1,783	-
(二)臺北市共同管道基金	739	346	-43	392	+436	-
(三)臺北市都市更新基金	9,517	4,397	-6,978	5,119	+12,098	-
(四)臺北市文化設施發展基金	1,226	967	-200	259	+459	-
特別收入基金						
(一)臺北市地方教育發展基金	3,013,387	2,629,225	-173,219	384,161	+557,381	-
(二)臺北市勞工權益基金	497	382	-337	115	+452	-
(三)臺北市環境保護基金	23,736	16,376	-7,407	7,359	+14,767	-
(四)臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金	95	56	-25	38	+63	-
(五)臺北市公共藝術基金	3,455	1,152	-375	2,303	+2,678	-

註：本表所列“0”者，係指未滿萬元之數。

四、民國 100 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表（續）

單位：新臺幣萬元

基 金 名 稱	總 收 入 (基金來源)	總 支 出 (基金用途)	本 期 餘 絀			
			分配預算數	實 際 數	差 異 數	%
五、實際賸餘較分配預算數增加者						
作業基金						
(一)臺北市輔助公教人員購置住宅貸款基金	3,480	1,854	1,019	1,626	+607	59.64
(二)臺北市市有財產開發基金	29,145	6,558	20,118	22,586	+2,468	12.27
(三)臺北市市場發展基金	30,700	23,627	5,880	7,073	+1,193	20.30
(四)臺北市社會福利發展基金	3,697	1,749	320	1,947	+1,626	506.98
(五)臺北市立聯合醫院醫療基金	643,433	613,805	25,548	29,627	+4,079	15.97
(六)臺北市住宅基金	47,403	14,253	17,258	33,150	+15,892	92.08
(七)臺北市實施平均地權基金	71,781	68,790	2,868	2,991	+122	4.29
特別收入基金						
(一)臺北市產業發展基金	500	371	117	128	+10	9.03
(二)臺北市道路基金	3,601	921	573	2,680	+2,106	367.11
(三)臺北市公益彩券盈餘分配基金	78,509	30,464	21,253	48,044	+26,791	126.05
(四)臺北市身心障礙者就業基金	13,167	9,204	971	3,962	+2,991	307.87

註：臺北市獎勵民間投資基金因臺北市獎勵民間投資自治條例第 16 條規定，實施期間至民國 100 年 1 月 11 日結束，故本表不納入該基金，惟為接續獎勵投資相關計畫，另成立臺北市產業發展基金；臺北市國民住宅基金因配合中央整合住宅政策，自本年度起，更名為臺北市住宅基金。

伍、特別預算半年結算報告之查核

一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫第三期工程特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係為因應臺北都會區都市發展及交通運輸需求，整合完成「臺北都會區捷運系統計畫路網」之建設目標，發揮整體運輸效益，賡續辦理第三期工程，經臺北市議會於民國 78 年 7 月 12 日審議通過，總建設經費 1,804 億 7,628 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 1,817 億 3,135 萬餘元，計畫期程自民國 79 至 100 年度，分 22 個年度執行，主要計畫內容包括興建中永和線、板橋線及板橋延伸（土城）線與木柵延伸（內湖）線等工程，截至本年度 6 月底止，本計畫各路線已陸續於民國 87 年 12 月、95 年 5 月及 98 年 7 月 4 日通車營運，惟囿於木柵（內湖）線工程通車營運後，尚須依契約規定進行木柵線原 51 對電聯車行車監控、通訊系統更新，及全線可用度驗證作業，始能辦理竣工，致計畫實施期程展延至民國 100 年 12 月底止。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 1,817 億 3,135 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 1,659 億 5,336 萬餘元，實現數 1,470 億 51 萬餘元，占分配累計數 88.58%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（二）歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 1,817 億 3,135 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 1,659 億 5,336 萬餘元，實現數 1,598 億 9,691 萬餘元，占分配累計數 96.35%，執行結果，尚能依分配預算執行。

二、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係為考量三重、新莊、蘆洲地區人口高度成長，且鑑於臺北都會

區外圍進出臺北市中心之各運輸走廊尚無捷運系統，故積極推動該地區捷運路網，經臺北市議會於民國 87 年 7 月 29 日審議通過，總建設經費 1,609 億 2,023 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，與原列數相同，計畫期程自民國 88 至 104 年度，分 17 個年度執行，主要計畫內容包括：新莊線工程，自中永和線古亭站北彎至新莊沿中正路止於樂生療養院前；蘆洲支線工程，自臺北大橋西端至蘆洲三民路與中正路交叉口附近；其中蘆洲支線全線已於民國 99 年 11 月 3 日通車營運，預定民國 101 年 6 月再延伸通車至東門站以銜接至古亭站，新莊線縣轄段迴龍站至大橋頭站則預定於民國 103 年 11 月通車營運。截至本年度 6 月底止，新莊線工程及蘆洲支線工程之執行進度各為 93.55% 及 100%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 1,609 億 2,023 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 1,279 億 9,038 萬餘元，實現數 1,010 億 5,576 萬餘元，占分配累計數 78.96%，已實現比率偏低，主要係原臺灣省政府應負擔之配合款較預計短收，暨公債及賒借收入配合市庫資金調度而緩借所致，業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。

（二）歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 1,609 億 2,023 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 1,279 億 9,038 萬餘元，實現數 1,183 億 3,873 萬餘元，占分配累計數 92.46%，執行結果，尚能依分配預算執行。

三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網南港線東延段特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係接續原初期路網之藍線，營運上與板橋線及板橋延伸（土城）線、南港線一併考量，暨配合交通部鐵路改建工程局辦理鐵路地下化東延南港專案，經臺北市議會於民國 91 年 1 月 18 日審議通過，總建設經費 150 億元，經辦

理追加（減）預算後，與原列數相同，計畫期程自民國 91 至 101 年度，分 11 個年度執行，由昆陽站以東至南汐公園，設置南港站及南港展覽館站，其中第一階段昆陽站至南港站已於民國 97 年 12 月通車營運；第二階段南港站至南港展覽館站已於民國 100 年 2 月 27 日通車營運。截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 100 %。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 56 億 7,502 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 42 億 893 萬餘元，實現數 40 億 1,727 萬餘元，占分配累計數 95.45%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（二）歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 150 億元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 108 億 3,080 萬餘元，實現數 102 億 5,737 萬餘元，占分配累計數 94.71%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（三）融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 93 億 2,497 萬餘元，預計以發行公債及賒借 88 億 5,022 萬餘元及移用以前年度歲計賸餘 4 億 7,475 萬元予以彌平，截至本年度 6 月底止，前者分配累計數 80 億 7,918 萬餘元，實現數 2 億元；後者分配累計數 3 億 8,036 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，致尚無實現數。

四、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係臺北市政府為強化信義計畫區經貿與金融發展功能，提升國際競爭力，並分擔南港線東西向之需求，建構完整之臺北都會區捷運系統路網，經臺北市議會於民國 92 年 12 月 31 日審議通過，總建設經費 366 億 3,035 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 392 億 1,782 萬餘元，計畫期程自

民國 93 至 103 年度，分 11 個年度執行，由中正紀念堂站至信義計畫區中強公園止，預定於民國 101 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 66.26 %。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 144 億 6,200 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 97 億 5,328 萬餘元，實現數 97 億 417 萬餘元，占分配累計數 99.50%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（二）歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 392 億 1,782 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 269 億 1,853 萬餘元，實現數 227 億 9,387 萬餘元，占分配累計數 84.68%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（三）融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 247 億 5,582 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，分配累計數 217 億 7,136 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，致尚無實現數。

五、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係因臺北車站及忠孝復興站已出現過度擁擠情況，必須加速推動興建平行之捷運松山線，以強化整體捷運路網運輸功能與績效，經臺北市議會於民國 92 年 12 月 31 日審議通過，總建設經費 556 億 602 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 530 億 4,206 萬餘元，計畫期程自民國 93 至 104 年度，分 12 個年度執行，由南港線西門站至臺鐵松山車站後站廣場，預定於民國 102 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 58.23%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一) 歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 166 億 8,280 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 67 億 3,096 萬餘元，實現數 52 億 6,055 萬餘元，占分配累計數 78.15%，係中央補助款尚未撥入所致，業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。

(二) 歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 530 億 4,206 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 235 億 7,409 萬餘元，實現數 188 億 7,095 萬餘元，占分配累計數 80.05%，執行結果，尚能依分配預算執行。

(三) 融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 363 億 5,925 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，分配累計數 298 億 2,409 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，致尚無實現數。

六、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線（第一期工程）特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係鑑於萬華、中和、土城及樹林地區沿線廊帶發展密集、運輸需求量大，且現有捷運系統仍有不及之處，須擴大捷運路網之服務範圍，以發揮整體運輸效益，經臺北市議會於民國 99 年 10 月 29 日審議通過，總建設經費 493 億 2,108 萬餘元，計畫期程自民國 100 至 109 年度，分 10 個年度執行，由捷運中正紀念堂站至土城市金城路，預定於民國 107 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程尚未執行。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一) 歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 341 億 7,210 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 3 億 1,772 萬餘元，實現數 9 萬餘元，占分配累計數 0.03%，主要係配合歲出執行進度，中

央補助款尚未撥入，業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。

(二) 歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 493 億 2,108 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 4 億 5,857 萬元，尚無執行數，主要係工程採購案尚未決標，業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。

(三) 融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 151 億 4,897 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，尚無分配數及實現數。

七、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係接續捷運信義線，以高運量地下化向東延伸，已列入愛台 12 項建設便捷交通網北中南都會區捷運網項下，經臺北市議會於民國 99 年 10 月 29 日審議通過，總建設經費 119 億 548 萬餘元，計畫期程自民國 100 至 108 年度，分 9 個年度執行，由信義線象山站至南港區玉成公園，預定於民國 106 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程尚未執行。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一) 歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 45 億 3,519 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 54 萬餘元，尚無執行數，係配合歲出執行進度，中央補助款尚未撥入，業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。

(二) 歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 119 億 548 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 142 萬餘元，尚無執行數，係工程尚未執行，業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。

(三) 融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 73 億 7,029 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，尚無分配數及實現數。

八、臺北文化體育園區開發案特別預算半年結算報告之查核

本特別預算係臺北市政府為因應臺北都會區應具備足夠體育與文化展演空間，以舉辦大型活動需求，乃積極推動臺北文化體育園區暨臺北市大型室內體育館之籌建計畫，經臺北市議會於民國 91 年 10 月 25 日審議通過，總建設經費 248 億 1,271 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 248 億 6,496 萬餘元，計畫期程自民國 91 至 100 年度，分 10 個年度執行，本案計畫實施情形，有關 BOT 招商、土地撥用、整地及維護、拆遷補償安置等各項作業均已完成；古蹟保存規劃及施作已由文化局完成委外辦理；大型室內體育館之籌建經臺北市都市設計及土地使用開發許可審議委員會、臺北市政府環境影響評估審查委員會審議通過。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一) 歲入預算執行情形之查核

歲入預算數 105 億 9,767 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 105 億 9,767 萬餘元，實現數 105 億 9,767 萬餘元，占分配累計數 100%，執行結果，尚能依分配預算執行。

(二) 歲出預算執行情形之查核

歲出預算數 248 億 6,496 萬餘元，截至本年度 6 月底止，分配累計數 248 億 4,496 萬餘元，實現數 247 億 7,316 萬餘元，占分配累計數 99.71%，執行結果，尚能依分配預算執行。

(三) 融資調度執行情形之查核

歲入歲出差短融資調度預算數 142 億 6,729 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，尚無分配數及實現數。