

臺中市政府財政局主管

中 華 民 國 115 年 度

(自115年1月1日起至115年12月31日止)

主 管 預 算

全一冊

臺中市政府財政局主管

目 次

中華民國115年度

機 關 名 稱	編號
全 一 冊	
一、 臺中市政府財政局主管	04000
二、 臺中市政府財政局	04150

臺中市政府財政局主管

中 華 民 國 115 年 度

(自115年1月1日起至115年12月31日止)

主 管 預 算

臺中市政府財政局主管

目 次

中華民國115年度

甲、預算總說明	04000- 1頁
乙、主要表	
1. 歲入來源別預算比較總表	04000- 7頁
2. 歲出政事別預算比較總表	04000- 8頁
3. 歲出機關別預算比較總表	04000- 9頁
4. 歲入來源別預算表	04000-10頁
5. 歲出政事別預算表	04000-15頁
6. 歲出機關別預算表	04000-17頁
丙、附屬表	
1. 歲出一級用途別科目分析彙計表	04000-20頁
2. 各機關預算員額彙計表	04000-22頁
3. 各機關資本支出分析表	04000-23頁
4. 補助及捐助經費總表	04000-25頁
5. 派員出國計畫預算彙總表	04000-26頁

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

一、現行法定職掌：

(一) 機關主要職掌：掌理本市財務管理、菸酒管理、公產管理、非公用財產管理及開發暨市庫集中支付業務。

(二) 內部分層業務：本局置局長、副局長、主任秘書各 1 人、專門委員 2 人，下設 6 科 5 室，各科室職掌如下：

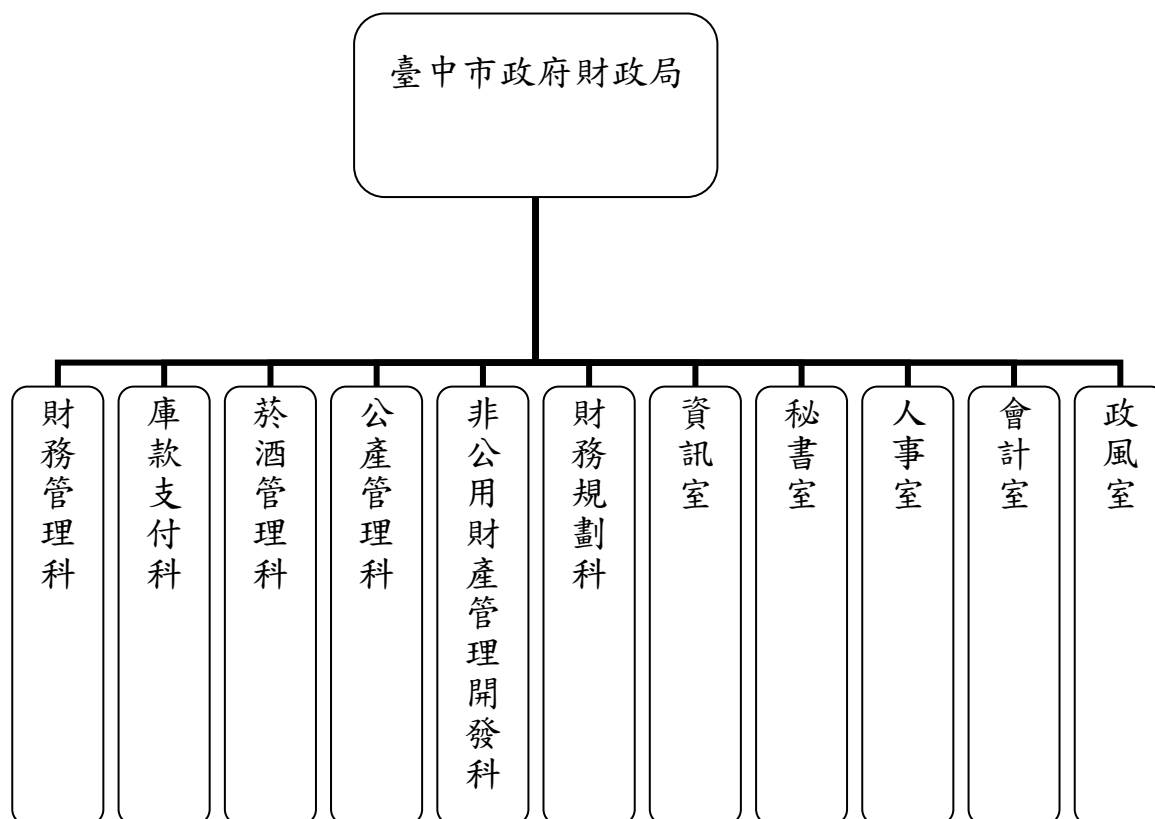
- 1、財務管理科：公務機關財務管理、財務計畫評核、歲入及對外投資、市營事業及基金之財務監督、投資及開發效益評核、災害準備金核定等事項。
- 2、庫款支付科：支付案件之點收、審核與預算餘額查對、庫款支付事項、支付帳務處理事項、空白市庫支票之請領、保管及簽放、市庫支票換發、補發、作廢、掛失及註銷等事項。
- 3、菸酒管理科：私劣菸酒查緝及法令宣導、菸酒廠商管理輔導、私劣菸酒查扣及銷毀等事項。
- 4、公產管理科：公用財產之管理、財產檢核與監督、市有公用財產管理政策、計畫及法令之研訂、產籍之建制及更新、各管理機關財產管理之輔導與協助、綜理各管理機關眷舍房地處理等事項。
- 5、非公用財產管理開發科：市有非公用財產之清查、出租、出售、借用、撥用、開發經營、參與聯合開發、合作開發、都市更新、重劃、區段徵收等建設開發計畫之擬訂與推動、設定地上權、信託管理及被占用或閒置土地之管理利用、欠費催繳、司法訴訟、強制執行及債權憑證管理等事項。
- 6、財務規劃科：市庫管理、債券及債務管理、基層金融輔導、促進民間參與公共建設業務之推動與列管等事項。
- 7、資訊室：財務管理、財產管理、庫款支付管理等財政資訊系統之規劃、開發、管理、維護、教育訓練及財產地理資訊系統之建立與管理等事項。
- 8、秘書室：文書、檔案、印信、事務、採購、出納、法制、研考、財產管理、工友及適用勞動基準法人員之管理、公共關係、新聞發布、財政統計資料蒐集與分析及不屬於其他科、室之事項。
- 9、人事室：依法辦理人事管理事項。
- 10、會計室：依法辦理歲計、會計及統計事項。
- 11、政風室：依法辦理政風事項。

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

組織系統圖



二、前年度及上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

(一) 前年度計畫實施成果及決算辦理概況：

1、歲入部分：預算數 56,475,902 千元，決算數 63,714,232 千元，執行率 112.82%。

2、歲出部分：預算數 2,395,565 千元，決算數 2,223,311 千元，執行率 92.81%。

(二) 上年度已過期間計畫實施及預算執行概況：

1、歲入部分：預算數 64,179,903 千元，截至 6 月底實收數 29,836,033 千元，執行率 46.49%。

2、歲出部分：預算數 2,402,227 千元，截至 6 月底實付數 677,427 千元，執行率 28.20%。

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

三、本年度施政計畫重點及預算提要：

(一) 本年度計畫重點及預期績效：

1、計畫重點

- (1)適時籲請中央於財政收支劃分法修正施行後，維持對地方的一般性及計畫型補助款額度，以落實提高地方財政自主權，加速建設與發展。
- (2)請各機關積極爭取中央專案或計畫型補助款，增加財源挹注市政建設。
- (3)請各機關落實各項開源節流措施，提升自有財源，減少不經濟支出，俾利財政永續發展。
- (4)請各機關落實應徵規費項目依法徵收，定期檢討收費基準，並對新增服務項目，考量相關成本、費用及特性等研訂收費標準。
- (5)依公共債務法規定，適時適度辦理債務舉借，靈活庫款調度，健全地方財政。
- (6)督導本市所轄台中市第二信用合作社。
- (7)積極推動民間參與本市公共建設，結合民間資金及活力，提供優質公共建設服務，節省市政支出。
- (8)運用電腦化的市庫支票簽發及電匯存帳支付作業系統，提供便捷安全的 e 化付款程序，確保市庫受款人權益。
- (9)配合辦理本府特種基金（專戶）納入市庫集中支付作業，除提高整體支付效率，更有效提升財務資金運用效能。
- (10)加強打擊非法菸酒，保障合法業者，與各查緝機關會同執行菸酒稽查與取締行動，杜絕私劣菸酒流入市面，以維護市場秩序。
- (11)輔導製酒業者遵循菸酒管理法等相關規定，落實自主管理，加強對製造、進口及販售等業者的抽檢查驗，以確保市售產品品質與消費安全。
- (12)結合市府大型活動設置宣導攤位及運用報章媒體、社交平台網站、大眾運輸工具廣告刊登等方式，加強法規宣導，提升民眾及業者守法意識。

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

- (13)全面推行網路版「財產管理資訊系統」，供本府所屬全面推行網路版「財產管理資訊系統」，供本府所屬機關、學校依規設置財產帳籍資料，落實財產管理 e 化作業，並舉辦財產產籍管理教育訓練，輔導各機關落實產籍管理以提升專業知能。
- (14)臺中市市有財產管理檢核要點規定，每年實施全面檢核制度，促請各機關學校確實釐清產籍、落實財產管理與盤點，並輔以實地檢核（採抽核方式），以有效督導及輔導各機關學校落實財產管理工作。
- (15)促請本府所屬機關全面清查及清理房地使用情形，倘有占用、閒置或低度利用之情形，管理機關應排除占用收回，檢討調整並積極辦理活化，增加市有財產使用效能。
- (16)定期清查市有非公用房地，掌握本局經管房地現況，倘發現有被占用情事，依規追收使用補償金，並勸導占用人騰空交還，如符合承租要件者將輔導承租，以取得合法使用權。
- (17)針對民眾申請承購之市有非公用土地，經查調地籍資料後倘列入處分計畫，將依相關規定辦理處分；積極辦理市有非公用不動產標租，以提升土地使用效益；篩選區位條件較佳且無公用計畫之市有非公用土地，經依法完成處分程序辦理設定地上權招標作業。

2、預期績效

- (1)期中央實質擴大釋出財源，增裕地方財政收入，建構「以財政支援建設、以建設培養財政」的良性循環，兼顧市政建設與財政健全。
- (2)督促各機關積極依「臺中市政府各機關爭取及執行中央計畫型補助款業務績效考核要點」爭取及執行中央專案或計畫型補助款，擴增市庫財源，持續推動市政建設。
- (3)督促各機關落實開源節流方案，充裕財源並增進財務效能。
- (4)依公共債務法規定，配合市庫資金變動情形，適時適當運用公債、市庫券或借款籌措資金，靈活庫款調度，以順利支應各項政務支出，並減輕市庫利息負擔。

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

- (5)督導本市所轄台中市第二信用合作社，依法執行業務並落實內部稽核作業，健全地方基層金融。
- (6)經由民間參與投資本市公共建設，提升公共服務水準，創就業機會，增進本市經濟發展，共創民眾、企業、政府之三贏局面。
- (7)實施付款(轉帳)憑單線上簽核作業，除縮短憑單傳遞時間，應付款項隨到隨付，省時、迅速，可提升行政效能及為民服務品質外，更保障支付安全，確保市庫受款人權益。
- (8)宣導以電匯存帳方式撥付款項，俾達到庫款支付經濟、便捷、迅速並確保公款之安全，提升支付效能，落實簡政便民。
- (9)積極配合財政部全國性專案稽查，與海巡署、保三總隊、警察局等協查機關合作，於節慶前或平時不定期執行聯合稽查，打擊非法菸酒，以保障合法業者。
- (10)執行製造業酒品抽檢，輔導業者落實自主管理，強化產品衛生安全，並透過不定期市面抽檢作業，保障消費者權益。
- (11)持續辦理菸酒法規宣導，以多元管道增加宣導效益，使業者與消費者提升菸酒法令認知及理性購買合法菸酒觀念，以維護菸酒消費安全。
- (12)舉辦財產產籍管理教育訓練，提升財產管理人員專業知能。
- (13)透過各機關學校之財產管理單位會同其他相關單位於每年自行檢核，落實自主管理；本局會同主計處及有關機關派員組成檢核小組進行實地檢核，督導及輔導各機關學校落實財產管理工作。
- (14)積極檢討占用、閒置或低度利用之情形，提升市有土地使用效能及市有建物有效合理利用，加強市有房地管理效益。
- (15)有效管理非公用不動產，維護市產權益。
- (16)減少管理成本、活化土地資源及促進土地利用，帶動地方產業經濟發展、增加本市就業機會、增裕市庫收入。

臺中市政府財政局主管

預算總說明

中華民國 115 年度

(二) 本年度預算提要及成本估計：

1、歲入部分：歲入預算數 84,942,728 千元，其中稅課收入 77,680,652 千元，罰款及賠償收入 2,005 千元，規費收入 2,577,861 千元，財產收入 161,329 千元，補助及協助收入 4,192,608 千元，其他收入 328,273 千元。

2、歲出部分：歲出預算數 2,200,520 千元，依經資門分：

(1)經常門預算數 2,198,070 千元(佔 99.89%)，包括：人事費 150,351 千元，業務費 47,177 千元，獎補助費 42 千元，債務費 2,000,000 千元；第一預備金 500 千元。其中行政管理 158,746 千元、電子資料處理 2,993 千元、財務管理 373 千元、公用財產管理 500 千元、非公用財產管理開發 17,113 千元、財務規劃 2,872 千元、菸酒管理 9,143 千元、集中支付業務 5,830 千元、債務付息 2,000,000 千元及第一預備金 500 千元。

(2)資本門行政管理設備及投資預算數 2,450 千元(佔 0.11%)。

四、其他必要之分析事項：

(一) 主要增加原因：

- 1、正式人員人事費增加 4,260 千元。
- 2、市款約僱人員及行政助理薪資增加 952 千元。
- 3、新增繳交地價稅及房屋稅等各項稅捐 1,000 千元。

(二) 主要減少原因：

- 1、減列一次性計畫-辦理民間參與公共建設案例觀摩國外旅費 1,500 千元。
- 2、減列一次性計畫-市有地上建物拆除等相關經費 5,000 千元。
- 3、減列分年計畫-公有房地及占用管理系統建置經費 1,080 千元。
- 4、財政部補助辦理 115 年度私劣菸品查緝經費減少 289 千元。
- 5、長、短期及透支等借款所需利息減少 200,000 千元。

臺中市政府財政局主管
歲入來源別預算比較總表

經資門併計

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較
款	項	目	名 稱				
			合 計	84,942,728	64,179,903	63,714,232	20,762,825
			稅課收入	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758
01			稅課收入	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758
	01		遺產及贈與稅	2,678,000	2,060,000	3,276,857	618,000
	02		菸酒稅	888,292	913,386	878,685	-25,094
	03		統籌分配稅	74,114,360	45,039,508	43,047,103	29,074,852
			罰款及賠償收入	2,005	2,000	29,540	5
02			罰款及賠償收入	2,005	2,000	29,540	5
	01		罰金罰鍰及怠金	2,000	2,000	29,484	-
	03		賠償收入	5	-	56	5
			規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389
03			規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389
	01		使用規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389
			財產收入	161,329	153,254	297,866	8,075
04			財產收入	161,329	153,254	297,866	8,075
	01		財產孳息	121,309	113,246	188,963	8,063
	02		財產售價	40,000	40,000	108,836	-
	03		廢舊物資售價	20	8	67	12
			補助及協助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666
05			補助及協助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666
	01		上級政府補助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666
			其他收入	328,273	1,009	643,074	327,264
07			其他收入	328,273	1,009	643,074	327,264
	01		雜項收入	328,273	1,009	643,074	327,264

臺中市政府財政局主管

歲出政事別預算比較總表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目			本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較
款	項	名 稱				
		合 計	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707
01		一般政務支出	200,520	202,227	185,853	-1,707
	01	財務支出	200,520	202,227	185,853	-1,707
02		債務支出	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000
	01	債務付息支出	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000

臺中市政府財政局主管

歲出機關別預算比較總表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

臺中市政府財政局主管 歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明及法令依據
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
01	029	01		合 計	84,942,728	64,179,903	63,714,232	20,762,825	
				經常門合計	84,902,728	64,139,903	63,605,396	20,762,825	
				01000000000 稅課收入	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758	
				01041500000 臺中市政府財政局	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758	
			01	01041500200 遺產及贈與稅	2,678,000	2,060,000	3,276,857	618,000	
			01	01041500201 遺產稅	1,607,000	1,236,000	1,664,191	371,000	財政部中區國稅局分配本市遺產稅。(依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)1,607,000千元
			02	01041500202 贈與稅	1,071,000	824,000	1,612,666	247,000	財政部中區國稅局分配本市贈與稅。(依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)1,071,000千元
			02	01041500800 菸酒稅	888,292	913,386	878,685	-25,094	
			01	01041500801 菸酒稅	888,292	913,386	878,685	-25,094	財政部按菸酒稅收入18%依人口比例分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728873號函)888,292千元
			03	01041501700 統籌分配稅	74,114,360	45,039,508	43,047,103	29,074,852	
			01	01041501701 普通統籌	74,103,873	44,590,752	42,058,809	29,513,121	財政部依財政收支劃分法第16條之1規定及「115年度中央統籌分配稅款分配及撥付作業注意事項」所定公式計算分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728870號函)74,103,873千元
			02	01041501702 特別統籌	10,487	448,756	988,294	-438,269	本府承接辦理內政部114年度「服兵役男家屬生活扶(慰)助」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.2主預彙字第1140005054E號函)505千元

臺中市政府財政局主管 歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明及法令依據
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
02				04000000000 罰款及賠償收入	2,005	2,000	29,540	5	本府承接辦理交通部114年度「車輛行車事故鑑定、車輛行車事故鑑定覆議」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.11主預經字第1140101038D號函)9,982千元
	065			04041500000 臺中市政府財政局	2,005	2,000	29,540	5	
		01		04041500100 罰金罰鍰及怠金	2,000	2,000	29,484	-	
			01	04041500101 罰金罰鍰	2,000	2,000	29,484	-	
			02	04041500300 賠償收入	5	-	56	5	
			01	04041500301 一般賠償收入	5	-	56	5	
03				05000000000 規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	採購契約廠商未依約履行計罰之違約金。5千元
	062			05041500000 臺中市政府財政局	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
		01		05041500300 使用規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
			01	05041500301 汽車燃料使用費	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
04				07000000000 財產收入	121,329	113,254	189,030	8,075	交通部分配本市汽燃費。(依據交通部114.8.26交運字第11450114123號函)2,577,861千元
	067			07041500000 臺中市政府財政局	121,329	113,254	189,030	8,075	
		01		07041500100 財產孳息	121,309	113,246	188,963	8,063	

臺中市政府財政局主管 歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明及法令依據
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
06	036	01	01	07041500101 利息收入	309	145	1,781	164	經管房地收入專戶利息收入及土地出售分期付款計收利息。(非公用財產管理開發科)109千元 保管款專戶利息收入。(秘書室)100千元 市庫存款戶利息收入。(財務規劃科)100千元
			02	07041500102 權利金	60,000	60,201	134,200	-201	市有土地依法定程序辦理設定地上權之權利金收入及市有非公用持分土地併同國有持分土地辦理委託經營，按市有持分分配權利金。60,000千元
			03	07041500103 租金收入	61,000	52,900	52,982	8,100	市有房地租金及使用補償金收入、標租租金收入及市有土地設定地上權租金收入。61,000千元
		02		07041500500 廢舊物資售價	20	8	67	12	
			01	07041500501 廢舊物資售價	20	8	67	12	報廢財物標售等收入。20千元
		01		09000000000 補助及協助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
				09041500000 臺中市政府財政局	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
				09041500100 上級政府補助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
			01	09041500101 一般性補助收入	4,184,044	13,437,421	12,965,355	-9,253,377	行政院核定中央一般性補助款-社會福利經費補助。(依據行政院主計總處114.8.25召開研商115年度中央對直轄市及縣市政府一般性補助款分配情形相關事宜會議)4,131,464千元

臺中市政府財政局主管 歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明及法令依據
款	項	目	節	名稱及編號					
08	059	01	02	09041500102 計畫型補助收入	8,564	7,853	10,280	711	中央彌補土地增值稅款短少之專案補助款。(依據財政部賦稅署114.9.3臺稅財產字第11404627610號函)52,580千元
				12000000000 其他收入	328,273	1,009	643,074	327,264	財政部補助菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)8,564千元
				12041500000 臺中市政府財政局	328,273	1,009	643,074	327,264	
				12041500200 雜項收入	328,273	1,009	643,074	327,264	
			01	12041500201 收回以前年度歲出	-	-	42	-	
			02	12041500210 其他雜項收入	328,273	1,009	643,032	327,264	宿舍借用人自薪資扣回房租津貼繳庫數。(秘書室)9千元
01	001	01		資本門合計	40,000	40,000	108,836	-	本府獲配臺灣港務股份有限公司114年度盈餘分配。(依據臺灣港務股份有限公司114.6.12港總會字第11407406165號函)(財務管理科)328,264千元
				07000000000 財產收入	40,000	40,000	108,836	-	
				07041500000 臺中市政府財政局	40,000	40,000	108,836	-	
				07041500200 財產售價	40,000	40,000	108,836	-	
			01	07041500201 土地售價	40,000	40,000	108,720	-	市有房地依法定程序辦理出售。40,000千元

臺中市政府財政局主管 歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明及法令依據
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
			02	07041500202 土地以外不動 產售價	-	-	116	-	

臺中市政府財政局主管 歲出政事別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較
款	項	目	節	名 稱 及 編 號				
				合 計	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707
				一般政務支出	200,520	202,227	185,853	-1,707
05				40000000000 財務支出	200,520	202,227	185,853	-1,707
	001			40041500000 臺中市政府財政局	200,520	202,227	185,853	-1,707
		01		40041500100 一般行政	161,196	158,296	145,136	2,900
			01	40041500101 行政管理	161,196	158,296	145,136	2,900
		02		40041500200 財政管理	38,824	43,431	40,717	-4,607
			01	40041500201 電子資料處理	2,993	2,993	2,855	-
			02	40041500202 財務管理	373	1,080	735	-707
			03	40041500203 公用財產管理	500	500	431	-
			04	40041500204 非公用財產管理開發	17,113	20,756	17,243	-3,643
			05	40041500205 財務規劃	2,872	3,945	5,330	-1,073
			06	40041500206 菸酒管理	9,143	8,575	9,386	568
			07	40041500207 集中支付業務	5,830	5,582	4,737	248
		03		40041509800 第一預備金	500	500	-	-
			01	40041509801 第一預備金	500	500	-	-
				債務支出	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000

臺中市政府財政局主管 歲出政事別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較
款	項	目	節	名 稱 及 編 號				
20				81000000000 債務付息支出	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000
	001			81041500000 臺中市政府財政局	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000
		01		81041500100 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000
			01	81041500101 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000

臺中市政府財政局主管 歲出機關別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
04				0004000000 臺中市政府財政局主 管	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707	
	001			0004150000 臺中市政府財政局	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707	
		01		40041500100 一般行政	161,196	158,296	145,136	2,900	
			01	40041500101 行政管理	161,196	158,296	145,136	2,900	一、本科目包括行政管理
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括: 人事費147,583千元 業務費11,121千元 設備及投資2,450千元 獎補助費42千元
					-	-	-	-	三、本年度預算數與上年度比 較: 增加 2,900千元 增列 人事費4,260千元 增列 業務費570千元 減列 設備及投資1,930千元
		02		40041500200 財政管理	38,824	43,431	40,717	-4,607	
			01	40041500201 電子資料處理	2,993	2,993	2,855	-	一、本科目包括電子資料處理
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括: 業務費2,993千元
			02	40041500202 財務管理	373	1,080	735	-707	一、本科目包括財務管理
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括: 人事費0千元 業務費373千元
					-	-	-	-	三、本年度預算數與上年度比 較: 減少 707千元 減列 人事費647千元 減列 業務費60千元
			03	40041500203 公用財產管理	500	500	431	-	一、本科目包括公用財產管理
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括: 業務費500千元
			04	40041500204 非公用財產管 理開發	17,113	20,756	17,243	-3,643	一、本科目包括非公用財產管理 開發
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括: 業務費17,113千元

臺中市政府財政局主管 歲出機關別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

目 科					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
			05	40041500205 財務規劃	2,872	3,945	5,330	-1,073	三、本年度預算數與上年度比較： 減少 3,643千元 減列 業務費3,643千元 一、本科目包括財務規劃
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括： 人事費668千元 業務費2,204千元
			06	40041500206 菸酒管理	9,143	8,575	9,386	568	三、本年度預算數與上年度比較： 減少 1,073千元 增列 人事費668千元 減列 業務費1,741千元 一、本科目包括菸酒管理
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括： 人事費1,432千元 業務費7,711千元
			07	40041500207 集中支付業務	5,830	5,582	4,737	248	三、本年度預算數與上年度比較： 增加 568千元 增列 人事費65千元 增列 業務費503千元 一、本科目包括集中支付業務
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括： 人事費668千元 業務費5,162千元
					-	-	-	-	三、本年度預算數與上年度比較： 增加 248千元 增列 人事費21千元 增列 業務費227千元
		03		40041509800 第一預備金	500	500	-	-	
			01	40041509801 第一預備金	500	500	-	-	一、本科目包括第一預備金
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括： 預備金500千元
		04		81041500100 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000	
			01	81041500101 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000	一、本科目包括債務付息
					-	-	-	-	二、本年度預算數包括： 債務費2,000,000千元

歲出一級用途別

中華民國

科 目			合 計	經 常 支 出					
款	項	名 稱		人事費	業務費	獎補助費	債務費	預備金	小 計
04		臺中市政府財政局主管	2,200,520	150,351	47,177	42	2,000,000	500	2,198,070
	001	臺中市政府財政局	2,200,520	150,351	47,177	42	2,000,000	500	2,198,070

科目分析彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

中華民國 115 年度

科 目				預 算 員 額									
款	項	目	名 稱	民意 代表	職員	警察 人員	消防 人員	工友	技工	駕駛	聘用	約僱	合計
01	001		合計		112			4				4	120
			臺中市政府財政局主管		112			4				4	120
			臺中市政府財政局		112			4				4	120

各機關資本支出分析表

科 目			土地	房屋建築及設備	公共建設及設施	機械設備
款	項	機關名稱				
04		臺中市政府財政局主管				
	001	臺中市政府財政局				

臺中市政府財政局主管
補助及捐助經費總表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目			補助			捐助			合 計	說 明
款	項	名稱及編號	政府機關 間之補助	對地方政 府之補助	對特種基 金之補助	對國內團 體之捐助	對家庭及個 人之捐助	對外之捐助		
04		00040000000 臺中市政府財政局主 管					42		42	
	001	00041500000 臺中市政府財政局					42		42	

中華民國 115 年度

[illegible]

機關編號
04-150

臺中市政府財政局

中 華 民 國 115 年 度

(自115年1月1日起至115年12月31日止)

單 位 預 算

臺中市政府財政局

目 次

中華民國115年度

甲、預算總說明	04150- 1 頁
乙、主要表	
1. 歲入來源別預算表	04150- 7 頁
2. 歲出機關別預算表	04150-11 頁
丙、附屬表	
1. 歲入項目說明提要與預算明細表	04150-14 頁
2. 歲出計畫說明提要與各項費用明細表	04150-30 頁
3. 各項費用彙計表	04150-53 頁
4. 歲出一級用途別科目分析表	04150-57 頁
5. 資本支出分析表	04150-58 頁
6. 人事費彙計表	04150-59 頁
7. 人事費分析表	04150-60 頁
8. 約聘僱人員費用分析表	04150-64 頁
9. 派員出國計畫預算總表	04150-65 頁
10. 派員出國計畫預算類別表—考察、訪問	04150-66 頁
11. 公務車輛明細表	04150-67 頁
12. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	04150-68 頁
13. 轉帳收支對照表	04150-70 頁

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

一、現行法定職掌：

(一) 機關主要職掌：掌理本市財務管理、菸酒管理、公產管理、非公用財產管理及開發暨市庫集中支付業務。

(二) 內部分層業務：本局置局長、副局長、主任秘書各 1 人、專門委員 2 人，下設 6 科 5 室，各科室職掌如下：

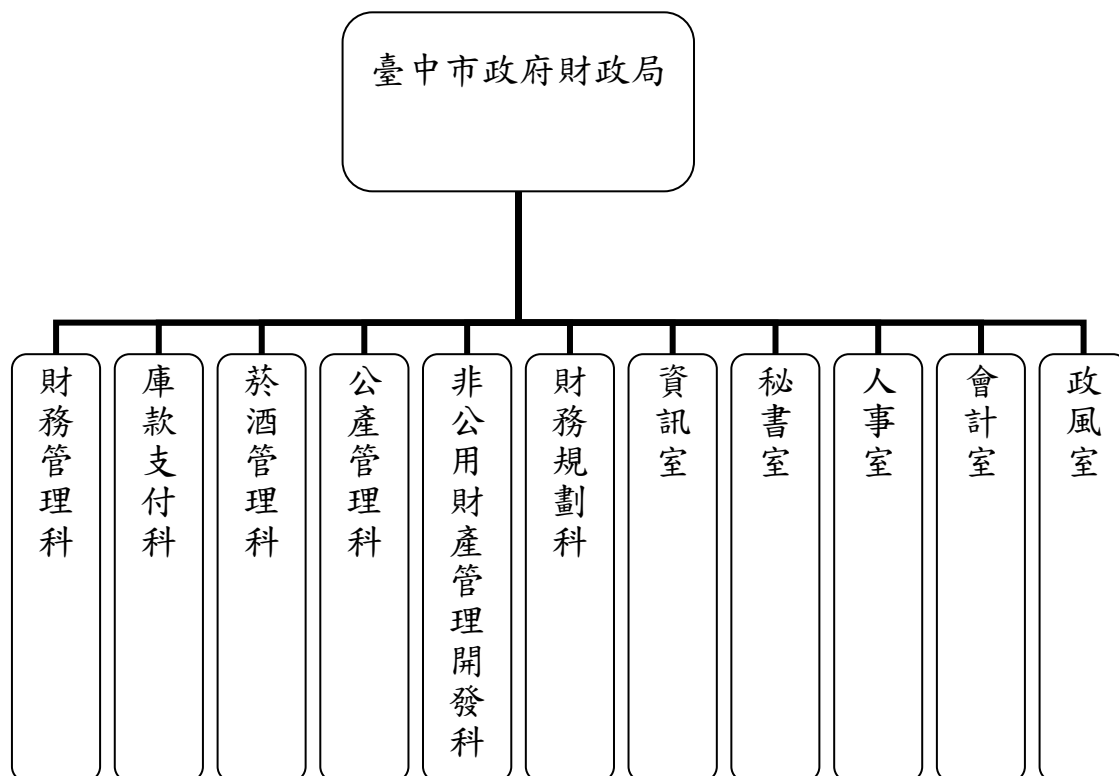
- 1、財務管理科：公務機關財務管理、財務計畫評核、歲入及對外投資、市營事業及基金之財務監督、投資及開發效益評核、災害準備金核定等事項。
- 2、庫款支付科：支付案件之點收、審核與預算餘額查對、庫款支付事項、支付帳務處理事項、空白市庫支票之請領、保管及簽放、市庫支票換發、補發、作廢、掛失及註銷等事項。
- 3、菸酒管理科：私劣菸酒查緝及法令宣導、菸酒廠商管理輔導、私劣菸酒查扣及銷毀等事項。
- 4、公產管理科：公用財產之管理、財產檢核與監督、市有公用財產管理政策、計畫及法令之研訂、產籍之建制及更新、各管理機關財產管理之輔導與協助、綜理各管理機關眷舍房地處理等事項。
- 5、非公用財產管理開發科：市有非公用財產之清查、出租、出售、借用、撥用、開發經營、參與聯合開發、合作開發、都市更新、重劃、區段徵收等建設開發計畫之擬訂與推動、設定地上權、信託管理及被占用或閒置土地之管理利用、欠費催繳、司法訴訟、強制執行及債權憑證管理等事項。
- 6、財務規劃科：市庫管理、債券及債務管理、基層金融輔導、促進民間參與公共建設業務之推動與列管等事項。
- 7、資訊室：財務管理、財產管理、庫款支付管理等財政資訊系統之規劃、開發、管理、維護、教育訓練及財產地理資訊系統之建立與管理等事項。
- 8、秘書室：文書、檔案、印信、事務、採購、出納、法制、研考、財產管理、工友及適用勞動基準法人員之管理、公共關係、新聞發布、財政統計資料蒐集與分析及不屬於其他科、室之事項。
- 9、人事室：依法辦理人事管理事項。
- 10、會計室：依法辦理歲計、會計及統計事項。
- 11、政風室：依法辦理政風事項。

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

組織系統圖



員額編制表

類 別	法定編制員額	本年度預算員額	上年度預算員額	與上年度預算員額比較增減
合計	116	116	116	0
職員	112	112	112	0
工友	4	4	4	0

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

二、前年度及上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

(一) 前年度計畫實施成果及決算辦理概況：

1、歲入部分：預算數 56,475,902 千元，決算數 63,714,232 千元，執行率 112.82%。

2、歲出部分：預算數 2,395,565 千元，決算數 2,223,311 千元，執行率 92.81%。

(二) 上年度已過期間計畫實施及預算執行概況：

1、歲入部分：預算數 64,179,903 千元，截至 6 月底實收數 29,836,033 千元，執行率 46.49%。

2、歲出部分：預算數 2,402,227 千元，截至 6 月底實付數 677,427 千元，執行率 28.20%。

三、本年度施政計畫重點及預算提要：

(一) 本年度計畫重點及預期績效：

1、計畫重點

(1)適時籲請中央於財政收支劃分法修正施行後，維持對地方的一般性及計畫型補助款額度，以落實提高地方財政自主權，加速建設與發展。

(2)請各機關積極爭取中央專案或計畫型補助款，增加財源挹注市政建設。

(3)請各機關落實各項開源節流措施，提升自有財源，減少不經濟支出，俾利財政永續發展。

(4)請各機關落實應徵規費項目依法徵收，定期檢討收費基準，並對新增服務項目，考量相關成本、費用及特性等研訂收費標準。

(5)依公共債務法規定，適時適度辦理債務舉借，靈活庫款調度，健全地方財政。

(6)督導本市所轄台中市第二信用合作社。

(7)積極推動民間參與本市公共建設，結合民間資金及活力，提供優質公共建設服務，節省市政支出。

(8)運用電腦化的市庫支票簽發及電匯存帳支付作業系統，提供便捷安全的 e 化付款程序，確保市庫受款人權益。

(9)配合辦理本府特種基金（專戶）納入市庫集中支付作業，除

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

提高整體支付效率，更有效提升財務資金運用效能。

- (10)加強打擊非法菸酒，保障合法業者，與各查緝機關會同執行菸酒稽查與取締行動，杜絕私劣菸酒流入市面，以維護市場秩序。
- (11)輔導製酒業者遵循菸酒管理法等相關規定，落實自主管理，加強對製造、進口及販售等業者的抽檢查驗，以確保市售產品品質與消費安全。
- (12)結合市府大型活動設置宣導攤位及運用報章媒體、社交平台網站、大眾運輸工具廣告刊登等方式，加強法規宣導，提升民眾及業者守法意識。
- (13)全面推行網路版「財產管理資訊系統」，供本府所屬機關、學校依規設置財產帳籍資料，落實財產管理e化作業，並舉辦財產產籍管理教育訓練，輔導各機關落實產籍管理以提升專業知能。
- (14)臺中市市有財產管理檢核要點規定，每年實施全面檢核制度，促請各機關學校確實釐清產籍、落實財產管理與盤點，並輔以實地檢核（採抽核方式），以有效督導及輔導各機關學校落實財產管理工作。
- (15)促請本府所屬機關全面清查及清理房地使用情形，倘有占用、閒置或低度利用之情形，管理機關應排除占用收回，檢討調整並積極辦理活化，增加市有財產使用效能。
- (16)定期清查市有非公用房地，掌握本局經管房地現況，倘發現有被占用情事，依規追收使用補償金，並勸導占用人騰空交還，如符合承租要件者將輔導承租，以取得合法使用權。
- (17)針對民眾申請承購之市有非公用土地，經查調地籍資料後倘列入處分計畫，將依相關規定辦理處分；積極辦理市有非公用不動產標租，以提升土地使用效益；篩選區位條件較佳且無公用計畫之市有非公用土地，經依法完成處分程序辦理設定地上權招標作業。

2、預期績效

- (1)期中央實質擴大釋出財源，增裕地方財政收入，建構「以財

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

政支援建設、以建設培養財政」的良性循環，兼顧市政建設與財政健全。

- (2)督促各機關積極依「臺中市政府各機關爭取及執行中央計畫型補助款業務績效考核要點」爭取及執行中央專案或計畫型補助款，擴增市庫財源，持續推動市政建設。
- (3)督促各機關落實開源節流方案，充裕財源並增進財務效能。
- (4)依公共債務法規定，配合市庫資金變動情形，適時適當運用公債、市庫券或借款籌措資金，靈活庫款調度，以順利支應各項政務支出，並減輕市庫利息負擔。
- (5)督導本市所轄台中市第二信用合作社，依法執行業務並落實內部稽核作業，健全地方基層金融。
- (6)經由民間參與投資本市公共建設，提升公共服務水準，創就業機會，增進本市經濟發展，共創民眾、企業、政府之三贏局面。
- (7)實施付款(轉帳)憑單線上簽核作業，除縮短憑單傳遞時間，應付款項隨到隨付，省時、迅速，可提升行政效能及為民服務品質外，更保障支付安全，確保市庫受款人權益。
- (8)宣導以電匯存帳方式撥付款項，俾達到庫款支付經濟、便捷、迅速並確保公款之安全，提升支付效能，落實簡政便民。
- (9)積極配合財政部全國性專案稽查，與海巡署、保三總隊、警察局等協查機關合作，於節慶前或平時不定期執行聯合稽查，打擊非法菸酒，以保障合法業者。
- (10)執行製造業酒品抽檢，輔導業者落實自主管理，強化產品衛生安全，並透過不定期市面抽檢作業，保障消費者權益。
- (11)持續辦理菸酒法規宣導，以多元管道增加宣導效益，使業者與消費者提升菸酒法令認知及理性購買合法菸酒觀念，以維護菸酒消費安全。
- (12)舉辦財產產籍管理教育訓練，提升財產管理人員專業知能。
- (13)透過各機關學校之財產管理單位會同其他相關單位於每年自行檢核，落實自主管理；本局會同主計處及有關機關派員組成檢核小組進行實地檢核，督導及輔導各機關學校落實財產管理工作。

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 115 年度

(14)積極檢討占用、閒置或低度利用之情形，提升市有土地使用效能及市有建物有效合理利用，加強市有房地管理效益。

(15)有效管理非公用不動產，維護市產權益。

(16)減少管理成本、活化土地資源及促進土地利用，帶動地方產業經濟發展、增加本市就業機會、增裕市庫收入。

(二)本年度預算提要及成本估計：

1、歲入部分：歲入預算數 84,942,728 千元，其中稅課收入 77,680,652 千元，罰款及賠償收入 2,005 千元，規費收入 2,577,861 千元，財產收入 161,329 千元，補助及協助收入 4,192,608 千元，其他收入 328,273 千元。

2、歲出部分：歲出預算數 2,200,520 千元，依經費門分：

(1)經常門預算數 2,198,070 千元(佔 99.89%)，包括：人事費 150,351 千元，業務費 47,177 千元，獎補助費 42 千元，債務費 2,000,000 千元；第一預備金 500 千元。其中行政管理 158,746 千元、電子資料處理 2,993 千元、財務管理 373 千元、公用財產管理 500 千元、非公用財產管理開發 17,113 千元、財務規劃 2,872 千元、菸酒管理 9,143 千元、集中支付業務 5,830 千元、債務付息 2,000,000 千元及第一預備金 500 千元。

(2)資本門行政管理設備及投資預算數 2,450 千元(佔 0.11%)。

四、其他必要之分析事項：

(一)主要增加原因：

- 1、正式人員人事費增加 4,260 千元。
- 2、市款約僱人員及行政助理薪資增加 952 千元。
- 3、新增繳交地價稅及房屋稅等各項稅捐 1,000 千元。

(二)主要減少原因：

- 1、減列一次性計畫-辦理民間參與公共建設案例觀摩國外旅費 1,500 千元。
- 2、減列一次性計畫-市有地上建物拆除等相關經費 5,000 千元。
- 3、減列分年計畫-公有房地及占用管理系統建置經費 1,080 千元。
- 4、財政部補助辦理 115 年度私劣菸品查緝經費減少 289 千元。
- 5、長、短期及透支等借款所需利息減少 200,000 千元。

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明
款	項	目	節	名稱及編號					
01	029	01		合 計	84,942,728	64,179,903	63,714,232	20,762,825	
				經常門合計	84,902,728	64,139,903	63,605,396	20,762,825	
				01000000000	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758	
				稅課收入					
				01041500000	77,680,652	48,012,894	47,202,645	29,667,758	
				臺中市政府財政局					
				01041500200	2,678,000	2,060,000	3,276,857	618,000	
				遺產及贈與稅					
			01	01041500201	1,607,000	1,236,000	1,664,191	371,000	財政部中區國稅局分配本市遺產稅。(依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)1,607,000千元
				遺產稅					
			02	01041500202	1,071,000	824,000	1,612,666	247,000	財政部中區國稅局分配本市贈與稅。(依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)1,071,000千元
				贈與稅					
			02	01041500800	888,292	913,386	878,685	-25,094	
				菸酒稅					
			01	01041500801	888,292	913,386	878,685	-25,094	財政部按菸酒稅收入18%依人口比例分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728873號函)888,292千元
				菸酒稅					
02			03	01041501700	74,114,360	45,039,508	43,047,103	29,074,852	
				統籌分配稅					
			01	01041501701	74,103,873	44,590,752	42,058,809	29,513,121	財政部依財政收支劃分法第16條之1規定及「115年度中央統籌分配稅款分配及撥付作業注意事項」所定公式計算分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728870號函)74,103,873千元
				普通統籌					
			02	01041501702	10,487	448,756	988,294	-438,269	本府承接辦理內政部114年度「服兵役役男家屬生活扶(慰)助」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.2主預彙字第1140005054E號函)505千元
				特別統籌					
				04000000000	2,005	2,000	29,540	5	本府承接辦理交通部114年度「車輛行車事故鑑定、車輛行車事故鑑定覆議」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.11主預經字第1140101038D號函)9,982千元
				罰款及賠償收入					

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明
款	項	目	節	名稱及編號					
03	065	01	01	04041500000 臺中市政府財政局	2,005	2,000	29,540	5	
				04041500100 罰金罰鍰及怠金	2,000	2,000	29,484	-	
				04041500101 罰金罰鍰	2,000	2,000	29,484	-	違反菸酒管理法相關規定。 2,000千元
			02	04041500300 賠償收入	5	-	56	5	
				04041500301 一般賠償收入	5	-	56	5	採購契約廠商未依約履行計罰 之違約金。5千元
				05000000000 規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
	062	01	01	05041500000 臺中市政府財政局	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
				05041500300 使用規費收入	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	
				05041500301 汽車燃料使用費	2,577,861	2,565,472	2,565,472	12,389	交通部分配本市汽燃費。(依 據交通部114.8.26交運字第 11450114123號函)2,577,861千元
				07000000000 財產收入	121,329	113,254	189,030	8,075	
	067	01	01	07041500000 臺中市政府財政局	121,329	113,254	189,030	8,075	
				07041500100 財產孳息	121,309	113,246	188,963	8,063	
				07041500101 利息收入	309	145	1,781	164	經管房地收入專戶利息收入及 土地出售分期付款計收利息。 (非公用財產管理開發科)109千 元 保管款專戶利息收入。(秘書 室)100千元 市庫存款戶利息收入。(財務 規劃科)100千元
			02	07041500102 權利金	60,000	60,201	134,200	-201	市有土地依法定程序辦理設定 地上權之權利金收入及市有非 公用持分土地併同國有持分土 地辦理委託經營，按市有持分 分配權利金。60,000千元
				07041500103 租金收入	61,000	52,900	52,982	8,100	市有房地租金及使用補償金收 入、標租租金收入及市有土地 設定地上權租金收入。61,000 千元
			02	07041500500 廢舊物資售價	20	8	67	12	

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明
款	項	目	節	名稱及編號					
06	036	01	01	07041500501 廢舊物資售價	20	8	67	12	報廢財物標售等收入。20千元
				09000000000 補助及協助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
				09041500000 臺中市政府財政局	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
				09041500100 上級政府補助收入	4,192,608	13,445,274	12,975,635	-9,252,666	
			01	09041500101 一般性補助收入	4,184,044	13,437,421	12,965,355	-9,253,377	行政院核定中央一般性補助款-社會福利經費補助。(依據行政院主計總處114.8.25召開研商115年度中央對直轄市及縣市政府一般性補助款分配情形相關事宜會議)4,131,464千元
08	059	01	02	09041500102 計畫型補助收入	8,564	7,853	10,280	711	中央彌補土地增值稅款短少之專案補助款。(依據財政部賦稅署114.9.3臺稅財產字第11404627610號函)52,580千元
				12000000000 其他收入	328,273	1,009	643,074	327,264	財政部補助菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)8,564千元
				12041500000 臺中市政府財政局	328,273	1,009	643,074	327,264	
				12041500200 雜項收入	328,273	1,009	643,074	327,264	
			01	12041500201 收回以前年度歲出	-	-	42	-	
01	001		02	12041500210 其他雜項收入	328,273	1,009	643,032	327,264	宿舍借用人自薪資扣回房租津貼繳庫數。(秘書室)9千元
				資本門合計	40,000	40,000	108,836	-	本府獲配臺灣港務股份有限公司114年度盈餘分配。(依據臺灣港務股份有限公司114.6.12港總會字第11407406165號函)(財務管理科)328,264千元
				07000000000 財產收入	40,000	40,000	108,836	-	
				07041500000 臺中市政府財政局	40,000	40,000	108,836	-	

臺中市政府財政局
歲入來源別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
		01		07041500200 財產售價	40,000	40,000	108,836	-	市有房地依法定程序辦理出售。40,000千元
			01	07041500201 土地售價	40,000	40,000	108,720	-	
			02	07041500202 土地以外不動 產售價	-	-	116	-	

臺中市政府財政局 歲出機關別預算表

中華民國 115 年度

經資門併計

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號				
04				0004000000 臺中市政府財政局主 管	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707
	001			0004150000 臺中市政府財政局	2,200,520	2,402,227	2,223,311	-201,707
		01		40041500100 一般行政	161,196	158,296	145,136	2,900
			01	40041500101 行政管理	161,196	158,296	145,136	2,900
								一、本科目包括行政管理
								二、本年度預算數包括: 人事費147,583千元 業務費11,121千元 設備及投資2,450千元 獎補助費42千元
								三、本年度預算數與上年度比 較： 增加 2,900千元 增列 人事費4,260千元 增列 業務費570千元 減列 設備及投資1,930千元
		02		40041500200 財政管理	38,824	43,431	40,717	-4,607
			01	40041500201 電子資料處理	2,993	2,993	2,855	-
								一、本科目包括電子資料處理
								二、本年度預算數包括: 業務費2,993千元
			02	40041500202 財務管理	373	1,080	735	-707
								一、本科目包括財務管理
								二、本年度預算數包括: 人事費0千元 業務費373千元
								三、本年度預算數與上年度比 較： 減少 707千元 減列 人事費647千元 減列 業務費60千元
			03	40041500203 公用財產管理	500	500	431	-
								一、本科目包括公用財產管理
								二、本年度預算數包括: 業務費500千元
			04	40041500204 非公用財產管 理開發	17,113	20,756	17,243	-3,643
								一、本科目包括非公用財產管理 開發
								二、本年度預算數包括: 業務費17,113千元

臺中市政府財政局

歲出機關別預算表

經資門併計

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號					
			05	40041500205 財務規劃	2,872	3,945	5,330	-1,073	三、本年度預算數與上年度比較： 減少 3,643千元 減列 業務費3,643千元 一、本科目包括財務規劃 二、本年度預算數包括： 人事費668千元 業務費2,204千元 三、本年度預算數與上年度比較： 減少 1,073千元 增列 人事費668千元 減列 業務費1,741千元
			06	40041500206 菸酒管理	9,143	8,575	9,386	568	一、本科目包括菸酒管理 二、本年度預算數包括： 人事費1,432千元 業務費7,711千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 568千元 增列 人事費65千元 增列 業務費503千元
			07	40041500207 集中支付業務	5,830	5,582	4,737	248	一、本科目包括集中支付業務 二、本年度預算數包括： 人事費668千元 業務費5,162千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 248千元 增列 人事費21千元 增列 業務費227千元
		03		40041509800 第一預備金	500	500	-	-	
			01	40041509801 第一預備金	500	500	-	-	一、本科目包括第一預備金 二、本年度預算數包括： 預備金500千元
		04		81041500100 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000	
			01	81041500101 債務付息	2,000,000	2,200,000	2,037,458	-200,000	一、本科目包括債務付息 二、本年度預算數包括： 債務費2,000,000千元

臺中市政府財政局
歲出機關別預算表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

經資門併計

目					本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
科	項	目	節	名 稱 及 編 號					
									三、本年度預算數與上年度比較： 減少 200,000千元 減列 債務費200,000千元

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

遺產及贈與稅——遺產稅

來源別子目及細目編號		01041500201 遺產及贈與稅-遺產稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	1,607,000千元
歲入項目說明	一.項目內容：財政部中區國稅局分配本市遺產稅。 二.法令依據：財政收支劃分法第8條第3項。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					1,607,000,000	
01041500201 遺產稅		年	1	1,607,000,000	1,607,000,000	財政部中區國稅局分配本市遺產稅。 (依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)

遺產及贈與稅——遺產稅

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

遺產及贈與稅—贈與稅

來源別子目及細目編號		01041500202 遺產及贈與稅-贈與稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	1,071,000千元
歲入項目說明	一.項目內容：財政部中區國稅局分配本市贈與稅。 二.法令依據：財政收支劃分法第8條第3項。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					1,071,000,000	
01041500202 贈與稅		年	1	1,071,000,000	1,071,000,000	財政部中區國稅局分配本市贈與稅。 (依據財政部中區國稅局114.8.19中區國稅主字第1140007023號函)

遺產及贈與稅—贈與稅

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

菸酒稅
|
菸酒稅

來源別子目及 細目編號		01041500801 菸酒稅-菸酒稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	888,292千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：菸酒稅收入18%按人口比例分配本市。 二.法令依據：財政收支劃分法第8條第4項。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					888,292,000	
01041500801 菸酒稅		年	1	888,292,000	888,292,000	財政部按菸酒稅收入18%依人口比例分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728873號函)

菸酒稅
|
菸酒稅

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

統籌分配稅—普通統籌

來源別子目及細目編號		01041501701 統籌分配稅-普通統籌	承辦單位	財務管理科	預算金額	74,103,873千元
歲入項目說明	一.項目內容：中央普通統籌分配稅款。 二.法令依據：1.財政收支劃分法。2.115年度中央統籌分配稅款分配及撥付作業注意事項。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					74,103,873,000	
01041501701 普通統籌		年	1	74,103,873,000	74,103,873,000	財政部依財政收支劃分法第16條之1規定及「115年度中央統籌分配稅款分配及撥付作業注意事項」所定公式計算分配本市。(依據財政部114.8.29台財庫字第11403728870號函)

統籌分配稅—普通統籌

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

統籌分配稅
—
特別統籌

來源別子目及 細目編號		01041501702 統籌分配稅-特別統籌		承辦單位	財務管理科	預算金額	10,487千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：中央特別統籌分配稅款。 二.法令依據：1.財政收支劃分法。2.中央統籌分配稅款分配辦法。						
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
合計					10,487,000		
01041501702 特別統籌		年	1	505,000	505,000	本府承接辦理內政部114年度「服兵役役男家屬生活扶（慰）助」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.2主預彙字第1140005054E號函)	
		年	1	9,982,000	9,982,000	本府承接辦理交通部114年度「車輛行車事故鑑定、車輛行車事故鑑定覆議」業務所需經費。(依據行政院主計總處114.4.11主預經字第1140101038D號函)	

統籌分配稅
—
特別統籌

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

罰金罰鍰及怠金—罰金罰鍰

來源別子目及細目編號		04041500101 罰金罰鍰及怠金-罰金 罰鍰	承辦單位	菸酒管理科	預算金額	2,000千元
歲入項目說明	一.項目內容：違反菸酒管理法罰鍰收入。 二.法令依據：菸酒管理法暨其施行細則。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					2,000,000	
04041500101 罰金罰鍰		年	1	2,000,000	2,000,000	違反菸酒管理法相關規定。

罰金罰鍰及怠金—罰金罰鍰

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

賠償收入——一般賠償收入

來源別子目及細目編號	04041500301 賠償收入-一般賠償收入	承辦單位	秘書室	預算金額	5千元
歲入項目說明	一.項目內容：採購契約廠商未依約履行計罰之違約金。 二.法令依據：依據各類法令、契約所定應獲之賠償。				
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計				5,000	
04041500301 一般賠償收入	年	1	5,000	5,000	採購契約廠商未依約履行計罰之違約金。

賠償收入——一般賠償收入

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

使用規費收入—汽車燃料使用費

來源別子目及細目編號		05041500301 使用規費收入-汽車燃料使用費	承辦單位	財務管理科	預算金額	2,577,861千元
歲入項目說明	一.項目內容：交通部分配本市汽車燃料使用費。 二.法令依據：1.公路法第27條。2.汽車燃料使用費徵收及分配辦法第7條。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					2,577,861,000	
05041500301 汽車燃料使用費		年	1	2,577,861,000	2,577,861,000	交通部分配本市汽燃費。(依據交通部114.8.26交運字第11450114123號函)

使用規費收入—汽車燃料使用費

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財產孳息
—
利息收入

來源別子目及細目編號		07041500101 財產孳息-利息收入	承辦單位	非公用財產管理開發科、秘書室、財務規劃科	預算金額	309千元
歲入項目說明	一.項目內容：1.經管房地收入專戶、保管款專戶等利息收入及土地出售分期付款計收利息。 2.市庫存款戶利息收入。 二.法令依據：1.預算法等相關規定。 2.臺中市政府委託臺灣銀行股份有限公司代理臺中市市庫契約。					
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
合計				309,000		
07041500101 利息收入	年	1	109,000	109,000	經管房地收入專戶利息收入及土地出售分期付款計收利息。(非公用財產管理開發科)	
	年	1	100,000	100,000	保管款專戶利息收入。(秘書室)	
	年	1	100,000	100,000	市庫存款戶利息收入。(財務規劃科)	

財產孳息
—
利息收入

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財產孳息－權利金

來源別子目及 細目編號		07041500102 財產孳息-權利金	承辦單位	非公用財產管 理開發科	預算金額	60,000千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：1.市有土地依法定程序辦理設定地上權之權利金收入。2.國市共有土地，市有持分部分依法定程序辦理委託經營，按申報地價總額5%收取經營權利金。 二.法令依據：1.土地法第25條。2.臺中市市有財產管理自治條例。3.臺中市市有非公用土地設定地上權作業要點。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					60,000,000	
07041500102 權利金		年	1	60,000,000	60,000,000	市有土地依法定程序辦理設定地上權之權利金收入及市有非公用持分土地併同國有持分土地辦理委託經營，按市有持分分配權利金。

財產孳息－權利金

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財產孳息－租金收入

來源別子目及 細目編號		07041500103 財產孳息-租金收入		承辦單位	非公用財產管 理開發科	預算金額	61,000千元
歲 入 項 目 說 明	一.項目內容：1.市有基地每年之租金率，按收租當期土地申報地價總額年息百分之五計收。2.市有房屋每年之租金率，按收租當期稅捐稽徵機關房屋評定現值年息百分之十計收。 二.法令依據：1.臺中市市有財產管理自治條例及臺中市市有非公用不動產租金計收基準。2.臺中市市有非公用土地設定地上權作業要點。3.臺中市市有不動產標租作業要點。						
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
合計					61,000,000		
07041500103 租金收入		年	1	61,000,000	61,000,000	市有房地租金及使用補償金收入、標租租金收入及市有土地設定地上權租金收入。	

財產孳息－租金收入

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

資本門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財產售價
—
土地售價

來源別子目及 細目編號		07041500201 財產售價-土地售價	承辦單位	非公用財產管 理開發科	預算金額	40,000千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：市有房地依法定程序辦理出售。 二.法令依據：1.土地法第25條。2.臺中市市有財產管理自治條例。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					40,000,000	
07041500201 土地售價		年	1	40,000,000	40,000,000	市有房地依法定程序辦理出售。

財產售價
—
土地售價

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

廢舊物資售價－廢舊物資售價

來源別子目及 細目編號		07041500501 廢舊物資售價-廢舊物 資售價	承辦單位	秘書室	預算金額	20千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：報廢財物標售等收入。 二.法令依據：1.各機關奉准報廢財產之變賣及估價作業程序。2.臺中市政府各機關學校辦理已報廢財產網路拍賣作業手冊。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					20,000	
07041500501 廢舊物資售價		年	1	20,000	20,000	報廢財物標售等收入。

廢舊物資售價－廢舊物資售價

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

上級政府補助收入——一般性補助收入

來源別子目及 細目編號		09041500101 上級政府補助收入-一 般性補助收入		承辦單位	財務管理科	預算金額	4,184,044千元
歲 入 項 目 說 明	一.項目內容： 1.行政院核定本市115年度一般性補助款。2.中央彌補土地增值稅款短少之專案補助款。 二.法令依據： 1.中央對直轄市及縣(市)政府補助辦法。2.土地稅法第33條及第34條。						
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
合計					4,184,044,000		
09041500101 一般性補助收入		年	1	4,131,464,000	4,131,464,000	行政院核定中央一般性補助款-社會福利經費補助。(依據行政院主計總處114.8.25召開研商115年度中央對直轄市及縣市政府一般性補助款分配情形相關事宜會議)	
		年	1	52,580,000	52,580,000	中央彌補土地增值稅款短少之專案補助款。(依據財政部賦稅署114.9.3臺稅財產字第11404627610號函)	

上級政府補助收入——一般性補助收入

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

上級政府補助收入——計畫型補助收入

來源別子目及細目編號		09041500102 上級政府補助收入-計畫型補助收入	承辦單位	菸酒管理科	預算金額	8,564千元
歲入項目說明	一.項目內容：菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費。 二.法令依據：菸品健康福利捐供私劣菸品查緝及防制菸品稅捐逃漏經費運用要點。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					8,564,000	
09041500102 計畫型補助收入		年	1	8,564,000	8,564,000	財政部補助菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)

上級政府補助收入——計畫型補助收入

臺中市政府財政局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

雜項收入——其他雜項收入

來源別子目及細目編號		12041500210 雜項收入-其他雜項收入	承辦單位	秘書室、財務管理科	預算金額	328,273千元
歲入項目說明	一.項目內容：1.宿舍借用人自薪資扣回房租津貼繳庫數。2.本府獲配臺灣港務股份有限公司114年度盈餘分配。 二.法令依據：1.全國軍公教員工待遇支給要點及臺中市政府宿舍管理要點。2.臺灣港務股份有限公司盈餘提撥及分配辦法。					
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計					328,273,000	
12041500210 其他雜項收入		年	1	9,000	9,000	宿舍借用人自薪資扣回房租津貼繳庫數。(秘書室)
		年	1	328,264,000	328,264,000	本府獲配臺灣港務股份有限公司114年度盈餘分配。(依據臺灣港務股份有限公司114.6.12港總會字第11407406165號函)(財務管理科)

雜項收入——其他雜項收入

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500101 一般行政-行政管理		承辦單位	秘書室、人事 室、會計室、政 風室、資訊室	預算金額	161,196千元	一般行政 — 行政管理
	歲 出 計 畫 說 明	一.計畫內容： 辦理薪資發放、各項行政業務、會計業務、人事業務及政風業務等相關事宜。 二.預期成果： 按計畫內容執行維持業務正常推行。							
分支計畫及用途別科目			單位	數量	單價	預算數	說明		
合計						161,196,000	市款161,196,000元		
01人員維持費						146,260,000	市款146,260,000元		
1000 人事費						146,260,000	市款146,260,000元		
1010 政務人員待遇						1,792,320			
		年	1	1,792,320	1,792,320	政務人員待遇。			
1015 法定編制人員待遇						93,804,880			
		年	1	93,804,880	93,804,880	職員待遇。			
1025 技工及工友待遇						1,752,480			
		年	1	1,752,480	1,752,480	工友待遇。			
1030 獎金						23,940,276			
		年	1	11,842,726	11,842,726	職員考績獎金。			
		年	1	292,080	292,080	工友考績獎金。			
		年	1	11,586,410	11,586,410	職員年終工作獎金。			
		年	1	219,060	219,060	工友年終工作獎金。			
1035 其他給與						1,856,000			
		人/年	112	16,000	1,792,000	職員休假補助費。			
		人/年	4	16,000	64,000	工友休假補助費。			
1040 加班費						4,137,360			
		年	1	4,040,000	4,040,000	職員未休假加班費。			
		年	1	97,360	97,360	工友未休假加班費。			
1050 退休離職儲金						10,611,984			

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	一般行政—行政管理					
	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
1055 保險		年	1	10,322,820	10,322,820	職員提撥退休撫卹基金。
		年	1	289,164	289,164	工友提撥退休離職儲金。
					8,364,700	
		年	1	5,344,064	5,344,064	職員健保保險補助。
		年	1	103,536	103,536	工友健保保險補助。
		年	1	2,753,132	2,753,132	職員公保保險補助。
		年	1	163,968	163,968	工友勞保保險補助。
	02一般業務				13,787,000	市款13,787,000元
	1000 人事費				1,323,000	市款1,323,000元
	1040 加班費				1,323,000	
2000 業務費		年	1	1,323,000	1,323,000	財政相關業務及臨時交辦案件等加班費。
	2003 教育訓練費				10,008,000	市款10,008,000元
					20,000	
		年	1	20,000	20,000	員工參加講習費用。
	2006 水電費				15,000	
		年	1	15,000	15,000	檔案外庫房所需電費。(專款專用)
	2009 通訊費				350,000	
		年	1	350,000	350,000	電話費及郵資等。
	2021 其他業務租金				300,000	
		年	1	300,000	300,000	局長宿舍費。
2024 稅捐及規費					36,510	
		年	1	21,360	21,360	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。
		年	1	14,400	14,400	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政—行政管理	一般行政—行政管理					
	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
	2027 保險費	年	1	750	750	公務車輛檢驗費(詳公務車輛明細表)。
					10,794	
		年	1	5,000	5,000	檔案外庫房火險及公共意外險。
	2033 約用人員酬金	年	1	5,794	5,794	公務車輛保險費(詳公務車輛明細表)。
					5,310,000	
		人/年	6	531,000	3,186,000	電腦作業行政助理薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	2036 按日按件計資酬金	人/年	4	531,000	2,124,000	一般事務行政助理薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
		人/節	15	2,000	30,000	辦理一般行政管理業務活動、講習會、教育訓練講師鐘點費。
	2051 物品				740,169	
		年	1	652,253	652,253	紙張、各種文具用品及辦公設備所需各類耗材及非消耗品等相關費用。
	2054 一般事務費	年	1	87,916	87,916	公務車輛油料費(詳公務車輛明細表)。(專款專用)
					1,138,127	
		年	1	603,127	603,127	召開會議及舉辦活動(含市政顧問)所需相關經費、雜支等。
		年	1	100,000	100,000	檔案管理所需費用。
		年	1	150,000	150,000	加強議會聯繫、議案協商及市政考察經費。
		年	1	100,000	100,000	辦公室環境綠美化經費。
		年	1	150,000	150,000	辦公室清潔維護費。

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	一般行政 — 行政管理
	2063 房屋建築養護費	年	1	35,000	35,000	工友及行政助理健康檢查費。	
					57,000		
	2066 車輛及辦公器具養護費	年	1	57,000	57,000	辦公廳舍管理維護等費用。	
					137,000		
		年	1	51,000	51,000	公務車輛養護費(詳公務車輛明細表)。	
		年	1	86,000	86,000	基本辦公設備維護費。	
	2069 設施及機械設備養護費				30,000		
		年	1	30,000	30,000	機械設備等維護費。	
	2072 國內旅費				823,000		
		年	1	823,000	823,000	因公出差旅運費。	
	2078 國外旅費				300,000		
		年	1	300,000	300,000	配合中央或其他機關團體之年度中臨時邀請因公赴歐美或亞澳等地區旅費。(依據臺中市政府114.4.24府授人考字第11400893871號函)	
	2093 特別費				710,400		
		人x月	1x12	39,700	476,400	局長特別費。	
		人x月	1x12	19,500	234,000	副局長特別費。	
	3000 設備及投資				2,450,000	市款2,450,000元	
	3030 資訊軟硬體設備費				2,250,000		
		年	1	250,000	250,000	辦公資訊化作業所需週邊硬體設備及文書作業、繪圖等資訊套裝軟體。(資訊室)	
		年	1	2,000,000	2,000,000	公有房地及占用管理系統建置。(總經費5,080千元，分年編列：114年度3,080千元、115年度2,000千元)(資訊室)	
	3035 雜項設備費				200,000		

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	一般行政 — 行政管理
		年	1	200,000	200,000	基本零星辦公設備購置。(秘書室)	
	4000 獎補助費				6,000	市款6,000元	
	4085 獎勵及慰問				6,000		
		人/年	1	6,000	6,000	退休工友三節慰問金。	
	03會計業務				110,000	市款110,000元	
	2000 業務費				110,000	市款110,000元	
	2003 教育訓練費				6,000		
		年	1	6,000	6,000	參加研習課程訓練費用。	
	2009 通訊費				12,000		
		年	1	12,000	12,000	電話費等。	
	2036 按日按件計資酬金				4,000		
		人/節	2	2,000	4,000	辦理統計業務教育訓練講師鐘點費。	
	2051 物品				15,000		
		年	1	15,000	15,000	會計業務用文具紙張等。	
	2054 一般事務費				73,000		
		年	1	15,000	15,000	各種會計表冊印刷、辦理教育訓練所需誤餐費及相關雜支等。	
		年	1	58,000	58,000	年度主管及單位預算書印刷費等。	
	04人事業務				879,000	市款879,000元	
	2000 業務費				843,000	市款843,000元	
	2003 教育訓練費				140,000		
		年	1	140,000	140,000	員工進修教育學分補助費。	
	2009 通訊費				12,000		
		年	1	12,000	12,000	電話費等。	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	一般行政 — 行政管理
	2036 按日按件計資酬金				40,000		
		人/節	20	2,000	40,000	辦理人事業務教育訓練講師鐘點費。	
	2051 物品				22,000		
		年	1	22,000	22,000	人事業務用文具紙張、職名章、識別證及圖書等。	
	2054 一般事務費				629,000		
		人/年	134	3,000	402,000	員工自強活動及員工藝文慶生活動經費。	
		年	1	169,000	169,000	公務人員健康檢查費。	
		年	1	58,000	58,000	辦理人事業務、活動所需誤餐費及相關雜支等費用。	
	4000 獎補助費				36,000	市款36,000元	
	4085 獎勵及慰問				36,000		
		人/年	6	6,000	36,000	退休人員三節慰問金。	
	05政風業務				160,000	市款160,000元	
	2000 業務費				160,000	市款160,000元	
	2009 通訊費				12,000		
		年	1	12,000	12,000	電話費等。	
	2036 按日按件計資酬金				12,000		
		人/節	6	2,000	12,000	辦理政風業務講習講師鐘點費。	
	2051 物品				8,000		
		年	1	8,000	8,000	政風業務用文具紙張等。	
	2054 一般事務費				128,000		
		年	1	128,000	128,000	辦理政風業務講習、宣導、問卷調查、廉潔楷模表揚、社會參與等相關經費及雜支。	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 — 電子資料處理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500201 財政管理-電子資料處理		承辦單位	資訊室	預算金額	2,993千元	財政管理 — 電子資料處理	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 辦理全局資料處理等業務。 二.預期成果： 按計畫內容執行維持業務正常推行。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					2,993,000	市款2,993,000元			
	2000 業務費					2,993,000	市款2,993,000元			
	2003 教育訓練費					100,000				
		年	1	100,000	100,000	員工資訊課程、資訊安全等訓練費。				
	2009 通訊費					20,000				
		年	1	20,000	20,000	郵資、電話、網路通訊或數據通訊等費用。				
	2018 資訊服務費					2,453,000				
	年	1	120,000	120,000	線上服務專區維護費。					
	年	1	700,000	700,000	單位財產管理系統維護暨教育訓練。					
	年	1	793,000	793,000	Web-GIS公產管理系統維護(含圖資等GIS應用)、系統整合暨教育訓練。					
	年	1	420,000	420,000	轉用主計總處地方政府歲計會計資訊系統-市縣出納與支付系統經費攤分。					
	年	1	300,000	300,000	資通系統導入資訊安全管理系統標準、資通安全健診及安全性檢測等各項資安辦理費用。					
	年	1	120,000	120,000	伺服器、個人電腦等周邊設備維護費。					
2036 按日按件計資酬金					60,000					
	人/節	30	2,000	60,000	資訊課程講師費。					

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2051 物品	年	1	100,000	260,000 100,000	文具、紙張、電腦書籍雜誌及機器耗材等消耗性費用。
	年	1	160,000	160,000	各項辦公器具及電腦資訊等非消耗品。
2054 一般事務費				100,000	
	年	1	100,000	100,000	印刷、環境佈置及雜支等相關費用。

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 — 財務管理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500202 財政管理-財務管理		承辦單位	財務管理科	預算金額	373千元		財政管理 — 財務管理	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 公務機關財務管理、計畫評核等事項。 二.預期成果： 加強財務管理，積極統籌財源。									
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明				
	合計					373,000	市款373,000元				
	2000 業務費					373,000	市款373,000元				
	2003 教育訓練費					20,000					
		年	1	20,000	20,000	參加課程訓練費用。					
	2009 通訊費					20,000					
		年	1	20,000	20,000	電話費及郵資等。					
	2036 按日按件計資酬金					30,000					
	次	12	2,500	30,000	財政永續推動委員會委員出席費。						
2051 物品					113,000						
	年	1	113,000	113,000	各種辦公用品、文具、紙張、圖書、報章雜誌、電腦及辦公設備之耗材等相關費用。						
2054 一般事務費					190,000						
	年	1	190,000	190,000	召開會議誤餐費、相關議案協商費用、各項財務管理相關書表印刷費及零星雜支費用等。						

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理——公用財產管理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500203 財政管理-公用財產管理		承辦單位		公產管理科		預算金額		500千元		財政管理——公用財產管理	
	歲 出 計 畫 說 明	一.計畫內容： 辦理市有財產管理之檢核與監督。												
		二.預期成果： 按計畫執行財產檢核及教育訓練，以有效督導及輔導各機關學校落實財產管理工作，增加市有財產使用效能。												
	用途別科目			單位	數量	單價	預算數		說明					
	合計						500,000		市款500,000元					
	2000 業務費						500,000		市款500,000元					
	2003 教育訓練費						15,000							
		年	1	15,000	15,000	參加各項財產管理講習費用。								
	2009 通訊費						23,800							
		年	1	23,800	23,800	電話費及寄發文件資料郵資等。								
	2036 按日按件計資酬金						64,000							
		人/節	32	2,000	64,000	辦理財產管理講習講師鐘點費。								
	2051 物品						172,200							
		年	1	172,200	172,200	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等。								
	2054 一般事務費						225,000							
	年	1	225,000	225,000	辦公公產業務會議、講習會等所需費用及業務宣導等零星雜支費用。									

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 — 非公用財產管理 開發	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500204 財政管理-非公用財產管理開發		承辦單位	非公用財產 管理開發科	預算金額	17,113千元	財政管理 — 非公用財產管理 開發	
	歲 出 計 畫 說 明	一.計畫內容： 辦理市有非公用財產管理、處分出售及開發業務。 二.預期成果： 善盡管理機關職責、維護市產權益及活化利用市有土地。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					17,113,000	市款17,113,000元			
	2000 業務費					17,113,000	市款17,113,000元			
	2006 水電費					3,000				
		年	1	2,000	2,000	繳納經管市有非公用房地水費。 (專款專用)				
		年	1	1,000	1,000	繳納經管市有非公用房地電費。 (專款專用)				
	2009 通訊費					145,000				
		年	1	145,000	145,000	寄發租金及使用補償金繳款單暨 標售文件書表資料等郵資及公務 使用電話費。				
2024 稅捐及規費					9,000,000					
	年	1	8,500,000	8,500,000	繳付地價稅及房屋稅等各項稅 捐。					
	年	1	500,000	500,000	土地複丈及辦理測量規費等。					
2033 約用人員酬金					531,000					
	人/年	1	531,000	531,000	電腦作業行政助理薪津、年終獎 金、勞、健保費及提繳退休金 等。					
2036 按日按件計資酬金					500,000					
	年	1	500,000	500,000	處理涉產籍糾紛所需法律諮詢 費、辦理不動產開發委請估價師 估價所需費用及專家學者參加會 議出席費等。					
2051 物品					200,000					

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2054 一般事務費	年	1	200,000	200,000	各種辦公用文具用品、紙張、設備耗材、辦理土地複丈及會勘等外業使用之相關物品等。
				6,734,000	
	年	1	962,000	962,000	業務相關會議誤餐費、處分出售及開發市有非公用房地所需相關費用及業務宣導等零星雜支。
	年	1	4,472,000	4,472,000	清理雜草、廢棄物、修剪樹木及植栽綠地等維護管理所需相關費用。
	年	1	950,000	950,000	保障非公用房地之施作設施等相關費用。
	年	1	300,000	300,000	辦理土地清查及訴訟等相關費用。
	年	1	50,000	50,000	便利商店及金融機構代收繳款書手續費。

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 — 財務規劃	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500205 財政管理-財務規劃		承辦單位	財務規劃科	預算金額	2,872千元	財政管理 — 財務規劃	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 辦理市庫管理、債務管理等財務規劃事項與本府推動促參業務。 二.預期成果： 1.加強財務規劃，靈活財務調度。 2.提升促參案件各階段辦理品質。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					2,872,000	市款2,872,000元			
	1000 人事費					668,000	市款668,000元			
	1020 約聘僱人員待遇					467,376				
		人/年	1	467,376	467,376	協助辦理財務規劃業務五等約僱人員薪資。				
	1030 獎金					58,422				
		人/年	1	58,422	58,422	五等約僱人員年終工作獎金。				
	1035 其他給與					16,000				
	人/年	1	16,000	16,000	五等約僱人員慰勞假補助費。					
1040 加班費					25,920					
	年	1	25,920	25,920	五等約僱人員未休畢慰勞假加班費。					
1050 退休離職儲金					30,240					
	人/年	1	30,240	30,240	五等約僱人員退休離職儲金。					
1055 保險					70,042					
	人/年	1	24,384	24,384	五等約僱人員健保費。					
	人/年	1	45,060	45,060	五等約僱人員勞保費。					
	年	1	598	598	補至千元差額。					
2000 業務費					2,204,000	市款2,204,000元				
2003 教育訓練費					32,000					
	年	1	32,000	32,000	參加研習課程訓練費用。					

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 財務規劃	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 財務規劃
	2009 通訊費	年	1	18,000	18,000	電話費及寄發文件書表等資料郵資。	
	2036 按日按件計資酬金	次	44	2,500	110,000	專家學者參加會議、輔導、訪視等出席費。	
		人/節	25	2,000	50,000	促參相關課程講師費。	
	2051 物品	年	1	64,000	64,000	各種辦公文具用品、紙張及設備耗材等。	
	2054 一般事務費	年	1	380,000	380,000	辦理促參及財務規劃，業務宣導、廣告、教育訓練、誤餐費及雜支等。	
		年	1	1,000,000	1,000,000	國內促參案例參訪研習觀摩實地學習教育訓練、相關議案協商及市政業務考察等費用。(本府獲財政部112年度辦理民間參與公共建設案件獎勵金)	
		年	1	50,000	50,000	辦理促參開發業務印刷裝訂。	
		年	1	500,000	500,000	辦理促參案有關可行性評估、先期規劃、招商文件、財務計畫或投資計畫之審查、履約管理輔導及促參宣導等所需費用。(本府獲財政部112年度辦理民間參與公共建設案件獎勵金)	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理
—
菸酒管理

業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500206 財政管理-菸酒管理	承辦單位	菸酒管理科	預算金額	9,143千元
歲出計畫說明	一.計畫內容：輔導申請酒製造業許可執照，加強市內私劣菸酒查緝，以確保民眾健康。 二.預期成果：善盡管理機關職責，保障菸酒消費者安全，確保民眾健康。					
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明
合計					9,143,000	市款1,579,000元，收支併列7,564,000元
1000 人事費					1,432,000	收支併列1,432,000元
1020 約聘僱人員待遇		人/年	2	467,376	934,752	協助辦理菸酒業務五等約僱人員薪資。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)
1030 獎金		人/年	2	58,422	116,844	五等約僱人員年終工作獎金。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)
1035 其他給與		人/年	2	16,000	32,000	五等約僱人員慰勞假補助費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)
1040 加班費		年	1	99,702	99,702	假日或夜間辦理菸品稽查、取締、審查加班費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)
		年	1	49,334	49,334	五等約僱人員未休畢慰勞假加班費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)
1050 退休離職儲金		人/年	2	30,240	60,480	五等約僱人員退休離職儲金。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)

財政管理
—
菸酒管理

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 菸酒管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 菸酒管理
	1055 保險	人/年	2	24,384	48,768	五等約僱人員健保費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		人/年	2	45,060	90,120	五等約僱人員勞保費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2000 業務費				7,711,000	市款1,579,000元，收支併列6,132,000元	
	2003 教育訓練費	年	1	15,000	15,000	參加研習課程訓練費用。	
	2009 通訊費	年	1	10,000	10,000	郵資、檢舉專線及傳真機等電話費。	
		年	1	33,936	33,936	郵資、電話通訊費等。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2018 資訊服務費	年	1	17,000	17,000	電腦等資訊設備維護費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2021 其他業務租金	年	1	19,000	19,000	查扣違規菸酒倉庫租金。	
		年	1	1,005,800	1,005,800	菸酒倉庫租金。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2024 稅捐及規費	年	1	22,460	22,460	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	12,360	12,360	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 ——菸酒管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 ——菸酒管理
2027 保險費		年	1	750	750	公務車輛檢驗費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
					10,830		
		年	1	5,000	5,000	菸酒倉庫保險費用。	
2033 約用人員酬金		年	1	5,830	5,830	公務車輛保險費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
					2,905,964		
		人x年	1	531,000	531,000	電腦作業行政助理薪津，年終獎金，勞、健保費及提繳退休金等。	
		人/年	2	625,482	1,250,964	辦理查緝及銷毀業務約用人員薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		人/年	2	497,000	994,000	協助菸酒查緝及銷毀業務駕駛員薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
2036 按日按件計資酬金		年	1	130,000	130,000	約用人員及行政助理人員加班費用。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
					312,000		
		次	5	60,000	300,000	委請律師訴訟費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		人/節	2	2,000	4,000	講座鐘點費。	
2051 物品		人/節	4	2,000	8,000	講座鐘點費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
					503,416		
		年	1	100,000	100,000	購買文具、紙張、碳粉費用等執行查緝私劣菸品所需辦公物品。	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 — 菸酒管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 — 菸酒管理
	2054 一般事務費	年	1	300,000	300,000	購買棧板、文具、紙張、碳粉、電腦設備耗材等私劣菸業務所需辦公物品、查緝用品。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	103,416	103,416	公務車輛油料費(詳公務車輛明細表)。(專款專用)(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
					2,012,984		
		人/年	6	3,000	18,000	約僱人員、約用人員、行政助理自強活動及藝文慶生活動費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	520,000	520,000	優質酒類推廣、菸酒法令宣導、私劣菸酒檢驗費、銷毀處理費、採證價購菸酒、送驗、為銷毀請雇工辦理拆菸酒機械設備、開酒瓶及清運費用等事宜、倉庫保全、宣導品、法令宣導短片製作、加強府會查緝機關溝通聯繫等及其他雜支等費用。	
		年	1	200,000	200,000	辦理聯合查緝小組委員及成員研習觀摩教育訓練等費用。	
		年	1	500,000	500,000	辦理聯合查緝小組委員及成員研習觀摩教育訓練等費用。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	691,984	691,984	採證價購菸品、送驗、為銷毀請雇工辦理拆菸酒機械設備、開酒瓶及清運費用等事宜、倉庫保全、宣導品、法令宣導短片製作、加強府會查緝機關溝通聯繫等其他雜支。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	23,000	23,000	約僱人員、約用人員、行政助理健康檢查費。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	60,000	60,000	菸酒業者講習交流，查緝小組開會雜支費及其他相關業務誤餐費。	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理 菸酒管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 菸酒管理
	2063 房屋建築養護費	年	1	10,000	10,000	倉庫維護費用。	
	2066 車輛及辦公器具養護費	年	1	5,000	5,000	執行查緝私劣菸品等相關業務所需什項設備維護及修繕費用。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
		年	1	59,500	59,500	公務車輛養護費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2069 設施及機械設備養護費	年	1	5,000	5,000	執行查緝私劣菸品等相關業務所需設備維護費。	
	2072 國內旅費	年	1	150,000	150,000	辦理查緝業務等差旅費用。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	
	2081 運費	年	1	100,000	100,000	租用查扣物載運車輛、堆高機、搬運費等。	
		年	1	500,000	500,000	租用查扣物載運車輛、堆高機、搬運費等。(依據財政部114.4.17台財庫字第11403656541號函)	

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

財政管理——集中支付業務	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041500207 財政管理-集中支付業務		承辦單位	庫款支付科	預算金額	5,830千元	財政管理——集中支付業務	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 辦理付款憑單審核、收件、帳務管理、通匯存帳、退匯重匯及市庫支票之請領、保管、簽放、換發、補發、作廢、掛失及註銷等業務。 二.預期成果： 善盡庫款集中支付職責，以維護市庫受款人權益。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					5,830,000	市款5,830,000元			
	1000 人事費					668,000	市款668,000元			
	1020 約聘僱人員待遇					467,376				
		人/年	1	467,376	467,376	協助辦理支付業務五等約僱人員薪資。				
	1030 獎金					58,422				
		人/年	1	58,422	58,422	五等約僱人員年終工作獎金。				
	1035 其他給與					16,000				
	人/年	1	16,000	16,000	五等約僱人員慰勞假補助費。					
1040 加班費					25,920					
	年	1	25,920	25,920	五等約僱人員未休畢慰勞假加班費。					
1050 退休離職儲金					30,240					
	人/年	1	30,240	30,240	五等約僱人員退休離職儲金。					
1055 保險					70,042					
	人/年	1	24,384	24,384	五等約僱人員健保費。					
	人/年	1	45,060	45,060	五等約僱人員勞保費。					
	年	1	598	598	補至千元差額。					
2000 業務費					5,162,000	市款5,162,000元				
2009 通訊費					30,000					
	年	1	30,000	30,000	電話費及郵資等。					

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2018 資訊服務費	年	1	21,000	21,000	電腦資訊軟體等相關費用。
2021 其他業務租金	年	1	100,000	100,000	影印機租賃及相關費用。
2027 保險費	年	1	30,000	30,000	投保庫款支付作業人員信用保險保費。
2033 約用人員酬金	人/年	3	531,000	1,593,000	電腦作業行政助理薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	人/年	1	531,000	531,000	一般事務行政助理薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
2051 物品	年	1	80,000	80,000	各種辦公用品、文具、紙張、各式印章、圖書、報章雜誌、電腦及辦公設備耗材等相關費用。
	年	1	70,000	70,000	各項辦公器具及電腦資訊等非消耗品相關費用。
2054 一般事務費	年	1	2,500,000	2,500,000	電連存帳跨行通匯手續費。
	年	1	207,000	207,000	各項集中支付作業相關書表印刷費及零星雜支費用等。

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

第一預備金——第一預備金	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		40041509801 第一預備金-第一預備金		承辦單位	會計室	預算金額	500千元	第一預備金——第一預備金	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 依預算法第22條規定編列及依同法第64條規定專案報請動支。 二.預期成果： 配合業務需要，完成各項計畫。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					500,000	市款500,000元			
	6000 預備金					500,000	市款500,000元			
	6005 第一預備金					500,000				
			年	1	500,000	500,000	依預算法第22條規定編列及依同法第64條規定專案動支。			

臺中市政府財政局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣元

債務付息 債務付息	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		81041500101 債務付息-債務付息		承辦單位	財務規劃科	預算金額	2,000,000千元	債務付息 債務付息	
	歲出計畫說明	一.計畫內容： 支付舉借債務及市庫透支等利息。 二.預期成果： 依公共債務法規定適時運用長、短期借款或發行公債、市庫券方式籌措資金，靈活庫款財務調度並減輕市庫利息負擔。								
	用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
	合計					2,000,000,000	市款2,000,000,000元			
	5000 債務費					2,000,000,000	市款2,000,000,000元			
	5005 債務利息					1,995,000,000				
		年	1	1,995,000,000	1,995,000,000	長、短期舉借及市庫透支等所需利息。				
	5010 手續費					5,000,000				
		年	1	5,000,000	5,000,000	債券發行及還本付息手續費。				

臺中市政府財政局

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	40041500101	40041500201	40041500202	40041500203	40041500204	40041500205
第一、二級用途別 科目名稱及編號	行政管理	電子資料處理	財務管理	公用財產管理	非公用財產管理開發	財務規劃
合 計	161,196	2,993	373	500	17,113	2,872
100000人事費	147,583					668
101000政務人員待遇	1,792					
101500法定編制人員待遇	93,805					
102000約聘僱人員待遇						467
102500技工及工友待遇	1,752					
103000獎金	23,940					58
103500其他給與	1,856					16
104000加班費	5,460					26
105000退休離職儲金	10,612					30
105500保險	8,365					70
200000業務費	11,121	2,993	373	500	17,113	2,204
200300教育訓練費	166	100	20	15		32
200600水電費	15				3	
200900通訊費	386	20	20	24	145	18
201800資訊服務費		2,453				
202100其他業務租金	300					
202400稅捐及規費	37				9,000	
202700保險費	11					
203300約用人員酬金	5,310				531	
203600按日按件計資酬金	86	60	30	64	500	160
205100物品	785	260	113	172	200	64
205400一般事務費	1,968	100	190	225	6,734	1,930
206300房屋建築養護費	57					
206600車輛及辦公器具養護費	137					
206900設施及機械設備養護費	30					
207200國內旅費	823					
207800國外旅費	300					
208100運費						
209300特別費	710					
300000設備及投資	2,450					
303000資訊軟硬體設備費	2,250					
303500雜項設備費	200					

臺中市政府財政局

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	40041500101	40041500201	40041500202	40041500203	40041500204	40041500205
第一、二級用途別 科目名稱及編號	行政管理	電子資料處理	財務管理	公用財產管理	非公用財產管理開發	財務規劃
400000獎補助費	42					
408500獎勵及慰問	42					
500000債務費						
500500債務利息						
501000手續費						
600000預備金						
600500第一預備金						

臺中市政府財政局

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	40041500206 菸酒管理	40041500207 集中支付業務	40041509801 第一預備金	81041500101 債務付息	合 計	
第一、二級用途別 科目名稱及編號						
合 計	9,143	5,830	500	2,000,000	2,200,520	
100000人事費	1,432	668			150,351	
101000政務人員待遇					1,792	
101500法定編制人員待遇					93,805	
102000約聘僱人員待遇	935	467			1,870	
102500技工及工友待遇					1,752	
103000獎金	117	58			24,174	
103500其他給與	32	16			1,920	
104000加班費	149	26			5,661	
105000退休離職儲金	60	30			10,733	
105500保險	139	70			8,644	
200000業務費	7,711	5,162			47,177	
200300教育訓練費	15				348	
200600水電費					18	
200900通訊費	44	30			687	
201800資訊服務費	17	21			2,491	
202100其他業務租金	1,025	100			1,425	
202400稅捐及規費	36				9,072	
202700保險費	11	30			52	
203300約用人員酬金	2,906	2,124			10,871	
203600按日按件計資酬金	312				1,212	
205100物品	503	150			2,248	
205400一般事務費	2,013	2,707			15,867	
206300房屋建築養護費	10				67	
206600車輛及辦公器具養護費	65				202	
206900設施及機械設備養護費	5				35	
207200國內旅費	150				973	
207800國外旅費					300	
208100運費	600				600	
209300特別費					710	
300000設備及投資					2,450	
303000資訊軟硬體設備費					2,250	
303500雜項設備費					200	

臺中市政府財政局

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	40041500206 菸酒管理	40041500207 集中支付業務	40041509801 第一預備金	81041500101 債務付息	合 計	
第一、二級用途別 科目名稱及編號						
400000獎補助費					42	
408500獎勵及慰問					42	
500000債務費				2,000,000	2,000,000	
500500債務利息				1,995,000	1,995,000	
501000手續費				5,000	5,000	
600000預備金			500		500	
600500第一預備金			500		500	

臺中市政府財政局

歲出一級用途別科目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

名稱及編號	合計	經 常 支 出						資 本 支 出					
		人 事 費	業 務 費	獎 補 助 費	債 務 費	預 備 金	小 計	人 事 費	業 務 費	設 備 及 投 資	獎 補 助 費	預 備 金	小 計
合 計	2,200,520	150,351	47,177	42	2,000,000	500	2,198,070			2,450			2,450
40041500000 財務支出	200,520	150,351	47,177	42		500	198,070			2,450			2,450
40041500100 一般行政	161,196	147,583	11,121	42			158,746			2,450			2,450
40041500101 行政管理	161,196	147,583	11,121	42			158,746			2,450			2,450
40041500200 財政管理	38,824	2,768	36,056				38,824						
40041500201 電子資料處理	2,993		2,993				2,993						
40041500202 財務管理	373		373				373						
40041500203 公用財產管理	500		500				500						
40041500204 非公用財產管理 開發	17,113		17,113				17,113						
40041500205 財務規劃	2,872	668	2,204				2,872						
40041500206 菸酒管理	9,143	1,432	7,711				9,143						
40041500207 集中支付業務	5,830	668	5,162				5,830						
40041509800 第一預備金	500					500	500						
40041509801 第一預備金	500					500	500						
81041500000 債務付息支出	2,000,000				2,000,000		2,000,000						
81041500100 債務付息	2,000,000				2,000,000		2,000,000						
81041500101 債務付息	2,000,000				2,000,000		2,000,000						

資本支出分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

名稱及編號	合計	設 備 及 投 資									其他資本支出
		土地	房屋建築及設備	公共建設及設施	機械設備	運輸設備	資訊軟體設備	雜項設備	權利	投資	
合 計	2,450						2,250	200			
40041500100 一般行政	2,450						2,250	200			
40041500101 行政管理	2,450						2,250	200			

臺中市政府財政局

人事費彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣元

類別	預算員額	全年度人事費												備註
		民意代表待遇	政務人員待遇	法定編制人員待遇	約聘僱人員待遇	技工及工友待遇	獎金	其他給與	加班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險	合計	
合計	120		1,792,320	93,804,880	1,869,504	1,752,480	24,173,964	1,920,000	5,661,236		10,732,944	8,643,672	150,351,000	
正式員額	112		1,792,320	93,804,880			23,429,136	1,792,000	4,040,000		10,322,820	8,097,196	143,278,352	
職員	112		1,792,320	93,804,880			23,429,136	1,792,000	4,040,000		10,322,820	8,097,196	143,278,352	
約聘僱人員	4				1,869,504		233,688	64,000	101,174		120,960	277,776	2,667,102	
工友	4					1,752,480	511,140	64,000	97,360		289,164	267,504	2,981,648	
其他人事費									1,422,702			1,196	1,423,898	

臺中市政府財政局

人事費分析表

中華民國115年度

0140010100-財務支出-一般行政-行政管理

單位：新臺幣元

類別	預算員額	全年度人事費												備註
		民意代表待遇	政務人員待遇	法定編制人員待遇	約聘僱人員待遇	技工及工友待遇	獎金	其他給與	加班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險	合計	
合計	116		1,792,320	93,804,880		1,752,480	23,940,276	1,856,000	5,460,360		10,611,984	8,364,700	147,583,000	
正式員額	112		1,792,320	93,804,880			23,429,136	1,792,000	4,040,000		10,322,820	8,097,196	143,278,352	
職員	112		1,792,320	93,804,880			23,429,136	1,792,000	4,040,000		10,322,820	8,097,196	143,278,352	
工友	4					1,752,480	511,140	64,000	97,360		289,164	267,504	2,981,648	
其他人事費									1,323,000				1,323,000	

臺中市政府財政局

中華民國115年度

單位：新臺幣元

04150 - 61

臺中市政府財政局

人事費分析表

中華民國115年度

0140020600-財務支出-財政管理-菸酒管理

單位：新臺幣元

類別	預算員額	全年度人事費											備註	
		民意代表待遇	政務人員待遇	法定編制人員待遇	約聘僱人員待遇	技工及工友待遇	獎金	其他給與	加班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	2				934,752		116,844	32,000	149,036		60,480	138,888	1,432,000	
約聘僱人員	2				934,752		116,844	32,000	49,334		60,480	138,888	1,332,298	
其他人事費									99,702				99,702	

臺中市政府財政局

中華民國115年度

0140020700-財務支出-財政管理-集中支付業務

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中市政府財政局

約聘僱人員費用分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣元

科目				約聘人員 (人*月)	約僱人員 (人*月)	全年度預算數	說 明
款	項	目	節 名稱及編號				
04	001	02	合 計			2,667,102	包括約聘僱人員待遇1,869,504元、年終工作獎金233,688元、未休假加班費101,174元、保險費277,776元、離職儲金120,960元及休假補助64,000元。
			00040000000 臺中市政府財政局主管			2,667,102	
			00041500000 臺中市政府財政局			2,667,102	
			40041500200 財政管理			2,667,102	
			05 40041500205 財務規劃			667,402	
				1x12		667,402	
			06 40041500206 菸酒管理			1,332,298	
				2x12		1,332,298	
			07 40041500207 集中支付業務			667,402	
				1x12		667,402	

臺中市政府財政局

派 員 出 國 計 畫 預 算 總 表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

類別	本年度計畫項數	本年度預計人天	本年度預算數	上年度計畫項數	上年度核定人天	上年度預算數
考 察				1	20人x5天	1,500
訪 問	1	2人x14天	300	1	2人x14天	300
開 會						
進 修						
研 究						
實 習						
合 計	1	2人x14天	300	2	22人x19天	1,800

臺中市政府財政局

派員出國計畫預算類別表 - 考察、訪問

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	擬前往國家	擬拜會機構	計畫內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數	旅 費 預 算				歸屬預算科目	前3年內有無赴同一機構拜會	
							交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有,說明其內容
二、訪問													
配合中央或其他機關團體之年度中臨時邀請因公出國	歐美或亞澳等國家	政府單位及民間組織	配合中央或其他機關團體之年度中臨時邀請因公出國。	1150101-1151231	14	2	160	120	20	300	一般行政-行政管理	無	

臺中市政府財政局

公務車輛明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣元

業務計畫 及工作計 畫名稱	車輛 數	車輛 種類	乘客 人數 (不含 司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方 公分)	牌照稅 (全年)	燃料使 用費 (全年)	油料費(全年)			養 護 費	車輛 保險 費	車輛 檢驗 費	備註
								數量 (公升)	單價 (元)	金額				
一般行政 行政管理 財政管理 菸酒管理		現有車輛				21,360	14,400			87,916	51,000	5,794	750	
	1	小客車	4	10005	1798	7,120	4,800	556	31.0	17,236	17,000	828	750	車號:5927-F8
	1	油電混合動力車	4	11209	1798	7,120	4,800	1,140	31.0	35,340	25,500	2,483		車號:BTV-1513
	1	油電混合動力車	4	11303	1798	7,120	4,800	1,140	31.0	35,340	8,500	2,483		車號:BWZ-6873
						22,460	12,360			103,416	59,500	5,830	750	
	1	小客貨兩用車	4	10412	1998	11,230	6,180	1,668	31.0	51,708	51,000	2,915	750	車號：ANZ-3820
	1	小客貨兩用車	7	11411	1801-2400	11,230	6,180	1,668	31.0	51,708	8,500	2,915		預計114年11月汰換小客貨兩用車，車號:4506-C9
		合計				43,820	26,760			191,332	110,500	11,624	1,500	

歲出按職能及經

中華民國115

職能別分類	經濟性分類	經常支出								資本支出			
		受僱人員報酬	購買商品及勞務支出	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	對非營利及民間機構	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		162,589	40,439	1,995,000		42			2,198,070				
01 一般公共事務		162,589	35,439			42			198,070				
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													
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			5,000	1,995,000					2,000,000				

濟性綜合分類表

單位：新臺幣千元

資本支出														總 計
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		
對 企 業	對 非 營 利 機 構 及 民 間	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 其 他 及 設 備		土 地 改 良	
									2,000	450		2,450	2,200,520	
									2,000	450		2,450	200,520	
														2,000,000

臺中市政府財政局

轉帳收支對照表

中華民國115年度

單位：新台幣千元

歲					出	歲					入	
科					預 算 數	科					預 算 數	
款	項	目	節	目								
名 稱 及 編 號					8,564	款	項	目	節	名 稱 及 編 號		8,564
總計						總計						
04				00040000000	8,564	06				09000000000		8,564
	001			臺中市政府財政局主管			036			補助及協助收入		
				00041500000	7,564					09041500000		8,564
				臺中市政府財政局						臺中市政府財政局		
		02		40041500200	7,564			01		09041500100		8,564
				財政管理						上級政府補助收入		
			06	40041500206	7,564				02	09041500102		8,564
				菸酒管理						計畫型補助收入		
14				00140000000	500							
	001			臺中市政府警察局主管								
				00142700000	500							
				臺中市政府警察局								
		03		38142700300	500							
				所屬機關警政業務								
			03	38142700303	500							
				刑事警察業務								
17				00170000000	500							
	001			臺中市政府環境保護局主管								
				00173500000	500							
				臺中市政府環境保護局								
		03		71173500400	500							
				清潔隊業務								
			02	71173500402	500							
				清潔車輛管理								