

中華民國 107 年度

(107年 1 月 1 日至 107年 12 月 31 日)



臺中市政府財政局編

臺中市政府財政局107年度單位決算

目 次

一、總說明	第1頁至第16頁
二、主要表	
(一)歲入來源別決算表	第17頁至第24頁
(二)歲出政事別決算表	第25頁至第28頁
(三)歲出機關別決算表	第29頁至第34頁
(四)以前年度歲入來源別轉入數決算表	第35頁至第40頁
(五)以前年度歲出政事別轉入數決算表	第41頁至第42頁
(六)以前年度歲出機關別轉入數決算表	第43頁至第44頁
(七)平衡表	第45頁至第45頁
(八)資本資產表	第46頁至第46頁
(九)長期負債表	無
三、附屬表	
(一)現金出納表	第47頁至第49頁
(二)平衡表科目明細表	第50頁至第50頁
(三)資本資產變動表	第51頁至第51頁
(四)長期投資明細表	無
(五)長期負債變動表	無
(六)收入實現數與繳付公庫數分析表	第52頁至第57頁
(七)支出實現數與公庫撥入數分析表	第58頁至第63頁
(八)收入支出彙計表	第64頁至第64頁
(九)歲出用途別科目分析表	第65頁至第68頁
(十)統籌支撥科目支出明細表	第69頁至第69頁
(十一)歲出用途別決算累計表	第70頁至第72頁
(十二)人事費明細表	第73頁至第74頁
(十三)歲出剔除經費明細表	無
(十四)歲入保留分析表	第75頁至第76頁
(十五)歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表	第77頁至第78頁
(十六)歲出保留分析表	無
(十七)歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表	第79頁至第79頁
四、其他附表	

臺中市政府財政局107年度單位決算

目 次

(一)歲出資本支出分析表	第80頁至第81頁
(二)補助及捐助經費報告表	第82頁至第83頁
(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表	無
(四)中央補助款代收代付明細表	無
(五)補、捐(獎)助其他政府機關或團體個人經費報告表	第84頁至第85頁
(六)委託辦理計畫(事項)經費報告表	無
(七)出國計畫執行情形報告表	第86頁至第87頁
(八)赴大陸地區計畫執行情形報告表	第88頁至第89頁
(九)對各部門捐助財團法人之效益評估表	無
(十)重大計畫執行績效報告表	無
(十一)調整年度預算支應災害防救經費報告表	無
(十二)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	無
(十三)財產目錄總表	第90頁至第91頁
(十四)歲出按職能及經濟性綜合分類表	第92頁至第93頁
(十五)議會審議通過臺中市政府總預算案(含追加、減預算案)、總決算審核報告決(審)議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表	第94頁至第94頁
(十六)台灣電力股份有限公司協助金執行概況表	無
(十七)以前年度歲入轉入數帳務移轉情形表(轉出部分)	無
(十八)以前年度歲入轉入數帳務移轉情形表(轉入部分)	無
(十九)以前年度歲出轉入數帳務移轉情形表(轉出部分)	無
(二十)以前年度歲出轉入數帳務移轉情形表(轉入部分)	無
(二十一)107年1月1日新舊制科目對照表	第95頁至第95頁

臺中市政府財政局

總 說 明

中華民國 107 年度

壹、財務報告之簡述

預算執行概況：歲入(依來源別子目)、歲出(依工作計畫)按本年度及以前年度分別說明預算執行結果。

(一)歲入部分：

甲、本年度部分：

本年度歲入預算數 39,824,078,000 元，決算數 40,074,676,537 元(實現數 40,006,638,032 元、應收數 68,038,505 元、保留數 0 元)，執行率 100.63%，計超收 250,598,537 元。茲按各來源別子目收入情形分述如下：

1. 遺產及贈與稅：歲入預算數 1,410,000,000 元，決算數 1,844,555,838 元，執行率 130.82%，計超收 434,555,838 元，主要係本項遺產及贈與稅為機會稅，屬國稅，執行機關為國稅局，本市分成 50%，本年度實徵數較原估列數高所致。
2. 菸酒稅：歲入預算數 971,895,000 元，決算數 885,843,088 元，執行率 91.15%，計短收 86,051,912 元，主要係本項菸酒稅為中央依實際徵收數按人口數比例分配本市，而實際徵收數較原中央估列核定數低所致。
3. 統籌分配稅：歲入預算數 25,496,881,000 元，決算數 25,496,880,558 元，執行率 100%，計短收 442 元。
4. 罰金罰鍰及怠金：歲入預算數 2,000,000 元，決算數 24,563,776 元，執行率 1,228.19%，計超收 22,563,776 元，主要係違反菸酒管理法案件裁罰金額高低，依案件查獲量大小衡酌，因部分案件查獲數量龐大，以致裁罰金額較高；裁罰案件無法精確預估，屬非預期性之罰鍰收入。
5. 賠償收入：歲入預算數 0 元，決算數 222,483 元，主要係辦理採購案件廠商逾期違約金及減價收受違約金，屬非預期性之賠償收入。
6. 使用規費收入：歲入預算數 2,523,408,000 元，決算數 2,523,408,018 元

- ，執行率 100%，計超收 18 元。
7. 財產孳息：歲入預算數 117,650,000 元，決算數 37,702,269 元，執行率 32.05%，計短收 79,947,731 元，主要係不動產市場價格略有下滑，導致取得成本降低，及受政府調整申報地價，租金負擔增加影響，使得投資開發者轉向不動產買賣市場，以取得所有權為主，因而 107 年度分別辦理本市西屯區鑫港尾段 112 地號、北屯區鑫新平 67、176、177 地號及豐原區豐原段 778-8 地號等 9 筆合計 4 處市有基地招標設定地上權作業，均因無人投標而流標，致本計畫權利金收入未能達成目標。108 年度擬重新檢討招標方式、增加招商標的及彈性擬定招商條件以為因應。
8. 廢舊物資售價：歲入預算數 6,000 元，決算數 9,995 元，執行率 166.58%，計超收 3,995 元，主要係標售奉准報廢財物變賣所得款，因無法精準預估投標廠商出價情形及財物報廢數量，嗣後編列預算時，將依財產管理系統帳內已逾年限且不堪使用之財產品項及數量為依據，並參考市場行情，以減少決算數與預算數差異。
9. 上級政府補助收入：歲入預算數 8,928,566,000 元，決算數 8,859,691,940 元，執行率 99.23%，計短收 68,874,060 元，主要係(1)教育設施、社會福利及基本設施等 3 項經費補助，依行政院主計總處 106 年 8 月 11 日召開研商 107 年度中央對直轄市與縣市一般性及專案補助款分配情形會議編列預算，其中有關 107 年度中央對直轄市及縣市政府計畫與預算考核結果項目，原匡列 536,788,000 元，中央依實際考核結果撥付 537,419,000 元，因此超收 631,000 元；(2) 彌補金融營業稅調降專案補助，係依中央估列數編列預算，再按當年度實徵數分配撥付，致短收 49,266,270 元；(3) 107 年度教師退休經費專案補助係依本府教育局估算數編列預算，中央依實際退休教師人數比例撥付，計短收 20,238,274 元。
10. 雜項收入：歲入預算數 223,672,000 元，決算數 226,420,951 元，執行率 101.23%，計超收 2,748,951 元。
11. 財產售價：歲入預算數 150,000,000 元，決算數 175,377,621 元，執行率

116.92%，計超收 25,377,621 元，主要係因本局積極辦理市有土地處分出售所致。

乙、以前年度部分：

以前年度轉入數 1,110,135,999 元，執行結果實現數 1,053,131,422 元、註銷數 2,203,132 元及未結清數 54,801,445 元轉入下年度繼續處理，各子目執行情形如下：

1. 98 年度罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 224,239 元，未結清數 224,239 元轉入下年度繼續處理。

2. 99 年度罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 10,381,901 元，未結清數 10,381,901 元轉入下年度繼續處理。

3. 100 年度罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 1,800,000 元，未結清數 1,800,000 元轉入下年度繼續處理。

4. 101 年度：

(1) 罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 6,708,540 元，實現數 4,650 元、註銷數 2,046,126 元及未結清數 4,657,764 元轉入下年度繼續處理。

(2) 財產孳息：以前年度轉入數 110,516 元，註銷數 86,626 元及未結清數 23,890 元轉入下年度繼續處理。

5. 102 年度：

(1) 罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 1,898,017 元，未結清數 1,898,017 元轉入下年度繼續處理。

(2) 財產孳息：以前年度轉入數 15,215 元，未結清數 15,215 元轉入下年度繼續處理。

6. 103 年度：

(1) 罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 1,855,235 元，實現數 77,135 元及未結清數 1,778,100 元轉入下年度繼續處理。

(2) 財產孳息：以前年度轉入數 121,456 元，實現數 3,518 元、註銷數 14,400

元及未結清數 103,538 元轉入下年度繼續處理。

7.104 年度：

(1)罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 8,494,822 元，實現數 38,865 元及未結清數 8,455,957 元轉入下年度繼續處理。

(2)財產孳息：以前年度轉入數 56,630 元，實現數 7,036 元、註銷數 28,800 元及未結清數 20,794 元轉入下年度繼續處理。

8.105 年度：

(1)罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 12,612,952 元，實現數 75,945 元及未結清數 12,537,007 元轉入下年度繼續處理。

(2)財產孳息：以前年度轉入數 85,619 元，實現數 27,813 元、註銷數 27,180 元及未結清數 30,626 元轉入下年度繼續處理。

(3)財產售價：以前年度轉入數 10,338,125 元，實現數 10,338,125 元。

9.106 年度：

(1)遺產及贈與稅：以前年度轉入數 3,258,869 元，實現數 3,258,869 元。

(2)菸酒稅：以前年度轉入數 53,893,737 元，實現數 53,893,737 元。

(3)統籌分配稅：以前年度轉入數 824,535,677 元，實現數 824,535,677 元。

(4)罰金罰緩及怠金：以前年度轉入數 11,577,364 元，實現數 346,368 元及未結清數 11,230,996 元轉入下年度繼續處理。

(5)財產孳息：以前年度轉入數 141,189 元，實現數 35,988 元及未結清數 105,201 元轉入下年度繼續處理。

(6)財產售價：以前年度轉入數 162,025,896 元，實現數 160,487,696 元及未結清數 1,538,200 元轉入下年度繼續處理。

(二)歲出部分：本年度歲出預算數(含統籌支撥科目)787,624,794 元，決算數 540,704,741 元(實現數 540,704,741 元、保留數 0 元)，預算執行率 68.65 %，賸餘數 246,920,053 元。茲按各工作計畫之預算執行概況分述如下：

甲、本年度部分：

1. 行政管理：歲出預算數 127,177,000 元，決算數 124,577,202 元，預算執行率 97.96%，賸餘數 2,599,798 元，係人事費賸餘 852,919 元，業務費賸餘 1,742,459 元，設備及投資賸餘 4,420 元。
2. 電子資料處理：歲出預算數 2,993,000 元，決算數 2,391,528 元，預算執行率 79.9%，賸餘數係業務費賸餘 601,472 元，主要係依實際情形辦理支用，並本摶節原則支應，其中預留各財產管理系統新增修功能預算部分，因「財政資訊管理系統」本年度無系統新增修功能，致預算數賸餘。
3. 財務管理：歲出預算數 2,255,000 元，決算數 1,917,530 元，預算執行率 85.03%，賸餘數 337,470 元，係人事費賸餘 370 元，業務費賸餘 337,100 元。
4. 公用財產管理：歲出預算數 818,000 元，決算數 659,274 元，預算執行率 80.6%，賸餘數係業務費賸餘 158,726 元。
5. 非公用財產管理：歲出預算數 16,394,000 元，決算數 12,043,540 元，預算執行 73.46%，賸餘數係業務費賸餘 4,350,460 元，主要係逐年辦理經管土地出售及清查，致本年度繳交之地價稅及委請地所勘查筆數減少，以及積極排除占用，減少民眾積欠使用補償金，致委託專業律師相關費用大幅減少，餘係依實際情形辦理支用，並本摶節原則支應。
6. 非公用財產開發：歲出預算數 3,265,000 元，決算數 3,134,409 元，預算執行率 96%，賸餘數係業務費賸餘 130,591 元。
7. 菸酒管理：歲出預算數 11,915,000 元，決算數 8,671,444 元，預算執行率 72.78%，賸餘數 3,243,556 元，係人事費賸餘 85,084 元，業務費賸餘 3,158,472 元，主要係因辦理私劣菸酒查緝業務量無法精確預估，本年度私劣酒品送驗、銷毀、清運及菸酒法令宣導品等支出較少，加上各項業務支出以摶節原則辦理，致預算數賸餘。
8. 集中支付業務：歲出預算數 5,380,000 元，決算數 4,509,642 元，預算執

行率 83.82%，賸餘數 870,358 元，係人事費賸餘 370 元，業務費賸餘 869,988 元。

9. 債務付息：歲出預算數 600,000,000 元，決算數 366,058,378 元，預算執行率 61.01%，賸餘數 233,941,622 元，主要係因積極加強債務管理，並配合市場利率適時舉新還舊，向金融機構標借低利率資金，用於償還借款，致預算數賸餘。
10. 一般建築及設備：歲出預算數 3,270,000 元，決算數 3,080,000 元，預算執行率 94.19%，賸餘數係設備及投資賸餘 190,000 元。
11. 第一預備金：歲出預算數 500,000 元，申請動支 4,000 元，賸餘數 496,000 元。
12. 公務人員退休給付：歲出預算數及決算數均為 12,204,608 元。
13. 公務人員各項補助：歲出預算數及決算數均為 1,457,186 元。

乙、以前年度部分：

電子資料處理：以前年度轉入數 95,000 元，實現數 95,000 元，係 106 年度「網站線上申辦及應用系統增修功能委託資訊服務案」保留款，於 107 年全數執行完畢。

(三)平衡表簡述

1. 專戶存款 13,179,694 元，係存入保證金、應付保管款應付代收款等存入專戶款項。
2. 應收稅款 36,839,538 元，係稅課收入之保留款。
3. 應收帳款 86,000,412 元，係稅課收入以外收入之保留款
4. 存出保證金 19,709 元，係郵政信箱及承租倉庫保證金。
5. 預收款 28,502,106 元，係市府台灣港務股份有限公司 106 年度盈餘分配數。
6. 預收其他政府款 61,994,776 元，係財政部預付補助市府辦理相關計畫所需經費。
7. 存入保證金 1,165,454 元，係採購案件各項保證金。
8. 應付代收款 9,793,829 元，係代辦經費及菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費等。
9. 應付保管款 2,220,411 元，係政務人員、約聘(僱)人員離職儲金。
10. 保證品 3,403,200 元，係承租市有土地履約保證金。

11. 債權憑證 148 元，循法定程序取得之債權憑證，每案以 1 元計列。

(四)資本資產表簡述

1. 土地 1,922,231,440 元。
2. 房屋建築及設備 429,196 元。
3. 機械及設備 5,952,718 元。
4. 交通及運輸設備 1,449,284 元。
5. 雜項設備 573,833 元。
6. 無形資產 3,710,756 元。

貳、財務狀況之分析

一、平衡表：

科目	本年度決算	上年度決算	差異數	變動比率	差異達 20%以上說明
專戶存款	13,179,694	10,164,631	3,015,063	29.66%	係菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費賸餘款轉入專戶。
應收稅款	36,839,538	881,688,283	-844,848,745	-95.82%	係因保留數實現及本年度保留數較少所致。
應收帳款	86,000,412	228,447,716	-142,447,304	-62.35%	係因保留數實現及本年度保留數較少所致。
存出保證金	19,709	800	18,909	2363.63%	承租倉庫保證金。
其他應付款	0	95,000	-95,000	-100%	係保留款執行完畢。
預收款	28,502,106	0	28,502,106	100%	台灣港務股份有限公司 106 年度盈餘分配數。
預收其他政府款	61,994,776	11,247,000	50,747,776	451.21%	財政部預付補助市府辦理相關計畫所需經費。
存入保證金	1,165,454	928,921	236,533	25.46%	採購案件各項保證金。
應付代收款	9,793,829	7,133,111	2,660,718	37.30%	主要係菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費賸餘款。
應付保管款	2,220,411	2,102,599	117,812	5.6%	
保證品	3,403,200	3,403,200	0	0%	
債權憑證	148	146	2	1.37%	

二、資本資產表：

科目	本年度決算	上年度決算	差異數	變動比率	差異達 20%以上說明
土地	1,922,231,440	2,117,291,847	-195,060,407	-9.21%	
房屋建築及設備	429,196	7,286,309	-6,857,113	-94.11%	依規提列折舊、辦理資產移撥及報廢。
機械及設備	5,952,718	6,675,198	-722,480	-10.82%	
交通及運輸設備	1,449,284	1,714,723	-265,439	-15.48%	
雜項設備	573,833	773,025	-199,192	-25.77%	依規提列折舊、辦理資產移撥及報廢。
無形資產	3,710,756	1,028,500	2,682,256	260.79%	增列資訊系統開發及軟體購置。

三、未來或有給付責任之揭露：無。

參、重要施政計畫執行成果之說明：

一、已完成施政計畫重點概述：

(一)財務管理：

1. 籌措年度總預算及追加減預算歲入財源，並督促各機關積極執行各項歲入預算，以順利推展市政建設計畫。
2. 強化市府整體財務管理，推動開源節流政策，提供各機關積極運用各種財務策略開闢財源及減少不經濟支出意見，以提升財務效能。
3. 依公共債務法規定適時適度舉借債務，加強債務管理，控管長短期債務，靈活庫款財務調度，順利支應各項政務支出，並減輕市庫利息負擔。

(二)公產管理：

1. 持續推動市有建物全面清查作業，輔導協助各閒置建物管理機關依其事業目的積極完成建物活化，107 年度初列管辦理活化案件計 5 件，至年底完成活化解除列管案件 1 件，餘 4 件未完成活化案件辦理進度均能符合行政院公共工程委員會訂定之績效指標，有效提升房地管理效益。
2. 為加強輔導各機關學校就其經管公用財產積極清理及建立完善產籍管理機制，107 年度已完成全部機關學校書面檢核及 71 個機關學校實地財產檢核作業，並辦理 9 種課程共 19 梯次教育訓練(約 858 人次)，有效提升市有財產管理效能。

(三)非公用財產管理：

1. 為掌握經管土地現況，積極辦理土地清查，倘有發現占用，即依規定追收

歷年使用補償金，並主動輔導符合出租要件者辦理承租；另在未排除占用前，按當期申報地價 5%，以每半年為一期，向占用人計收使用補償金。

2. 為活化土地利用及支援市政建設，隨時檢視經管市有非公用房地現況及區位條件，將未具開發利用價值者於完成處分程序後辦理出售。

(四)非公用財產開發：

1. 督請本府所屬機關，積極推動吸引民間參與本市各項公共建設之投資與營運，以利提升本府公共服務水準，減輕政府財政負擔，107 年輔導本府促參執行機關完成促參案件招商新簽訂契約計 2 案件，吸引民間簽約投資金額新臺幣 2,832 萬餘元。
2. 積極辦理市有非公用土地設定地上權招商開發，以促進土地資源有效運用，創造資產價值，永續經營市有財產，107 年度分別辦理本市西屯區鑫港尾段 112 地號、北屯區鑫新平 67、176、177 地號及豐原區豐原段 778-8 地號等 9 筆合計 4 處市有基地招標設定地上權作業。

(五)庫款支付作業：

1. 建立電腦化的市庫支票簽發作業流程，推廣實施電匯入帳支付機制，市庫各項應付款項隨到隨付，省時、安全、迅速又便民，以提升付款速率及便民服務效能。
2. 持續配合辦理本府特種基金（專戶）納入集中支付作業制度政策，強化財政利基，靈活財務資金管理，俾利市政業務之推展。

(六)菸酒管理：

1. 本年執行抽檢轄內菸酒製造業及酒精販賣業 85 家次、菸酒進口業 30 家、菸酒販賣業 606 家，目標值達成率為 100%，並抽驗 94 款酒品，以保障消費者權益。
2. 為維護菸酒市場秩序與消費者權益，加強查緝私劣菸酒，107 年共查獲私酒案 151 件，計 2 萬 6,763.28 公升（市值約 148 萬 8,708 元）；私菸案 50 件，計 206 萬 6,526.72 包（市值約 1 億 4,694 萬 0,887 元）。
3. 辦理 2018 臺中市調酒大賽暨菸酒法令宣導，並結合本府其他局處大型戶外活動辦理菸酒法令宣導共 9 次，期藉面對面互動式多元化宣導，增進民眾菸酒法令相關知識；另舉辦臺中市菸酒製造業菸酒管理法令講習向業者宣導最新菸酒法令規定，以強化業者菸酒法令知識。

二、施政計畫分項說明-本年度部分

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
行政管理	辦理薪資發放、處理文書收發、財物採購保管、會計業務、人事業務及政風業務。	<ol style="list-style-type: none"> 正式人員薪資、考績獎金及年終獎金等發放作業。 配合業務推展，協助各業務單位完成年度工作計畫。 	計畫項目與實施內容皆依限完成，預算執行率97.96%。	
電子資料處理	推動財政業務資訊化。	<ol style="list-style-type: none"> 財產管理等作業應用系統新增修功能及維護。 充實網站功能及內容。 加強資訊安全管理。 應用資通訊科技協助業務推展。 辦理員工資訊教育訓練。 	<ol style="list-style-type: none"> 年度預算依實際情形辦理支用，並本摶節原則支應。 預算執行率79.9%，係其中預留各財產管理系統新增修功能預算部分，因「財政資訊管理系統」本年度無系統新增修功能，致預算數賸餘。 	參考歷年實支數覈實編列預算，以符實際。
財務管理	加強公庫管理，積極開闢自治財源。	<ol style="list-style-type: none"> 積極開闢自治財源，增裕市庫收入，減少不經濟支出。 鼓勵本府各機關 	<p>預算執行率85.03%。</p> <p>年度預算依實際情形辦理支用，並本摶節原則支應。</p>	

			積極爭取中央計畫型補助款。 3. 查核市庫代理銀行及代辦機構辦理市庫業務。		
公用財產管理	1. 提升公有財產管理效能。 2. 辦理市有財產管理檢核及公產管理教育訓練。	1. 持續推動市有建物全面清查作業。 2. 辦理市有財產檢核及公產管理講習會，以輔導本府各機關、學校財產管理業務推動。	預算執行率80.6%。 1. 持續推動市有建物全面清查作業，輔導協助各閒置建物管理機關依其事業目的積極完成建物活化，107年度初列管辦理活化案件計5件，至年底完成活化解除列管案件1件，餘4件未完成活化案件辦理進度均能符合行政院公共工程委員會訂定之績效指標，有效提升房地管理效益。 2. 為加強輔導各機關學校就其經管公用財產積極清理及建立完善產籍管理機制，107年		

				度已完成全部機關學校書面檢核及71個機關學校實地財產檢核作業，並辦理9種課程共19梯次教育訓練(約858人次)，有效促使各管理機關建立市有財產管理業務整體觀念並善盡管理之責，提升市有財產使用效能，進而擷節公帑。	
非公用財產管理	<p>1. 辦理市有非公用房地清查。</p> <p>2. 依法處分及出售評估無開發利用價值之非公用市有房地。</p>	<p>1. 為確實掌握經管市有非公用房地現況，本局委請本市各地政事務所辦理市有房地清查作業，以維護市產權益及提升土地利用效能。</p> <p>2. 針對經管非公用市有房地現況及區位屬畸零狹小或地型不方整，且未具開發利用價值者，依土地法第25條規定完成處</p>	<p>預算執行率73.46%。</p> <p>主要係逐年辦理經管土地出售及清查，致本年度繳交之地價稅及委請地所勘查筆數減少，以及積極排除占用，減少民眾積欠使用補償金，致委託專業律師相關費用大幅減少，餘係依實際情形辦理支用，並本擷節原則支應。</p>	於爾後年度編列預算時審慎評估需求額度後編列。	

			分程序後，積極辦理出售作業，以提高土地利用及挹注市庫財源。	
非公用財產開發	<ol style="list-style-type: none"> 積極推動促進民間參與公共建設，以減輕財政負擔。 多元開發市有非公用財產，提升管理績效，增裕市庫收益 	<ol style="list-style-type: none"> 定期召開本府促參推動委員會，辦理訪視作業，增修本府執行促參案件標準作業流程及相關工作事項重點檢核表，轉化為作業手冊供辦理參考，提升本府各機關推動辦理民間參與公共建設業務能力，辦理教育訓練協助促參案件辦理人員通過考試取得促參專業人員資格證明，俾利順利完成招商、簽約與營運，提供民眾優質公共建設服務，進而降低政府財政負擔。 107 年度分別辦理本市西屯區鑫港尾段 112 地號、北屯區鑫新 	<ol style="list-style-type: none"> 計畫項目與實施內容皆依限完成，預算執行率 96%。 由於不動產市場價格略有下滑，導致取得成本降低，及受政府調整申報地價，租金負擔增加影響，使得投資開發者轉向不動產買賣市場，以取得所有權為主，致左開招標設定地上權均因無人投標而流標，未能達成預期目標。 108 年度擬重新檢討招標方式、增加招商標的及彈性擬定招商條件以為因應。 	

		。	平 67、176、177 地號及豐原區豐原段 778-8 地號等 9 筆合計 4 處市有基地招標設定地上權作業。		
菸酒管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 抽檢轄內菸酒製造、進口及販賣等業者暨酒品，以保障消費者權益。 2. 辦理菸酒法令宣導及活動。 3. 加強查緝私劣菸酒，以維護菸酒市場秩序與消費者權益。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 抽檢轄內菸酒製造業、酒精販賣業、菸酒進口業及菸酒販賣業，並抽驗酒品。 2. 辦理菸酒法令宣導及活動計 36 次。 3. 配合中央專案查緝及檢舉案件等查緝私劣菸酒。 	<p>預算執行率 72.78%。</p> <p>係因辦理私劣菸酒查緝業務量無法精確預估，本年度私劣酒品送驗、銷毀、清運及菸酒法令宣導品等支出較少，加上各項業務支出以撙節原則辦理，致預算數賸餘。</p>	<p>經費多來自財政部補助菸品健康福利捐私劣菸品查緝經費，每年補助查緝經費不一，未來將積極參考歷年補助查緝經費及實支數編列預算。</p>	
集中支付業務	配合各機關經費支用，提供迅速、正確之庫款集中支付作業服務。	配合各機關經費支用，提供迅速、正確之庫款集中支付作業服務。	<p>預算執行率 83.82%。</p> <p>為辦理本市議會及本府各機關學校(以下簡稱各機關)跨行電連存帳</p>		

				<p>支付業務，透過本市市庫代理銀行-臺灣銀行台中分行(以下簡稱臺銀)使用財金資訊股份有限公司跨行通匯系統，將各項費款支付依據各機關付款憑單填列之受款人匯款資料逐筆匯入其指定非臺銀行庫之金融機構或郵局帳戶所需之電連存帳跨行通匯手續費，計畫項目與實施內容皆依限完成。</p>	
第一預備金	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依預算法第22條編列，以支應各項經費之不足。 2. 視業務需要，依預算法第64條規定申請動支，便利業務推展，促進行政效能。 	為發放退休人員三節慰問金，動支第一預備金4,000元。	為發放退休人員三節慰問金，動支第一預備金4,000元。		

一般建築及設備	1. 充實資訊軟、硬體設備。 2. 辦公設備改善及購置。	1. 個人電腦與機房設備購置，汰換老舊設備。 2. 購置監視器、碎紙機、公務手機等設備。	計畫項目與實施內容皆依限完成，預算執行率94.19%。	
債務付息	加強債務管理，控管長短期債限，靈活庫款調度適時償借長、短期債務。	配合市場利率，妥善運用長、短期債務規劃，適時辦理舉新還舊，節省債息支出，減輕市庫負擔。	預算執行率61.01%。 係因積極加強債務管理，並配合市場利率適時舉新還舊，向金融機構標借低利率資金，用於償還借款，致預算數賸餘。	參考歷年實支數覈實編列預算，以符實際

三、施政計畫分項說明-以前年度部分

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
106年度電子資料處理	財產管理等作業應用系統新增修功能及維護	網站線上申辦及應用系統增修功能委託資訊服務案	已於107年7月核銷結案。	

肆、其他重要說明：

全年度原預算數編列經資門769,388,000元，動支調整公務員工待遇準備4,575,000元，合計773,963,000元，經常門實付523,517,367元，資本門實付3,525,580元，經資門合計527,042,947元；統籌支撥科目另奉核實付13,661,794元，綜上，107年經資門決算數540,704,741元，分別為人事費135,153,051元，業務費35,939,732元，獎補助費28,000元(其中中秋節慰問金不足4,000元部分，係動支第一預備金)，債務費366,058,378元，設備及投資3,525,580元，賸餘數246,920,053元。

臺中市政
歲入來源

中華民國

經常門

款	項	目	節	科目 名稱及編號	預 算		數 合 計 (1)
					原預算數	預 算 增減數	
				合 計	39,188,507,000	635,571,000	39,824,078,000
				經費門總計	39,188,507,000	635,571,000	39,824,078,000
				經常門合計	39,038,507,000	635,571,000	39,674,078,000
01				01040000000 稅課收入	27,299,019,000	579,757,000	27,878,776,000
	01			01041500000 臺中市政府財政局	27,299,019,000	579,757,000	27,878,776,000
		01		01041500700 遺產及贈與稅	1,410,000,000	-	1,410,000,000
			01	01041500701 遺產稅	846,000,000	-	846,000,000
			02	01041500702 贈與稅	564,000,000	-	564,000,000
		02		01041500800 菸酒稅	971,895,000	-	971,895,000
			01	01041500801 菸酒稅	971,895,000	-	971,895,000
		03		01041500900 統籌分配稅	24,917,124,000	579,757,000	25,496,881,000
			01	01041500901 普通統籌	24,905,877,000	-	24,905,877,000
			02	01041500902 特別統籌	11,247,000	579,757,000	591,004,000
02				03040000000 罰款及賠償收入	2,000,000	-	2,000,000
	01			03041500000 臺中市政府財政局	2,000,000	-	2,000,000
		01		03041500100 罰金罰鍰及怠金	2,000,000	-	2,000,000

府財政局

別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算			數	比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數	合 計 (2)		
40,006,638,032	68,038,505	-	40,074,676,537	250,598,537	100.63%
40,006,638,032	68,038,505	-	40,074,676,537	250,598,537	100.63%
39,839,945,699	59,353,217	-	39,899,298,916	225,220,916	100.57%
28,190,439,946	36,839,538	-	28,227,279,484	348,503,484	101.25%
28,190,439,946	36,839,538	-	28,227,279,484	348,503,484	101.25%
1,836,764,316	7,791,522	-	1,844,555,838	434,555,838	130.82%
1,128,915,727	7,791,522	-	1,136,707,249	290,707,249	134.36%
707,848,589	-	-	707,848,589	143,848,589	125.51%
856,795,072	29,048,016	-	885,843,088	-86,051,912	91.15%
856,795,072	29,048,016	-	885,843,088	-86,051,912	91.15%
25,496,880,558	-	-	25,496,880,558	-442	100%
24,905,876,558	-	-	24,905,876,558	-442	100%
591,004,000	-	-	591,004,000	-	100%
2,531,039	22,255,220	-	24,786,259	22,786,259	1239.31%
2,531,039	22,255,220	-	24,786,259	22,786,259	1239.31%
2,308,556	22,255,220	-	24,563,776	22,563,776	1228.19%

臺中市政
歲入來源

中華民國

經常門

科目				預 算 數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預 算 增減數	合 計 (1)
			01	03041500101 罰金罰鍰	2,000,000	-	2,000,000
			02	03041500300 賠償收入	-	-	-
			01	03041500301 一般賠償收入	-	-	-
03				04040000000 規費收入	2,523,408,000	-	2,523,408,000
	01			04041500000 臺中市政府財政局	2,523,408,000	-	2,523,408,000
		01		04041500200 使用規費收入	2,523,408,000	-	2,523,408,000
			01	04041500202 汽車燃料使用費	2,523,408,000	-	2,523,408,000
			02	04041500204 資料使用費	-	-	-
04				06040000000 財產收入	117,656,000	-	117,656,000
	01			06041500000 臺中市政府財政局	117,656,000	-	117,656,000
		01		06041500100 財產孳息	117,650,000	-	117,650,000
			01	06041500101 利息收入	150,000	-	150,000
			02	06041500102 租金收入	37,500,000	-	37,500,000
			03	06041500103 權利金	80,000,000	-	80,000,000
		02		06041500500 廢舊物資售價	6,000	-	6,000

府財政局

別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算 數			合 計 (2)	比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數			
2,308,556	22,255,220	-	24,563,776	22,563,776	1228.19%
222,483	-	-	222,483	222,483	0.0%
222,483	-	-	222,483	222,483	0.0%
2,523,408,018	-	-	2,523,408,018	18	100%
2,523,408,018	-	-	2,523,408,018	18	100%
2,523,408,018	-	-	2,523,408,018	18	100%
2,523,408,000	-	-	2,523,408,000	-	100%
18	-	-	18	18	0.0%
37,453,805	258,459	-	37,712,264	-79,943,736	32.05%
37,453,805	258,459	-	37,712,264	-79,943,736	32.05%
37,443,810	258,459	-	37,702,269	-79,947,731	32.05%
423,929	-	-	423,929	273,929	282.62%
37,019,881	258,459	-	37,278,340	-221,660	99.41%
-	-	-	-	-80,000,000	0.0%
9,995	-	-	9,995	3,995	166.58%

臺中市政
歲入來源

中華民國

經常門

款	項	目	節	科目 名稱及編號	預算		數 合計 (1)
					原預算數	預算 增減數	
			01	06041500501 廢舊物資售價	6,000	-	6,000
05				08040000000 補助及協助收入	8,872,752,000	55,814,000	8,928,566,000
	01			08041500000 臺中市政府財政局	8,872,752,000	55,814,000	8,928,566,000
		01		08041500100 上級政府補助收入	8,872,752,000	55,814,000	8,928,566,000
			01	08041500101 一般性補助收入	8,859,622,000	55,814,000	8,915,436,000
			02	08041500102 計畫型補助收入	13,130,000	-	13,130,000
06				11040000000 其他收入	223,672,000	-	223,672,000
	01			11041500000 臺中市政府財政局	223,672,000	-	223,672,000
		01		11041500200 雜項收入	223,672,000	-	223,672,000
			01	11041500201 收回以前年度歲出	-	-	-
			02	11041500210 其他雜項收入	223,672,000	-	223,672,000

府財政局

別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數	合 計 (2)		
9,995	-	-	9,995	3,995	166.58%
8,859,691,940	-	-	8,859,691,940	-68,874,060	99.23%
8,859,691,940	-	-	8,859,691,940	-68,874,060	99.23%
8,859,691,940	-	-	8,859,691,940	-68,874,060	99.23%
8,846,561,940	-	-	8,846,561,940	-68,874,060	99.23%
13,130,000	-	-	13,130,000	-	100%
226,420,951	-	-	226,420,951	2,748,951	101.23%
226,420,951	-	-	226,420,951	2,748,951	101.23%
226,420,951	-	-	226,420,951	2,748,951	101.23%
62,804	-	-	62,804	62,804	0.0%
226,358,147	-	-	226,358,147	2,686,147	101.2%

臺中市政
歲入來源

中華民國

資本門

科目				預	算	數	
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算 增減數	合計 (1)
				資本門合計	150,000,000	-	150,000,000
01				06040000000 財產收入	150,000,000	-	150,000,000
	01			06041500000 臺中市政府財政局	150,000,000	-	150,000,000
		01		06041500200 財產售價	150,000,000	-	150,000,000
			01	06041500201 土地售價*	150,000,000	-	150,000,000

府財政局 別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算 數			合 計 (2)	比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數			
166,692,333	8,685,288	-	175,377,621	25,377,621	116.92%
166,692,333	8,685,288	-	175,377,621	25,377,621	116.92%
166,692,333	8,685,288	-	175,377,621	25,377,621	116.92%
166,692,333	8,685,288	-	175,377,621	25,377,621	116.92%
166,692,333	8,685,288	-	175,377,621	25,377,621	116.92%

臺中市政府
歲出政事

中華民國

經常門

科 目				預 算 數		
款	項	目	名 稱 及 編 號	原 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計
			經資門總計	783,049,794	4,575,000	787,624,794
			經常門合計	779,329,794	4,575,000	783,904,794
01			34000000000 財務支出	165,668,000	4,575,000	170,243,000
	01		34041500000 臺中市政府財政局	165,668,000	4,575,000	170,243,000
		01	34041500100 一般行政	122,174,000	4,553,000	126,727,000
		02	34041500200 財政管理	42,994,000	26,000	43,020,000
		03	34041507900 第一預備金	500,000	-4,000	496,000
02			75000000000 退休撫卹給付支出	12,204,608	-	12,204,608
	01		75707000000 公務人員退休給付	12,204,608	-	12,204,608
		01	75707000100 公務人員退休給付	12,204,608	-	12,204,608
03			79000000000 債務付息支出	600,000,000	-	600,000,000
	01		79041500000 臺中市政府財政局	600,000,000	-	600,000,000
		01	79041500100 債務付息	600,000,000	-	600,000,000
04			89000000000 其他支出	1,457,186	-	1,457,186
	01		89707040000 公務人員各項補助	1,457,186	-	1,457,186
		01	89707040200 公務人員各項補助	1,457,186	-	1,457,186

財政局主管 別決算表

107年度

單位：新臺幣元

決 算 數				比 較 增 減 數	說 明
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計		
540,704,741	-	-	540,704,741	-246,920,053	
537,179,161	-	-	537,179,161	-246,725,633	
157,458,989	-	-	157,458,989	-12,784,011	
157,458,989	-	-	157,458,989	-12,784,011	
124,131,622	-	-	124,131,622	-2,595,378	預算增減數4,553,000元=調整公務員工待遇準備4,549,000元+第一預備金4,000元。
33,327,367	-	-	33,327,367	-9,692,633	預算增減數26,000元=調整公務員工待遇準備26,000元。
-	-	-	-	-496,000	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	

臺中市政府
歲出政事

中華民國

資本門

科 目				預 算 數		
款	項	目	名 稱 及 編 號	原 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計
			資本門合計	3,720,000	-	3,720,000
01			34000000000 財務支出	3,720,000	-	3,720,000
	01		34041500000 臺中市政府財政局	3,720,000	-	3,720,000
		01	34041500100 一般行政	450,000	-	450,000
		02	34041509000 一般建築及設備	3,270,000	-	3,270,000

財政局主管

別決算表

107年度

單位：新臺幣元

決 算 數				比 較 增 減 數	說 明
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計		
3,525,580	-	-	3,525,580	-194,420	
3,525,580	-	-	3,525,580	-194,420	
3,525,580	-	-	3,525,580	-194,420	
445,580	-	-	445,580	-4,420	
3,080,000	-	-	3,080,000	-190,000	

臺中市政
歲出機關

中華民國

經資門併計

款	項	目	節	科目	預算數		
				名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計(1)
				合計	783,049,794	4,575,000	787,624,794
01				00040000000 臺中市政府財政局主管	769,388,000	4,575,000	773,963,000
	01			00041500000 臺中市政府財政局	769,388,000	4,575,000	773,963,000
				經常門合計	765,668,000	4,575,000	770,243,000
				資本門合計	3,720,000	-	3,720,000
		01		34041500100 一般行政	122,624,000	4,553,000	127,177,000
			01	34041500101 行政管理	122,624,000	4,553,000	127,177,000
				010000人事費	115,451,000	4,549,000	120,000,000
				020000業務費	6,699,000	-	6,699,000
				030000設備及投資*	450,000	-	450,000
				040000獎補助費	24,000	4,000	28,000
		02		34041500200 財政管理	42,994,000	26,000	43,020,000
			01	34041500201 電子資料處理	2,993,000	-	2,993,000
				020000業務費	2,993,000	-	2,993,000
			02	34041500202 財務管理	2,242,000	13,000	2,255,000
				010000人事費	551,000	13,000	564,000

府財政局

別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算 數			比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%	說 明
實 現 數	應 付 數	合 計 (2)			
540,704,741	-	540,704,741	-246,920,053	68.65%	
527,042,947	-	527,042,947	-246,920,053	68.1%	
527,042,947	-	527,042,947	-246,920,053	68.1%	
523,517,367	-	523,517,367	-246,725,633	67.97%	
3,525,580	-	3,525,580	-194,420	94.77%	
124,577,202	-	124,577,202	-2,599,798	97.96%	
124,577,202	-	124,577,202	-2,599,798	97.96%	
119,147,081	-	119,147,081	-852,919	99.29%	預算增減數 4,549,000元=調整 公務員工待遇準備 4,549,000元。
4,956,541	-	4,956,541	-1,742,459	73.99%	
445,580	-	445,580	-4,420	99.02%	
28,000	-	28,000	-	100%	預算增減數4,000 元=第一預備金 4,000元。
33,327,367	-	33,327,367	-9,692,633	77.47%	
2,391,528	-	2,391,528	-601,472	79.9%	
2,391,528	-	2,391,528	-601,472	79.9%	
1,917,530	-	1,917,530	-337,470	85.03%	
563,630	-	563,630	-370	99.93%	預算增減數13,000 元=調整公務員工 待遇準備13,000 元。

臺中市政
歲出機關

中華民國

經資門併計

款	項	目	節	科目	預算數		合計 (1)
				名稱及編號	原預算數	預算 增減數	
				020000業務費	1,691,000	-	1,691,000
			03	34041500203 公用財產管理	818,000	-	818,000
				020000業務費	818,000	-	818,000
			04	34041500204 非公用財產管理	16,394,000	-	16,394,000
				020000業務費	16,394,000	-	16,394,000
			05	34041500205 非公用財產開發	3,265,000	-	3,265,000
				020000業務費	3,265,000	-	3,265,000
			06	34041500206 菸酒管理	11,915,000	-	11,915,000
				010000人事費	1,302,000	-	1,302,000
				020000業務費	10,613,000	-	10,613,000
			07	34041500207 集中支付業務	5,367,000	13,000	5,380,000
				010000人事費	551,000	13,000	564,000
				020000業務費	4,816,000	-	4,816,000
		03		34041507900 第一預備金	500,000	-4,000	496,000
			01	34041507901 第一預備金	500,000	-4,000	496,000
				090000預備金	500,000	-4,000	496,000
		04		34041509000 一般建築及設備	3,270,000	-	3,270,000

府財政局

別決算表

107年度

單位:新臺幣元

決 算 數			合 計 (2)	比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%	說 明
實 現 數	應 付 數	保 留 數				
1,353,900	-	-	1,353,900	-337,100	80.07%	
659,274	-	-	659,274	-158,726	80.6%	
659,274	-	-	659,274	-158,726	80.6%	
12,043,540	-	-	12,043,540	-4,350,460	73.46%	
12,043,540	-	-	12,043,540	-4,350,460	73.46%	
3,134,409	-	-	3,134,409	-130,591	96%	
3,134,409	-	-	3,134,409	-130,591	96%	
8,671,444	-	-	8,671,444	-3,243,556	72.78%	
1,216,916	-	-	1,216,916	-85,084	93.47%	
7,454,528	-	-	7,454,528	-3,158,472	70.24%	
4,509,642	-	-	4,509,642	-870,358	83.82%	
563,630	-	-	563,630	-370	99.93%	預算增減數13,000元=調整公務員工待遇準備13,000元。
3,946,012	-	-	3,946,012	-869,988	81.94%	
-	-	-	-	-496,000	0.0%	
-	-	-	-	-496,000	0.0%	
-	-	-	-	-496,000	0.0%	
3,080,000	-	-	3,080,000	-190,000	94.19%	

臺中市政
歲出機關

中華民國

經資門併計

款	項	目	節	科目 名稱及編號	預算數		合計 (1)
					原預算數	預算 增減數	
02			01	34041509001 一般建築及設備*	3,270,000	-	3,270,000
				030000設備及投資*	3,270,000	-	3,270,000
			05	79041500100 債務付息	600,000,000	-	600,000,000
				79041500101 債務付息	600,000,000	-	600,000,000
				080000債務費	600,000,000	-	600,000,000
				00700000000 統籌支撥科目主管	13,661,794	-	13,661,794
			01	00707000000 公務人員退休給付	12,204,608	-	12,204,608
				75707000100 公務人員退休給付	12,204,608	-	12,204,608
				75707000101 公務人員退休給付	12,204,608	-	12,204,608
				010000人事費	12,204,608	-	12,204,608
			02	00707040000 公務人員各項補助	1,457,186	-	1,457,186
				89707040200 公務人員各項補助	1,457,186	-	1,457,186
				89707040201 公務人員各項補助	1,457,186	-	1,457,186
				010000人事費	1,457,186	-	1,457,186

府財政局

別決算表

107年度

單位：新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%	說 明
實現數	應付數	保留數	合 計 (2)			
3,080,000	-	-	3,080,000	-190,000	94.19%	
3,080,000	-	-	3,080,000	-190,000	94.19%	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	61.01%	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	61.01%	
366,058,378	-	-	366,058,378	-233,941,622	61.01%	
13,661,794	-	-	13,661,794	-	100%	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	100%	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	100%	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	100%	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	100%	
12,204,608	-	-	12,204,608	-	100%	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	100%	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	100%	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	100%	
1,457,186	-	-	1,457,186	-	100%	

臺中市政
以前年度歲入來

經常門

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 (註 銷) 數		
	款	項	目	節	名 稱	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數
098					經資門總計	1,110,135,999	-	2,203,132	-
					經常門合計	937,771,978	-	2,203,132	-
	01				098年度小計	224,239	-	-	-
		01			罰款及賠償收入	224,239	-	-	-
			01		臺中市政府財政局	224,239	-	-	-
099					罰金罰鍰及息金	224,239	-	-	-
					罰金罰鍰	224,239	-	-	-
	01				099年度小計	10,381,901	-	-	-
		01			罰款及賠償收入	10,381,901	-	-	-
			01		臺中市政府財政局	10,381,901	-	-	-
100					罰金罰鍰及息金	10,381,901	-	-	-
					罰金罰鍰	10,381,901	-	-	-
	01				100年度小計	1,800,000	-	-	-
		01			罰款及賠償收入	1,800,000	-	-	-
			01		臺中市政府財政局	1,800,000	-	-	-
101					罰金罰鍰及息金	1,800,000	-	-	-
					罰金罰鍰	1,800,000	-	-	-
	01				101年度小計	6,819,056	-	2,132,752	-
		01			罰款及賠償收入	6,708,540	-	2,046,126	-
			01		臺中市政府財政局	6,708,540	-	2,046,126	-
102					罰金罰鍰及息金	6,708,540	-	2,046,126	-
					罰金罰鍰	6,708,540	-	2,046,126	-
	02				財產收入	110,516	-	86,626	-
		01			臺中市政府財政局	110,516	-	86,626	-
			01		財產孳息	110,516	-	86,626	-
103					租金收入	110,516	-	86,626	-
	01				102年度小計	1,913,232	-	-	-
		01			罰款及賠償收入	1,898,017	-	-	-
			01		臺中市政府財政局	1,898,017	-	-	-
			01		罰金罰鍰及息金	1,898,017	-	-	-
104					罰金罰鍰	1,898,017	-	-	-
	02				財產收入	15,215	-	-	-
		01			臺中市政府財政局	15,215	-	-	-
			01		財產孳息	15,215	-	-	-
			01		租金收入	15,215	-	-	-
103					103年度小計	1,976,691	-	14,400	-
	01				罰款及賠償收入	1,855,235	-	-	-
		01			臺中市政府財政局	1,855,235	-	-	-
			01		罰金罰鍰及息金	1,855,235	-	-	-
			01		罰金罰鍰	1,855,235	-	-	-
104	02				財產收入	121,456	-	14,400	-
		01			臺中市政府財政局	121,456	-	14,400	-
			01		財產孳息	121,456	-	14,400	-
			01		租金收入	121,456	-	14,400	-
	01				104年度小計	8,551,452	-	28,800	-
104		01			罰款及賠償收入	8,494,822	-	-	-
			01		臺中市政府財政局	8,494,822	-	-	-
			01		罰金罰鍰及息金	8,494,822	-	-	-
			01		罰金罰鍰	8,494,822	-	-	-
	02				財產收入	56,630	-	28,800	-

府財政局

源別轉入數決算表

107年度

單位：新臺幣元

本年度實現數		本年度調整數		本年度未結清數		說明
應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數	
1,053,131,422	-	-	-	54,801,445	-	
882,305,601	-	-	-	53,263,245	-	
-	-	-	-	224,239	-	
-	-	-	-	224,239	-	
-	-	-	-	224,239	-	
-	-	-	-	224,239	-	
-	-	-	-	224,239	-	
-	-	-	-	10,381,901	-	
-	-	-	-	10,381,901	-	
-	-	-	-	10,381,901	-	
-	-	-	-	10,381,901	-	
-	-	-	-	10,381,901	-	
-	-	-	-	1,800,000	-	
-	-	-	-	1,800,000	-	
-	-	-	-	1,800,000	-	
-	-	-	-	1,800,000	-	
-	-	-	-	1,800,000	-	
4,650	-	-	-	4,681,654	-	
4,650	-	-	-	4,657,764	-	
4,650	-	-	-	4,657,764	-	
4,650	-	-	-	4,657,764	-	
4,650	-	-	-	4,657,764	-	
-	-	-	-	23,890	-	
-	-	-	-	23,890	-	
-	-	-	-	23,890	-	
-	-	-	-	23,890	-	
-	-	-	-	1,913,232	-	
-	-	-	-	1,898,017	-	
-	-	-	-	1,898,017	-	
-	-	-	-	1,898,017	-	
-	-	-	-	1,898,017	-	
-	-	-	-	15,215	-	
-	-	-	-	15,215	-	
-	-	-	-	15,215	-	
-	-	-	-	15,215	-	
80,653	-	-	-	1,881,638	-	
77,135	-	-	-	1,778,100	-	
77,135	-	-	-	1,778,100	-	
77,135	-	-	-	1,778,100	-	
77,135	-	-	-	1,778,100	-	
3,518	-	-	-	103,538	-	
3,518	-	-	-	103,538	-	
3,518	-	-	-	103,538	-	
3,518	-	-	-	103,538	-	
45,901	-	-	-	8,476,751	-	
38,865	-	-	-	8,455,957	-	
38,865	-	-	-	8,455,957	-	
38,865	-	-	-	8,455,957	-	
38,865	-	-	-	8,455,957	-	
7,036	-	-	-	20,794	-	

臺中市政
以前年度歲入來

經常門

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 (註 銷) 數	
	款	項	目	節	名 稱	應 收 數	保 留 數	應 收 數
105	01	01	01	臺中市政府財政局	56,630	-	28,800	-
				財產孳息	56,630	-	28,800	-
				租金收入	56,630	-	28,800	-
				105年度小計	12,698,571	-	27,180	-
				罰款及賠償收入	12,612,952	-	-	-
				臺中市政府財政局	12,612,952	-	-	-
				罰金罰鍰及息金	12,612,952	-	-	-
				罰金罰鍰	12,612,952	-	-	-
				財產收入	85,619	-	27,180	-
				臺中市政府財政局	85,619	-	27,180	-
106	01	01	01	財產孳息	85,619	-	27,180	-
				租金收入	85,619	-	27,180	-
				106年度小計	893,406,836	-	-	-
				稅課收入	881,688,283	-	-	-
				臺中市政府財政局	881,688,283	-	-	-
				遺產及贈與稅	3,258,869	-	-	-
				遺產稅	3,258,869	-	-	-
				菸酒稅	53,893,737	-	-	-
				菸酒稅	53,893,737	-	-	-
				統籌分配稅	824,535,677	-	-	-
02	01	01	01	統籌分配稅	824,535,677	-	-	-
				罰款及賠償收入	11,577,364	-	-	-
				臺中市政府財政局	11,577,364	-	-	-
				罰金罰鍰及息金	11,577,364	-	-	-
				罰金罰鍰	11,577,364	-	-	-
				財產收入	141,189	-	-	-
				臺中市政府財政局	141,189	-	-	-
				財產孳息	141,189	-	-	-
				租金收入	141,189	-	-	-

府財政局

源別轉入數決算表

107年度

單位：新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數		說 明
應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	
7,036	-	-	-	20,794	-	
7,036	-	-	-	20,794	-	
7,036	-	-	-	20,794	-	
103,758	-	-	-	12,567,633	-	
75,945	-	-	-	12,537,007	-	
75,945	-	-	-	12,537,007	-	
75,945	-	-	-	12,537,007	-	
75,945	-	-	-	12,537,007	-	
27,813	-	-	-	30,626	-	
27,813	-	-	-	30,626	-	
27,813	-	-	-	30,626	-	
27,813	-	-	-	30,626	-	
882,070,639	-	-	-	11,336,197	-	
881,688,283	-	-	-	-	-	
881,688,283	-	-	-	-	-	
3,258,869	-	-	-	-	-	
3,258,869	-	-	-	-	-	
53,893,737	-	-	-	-	-	
53,893,737	-	-	-	-	-	
824,535,677	-	-	-	-	-	
824,535,677	-	-	-	-	-	
346,368	-	-	-	11,230,996	-	
346,368	-	-	-	11,230,996	-	
346,368	-	-	-	11,230,996	-	
346,368	-	-	-	11,230,996	-	
35,988	-	-	-	105,201	-	
35,988	-	-	-	105,201	-	
35,988	-	-	-	105,201	-	
35,988	-	-	-	105,201	-	

臺中市政
以前年度歲入來

資本門

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 (註 銷) 數		
	款	項	目	節	名 稱	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數
					資本門合計	172,364,021	-	-	-
105					105年度小計	10,338,125	-	-	-
	01				財產收入	10,338,125	-	-	-
		01			臺中市政府財政局	10,338,125	-	-	-
			01		財產售價	10,338,125	-	-	-
				01	土地售價*	10,338,125	-	-	-
106					106年度小計	162,025,896	-	-	-
	01				財產收入	162,025,896	-	-	-
		01			臺中市政府財政局	162,025,896	-	-	-
			01		財產售價	162,025,896	-	-	-
				01	土地售價*	162,025,896	-	-	-

府財政局

源別轉入數決算表

107年度

單位：新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數		說 明
應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	
170,825,821	-	-	-	1,538,200	-	
10,338,125	-	-	-	-	-	
10,338,125	-	-	-	-	-	
10,338,125	-	-	-	-	-	
10,338,125	-	-	-	-	-	
10,338,125	-	-	-	-	-	
160,487,696	-	-	-	1,538,200	-	
160,487,696	-	-	-	1,538,200	-	
160,487,696	-	-	-	1,538,200	-	
160,487,696	-	-	-	1,538,200	-	
160,487,696	-	-	-	1,538,200	-	

臺中市政府
以前年度歲出政事

經常門

中華民國

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 (註 銷) 數		
	款	項	目	節	名 稱	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
106	01	01	01	01	經資門總計	-	95,000	-	-
					經常門合計	-	95,000	-	-
					106年度小計	-	95,000	-	-
					財務支出	-	95,000	-	-
					臺中市政府財政局	-	95,000	-	-
					財政管理	-	95,000	-	-
					電子資料處理	-	95,000	-	-

財政局主管

別轉入數決算表

107年度

單位：新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數		說 明
應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	
-	95,000	-	-	-	-	

以前年度歲出機關

中華民國

經資門併計

年度別	科 目				以 前 年 度 轉 入 數		本 年 度 減 免 (註 銷) 數	
	款	項	目	節	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
106	01	01	01	合 計	-	95,000	-	-
				經資門總計	-	95,000	-	-
				經常門合計	-	95,000	-	-
				106年度小計	-	95,000	-	-
				臺中市政府財政局主管	-	95,000	-	-
				臺中市政府財政局	-	95,000	-	-
				財政管理	-	95,000	-	-
				電子資料處理	-	95,000	-	-
業務費	-	95,000	-	-				

府財政局

別轉入數決算表

107年度

單位:新臺幣元

本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數	
應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數	應 付 數	保 留 數
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-
-	95,000	-	-	-	-

臺中市政府財政局

平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	136,039,353	負債	103,676,576
流動資產	136,039,353	流動負債	103,676,576
現金	13,179,694	應付款項	0
專戶存款	13,179,694	其他應付款	0
應收款項	122,839,950	預收款	28,502,106
應收稅款	36,839,538	預收款	28,502,106
應收帳款	86,000,412	預收其他政府款	61,994,776
存出保證金	19,709	預收其他政府款	61,994,776
存出保證金	19,709	存入保證金	1,165,454
		存入保證金	1,165,454
		應付代收款	9,793,829
		應付代收款	9,793,829
		應付保管款	2,220,411
		應付保管款	2,220,411
		淨資產	32,362,777
		資產負債淨額	32,362,777
		資產負債淨額	32,362,777
		資產負債淨額	32,362,777
		資產負債淨額	32,362,777
合 計	136,039,353	合 計	136,039,353
附 註		附 註	
保管有價證券		- 應付保管有價證券	-
保管品		- 應付保管品	-
保證品	3,403,200	應付保證品	3,403,200
債權憑證	148	待抵銷債權憑證	148

臺中市政府財政局

資本資產表

中華民國107年12月31日

頁數：第46頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
固定資產	1,930,636,471	資本資產總額	1,934,347,227
土地	1,922,231,440	資本資產總額	1,934,347,227
房屋建築及設備	429,196		
機械及設備	5,952,718		
交通及運輸設備	1,449,284		
雜項設備	573,833		
無形資產	3,710,756		
無形資產	3,710,756		
合 計	1,934,347,227	合 計	1,934,347,227

臺中市政府財政局

現金出納表

中華民國107年

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	10,164,631
1. 專戶存款	10,164,631
2. 各機關現金	
3. 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	41,694,100,049
1. 本年度歲入	40,074,676,537
(1) 實現數	40,006,638,032
(2) 應收數	68,038,505
(3) 保留數	
2. 歲入應收數	987,296,049
(1) 以前年度轉入實現數	1,053,131,422
(2) 以前年度轉入註銷數	2,203,132
(3) 以前年度轉入調整數(-)	
(4) 審修淨(增)減數	
(5) 本年度新增應收數(-)	-68,038,505
3. 歲入保留數	
(1) 以前年度轉入實現數	
(2) 以前年度轉入註銷數	
(3) 以前年度轉入調整數	
(4) 審修淨(增)減數	
(5) 本年度新增保留數(-)	
4. 應收稅款淨(增)減數	
5. 應收票據淨(增)減數	
6. 應收剔除經費淨(增)減數	
7. 其他應收款淨(增)減數	
(1) 本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	
(2) 以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	
(3) 以前年度歲出賸餘繳庫數	
(4) 註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數	
(5) 審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數(-)	
8. 暫收款淨增(減)數	
9. 預收款淨增(減)數	28,502,106
10. 預收其他基金款淨增(減)數	
11. 預收其他政府款淨增(減)數	50,747,776
12. 存入保證金淨增(減)數	236,533
13. 應付代收款淨增(減)數	2,660,718
14. 應付保管款淨增(減)數	117,812
15. 遞延收入淨增(減)數	
16. 其他流動負債淨增(減)數	
17. 公庫撥入數	564,462,841

臺中市政府財政局

現金出納表

中華民國107年

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(1)本年度歲出撥款	540,723,650
(2)以前年度歲出撥款	95,000
(3)退還以前年度歲入繳庫款	12,397,191
(4)退還以前年度預收繳庫款	11,247,000
(5)收回以前年度歲出撥款(-)	
18. 資產負債淨額淨增(減)數	-14,600,323
(1)審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	
(2)審修淨增(減)列以前年度歲出實現數	
(3)審修淨增(減)列以前年度歲入應收數	
(4)審修淨增(減)列以前年度歲出應付數	
(5)審修淨增(減)列以前年度歲入保留數	
(6)審修淨增(減)列以前年度歲出保留數	
(7)審修增列應收剔除經費	
(8)退還以前年度歲入繳庫數(-)	-12,397,191
(9)增列以前年度歲入待收繳數	
(10)註銷以前年度歲入待收繳數(-)	
(11)註銷以前年度歲入應收數(-)	-2,203,132
(12)註銷以前年度歲入保留數(-)	
(13)註銷以前年度歲出應付數	
(14)註銷以前年度歲出保留數	
(15)註銷以前年度已撥款數(-)	
(16)註銷應收剔除經費(-)	
(17)註銷存出保證金(-)	
(18)註銷材料(-)	
(19)補列存出保證金	
(20)補列材料	
收 項 總 計	41,704,264,680
付項	
一、本期支出	41,691,084,986
1. 本年度歲出	540,704,741
(1)實現數	540,704,741
(2)應付數	
(3)保留數	
2. 歲出應付數	
(1)以前年度轉入實現數	
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數(-)	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增應付數(-)	
3. 歲出保留數	95,000
(1)以前年度轉入實現數	95,000

臺中市政府財政局

現金出納表

中華民國107年

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增保留數(-)	
4.材料淨增(減)數	
5.暫付款淨增(減)數	
6.預付款淨增(減)數	
7.預付其他基金款淨增(減)數	
8.預付其他政府款淨增(減)數	
9.存出保證金淨增(減)數	18,909
10.抵繳收入實物淨增(減)數	
11.繳付公庫數	41,150,266,336
(1)本年度歲入繳庫	40,006,638,032
(2)以前年度歲入繳庫	1,053,131,422
(3)以前年度歲入待收繳數繳庫	
(4)本年度預收款繳庫	90,496,882
(5)應收剔除經費繳庫	
(6)以前年度歲出賸餘繳庫	
二、本期結存	13,179,694
1.專戶存款	13,179,694
2.各機關現金	
3.各機關現金-在途現金	
付 項 總 計	41,704,264,680

臺中市政府財政局
平衡表科目明細表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			110103專戶存款	-	13,179,694	
			110301應收稅款	-	36,839,538	
			110303應收帳款	-	86,000,412	
			111201存出保證金	-	19,709	
			190301保證品	-	3,403,200	
			190401債權憑證	-	148	
			19040101菸酒管理科	128	-	
			19040102非公用財產管理科	20	-	
			190501待抵銷債權憑證	-	-148	
			19050101菸酒管理科	-128	-	
			19050102非公用財產管理科	-20	-	
			210901預收款	-	28,502,106	
			211101預收其他政府款	-	61,994,776	
			211201存入保證金	-	1,165,454	
			21120101租用本市公有財產保證金	2,956	-	
			21120111履約保證金	718,100	-	
			21120112保固保證金	299,398	-	
			21120113差額保證金	145,000	-	
			211301應付代收款	-	9,793,829	
			21130111公保費	5,845	-	
			21130112勞保費	33,148	-	
			21130113健保費	547,115	-	
			21130117勞退金	22,734	-	
			21130126菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費	3,816,879	-	
			21130199代辦經費	5,368,108	-	
			211401應付保管款	-	2,220,411	
			21140111公提	1,110,675	-	
			21140112自提	1,109,736	-	
			290301應付保證品	-	3,403,200	
			310101資產負債淨額	-	32,362,777	

臺中市政府財政局
資本資產變動表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價 (2)	本年度資本資產成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	2,117,291,847	0	165,284,147	360,344,554	0	1,922,231,440
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	15,041,550	-7,755,241	0	8,281,650	1,424,537	429,196
機械及設備	20,549,012	-13,873,814	1,393,162	2,831,330	715,688	5,952,718
交通及運輸設備	6,273,008	-4,558,285	130,890	174,930	-221,399	1,449,284
雜項設備	7,613,583	-6,840,558	24,000	264,983	41,791	573,833
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	2,166,769,000	-33,027,898	166,832,199	371,897,447	1,960,617	1,930,636,471
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,028,500	0	3,140,087	457,831	0	3,710,756
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小 計	1,028,500	0	3,140,087	457,831	0	3,710,756
合 計	2,167,797,500	-33,027,898	169,972,286	372,355,278	1,960,617	1,934,347,227

備註：

一、資本資產成本增加數169,972,286元=屬預算執行增加數3,620,580元+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數166,351,706元。

二、設備及投資預算執行數3,525,580元=本年度預算執行數3,525,580元。

三、預算執行增加數3,620,580元較設備及投資執行數3,525,580元增加95,000元，係：

1. 網站線上申辦及應用系統增修功能委託資訊服務案費用95,000元(經常門)，屬電腦軟體，登載資本資產帳。

四、其他依財產規制移入受贈或土地依公告地價申報增值等增加數166,351,706元，係：

1. 土地無償接管、面積調整、地價調整等共165,284,147元。

2. 電腦軟體106年12月購置，107年1月入帳358,819元。

3. 107年9月購置電腦軟體613,028元。

4. 由其他機關撥入71,712元。

5. 以代辦經費出帳24,000元。

臺中市政
收入實現數與繳

中華民國

項 目	收入 實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以 前 年 度
				材 料 (4)
收入合計數	41,059,769,454	0	0	0
本年度收入	40,006,638,032	0	0	0
01070100 遺產稅	1,128,915,727	0	0	0
01070200 贈與稅	707,848,589	0	0	0
01080100 菸酒稅	856,795,072	0	0	0
01090100 普通統籌	24,905,876,558	0	0	0
01090200 特別統籌	591,004,000	0	0	0
03010100 罰金罰鍰	2,308,556	0	0	0
03030100 一般賠償收入	222,483	0	0	0
04020200 汽車燃料使用費	2,523,408,000	0	0	0
04020400 資料使用費	18	0	0	0
06010100 利息收入	423,929	0	0	0
06010200 租金收入	37,019,881	0	0	0
06020100 土地售價	166,692,333	0	0	0
06050100 廢舊物資售價	9,995	0	0	0
08010100 一般性補助收入	8,846,561,940	0	0	0

府財政局

付公庫數分析表

107年度

單位:新臺幣元

撥款於本年度繳還數		項		繳付公庫數
存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	(9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
0	0	90,496,882	0	41,150,266,336
0	0	90,496,882	0	40,097,134,914
0	0	0	0	1,128,915,727
0	0	0	0	707,848,589
0	0	0	0	856,795,072
0	0	0	0	24,905,876,558
0	0	758,000	0	591,762,000
0	0	0	0	2,308,556
0	0	0	0	222,483
0	0	0	0	2,523,408,000
0	0	0	0	18
0	0	0	0	423,929
0	0	0	0	37,019,881
0	0	0	0	166,692,333
0	0	0	0	9,995
0	0	0	0	8,846,561,940

收入實現數與繳

中華民國

項 目	收入 實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以 前 年 度
				材 料 (4)
08010200 計畫型補助收入	13,130,000	0	0	0
11020100 收回以前年度歲出	62,804	0	0	0
11021000 其他雜項收入	226,358,147	0	0	0
以前年度收入	1,053,131,422	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	1,053,131,422	0	0	0
101年度 03010100 罰金罰鍰	4,650	0	0	0
103年度 03010100 罰金罰鍰	77,135	0	0	0
103年度 06010200 租金收入	3,518	0	0	0
104年度 03010100 罰金罰鍰	38,865	0	0	0
104年度 06010200 租金收入	7,036	0	0	0
105年度 03010100 罰金罰鍰	75,945	0	0	0
105年度 06010200 租金收入	27,813	0	0	0
105年度 06020100 土地售價	10,338,125	0	0	0
106年度 01070100 遺產稅	3,258,869	0	0	0
106年度 01080100 菸酒稅	53,893,737	0	0	0
106年度 01090100 統籌分配稅	824,535,677	0	0	0

府財政局

付公庫數分析表

107年度

單位:新臺幣元

撥款於本年度繳還數		項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	0	0	13,130,000
0	0	0	0	62,804
0	0	89,738,882	0	316,097,029
0	0	0	0	1,053,131,422
0	0	0	0	1,053,131,422
0	0	0	0	4,650
0	0	0	0	77,135
0	0	0	0	3,518
0	0	0	0	38,865
0	0	0	0	7,036
0	0	0	0	75,945
0	0	0	0	27,813
0	0	0	0	10,338,125
0	0	0	0	3,258,869
0	0	0	0	53,893,737
0	0	0	0	824,535,677

收入實現數與繳

中華民國

項 目	收入 實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以 前 年 度
				材 料 (4)
106年度 03010100 罰金罰鍰	346,368	0	0	0
106年度 06010200 租金收入	35,988	0	0	0
106年度 06020100 土地售價	160,487,696	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用 收回	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支出實現數	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再 繼續支用	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0

府財政局

付公庫數分析表

107年度

單位:新臺幣元

撥款於本年度繳還數		項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	0	0	346,368
0	0	0	0	35,988
0	0	0	0	160,487,696
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

臺中市政
支出實現數與公

中華民國

項 目	支出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計數	540,799,741	0	0	18,909
本年度	540,704,741	0	0	18,909
一、本年度經費	527,042,947	0	0	18,909
0134010101 人員維持費	118,470,999	0	0	0
0134010102 一般業務	5,033,692	0	0	0
0134010102* 一般業務	445,580	0	0	0
0134010103 會計業務	107,713	0	0	0
0134010104 人事業務	449,355	0	0	0
0134010105 政風業務	69,863	0	0	0
0134020100 電子資料處理	2,391,528	0	0	0
0134020200 財務管理	1,917,530	0	0	0
0134020300 公用財產管理	659,274	0	0	0
0134020400 非公用財產管理	12,043,540	0	0	0
0134020500 非公用財產開發	3,134,409	0	0	0
0134020600 菸酒管理	8,671,444	0	0	18,909
0134020700 集中支付業務	4,509,642	0	0	0

府財政局

庫撥入數分析表

107年度

單位:新臺幣元

項		減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	歲出應付、保留數 公庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
23,644,191	0	0	564,462,841	0
0	0	0	540,723,650	0
0	0	0	527,061,856	0
0	0	0	118,470,999	0
0	0	0	5,033,692	0
0	0	0	445,580	0
0	0	0	107,713	0
0	0	0	449,355	0
0	0	0	69,863	0
0	0	0	2,391,528	0
0	0	0	1,917,530	0
0	0	0	659,274	0
0	0	0	12,043,540	0
0	0	0	3,134,409	0
0	0	0	8,690,353	0
0	0	0	4,509,642	0

臺中市政
支出實現數與公

中華民國

項 目	支出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
0134900100* 一般建築及設備	3,080,000	0	0	0
0879010100 債務付息	366,058,378	0	0	0
二、統籌科目	13,661,794	0	0	0
0675010100 公務人員退休給付	12,204,608	0	0	0
0989020100 公務人員各項補助	1,457,186	0	0	0
以前年度	95,000	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	95,000	0	0	0
106年度 0134020100 電子資料處理	95,000	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0
100年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
101年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
102年度 06010200 租金收入	0	0	0	0
102年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
103年度 06010200 租金收入	0	0	0	0
103年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
104年度 06010200 租金收入	0	0	0	0

府財政局

庫撥入數分析表

107年度

單位:新臺幣元

項		減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	歲出應付、保留數 公庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	3,080,000	0
0	0	0	366,058,378	0
0	0	0	13,661,794	0
0	0	0	12,204,608	0
0	0	0	1,457,186	0
23,644,191	0	0	23,739,191	0
0	0	0	95,000	0
0	0	0	95,000	0
23,644,191	0	0	23,644,191	0
1,148,237	0	0	1,148,237	0
276,830	0	0	276,830	0
5,845	0	0	5,845	0
344,003	0	0	344,003	0
17,330	0	0	17,330	0
66,131	0	0	66,131	0
17,330	0	0	17,330	0

臺中市政
支出實現數與公

中華民國

項 目	支出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
104年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
105年度 06010200 租金收入	0	0	0	0
105年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0
106年度 01070100 遺產稅	0	0	0	0
106年度 01070200 贈與稅	0	0	0	0
106年度 01090100 統籌分配稅	0	0	0	0
106年度 06010200 租金收入	0	0	0	0
106年度 08010200 計畫型補助收入	0	0	0	0

府財政局

庫撥入數分析表

107年度

單位:新臺幣元

項		減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	歲出應付、保留數 公庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
328,790	0	0	328,790	0
17,976	0	0	17,976	0
56,180	0	0	56,180	0
4,757,346	0	0	4,757,346	0
3,745,863	0	0	3,745,863	0
11,247,000	0	0	11,247,000	0
18,622	0	0	18,622	0
1,596,708	0	0	1,596,708	0

臺中市政府財政局
收入支出彙計表
中華民國107年度

頁數：第64頁

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入	-	40,639,139,378
公庫撥入數	564,462,841	-
稅課收入	28,227,279,484	-
罰款及賠償收入	24,786,259	-
規費收入	2,523,408,018	-
財產孳息收入	37,702,269	-
財產售價收入	175,377,621	-
廢舊物資售價收入	9,995	-
補助收入	8,859,691,940	-
其他收入	226,420,951	-
支出	-	41,690,971,077
繳付公庫數	41,150,266,336	-
人事支出	135,153,051	-
業務支出	35,939,732	-
增購財產支出	3,525,580	-
其他獎補捐助	28,000	-
債務付息及手續費	366,058,378	-
收支餘絀	-	-1,051,831,699

臺中市政
歲出用途別

中華民國

科 目				經 常 支 出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小 計
01				00040000000	121,491,257	35,939,732	28,000	366,058,378	523,517,367
	001			臺中市政府財政局主管 00041500000	121,491,257	35,939,732	28,000	366,058,378	523,517,367
		01		臺中市政府財政局 340415001340100	119,147,081	4,956,541	28,000	-	124,131,622
			01	一般行政 340415001340101	119,147,081	4,956,541	28,000	-	124,131,622
				行政管理					
		02		340415001340200	2,344,176	30,983,191	-	-	33,327,367
			01	財政管理 340415001340201	-	2,391,528	-	-	2,391,528
			02	電子資料處理 340415001340202	563,630	1,353,900	-	-	1,917,530
			03	財務管理 340415001340203	-	659,274	-	-	659,274
			04	公用財產管理 340415001340204	-	12,043,540	-	-	12,043,540
			05	非公用財產管理 340415001340205	-	3,134,409	-	-	3,134,409
			06	非公用財產開發 340415001340206	1,216,916	7,454,528	-	-	8,671,444
			07	菸酒管理 340415001340207	563,630	3,946,012	-	-	4,509,642
		03		340415001349000	-	-	-	-	-
			01	一般建築及設備 340415001349001	-	-	-	-	-
		04		790415008790100	-	-	-	366,058,378	366,058,378
			01	債務付息 790415008790101	-	-	-	366,058,378	366,058,378
				債務付息					
				小計	121,491,257	35,939,732	28,000	366,058,378	523,517,367
				合 計	121,491,257	35,939,732	28,000	366,058,378	523,517,367

府財政局

科目分析表

107 年度

單位:新臺幣元

資 本 支 出					合計
人事費	業務費	設備及投資	獎補助費	小計	
-	-	3,525,580	-	3,525,580	527,042,947
-	-	3,525,580	-	3,525,580	527,042,947
-	-	445,580	-	445,580	124,577,202
-	-	445,580	-	445,580	124,577,202
-	-	-	-	-	33,327,367
-	-	-	-	-	2,391,528
-	-	-	-	-	1,917,530
-	-	-	-	-	659,274
-	-	-	-	-	12,043,540
-	-	-	-	-	3,134,409
-	-	-	-	-	8,671,444
-	-	-	-	-	4,509,642
-	-	3,080,000	-	3,080,000	3,080,000
-	-	3,080,000	-	3,080,000	3,080,000
-	-	-	-	-	366,058,378
-	-	-	-	-	366,058,378
-	-	3,525,580	-	3,525,580	527,042,947
-	-	3,525,580	-	3,525,580	527,042,947

臺中市政
歲出用途別

中華民國

科 目				經 常 支 出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小 計
				統籌支撥科目合計	13,661,794	-	-	-	13,661,794
			01	750415006750100 公務人員退休給付	12,204,608	-	-	-	12,204,608
			01	750415006750101 公務人員退休給付	12,204,608	-	-	-	12,204,608
			02	890415010890200 公務人員各項補助	1,457,186	-	-	-	1,457,186
			01	890415010890201 公務人員各項補助	1,457,186	-	-	-	1,457,186
				小計	13,661,794	-	-	-	13,661,794
				合 計	13,661,794	-	-	-	13,661,794

府財政局

科目分析表

107 年度

單位:新臺幣元

資 本 支 出					合計
人事費	業務費	設備及投資	獎補助費	小計	
					13,661,794
					12,204,608
					12,204,608
					1,457,186
					1,457,186
					13,661,794
					13,661,794

臺中市政府財政局
統籌支撥科目支出明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項目	公務人員退休給付		公務人員退休給付	公務人員退休給付	公務人員各項補助	公務人員各項補助	公務人員各項補助	公務人員各項補助
	實現數	應付數	保留數	合計	實現數	應付數	保留數	合計
合計	12,204,608			12,204,608	1,457,186			1,457,186
公務人員退休給付	12,204,608			12,204,608				
公務人員各項補助					1,457,186			1,457,186

臺中市政府財政局
歲出用途別決算累計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

用途別科目名稱級編號	業務計畫科目名稱		業務計畫科目名稱	業務計畫科目名稱
	一般行政	財政管理	一般建築及設備	債務付息
0100 人事費	119,147,081	2,344,176		
0102 政務人員待遇	1,593,120			
0103 法定編制人員待遇	77,310,460			
0104 約聘僱人員待遇		1,675,968		
0105 技工及工友待遇	1,530,960			
0111 獎金	18,243,486	203,448		
0121 其他給與	1,826,485	64,000		
0131 加班值班費	3,114,922	88,382		
0142 退休離職儲金	8,043,448	102,552		
0151 保險	7,484,200	209,826		
0200 業務費	4,956,541	30,983,191		
0201 教育訓練費	66,840	25,800		
0202 水電費		1,138		
0203 通訊費	234,954	561,575		
0213 資訊服務費		2,120,492		
0214 其他業務租金		75,636		
0221 稅捐及規費	33,096	8,132,987		
0231 保險費	16,407	43,870		
0249 臨時人員酬金	1,520,563	6,935,301		
0250 按日按件計資酬金	36,800	550,586		
0271 物品	393,229	1,941,230		
0279 一般事務費	1,231,377	10,042,081		
0281 房屋建築養護費	99,249			
0282 車輛及辦公器具養護費	262,213	157,068		
0283 設施及機械設備養護費	15,008			
0291 國內旅費	297,394	142,605		
0293 國外旅費	39,830			
0294 運費		252,822		
0298 特別費	709,581			
0300 設備及投資	445,580		3,080,000	
0306 資訊軟硬體設備費	304,190		3,020,000	
0319 雜項設備費	141,390		60,000	
0400 獎補助費	28,000			
0456 獎勵及慰問	28,000			
0800 債務費				366,058,378
0801 債務利息				366,058,378
小計	124,577,202	33,327,367	3,080,000	366,058,378
合計	124,577,202	33,327,367	3,080,000	366,058,378

臺中市政府財政局
歲出用途別決算累計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

用途別科目名稱級編號	業務計畫科目名稱	業務計畫科目名稱	業務計畫科目名稱	業務計畫科目名稱
	合計			
0100 人事費	121,491,257			
0102 政務人員待遇	1,593,120			
0103 法定編制人員待遇	77,310,460			
0104 約聘僱人員待遇	1,675,968			
0105 技工及工友待遇	1,530,960			
0111 獎金	18,446,934			
0121 其他給與	1,890,485			
0131 加班值班費	3,203,304			
0142 退休離職儲金	8,146,000			
0151 保險	7,694,026			
0200 業務費	35,939,732			
0201 教育訓練費	92,640			
0202 水電費	1,138			
0203 通訊費	796,529			
0213 資訊服務費	2,120,492			
0214 其他業務租金	75,636			
0221 稅捐及規費	8,166,083			
0231 保險費	60,277			
0249 臨時人員酬金	8,455,864			
0250 按日按件計資酬金	587,386			
0271 物品	2,334,459			
0279 一般事務費	11,273,458			
0281 房屋建築養護費	99,249			
0282 車輛及辦公器具養護費	419,281			
0283 設施及機械設備養護費	15,008			
0291 國內旅費	439,999			
0293 國外旅費	39,830			
0294 運費	252,822			
0298 特別費	709,581			
0300 設備及投資	3,525,580			
0306 資訊軟硬體設備費	3,324,190			
0319 雜項設備費	201,390			
0400 獎補助費	28,000			
0456 獎勵及慰問	28,000			
0800 債務費	366,058,378			
0801 債務利息	366,058,378			
小計	527,042,947			
合計	527,042,947			

臺中市政府財政局
歲出用途別決算累計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

用途別科目名稱級編號	業務計畫科目名稱		業務計畫科目名稱	業務計畫科目名稱
	公務人員退休給付	公務人員各項補助	合計	
0100 人事費	12,204,608	1,457,186	13,661,794	
0111 獎金	34,980		34,980	
011101 考績獎金			0	
011103 年終工作獎金	34,980		34,980	
0121 其他給與		1,457,186	1,457,186	
012101 婚喪補助		247,680	247,680	
012102 子女教育補助		1,196,646	1,196,646	
012103 休假補助			0	
012109 生育補助		12,860	12,860	
0141 退休退職給付	12,169,628		12,169,628	
014101 退休退職給付	12,169,628		12,169,628	
合計	12,204,608	1,457,186	13,661,794	

臺中市政府財政局

人事費明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

人事費別	預 算 數			決算數 (2)	比 較 增 減 數		員 工 人 數		說 明
	原 預 算	預算增減數	合 計 (1)		金 額 (3)=(2)-(1)	%	預計數	實有數	
一、政務人員待遇	1,520,100	-	1,520,100	1,593,120	73,020	4.8%	1	1	員工 皆為 職員 共109 名
二、法定編制人員待遇	75,170,360	4,549,000	79,719,360	77,310,460	-2,408,900	-3.02%	111	109	
三、約聘僱人員待遇	1,627,584	26,000	1,653,584	1,675,968	22,384	1.35%	4	4	
四、技工及工友待遇	1,485,840	-	1,485,840	1,530,960	45,120	3.04%	4	4	
五、獎金	16,349,801	-	16,349,801	18,446,934	2,097,133	12.83%			
六、其他給與	1,856,000	-	1,856,000	1,890,485	34,485	1.86%			
七、加班值班費	4,955,685	-	4,955,685	3,203,304	-1,752,381	-35.36%			
八、退休離職儲金	7,272,078	-	7,272,078	8,146,000	873,922	12.02%			
九、保險	7,617,552	-	7,617,552	7,694,026	76,474	1%			
合 計	117,855,000	4,575,000	122,430,000	121,491,257	-938,743	-0.77%			

臺中市政府財政局

人事費明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

人事費別	預 算 數			決算數 (2)	比 較 增 減 數		員 工 人 數		說 明
	原 預 算	預算增減 數	合 計 (1)		金 額 (3)=(2)- (1)	%	預計數	實有數	
統籌支撥科目主管									
一、獎金	34,980	-	34,980	34,980	0	0.00%	-	-	
二、其他給與	1,457,186	-	1,457,186	1,457,186	0	0.00%	-	-	
三、退休退職給付	12,169,628	-	12,169,628	12,169,628	0	0.00%	-	-	
合 計	13,661,794	-	13,661,794	13,661,794	0	0.00%			

臺中市政府財政局

歲入保留分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

年度	科目名稱	歲 入 保 留				保留原因說明及因應改善措施
		應收數	保留數	合計	%	
98	合計	122,839,950	-	122,839,950		
	98年度小計	224,239	-	224,239		
	罰款及賠償收入	224,239	-	224,239		
	罰金罰鍰及息金	224,239	-	224,239		
	罰金罰鍰	224,239	-	224,239	100.00%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
99	99年度小計	10,381,901	-	10,381,901		
	罰款及賠償收入	10,381,901	-	10,381,901		
	罰金罰鍰及息金	10,381,901	-	10,381,901		
	罰金罰鍰	10,381,901	-	10,381,901	100.00%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
100	100年度小計	1,800,000	-	1,800,000		
	罰款及賠償收入	1,800,000	-	1,800,000		
	罰金罰鍰及息金	1,800,000	-	1,800,000		
	罰金罰鍰	1,800,000	-	1,800,000	100.00%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
101	101年度小計	4,681,654	-	4,681,654		
	罰款及賠償收入	4,657,764	-	4,657,764		
	罰金罰鍰及息金	4,657,764	-	4,657,764		
	罰金罰鍰	4,657,764	-	4,657,764	69.43%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	財產收入	23,890	-	23,890		
	財產孳息	23,890	-	23,890		
	租金收入	23,890	-	23,890	21.62%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
102	102年度小計	1,913,232	-	1,913,232		
	罰款及賠償收入	1,898,017	-	1,898,017		
	罰金罰鍰及息金	1,898,017	-	1,898,017		
	罰金罰鍰	1,898,017	-	1,898,017	100.00%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	財產收入	15,215	-	15,215		
	財產孳息	15,215	-	15,215		
	租金收入	15,215	-	15,215	100.00%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
103	103年度小計	1,881,638	-	1,881,638		
	罰款及賠償收入	1,778,100	-	1,778,100		
	罰金罰鍰及息金	1,778,100	-	1,778,100		
	罰金罰鍰	1,778,100	-	1,778,100	95.84%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	財產收入	103,538	-	103,538		
	財產孳息	103,538	-	103,538		
	租金收入	103,538	-	103,538	85.25%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
104	104年度小計	8,476,751	-	8,476,751		
	罰款及賠償收入	8,455,957	-	8,455,957		
	罰金罰鍰及息金	8,455,957	-	8,455,957		
	罰金罰鍰	8,455,957	-	8,455,957	99.54%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	財產收入	20,794	-	20,794		
	財產孳息	20,794	-	20,794		
	租金收入	20,794	-	20,794	36.72%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
105	105年度小計	12,567,633	-	12,567,633		
	罰款及賠償收入	12,537,007	-	12,537,007		
	罰金罰鍰及息金	12,537,007	-	12,537,007		
	罰金罰鍰	12,537,007	-	12,537,007	99.40%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	財產收入	30,626	-	30,626		
	財產孳息	30,626	-	30,626		
	租金收入	30,626	-	30,626	35.77%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
106	106年度小計	12,874,397	-	12,874,397		
	罰款及賠償收入	11,230,996	-	11,230,996		

臺中市政府財政局

歲入保留分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

年度	科目名稱	歲 入 保 留				保留原因說明及因應改善措施
		應收數	保留數	合計	%	
107	罰金罰鍰及息金	11,230,996	-	11,230,996	97.01%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	罰金罰鍰	11,230,996	-	11,230,996		
	財產收入	1,643,401	-	1,643,401	74.51%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
	財產孳息	105,201	-	105,201		
	租金收入	105,201	-	105,201		
	財產售價	1,538,200	-	1,538,200	0.95%	承購市有土地民眾申請土地價款分期繳納，尚在繳款中。
	土地售價	1,538,200	-	1,538,200		
	107年度小計	68,038,505	-	68,038,505	0.92%	中區國稅局107年度待納庫數，未及於年度結束前撥入市庫。
	稅課收入	36,839,538	-	36,839,538		
	遺產及贈與稅	7,791,522	-	7,791,522		
	遺產稅	7,791,522	-	7,791,522		
	菸酒稅	29,048,016	-	29,048,016	2.99%	財政部國庫署核撥之菸酒稅107年度第12次分配款，未及於年度結束前撥入市庫。(108.1.19入庫)
	菸酒稅	29,048,016	-	29,048,016		
	罰款及賠償收入	22,255,220	-	22,255,220	1112.76%	違反菸酒管理法罰鍰，107年底尚未繳納，保留繼續催繳。
	罰金罰鍰及息金	22,255,220	-	22,255,220		
	罰金罰鍰	22,255,220	-	22,255,220		
	財產收入	8,943,747	-	8,943,747	0.69%	保留尚未繳納之租金或使用補償金，繼續催收。
	財產孳息	258,459	-	258,459		
	租金收入	258,459	-	258,459		
	財產售價	8,685,288	-	8,685,288	5.79%	承購市有土地民眾申請土地價款分期繳納，尚在繳款中。
土地售價	8,685,288	-	8,685,288			

臺中市政府財政局
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

年度	科目名稱	餘 絀 數 (或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數)原因說明及因應改善措施
		金額	%	
	合計	252,801,669		
101	101年度經常門小計	2,132,752		
	罰款及賠償收入	2,046,126		
	罰金罰鍰及息金	2,046,126		
	罰金罰鍰	2,046,126	30.50%	依法取得債權憑證，符合「臺中市政府各機關註銷應收款項、存貨及存出保證金會計業務處理作業規定」第2點第3款之規定，經審計部臺中市審計處108.1.11審中市一字第1080050009號函同意辦理註銷保留。
	財產收入	86,626		
	財產孳息	86,626		
	租金收入	86,626	78.38%	依法取得債權憑證，符合「臺中市政府各機關註銷應收款項、存貨及存出保證金會計業務處理作業規定」第2點第3款之規定，經審計部臺中市審計處107.8.7審中市一字第1070052191號函同意辦理註銷保留。
103	103年度經常門小計	14,400		
	財產收入	14,400		
	財產孳息	14,400		
	租金收入	14,400	11.86%	依法取得債權憑證，符合「臺中市政府各機關註銷應收款項、存貨及存出保證金會計業務處理作業規定」第2點第3款之規定，經審計部臺中市審計處107.8.7審中市一字第1070052191號函同意辦理註銷保留。
104	104年度經常門小計	28,800		
	財產收入	28,800		
	財產孳息	28,800		
	租金收入	28,800	50.86%	依法取得債權憑證，符合「臺中市政府各機關註銷應收款項、存貨及存出保證金會計業務處理作業規定」第2點第3款之規定，經審計部臺中市審計處107.8.7審中市一字第1070052191號函同意辦理註銷保留。
105	105年度經常門小計	27,180		
	財產收入	27,180		
	財產孳息	27,180		
	租金收入	27,180	31.75%	依法取得債權憑證，符合「臺中市政府各機關註銷應收款項、存貨及存出保證金會計業務處理作業規定」第2點第3款之規定，經審計部臺中市審計處107.8.7審中市一字第1070052191號函同意辦理註銷保留。
107	107年度經常門小計	225,220,916		
	稅課收入	348,503,484		
	遺產及贈與稅	434,555,838		
	遺產稅	290,707,249	34.36%	因遺產稅為機會稅，屬國稅，執行機關為國稅局，本市分成50%，本年度實徵數較原估列數高所致。
	贈與稅	143,848,589	25.51%	因贈與稅為機會稅，屬國稅，執行機關為國稅局，本市分成50%，本年度實徵數較原估列數高所致。
	菸酒稅	-86,051,912		
	菸酒稅	-86,051,912	-8.85%	菸酒稅為中央依實際徵收數按人口數比例分配本市，而實際徵收數較原中央估列核定數低所致。
	統籌分配稅	-442		
	普通統籌	-442		
	罰款及賠償收入	22,786,259		
	罰金罰鍰及息金	22,563,776		
	罰金罰鍰	22,563,776	1128.19%	違反菸酒管理法案件裁罰金額高低，依案件查獲量大小衡酌，因部分案件查獲數量龐大，以致裁罰金額較高；裁罰案件無法精確預估，屬非預期性之罰鍰收入。
	賠償收入	222,483		
	一般賠償收入	222,483		主要係辦理採購案件廠商逾期違約金及減價收受違約金，屬非預期性之賠償收入。
	規費收入	18		

臺中市政府財政局
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

年度	科目名稱	餘 絀 數 (或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數)原因說明及因應改善措施
		金額	%	
107	使用規費收入	18		<p>係民眾申請檔案複製費用，因無法精確預估民眾申請數量，屬非預期性之收入。</p> <p>因稅收徵收期間有大額收入入市庫，有部分日數市庫餘額有存款數而產生利息所致。</p> <p>由於不動產市場價格略有下滑，導致取得成本降低，及受政府調整申報地價，租金負擔增加影響，使得投資開發者轉向不動產買賣市場，以取得所有權為主，因而107年度分別辦理本市西屯區鑫港尾段112地號、北屯區鑫新平67、176、177地號及豐原區豐原段778-8地號等9筆合計4處市有基地招標設定地上權作業，均因無人投標而流標，致本計畫權利金收入未能達成目標而註銷。</p> <p>108年度擬重新檢討招標方式、增加招商標的及彈性擬定招商條件以為因應。</p> <p>主要係標售奉准報廢財物變賣所得款，因無法精準預估投標廠商出價情形及財物報廢數量，嗣後編列預算時，將依財產管理系統帳內已逾年限且不堪使用之財產品項及數量為依據，並參考市場行情，以減少決算數與預算數差異。</p> <p>主要係因(1)教育設施經費補助，依行政院主計總處106.8.11召開研商107年度中央對直轄市與縣市一般性及專案補助款分配情形會議編列預算，較中央106.9.6實際核定數減少19,089,000元；(2)社會福利經費補助，依行政院主計總處106.8.11召開研商107年度中央對直轄市與縣市一般性及專案補助款分配情形會議編列預算，較中央106.9.6實際核定數增加19,089,000元；(3)基本設施經費補助，依行政院主計總處106.8.11召開研商107年度中央對直轄市與縣市一般性及專案補助款分配情形會議編列預算，其中有關107年度中央對直轄市及縣市政府計畫與預算考核結果項目，原匡列536,788,000元，中央依實際考核結果撥付537,419,000元，因此超收631,000元；(4)彌補金融營業稅調降專案補助，係依中央估列數編列預算，再按當年度實徵數分配撥付，致短收49,266,270元；(5)107年度教師退休經費專案補助係依本府教育局估算數編列預算，中央依實際退休教師人數比例撥付，計短收20,238,274元；(6)106年度擴大鼓勵地方政府辦理促進民間參與公共建設案件獎勵金預算數與實撥數尾差短收516元。</p> <p>因市有土地占用案經訴訟判決確定，訴訟相對人繳還負擔之訴訟費用，屬非預期性收入。</p> <p>主要係因本局積極辦理市有土地處分出售所致。</p>
	資料使用費	18		
	財產收入	-79,943,736		
	財產孳息	-79,947,731		
	利息收入	273,929	182.62%	
	租金收入	-221,660	-0.59%	
	權利金	-80,000,000	-100.00%	
	廢舊物資售價	3,995		
	廢舊物資售價	3,995	66.58%	
	補助及協助收入	-68,874,060		
	上級政府補助收入	-68,874,060		
	一般性補助收入	-68,874,060	-0.77%	
	其他收入	2,748,951		
	雜項收入	2,748,951		
	收回以前年度歲出	62,804		
	其他雜項收入	2,686,147	1.20%	
	107年度資本門小計	25,377,621		
財產收入	25,377,621			
財產售價	25,377,621			
土地售價	25,377,621	16.92%		

臺中市政府財政局
歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

年度	工作計畫名稱	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門			資本門			備註
		金額	%	類型	金額	原因說明及相關改善措施	類型	金額	原因說明及相關改善措施	
107	合計	246,920,053	31.35%		246,725,633			194,420		
107	107年度經常門小計	246,725,633	31.47%		246,725,633			-		
	財務支出	12,784,011	7.51%		12,784,011			-		
	一般行政	2,595,378	2.05%		2,595,378			-		
	行政管理	2,595,378	2.05%		2,595,378			-		
				2	206,001	實際進用員額較少致人事費節餘。				
				10	2,389,377	樽節支出。				
	財政管理	9,692,633	22.53%	10	9,692,633			-		
	電子資料處理	601,472	20.10%	10	601,472	依實際情形辦理支用，並本樽節原則支應。		-		
	財務管理	337,470	14.97%	10	337,470			-		
	公用財產管理	158,726	19.40%	10	158,726			-		
	非公用財產管理	4,350,460	26.54%	1	4,350,460	逐年辦理經管土地出售及清查，致本年度繳交之地價稅及委請地所勘查筆數減少，並積極排除占用，減少民眾積欠使用補償金，致委託專業律師相關費用大幅減少。		-		
	非公用財產開發	130,591	4.00%	10	130,591			-		
	菸酒管理	3,243,556	27.22%	1	3,243,556	因查緝業務量無法精確預估，且本年度私劣酒品送驗、銷毀、清運及菸酒法令宣導品等支出較少所致。		-		
	集中支付業務	870,358	16.18%	10	870,358			-		
	第一預備金	496,000	99.20%		496,000			-		
	第一預備金	496,000	99.20%	3	496,000	本年度動支4,000元，餘未動支。		-		
	債務付息支出	233,941,622	38.99%		233,941,622			-		
	債務付息	233,941,622	38.99%		233,941,622			-		
	債務付息	233,941,622	38.99%	1	233,941,622	係因積極加強債務管理，並配合市場利率適時舉新還舊，向金融機構標借低利率資金，用於償還借款，致預算數賸餘。		-		
107	107年度資本門小計	194,420	5.23%		-			194,420		
	財務支出	194,420	5.23%		-			194,420		
	一般行政	4,420	0.98%		-			4,420		
	行政管理	4,420	0.98%		-		10	4,420		
	一般建築及設備	190,000	5.81%		-			190,000		
	一般建築及設備	190,000	5.81%		-		10	190,000		

臺中市政

歲出資本支

中華民國

計畫名稱	合 計	設 備			
		土 地	房屋建築 及設備	公共建設 及設施	機械 設備
合計	3,525,580	-	-	-	-
一般行政	445,580	-	-	-	-
行政管理	445,580	-	-	-	-
一般建築及設備	3,080,000	-	-	-	-
一般建築及設備	3,080,000	-	-	-	-
小計	3,525,580	-	-	-	-

府財政局

出分析表

107年度

單位:新臺幣元

及 投 資					其他 資本 支出
運輸 設備	資訊軟硬 體設備	雜項 設備	權 利	投 資	
	3,324,190	201,390			
	304,190	141,390			
	304,190	141,390			
	3,020,000	60,000			
	3,020,000	60,000			
	3,324,190	201,390			

臺中市政

補助及捐助

中華民國

計畫名稱	補助			小計
	政府機關 之補助	對地方政 府之補助	對特種基金 之補助	
合計	-	-	-	-
一般行政	-	-	-	-
行政管理	-	-	-	-
小計	-	-	-	-

府財政局

經費報告表

107年度

單位:新臺幣元

捐		助		合 計	說 明
對 國 內 團 體 之 捐 助	對 家 庭 及 個 人 之 捐 助	對 外 之 捐 助	小 計		
-	28,000	-	28,000	28,000	
-	28,000	-	28,000	28,000	
-	28,000	-	28,000	28,000	
-	28,000	-	28,000	28,000	

臺中市政
補、捐（獎）助其他政府機
中華民國

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助金額				
			預算數 (1)	決算數			預決算比較增減數 (3)=(1)-(2)
				已撥數	未撥數	合計(2)	
一. 補助其他政府機關 1. 政府機關間 2. 地方政府 二. 對特種基金之補助 三. 社會保險負擔 四. 公費就養及醫療補助 五. 對國內團體之捐助 1. 財團法人 (1)基金捐助 (2)計畫捐助 2. 其他團體 六. 對外之捐助 七. 獎助 1. 對私校之獎助 2. 對學生之獎助 3. 社會福利津貼及濟 4. 差額補貼 5. 損失及貼償 6. 獎勵及慰問 小計 7. 其他補助及捐助 合計	退休人員三節慰問金	行政管理	28,000 28,000 28,000	28,000 28,000 28,000	28,000 28,000 28,000	28,000 28,000 28,000	28,000 28,000 28,000

府財政局 關或團體個人經費報告表

107年度

單位：新臺幣元

計畫執行情形		是 受 單	否 補 位	納 預	入 助 算	計畫未 完成 原因	計畫完成結餘款		備 註
已完成	未完成	是	否	金額	收回繳 庫日期				
✓									

臺中市政
出國計畫執行
中華民國

經費來源					出國類別	出國計畫名稱及內容簡述
年度別	工作計畫	用途別科目 (二級)	預算(保留) 金額	決算金額 (含保留數)		
107	一般行政-行政管理	業務費-國外旅費	100,000	39,830	2	市長率團進行新加坡產業及市政交流參訪(新南向)
小計			100,000	39,830		
合計			100,000	39,830		

府財政局
情形報告表
107年度

單位：新臺幣元

起迄日期	地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
	國家	城市	服務單位 (部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議 項數	已採 行 項數	未採 行 項數	研議 中 項數	
107/1/17 至107/1/20	新加坡	新加坡	公產管理科 科員	蔡佳勳								1. 報告由 主辦機關 經發局提 出。 2. 依臺中 市政府經 濟發展局 107.1.11 第 107000028 4號簽呈辦 理，本局 公產管理 科蔡科員 佳勳擔任 市長室隨 行秘書隨 同赴新加 坡參訪。

臺中市政 赴大陸地區計畫

中華民國

經費來源					赴大陸地區類別	工作內容簡述
年度別	工作計畫	用途別科目 (二級)	預算(保留)金額	決算金額 (含保留數)		
107	一般行政-行政管理	業務費-大陸地區旅費	100,000	0		無
小計			100,000			
合計			100,000			

府財政局

執行情形報告表

107年度

單位：新臺幣元

起迄日期	地點		赴大陸地區人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
	省(自治區、直轄市或特別行政區)	城市	服務單位(部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議項數	已採行項數	未採行項數	研議中項數	
												無相關赴大陸執行計畫

臺中市政府財政局

財產總目錄總表

中華民國107年12月31日

分 類	項 目	單 位	數 量	價 值	備 註
土 地		筆	3621	1,922,231,440	
		公頃	56.347887		
土 地 改 良 物		個			
房屋建築 及設備	辦公房屋	棟	57	429,196	
		平方公尺	5361.35		
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
其 他	個				
機 械 及 設 備		件	344	5,952,718	
交通及運 輸設備	船	艘		1,449,284	
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛	26		
	其 他	件	26		
雜項設備	圖 書	冊(套)	2	573,833	
	博 物	件			
	其 他	件	151		
有 價 證 券		股			
權 利					
總			值	1,930,636,471	

臺中市政府財政局

珍貴動產、不動產目錄總表

中華民國107年12月31日

分 類 項 目	單 位	數 量	價 值	備 註	
土 地	筆				
	公頃				
土 地 改 良 物	個				
房屋建築 及 設 備	辦公房屋	棟			
		平方公尺			
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
	其 他	個			
	機 械 及 設 備		件		
交通及運 輸 設 備	船	艘			
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛			
	其 他	件			
雜項設備	圖 書	冊 (套)			
	博 物	件			
	其 他	件			
有 價 證 券	股				
權 利					
總 值			0		

臺中市政
歲出按職能及經
中華民國

職能別分類	經濟性分類											
	經常支出											
	受僱人員報酬	商購品買及支勞務出	債務利息	土地租金支出	經常移轉				經常支出合計	投資及增資		
對企業					對非家庭及民間機構	對政府	對國外	對營業基金		對非營業特種基金	對民間企業	
總計	144,263	26,830	366,058			28			537,179			
01一般公共事務	130,601	26,830				28			157,459			
02防衛												
03公共秩序與安全												
04教育												
05保健												
06社會安全與福利	12,205								12,205			
07住宅及社區服務												
08娛樂、文化與宗教												
09燃料與能源												
10農、林、漁、牧業												
11礦業、製造業及營造業												
12運輸及通信												
13其他經濟服務												
14環境保護												
15其他支出	1,457		366,058						367,516			

府財政局

濟性綜合分類

107年度

單位：新臺幣千元

資 本 支 出													總	
資 本 移 轉				土 地 購 入	無 形 資 產 購 入	固 定 資 本 形 成							資 本 支 出 合 計	總 計
對 企 業	對 非 家 庭 利 及 民 間 構	對 政 府	對 國 外			住 宅	非 住 宅 房 屋	營 建 工 程	運 輸 工 具	資 訊 軟 體	機 器 及 其 他 設 備	土 地 改 良		
										3,020	506		3,526	540,705
										3,020	506		3,526	160,985
														12,205
														367,516

臺中市政府財政局
 議會審議通過臺中市政府總預算案（含追加、減預算案）、總決算審
 核報告決（審）議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決（審）議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內 容	
壹	107年度總預算案（含追加、減預算案） 主決議： 在公共債務法規定債限內辦理長短期及透支等借款所需利息。刪減50,000,000元。	本局107年度預算案編列債務付息6億5,000萬元，配合主決議刪減預算數5,000萬元。
貳	107年度總決算審核報告 本局無	

107年1月1日新舊制科目對照表

單位：新臺幣元

舊制平衡表106年12月31日	
科目	金額
資產	1,123,799,630
歲入結存	2,956
經費結存	10,161,675
有價證券	0
材料	0
押金	800
預付費用	0
預付費用-墊付款	0
預付費用-本年度預算	0
預付費用-以前年度預算	0
預付費用-預算外	0
保留庫款	95,000
應收歲入款	1,110,135,999
應收歲入款-以前年度部分	1,110,135,999
應收歲入保留款	0
應收歲入保留款-本年度部分	0
應收歲入保留款-以前年度部分	0
應收賒借收入	0
應收剔除經費	0
墊付款	0
應領經費	0
預撥經費	0
保管有價證券	3,403,200
預付薪津	0

負債	1,123,798,830
短期借款	0
暫收款	0
預收款	0
代收款	553,664
代辦經費	6,579,447
保管款	3,031,520
保管款-歲入	2,956
保管款-經費	3,028,564
應付歲出款	0
應付歲出款-本年度部分	0
應付歲出款-以前年度部分	0
應付歲出保留款	95,000
應付歲出保留款-本年度部分	95,000
應付歲出保留款-以前年度部分	0
預領經費	0
應納庫款	1,110,135,999
待納庫款	0
應付保管有價證券	3,403,200

餘絀	800
歲計餘絀	0
累計餘絀	0
經費賸餘-待納庫款部分	0
經費賸餘-押金部分	800
經費賸餘-材料部分	0

新制平衡表107年1月1日			
科目		金額	
流動資產	現金	各機關現金	0
		各機關現金-在途現金	0
		專戶存款	10,164,631
		零用金	0
		公庫存款	0
	應收款項	應收稅款	881,688,283
		備抵呆稅-應收稅款	0
		應收帳款	228,447,716
		備抵呆帳-應收帳款	0
		應收票據	0
		備抵呆帳-應收票據	0
		應收剔除經費	0
		其他應收款	0
		備抵呆帳-其他應收款	0
		應收其他基金款	應收其他基金款
	應收其他政府款	應收其他政府款	0
		備抵呆帳-應收其他政府款	0
	存貨	材料	0
	暫付款	暫付款	0
	預付款	預付款	0
預付其他基金款	預付其他基金款	0	
預付其他政府款	預付其他政府款	0	
存出保證金	存出保證金	800	
其他流動資產	抵繳收入實物	0	
流動負債	短期債務	短期借款	0
		應付公庫券	0
	應付款項	應付帳款	0
		其他應付款	95,000
	應付其他基金款	應付其他基金款	0
	應付其他政府款	應付其他政府款	0
	暫收款	暫收款	0
	預收款	預收款	0
	預收其他基金款	預收其他基金款	0
	預收其他政府款	預收其他政府款	11,247,000
	存入保證金	存入保證金	928,921
	應付代收款	應付代收款	7,133,111
	應付保管款	應付保管款	2,102,599
其他流動負債	遞延收入	0	
	其他流動負債	0	
淨資產	資產負債淨額	資產負債淨額	1,098,794,799

附註：

信託代理與保證資產	保管有價證券	保管有價證券	0
	保管品	保管品	0
	保證品	保證品	3,403,200
	債權憑證	債權憑證	146
	待抵銷債權憑證	待抵銷債權憑證	-146
信託代理與保證負債	應付保管有價證券	應付保管有價證券	0
	應付保管品	應付保管品	0
	應付保證品	應付保證品	3,403,200

主辦會計人員：賴慈琪



機關長官：羅仙法

