

臺中市政府財政局

中華民國 100 年度

(自100年1月1日起至100年12月31日止)

單 位 預 算

臺中市政府財政局

目 錄

中華民國 100 年度

甲、預算總說明	150- 1頁
乙、主要表	
1. 歲入來源別預算表	150- 7頁
2. 歲出機關別預算表	150-11頁
丙、附屬表	
1. 歲入項目說明提要與預算明細表	150-14頁
2. 歲出計畫說明提要與各項費用明細表	150-24頁
3. 歲出用途別科目分析表	150-47頁
4. 資本支出分析表	150-49頁
5. 人事費彙計表	150-50頁
6. 人事費分析表	150-51頁
7. 約聘僱人員費用分析表	150-56頁
8. 公務車輛明細表	150-57頁
9. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	150-58頁

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 100 年度

一、現行法定職掌

- (一) 機關主要職掌：掌理本市財務收支管理、菸酒管理、基層金融輔導、公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、專門委員各1人，下設6科5室，預算員額 103人，包括員96人、技工1人、工友4人、約僱人員2人，各科室職掌如下：
 - 1、財務管理科：市庫管理、公務機關財務管理、財務計畫評核、歲入及對外投資、債券及債務管理、市營事業及基金之財務監督、投資及開發效益評核、基層金融輔導等事項。
 - 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：管理輔導轄區內菸酒製造業者、加強菸酒管理法令宣導、查緝私劣菸酒及受理民眾檢舉違規菸酒案件、菸酒查緝小組設置及任務分配、查扣私劣菸酒及原料器具沒收或沒入後倉儲管理及銷毀工作、中央菸酒主管機關交辦等事項。
 - 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、非公用財產管理科：市有非公用財產之清查、出租、出售、借用、撥用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、非公用財產開發科：市有非公用財產之開發經營、參與聯合開發或合作開發、都市更新、重劃或區段徵收、設定地上權、信託管理、市開發基金之管理等事項。
 - 7、資訊室：財稅金融、財產、單位財產、集中支付等財政資訊系統之規劃、開發、管理、查詢、推廣、維護及教育訓練、資訊管理等事項。
 - 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 100 年度

組織系統表

機關名稱	一級單位名稱	二級單位名稱	
臺中市政府 財政局	財務管理科	第一股	第二股
		第三股	
	庫款支付科	第一股	第二股
	菸酒管理科	第一股	第二股
	公產管理科	第一股	第二股
	非公用財產管理科	第一股	第二股
	非公用財產開發科		
	資訊室		
	秘書室	第一股	第二股
	人事室		
	會計室		
	政風室		

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 100 年度

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
職員	96	96	0	96
技工	1	1	0	1
工友	4	4	0	4

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 100 年度

二、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) 加強開源節流，多元籌措自治財源，支援各項市政建設。
- (2) 運用各種財務策略，促使各機關積極籌措財源及減少不經濟支出，以提升財務效能。
- (3) 適時舉借債務，支援市政建設，並依公共債務法規定，嚴格控管債務比率。
- (4) 落實基層金融機構財務監督，健全財務結構。
- (5) 加強抽查稽核各機關單照憑證之管理。
- (6) 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。
- (7) 輔導轄內酒製造業者產製優良酒品，並鼓勵業者參加財政部優良酒品認證機制。
- (8) 積極推動菸酒法令宣導、講習工作，加強菸酒業者、消費民眾法令認知。
- (9) 執行菸酒市場(製造業、進口業、販賣業)抽檢工作，維護消費市場安全。
- (10) 加強私劣菸酒查緝、取締工作，防患非法危害情事發生。
- (11) 加強未變性酒精銷售流向管理，避免流為非法用途。
- (12) 辦理私劣菸酒扣押、保管、銷毀工作。
- (13) 因應臺中縣市合併，清查市有財產現況，推動財產產籍資訊化，整合市有財產量值，提昇市有財產有效運用。
- (14) 積極輔導及檢核本府所屬機關、學校依法管理市有財產，強化財產管理人員專業素質，提昇市有財產使用效能。
- (15) 辦理市有非公用財產之清查、出租、出售、借用、撥用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。
- (16) 加強收回市有可供建築用地之閒置或低度利用房地，辦理處分或開發利用，以挹注市庫收入，提高土地使用效益。
- (17) 研訂臺中市市有財產開發基金收支保管及運用辦法，推動

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 100 年度

成立市有財產開發基金，並蒐集具開發價值市有非公用財產資料。

- (18)評估選擇數處具開發效益之市有非公用財產，委託顧問公司進行可行性評估作業。

2、預期績效

- (1)嚴格控制預算收支，切實照預算與計畫執行，以發揮財務效能。
- (2)積極爭取統籌分配稅款合理分配增加自主財源，以健全地方財政基礎。
- (3)積極開闢自治財源，貫徹受益者付費原則，加強各項規費之徵收增裕財政收入。
- (4)加強爭取上級補助款，支應各項市政建設，充裕地方財政。
- (5)適時舉借較低利率貸款償還較高利率貸款，以節省利息支出。
- (6)督導本市所轄基層金融機構，健全地方基層金融。
- (7)靈活庫款調度，以提升資金運用效率，增進財務效能。
- (8)推展庫款集中支付作業全面電腦化，提供便捷而完善的付款程序，秉持和悅親切態度，提昇庫款集中支付服務品質及效能。
- (9)嚴格審核付款憑單，確保庫款支付安全。
- (10)提昇轄內製酒業者製酒技術與酒品特色，發展酒產業文化，吸引觀光效益。
- (11)積極查緝取締不法私劣菸酒，維護菸酒市場產銷秩序，保障民眾消費安全。
- (12)藉由菸酒管理法令宣導，促使業者知法守法及增進民眾對菸酒相關法令之了解，達到維護合法業者及消費者健康權益。
- (13)積極清查市有財產現況，掌握最新地籍資料，強化市有土地產籍資料建置，並結合地理圖資系統，提昇土地管理系統功能，以利提昇公有財產管理及市有土地開發效益。
- (14)積極處分市有非公用閒置房地，促進市有土地有效利用，增裕市庫收入並帶動地方繁榮發展。

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 100 年度

(15) 蒐集具開發價值之市有非公用財產資料專案列管，再適時開發，期取得最大開發效益。

(16) 透過增訂完備法規以利市有非公用財產之開發，永續經營市有財產，進而促進大台中區之繁榮發展。

(二) 本年度預算提要及成本估計

1、歲入部分

- (1) 稅課收入 19,161,282 千元。(詳「歲入項目說明提要與預算明細表」)
- (2) 罰款及賠償收入 250 千元。(詳「歲入項目說明提要與預算明細表」)
- (3) 編列財產收入 879,000 千元。(詳「歲入項目說明提要與預算明細表」)
- (4) 補助收入 20,820,334 千元。(詳「歲入項目說明提要與預算明細表」)
- (5) 其他收入 71,276 千元。(詳「歲入項目說明提要與預算明細表」)

2、歲出部分

- (1) 一般行政：預算數 120,387 千元。(詳「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」)
- (2) 財政管理：預算數 55,068 千元。(詳「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」)
- (3) 第一預備金：預算數 1,200 千元。(詳「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」)
- (4) 一般建築及設備：預算數 8,055 千元。(詳「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」)
- (5) 債務付息：預算數 811,200 千元。(詳「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」)

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 100 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					
				合計	40,932,142	-	40,932,142	
				經常門合計	40,082,142	-	40,082,142	
01				01000000000	19,161,282	-	19,161,282	
	001			稅課收入				
				01041500000	19,161,282	-	19,161,282	
				臺中市政府財政局				
		01		01041500700	932,000	-	932,000	
				遺產及贈與稅				
			01	01041500701	745,600	-	745,600	依中區國稅局提供「100年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局99.08.26中區國稅會字第0990039739號函)745,600千元
				遺產稅				
			02	01041500702	186,400	-	186,400	依中區國稅局提供「100年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局99.08.26中區國稅會字第0990039739號函)186,400千元
				贈與稅				
		02		01041500800	1,016,154	-	1,016,154	
				菸酒稅				
			01	01041500801	1,016,154	-	1,016,154	100年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。(依據財政部99.08.26台財庫字第09903516653號函)1,016,154千元
				菸酒稅				
		03		01041500900	17,213,128	-	17,213,128	
				統籌分配稅				
			01	01041500901	17,213,128	-	17,213,128	財政部按中央統籌分配稅款分配辦法所定公式計算分配。(依據財政部99.8.26台財庫字第09903516650號函)16,829,552千元
				統籌分配稅				經濟部補助「臺中縣大甲鎮大安鄉風力發電計畫」。(依據行政院主計處99.4.19處忠六字第0990002296A號函)5,780千元
								經濟部補助「中龍鋼鐵股份有限公司第2期第2階段計畫」。(依據經濟部99.4.6經授工字第09920404520號函)(繳入市庫70%\$264,457,200，補助龍井區公所30%\$113,338,800)377,796千元
02				03000000000	250	-	250	
				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 100 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					
	043			250	-	-	250	
		01		250	-	-	250	
			01	250	-	-	250	菸酒業者違反菸酒管理法暨其施行細則相關規定。250千元
04				29,000	-	-	29,000	
	040			29,000	-	-	29,000	
		01		29,000	-	-	29,000	
			01	29,000	-	-	29,000	市有地租金及使用補償金。28,518千元
								市有房屋承租及佔用租金。482千元
06				20,820,334	-	-	20,820,334	
	013			20,820,334	-	-	20,820,334	
		01		20,820,334	-	-	20,820,334	
			01	20,809,735	-	-	20,809,735	行政院核定中央一般性補助款—教育設施經費補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)1,496,780千元
								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99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)2,259,218千元
								行政院核定中央一般性補助款—基本設施經費補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)3,575,018千元
								行政院核定中央一般性補助款—公教人員退休優惠存款差額利息補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)2,037,830千元

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 100 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					
								行政院核定中央一般性補助款—因應改制直轄市新增之經費負擔。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)8,742,215千元
								行政院核定中央一般性補助款—平衡預算及繳款專案補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)1,141,000千元
								財政部補助彌補金融營業稅減少2%中央專案補助款。(依據財政部99.8.26台財庫字第09903516650號函)945,640千元
								財政部賦稅署補助彌補土地增值稅率減半徵收專案補助款。(依據財政部賦稅署99.8.31台稅三發字第09904528750號函)24,394千元
								中央編列地方政府遺產及贈與稅款短少補助經費。(依據財政部賦稅署99.9.7台稅三發字第09904514170號函)587,640千元
			02	08041500102 計畫型補助收入	10,599	-	10,599	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99.5.10台財庫中字第09903904181號函)10,599千元
08				11000000000 其他收入	71,276	-	71,276	
	035			11041500000 臺中市政府財政局	71,276	-	71,276	
		01		11041500200 雜項收入	71,276	-	71,276	
			01	11041500210 其他雜項收入	71,276	-	71,276	原臺中縣統籌分配稅款專戶結餘款(原臺中縣政府99年度墊付款轉正)。71,276千元
				資本門合計	850,000	-	850,000	
01				06000000000 財產收入	850,000	-	850,000	
	001			06041500000 臺中市政府財政局	850,000	-	850,000	
		01		06041500200 財產售價	850,000	-	850,000	

臺中市政府財政局
歲入來源別預算表

中華民國 100 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	06041500201 土地售價	850,000	-	-	850,000	市有房地依法定程序辦理出售。 850,000千元

臺中市政府財政局 歲出機關別預算表

中華民國 100 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				995,910	-	-	995,910	
	001		00040000000 臺中市政府財政局主 管					
		01	00041500000 臺中市政府財政局	995,910	-	-	995,910	
			34041500100 一般行政	120,387	-	-	120,387	
		01	34041500101 行政管理	120,387	-	-	120,387	一、本科目包括行政管理 二、本年度預算數包括： 人事費114,915千元 業務費5,454千元 獎補助費18千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 120,387千元 增列 人事費114,915千元 增列 業務費5,454千元 增列 獎補助費18千元
		02	34041500200 財政管理	55,068	-	-	55,068	
		01	34041500201 電子資料處理	798	-	-	798	一、本科目包括電子資料處理 二、本年度預算數包括： 業務費798千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 798千元 增列 業務費798千元
		02	34041500202 財務管理	1,397	-	-	1,397	一、本科目包括財務管理 二、本年度預算數包括： 人事費533千元 業務費864千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 1,397千元 增列 人事費533千元 增列 業務費864千元
		03	34041500203 公用財產管理	32,080	-	-	32,080	一、本科目包括公用財產管理 二、本年度預算數包括： 業務費32,080千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 32,080千元 增列 業務費32,080千元

臺中市政府財政局
歲出機關別預算表

中華民國 100 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					
			04	34041500204 非公用財產管理	6,333	-	6,333	一、本科目包括非公用財產管理 二、本年度預算數包括： 業務費6,333千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 6,333千元 增列 業務費6,333千元
			05	34041500205 非公用財產開發	1,491	-	1,491	一、本科目包括非公用財產開發 二、本年度預算數包括： 業務費1,491千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 1,491千元 增列 業務費1,491千元
			06	34041500206 菸酒管理	7,473	-	7,473	一、本科目包括菸酒管理 二、本年度預算數包括： 人事費360千元 業務費7,113千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 7,473千元 增列 人事費360千元 增列 業務費7,113千元
			07	34041500207 集中支付業務	5,496	-	5,496	一、本科目包括集中支付業務 二、本年度預算數包括： 人事費533千元 業務費4,963千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 5,496千元 增列 人事費533千元 增列 業務費4,963千元
		03		34041507900 第一預備金	1,200	-	1,200	
			01	34041507901 第一預備金	1,200	-	1,200	一、本科目包括第一預備金 二、本年度預算數包括： 預備金1,200千元

臺中市政府財政局
歲出機關別預算表

中華民國 100 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		8,055	-	-	8,055	三、本年度預算數與上年度比較： 增加 1,200千元 增列 預備金1,200千元
			34041509000 一般建築及設備					
		01		8,055	-	-	8,055	一、本科目包括一般建築及設備
			34041509001 一般建築及設備					二、本年度預算數包括： 設備及投資7,355千元 獎補助費700千元
		05		811,200	-	-	811,200	三、本年度預算數與上年度比較： 增加 8,055千元 增列 設備及投資7,355千元 增列 獎補助費700千元
			79041500100 債務付息					
		01		811,200	-	-	811,200	一、本科目包括債務付息
			79041500101 債務付息					二、本年度預算數包括： 債務費811,200千元
								三、本年度預算數與上年度比較： 增加 811,200千元 增列 債務費811,200千元

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 100 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	01041500701 遺產及贈與稅-遺產稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	745,600千元
	歲入項目說明	一.項目內容：財政部臺灣省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	01041500701 遺產稅	年	1	745,600,000	745,600,000	依中區國稅局提供「100年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局99.08.26中區國稅會字第0990039739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 100 年度

單位：新臺幣元

遺產及贈與稅	來源別子目及細目編號	01041500702 遺產及贈與稅-贈與稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	186,400千元	遺產及贈與稅	
	歲入項目說明	一.項目內容：財政部臺灣省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	01041500702 贈與稅	年	1	186,400,000	186,400,000	依中區國稅局提供「100年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局99.08.26中區國稅會字第0990039739號函)		

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 100 年度

單位：新臺幣元

菸酒稅
—
菸酒稅

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	1,016,154千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：100年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。 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 01041500801 菸酒稅	年	1	1,016,154,000	1,016,154,000	100年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。(依據財政部99.08.26台財庫字第09903516653號函)

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 100 年度

單位：新臺幣元

統籌分配稅
—
統籌分配稅

來源別子目及 細目編號	01041500901 統籌分配稅-統籌分配 稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	17,213,128千元
歲入 項目 說明	<p>一.項目內容：1.中央統籌分配稅款。 2.經濟部補助「臺中縣大甲鎮大安鄉風力發電計畫」。 3.經濟部補助「中龍鋼鐵股份有限公司第2期第2階段計畫」。</p> <p>二.法令依據：財政收支劃分法第16條之1及興辦基礎工業補助地方政府作業要點。</p>				
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				17,213,128,000	
01041500901 統籌分配稅	年	1	16,829,552,000	16,829,552,000	財政部按中央統籌分配稅款分配辦法 所定公式計算分配。(依據財政部 99.8.26台財庫字第09903516650號函)
	年	1	5,780,000	5,780,000	經濟部補助「臺中縣大甲鎮大安鄉風 力發電計畫」。(依據行政院主計處 99.4.19處忠六字第0990002296A號函)
	年	1	377,796,000	377,796,000	經濟部補助「中龍鋼鐵股份有限公司 第2期第2階段計畫」。(依據經濟部 99.4.6經授工字第09920404520號函)(繳 入市庫70%\$264,457,200，補助龍井區 公所30%\$113,338,800)

統籌分配稅
—
統籌分配稅

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 100 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	03041500101 罰金罰鍰及怠金-罰金 罰鍰	承辦單位	菸酒管理科	預算金額	250千元
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 03041500101 罰金罰鍰	年	1	250,000	250,000 250,000	菸酒業者違反菸酒管理法暨其施行細則相關規定。

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 100 年度

單位：新臺幣元

來源別子目及 細目編號	06041500102 財產孳息-租金收入	承辦單位	非公用財產管 理科	預算金額	29,000千元
歲入 項目 說明	一.項目內容：1.市有房地出租1065筆佔用1265筆按公告地價年息百分之五計租。 2.市有房屋承租28棟佔用9棟每月查繳之租金。 二.法令依據：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				29,000,000	
06041500102 租金收入	年	1	28,518,000	28,518,000	市有地租金及使用補償金。
	年	1	482,000	482,000	市有房屋承租及佔用租金。

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 100 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	06041500201 財產售價-土地售價	承辦單位	非公用財產管 理科	預算金額	850,000千元	財產售價 — 土地售價
	歲入 項目 說明	<p>一.項目內容：市有房地依法定程序辦理出售。</p> <p>二.法令依據：依據土地法第25條及臺中市市有財產管理自治條例辦理。</p>					
	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 06041500201 土地售價	年	1	850,000,000	850,000,000	市有房地依法定程序辦理出售。	

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 100 年度

單位：新臺幣元

來源別子目及 細目編號	08041500101 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	20,809,735千元
	歲入項目說明 一.項目內容：1.行政院主計處對臺灣省各直轄市及縣〔市〕政府一般性補助款。 2.彌補金融營業稅減少2%中央補助款(專案補助款)。 3.彌補土地增值稅率減半徵收補助款(專案補助款)。 4.地方政府遺產及贈與稅款短少補助(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.加值型及非加值型營業稅法第11條第6項。 3.土地稅法第33條第2項及第3項。 4.遺產及贈與稅法第58條之1第1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				20,809,735,000		
08041500101 一般性補助收入	年	1	1,496,780,000	1,496,780,000	行政院核定中央一般性補助款—教育設施經費補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	2,259,218,000	2,259,218,000	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99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	3,575,018,000	3,575,018,000	行政院核定中央一般性補助款—基本設施經費補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	2,037,830,000	2,037,830,000	行政院核定中央一般性補助款—公教人員退休優惠存款差額利息補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	8,742,215,000	8,742,215,000	行政院核定中央一般性補助款—因應改制直轄市新增之經費負擔。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	1,141,000,000	1,141,000,000	行政院核定中央一般性補助款—平衡預算及繳款專案補助。(依據行政院99.9.9院授主忠六字第0990005639T號函)	
	年	1	945,640,000	945,640,000	財政部補助彌補金融營業稅減少2%中央專案補助款。(依據財政部99.8.26台財庫字第09903516650號函)	
	年	1	24,394,000	24,394,000	財政部賦稅署補助彌補土地增值稅率減半徵收專案補助款。(依據財政部賦稅署99.8.31台稅三發字第09904528750號函)	
	年	1	587,640,000	587,640,000	中央編列地方政府遺產及贈與稅款短少補助經費。(依據財政部賦稅署99.9.7台稅三發字第09904514170號函)	

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 100 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	08041500102 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	10,599千元
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：菸品健康福利捐分配及運作辦法。				
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 08041500102 計畫型補助收入	年	1	10,599,000	10,599,000 10,599,000	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99.5.10台財庫中字第09903904181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 100 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	11041500210 雜項收入-其他雜項收入	承辦單位	財務管理科	預算金額	71,276千元
歲入項目說明	一.項目內容：原臺中縣統籌分配稅款專戶結餘款。 二.法令依據：臺中縣對鄉鎮縣轄市補助辦法。				
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 11041500210 其他雜項收入	年	1	71,276,000	71,276,000	原臺中縣統籌分配稅款專戶結餘款(原臺中縣政府99年度墊付款轉正)。

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 100 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		34041500101 一般行政-行政管理		承辦單位	秘書室、人事 室、會計室、 政風室	預算金額	120,387千元	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：如期完成。							
分支計畫及用途別科目			單位	數量	單價	預算數	說明		
合計						120,387,000	市款120,387,000元		
01人員維持費						114,205,000	市款114,205,000元		
0100 人事費						114,205,000	市款114,205,000元		
0102 政務人員待遇			年	1	1,400,640	1,400,640	政務人員待遇。		
0103 法定編制人員待遇			年	1	75,667,080	75,667,080	職員待遇。		
0105 技工及工友待遇			年	1	1,831,020	1,831,020	技工、工友待遇。		
0111 獎金			年	1	6,574,895	6,574,895	員工考績獎金。		
			年	1	9,849,818	9,849,818	員工年終工作獎金。		
0121 其他給與			人/年	101	16,000	1,616,000	員工休假補助費。		
0131 加班值班費			年	1	3,287,479	3,287,479	員工不休假加班費。		
0142 退休離職儲金			年	1	7,168,788	7,168,788	員工提撥退休離職儲金。		
0151 保險			年	1	4,601,484	4,601,484	員工健保保險補助。		
			年	1	2,102,412	2,102,412	員工公保保險補助。		

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 100 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	105,384	105,384	技工、工友勞保保險補助。	
	02一般業務				5,464,000	市款5,464,000元	
	0100 人事費				710,000	市款710,000元	
	0131 加班值班費				710,000		
		年	1	710,000	710,000	趕辦財政相關業務及臨時交辦案件等加班費。	
	0200 業務費				4,736,000	市款4,736,000元	
	0201 教育訓練費				50,000		
		年	1	50,000	50,000	員工進修教育學分費、採購人員教育訓練費及業務相關證照補助費。	
	0203 通訊費				200,000		
		年	1	200,000	200,000	電話費及郵資等。	
	0221 稅捐及規費				17,440		
		年	1	11,230	11,230	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。	
		年	1	6,210	6,210	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。	
	0231 保險費				6,477		
		年	1	6,477	6,477	公務車輛保險費(詳公務車輛明細表)。	
	0249 臨時人員酬金				666,000		
		人/年	2	333,000	666,000	電腦作業臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。	
	0250 按日按件計資酬金				40,000		
		人/節	25	1,600	40,000	辦理一般行政管理業務活動、講習會、教育訓練講師鐘點費。	
	0271 物品				870,433		

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 100 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	741,733	741,733	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。	
	0279 一般事務費	年	1	128,700	128,700	公務車輛油料費(詳公務車輛明細表)。	
					500,900		
		年	1	500,000	500,000	購置各類書報期刊、召開會議及舉辦活動誤餐費、辦理一般行政管理業務會議、活動所需各項費用及相關雜費。	
	0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	900	900	公務車輛檢驗費(詳公務車輛明細表)。	
					313,750		
		年	1	63,750	63,750	公務車輛養護費(詳公務車輛明細表)。	
	0291 國內旅費	年	1	250,000	250,000	多功能複核機、相關辦公設備及其他什項設備維護費。	
					1,023,000		
	0294 運費	年	1	1,023,000	1,023,000	因公出差旅運費。	
					100,000		
	0298 特別費	年	1	100,000	100,000	檔案文書銷燬及報廢財物等運費。	
					948,000		
		月	12	53,000	636,000	局長特別費。	
		月	12	26,000	312,000	副局長特別費。	
	0400 獎補助費				18,000	市款18,000元	
	0456 獎勵及慰問				18,000		
		人/年	3	6,000	18,000	退休人員三節慰問金。	
	03會計業務				160,000	市款160,000元	
	0200 業務費				160,000	市款160,000元	
	0271 物品				30,000		

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 100 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	30,000	30,000	會計業務用文具紙張等。	
	0279 一般事務費				130,000		
		年	1	10,000	10,000	會計帳冊及各種表冊印刷等。	
		年	1	120,000	120,000	年度預決算書印刷費。	
	04人事業務				488,000	市款488,000元	
	0200 業務費				488,000	市款488,000元	
	0271 物品				50,000		
		年	1	50,000	50,000	人事業務用文具紙張及職名章等。	
	0279 一般事務費				438,000		
		人	103	1,000	103,000	員工自強活動費。	
		人	103	2,840	292,520	員工藝文慶生活動經費。	
		年	1	42,480	42,480	分層負責明細表、組織編制及考核報告等印刷費。	
	05政風業務				70,000	市款70,000元	
	0200 業務費				70,000	市款70,000元	
	0271 物品				20,000		
		年	1	20,000	20,000	政風業務用文具紙張等。	
	0279 一般事務費				50,000		
		年	1	50,000	50,000	辦理問卷調查及政風座談會等相關經費。	

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 100 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		34041500201 財政管理-電子資料處理		承辦單位	資訊室	預算金額	798千元	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：如期完成。							
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
合計					798,000	市款798,000元			
0200 業務費					798,000	市款798,000元			
0201 教育訓練費					50,000				
		年	1	50,000	50,000	員工資訊課程等教育訓練費。			
0203 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。			
0213 資訊服務費					280,000				
		年	1	30,000	30,000	網頁新增修功能及維護。			
		年	1	250,000	250,000	財產等作業應用系統新增修功能及維護。			
0250 按日按件計資酬金					32,000				
		人/節	20	1,600	32,000	資訊課程講師費及資訊業務委員出席費。			
0271 物品					240,000				
		年	1	80,000	80,000	文具、紙張、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。			
0279 一般事務費					96,000				
		年	1	96,000	96,000	印刷、廣告、環境佈置、電腦書籍雜誌及雜支等相關費用。			
0283 設施及機械設備養護費					80,000				

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
	年	1	80,000	80,000	伺服器、個人電腦等周邊設備維護費。

財政管理 | 電子資料處理

財政管理 | 電子資料處理

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 100 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		34041500202 財政管理-財務管理	承辦單位	財務管理科	預算金額	1,397千元	財政管理 財務管理
	歲出計畫 說明	一.計畫內容：市財務收支及公庫管理等財務管理事項。 二.預期成果：如期完成。						
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明		
合計					1,397,000	市款1,397,000元		
0100 人事費					533,000	市款533,000元		
0104 約聘僱人員待遇		人/年	1	395,136	395,136	協助辦理財務管理業務約僱人員薪資。		
0111 獎金		年	1	49,392	49,392	約僱人員年終工作獎金。		
0121 其他給與		年	1	16,000	16,000	約僱人員慰勞假補助費。		
0142 退休離職儲金		月	12	1,976	23,712	約僱人員離職給與儲金。		
0151 保險		月	12	2,141	25,692	約僱人員健保費。		
		月	12	1,886	22,632	約僱人員勞保費。		
		年	1	436	436	補至千元差額。		
0200 業務費					864,000	市款864,000元		
0203 通訊費		年	1	140,000	140,000	電話費、郵費、收入退還書手續費及匯費等。		
0249 臨時人員酬金		人/年	1	333,000	333,000	協助辦理財務管理業務電腦操作員薪資。		

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0271 物品	年	1	200,000	200,000	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。
0279 一般事務費	年	1	140,000	140,000	各項收入憑證、市庫收入繳款書、退還書、轉正通知書、帳簿用紙及其他財務管理相關書表印刷費等零星雜支費用。
0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	51,000	51,000	辦公設備維護費等相關費用。

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
業務計畫及工作計畫 名稱與編號	34041500203 財政管理-公用財產管理	承辦單位	公產管理科	預算金額	32,080千元
歲出計畫說明	一.計畫內容：1.公有財產管理監督。2.交代案件查核。 二.預期成果：如期完成。				
合計				32,080,000	市款32,080,000元
0200 業務費				32,080,000	市款32,080,000元
0202 水電費	年	1	395,000	395,000	本市公務人員訓練中心大樓10樓辦公室水電費。
0203 通訊費	年	1	8,800	8,800	郵寄登記文件及財產資料等郵資。
	年	1	200,000	200,000	每月專線電話通訊費及ADSL網路通訊費。
0211 土地租金	年	1	200,000	200,000	租用私立仁愛之家土地租金。
0221 稅捐及規費	年	1	29,000,000	29,000,000	繳付市管土地地價稅、建物房屋稅等各項稅捐。
	年	1	3,750	3,750	公有房地登記謄本申請等各項規費。
	年	1	300,000	300,000	繳付市管房地辦理地政業務等各項規費。
	年	1	875,000	875,000	地政規費及訴訟規費(裁判費、執行費等)。
0250 按日按件計資酬金	人/節	18	800	14,400	辦理財產管理講習講師鐘點費。
0271 物品				267,500	

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0279 一般事務費	年	1	267,500	267,500	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等雜支。
				765,000	
	年	1	100,000	100,000	公產業務會議及講習會等費用及誤餐費等零星雜支費用。
	年	1	65,000	65,000	分擔本市公務人員訓練中心大樓10樓辦公室清潔及保全等費用。
	年	1	200,000	200,000	歸墊移用交通處「台中都會區鐵路高架捷運化計畫」經費。
0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	400,000	400,000	公產業務三科搬遷進駐新市政中心大樓等費用。
				50,550	
	年	1	50,550	50,550	冷氣機、飲水機及其他辦公設備等維護費。

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
業務計畫及工作計畫 名稱與編號 34041500204 財政管理-非公用財產管理 承辦單位 非公用財產管理科 預算金額 6,333千元					
歲出計畫說明 一.計畫內容：辦理市有非公用財產管理及處分。 二.預期成果：如期完成。					
用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
合計				6,333,000	市款6,333,000元
0200 業務費				6,333,000	市款6,333,000元
0203 通訊費	年	1	80,000	80,000	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。
0221 稅捐及規費	年	1	500,000	500,000	土地複丈及委託辦理測量暨訴訟案件測量費等。
0249 臨時人員酬金	人/年	2	333,000	666,000	電腦作業臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	人/年	1	313,000	313,000	臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
0250 按日按件計資酬金	年	1	1,500,000	1,536,000	處理涉產籍糾紛及收回被占用非公用房地所需訴訟費用、法律諮詢費及強制執行費用等。
	年	1	36,000	36,000	聘請專家學者及財產審議委員出(列)席費等。
0251 委辦費	年	1	1,000,000	1,000,000	委託測量單位、公司辦理地目變更、土地複丈、測量、合併及清查、勘測等相關費用。
0271 物品				380,000	

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 100 年度

單位：新臺幣元

財政管理 非公用財產管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 非公用財產管理
	0279 一般事務費	年	1	380,000	380,000	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等。	
					1,250,000		
		年	1	1,000,000	1,000,000	標售市有非公用房地所需相關費用及水電管理費等。	
		年	1	150,000	150,000	委託便利商店代收繳款書手續費。	
		年	1	100,000	100,000	公產業務會議及講習會等費用及誤餐費等零星雜支費用。	
	0281 房屋建築養護費				608,000		
		年	1	608,000	608,000	保障非公用房地之圍籬及簡易綠美化等相關費用。	

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 100 年度

單位：新臺幣元

財政管理 非公用財產開發	業務計畫及工作計畫 名稱與編號		34041500205 財政管理-非公用財產開發		承辦單位	非公用財產開發科	預算金額	1,491千元	財政管理 非公用財產開發
	歲出計畫說明	一.計畫內容：辦理市有非公用財產開發。 二.預期成果：如期完成。							
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
合計					1,491,000	市款1,491,000元			
0200 業務費					1,491,000	市款1,491,000元			
0203 通訊費		年	1	6,000	6,000	寄發文件及書表等資料郵資。			
0221 稅捐及規費		年	1	175,000	175,000	委託測量單位辦理土地測量、複丈等相關費用。			
0251 委辦費		年	1	1,000,000	1,000,000	辦理非公用財產開發委外研究等相關費用。			
0271 物品		年	1	135,000	135,000	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等。			
0281 房屋建築養護費		年	1	175,000	175,000	市有房地管理維護等費用。			

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 100 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		34041500206 財政管理-菸酒管理	承辦單位	菸酒管理科	預算金額	7,473千元	財政管理 菸酒管理
	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：如期完成。						
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明		
合計					7,473,000	市款1,144,000元，收支對列6,329,000元		
0100 人事費					360,000	收支對列360,000元		
0131 加班值班費					360,000			
		年	1	360,000	360,000	假日或夜間辦理菸品稽查、取締、審查加班費。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)		
0200 業務費					7,113,000	市款1,144,000元，收支對列5,969,000元		
0203 通訊費					119,480			
		年	1	9,480	9,480	郵資(含移送行政執行所需郵資)、檢舉專線及傳真機使用電話費。		
		年	1	110,000	110,000	郵資(含移送行政執行所需郵資)、檢舉專線及傳真機使用電話費。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)		
0213 資訊服務費					40,000			
		年	1	40,000	40,000	電腦等資訊設備維護費。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)		
0214 其他業務租金					318,500			
		年	1	108,500	108,500	查扣違規菸酒物品場地租金。		
		年	1	210,000	210,000	菸酒倉庫租金(1至3月)*每月7,000元(4至12月)*每月21,000元。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0221 稅捐及規費	年	1	41,650	41,650	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	20,610	20,610	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0231 保險費	年	1	7,773	7,773	公務車保險費用(詳公務車輛明細表)。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	55,487	55,487	菸酒倉庫保險費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0249 臨時人員酬金	人/年	1	333,000	333,000	電腦作業臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	人/年	1	423,000	423,000	協助菸酒查緝駕駛員薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	人/年	1	504,000	504,000	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99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	人/年	1	333,000	333,000	執行查緝私劣菸品臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	人/年	1	540,000	540,000	辦理查緝及銷毀業務約用(僱)人員薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	50,000	50,000	雇工清運人員費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0250 按日按件計資酬金	年	1	130,000	130,000	臨時人員加班值班費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
				27,000	
0271 物品	年	1	27,000	27,000	講座鐘點費。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
				880,747	
0279 一般事務費	年	1	55,020	55,020	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。
	年	1	671,287	671,287	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。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	154,440	154,440	公務車油料費用(詳公務車輛明細表)。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
				2,220,440	
	年	1	140,000	140,000	查緝小組開會雜支費、菸酒宣導、廣告、私劣菸酒檢驗費、銷毀處理費、菸酒倉庫保全費用、罰鍰、單據印刷費及其他雜支等費用。
	人/餐	200	40	8,000	查緝小組開會等其他相關業務誤餐費。
	年	1	1,472,440	1,472,440	採證價購菸品、送驗、銷毀、倉庫保全、菸酒業者講習交流、菸酒宣導品、宣導活動、宣導手冊、法令宣導短片製作、託播、業務聯繫及其他雜支等。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0281 房屋建築養護費	年	1	600,000	600,000	辦理查緝人員研習觀摩教育訓練費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
				120,000	

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	120,000	120,000	倉庫維護費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	22,000	22,000	公務用設施及什項設備維護費。
	年	1	88,813	88,813	執行查緝私劣菸品等相關業務所需辦公設備維護費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0283 設施及機械設備養護費	年	1	59,500	59,500	公務車輛保養維修等費用(詳公務車輛明細表)。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	55,000	55,000	執行查緝私劣菸品等相關業務所需什項設備維護費。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0291 國內旅費				228,000	
	年	1	228,000	228,000	辦理查緝業務等差旅費用。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0294 運費				495,000	
	年	1	450,000	450,000	租用查扣物載運車輛、堆高機、搬運及移倉運費等。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
	年	1	45,000	45,000	租用查扣物載運車輛、堆高機、搬運及移倉運費等。

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 100 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		34041500207 財政管理-集中支付業務		承辦單位	庫款支付科	預算金額	5,496千元	財政管理 集中支付業務
	歲出計畫 說明	一.計畫內容：辦理市庫集中支付業務。 二.預期成果：如期完成。							
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
合計					5,496,000	市款5,496,000元			
0100 人事費					533,000	市款533,000元			
0104 約聘僱人員待遇		人/年	1	395,136	395,136	協助辦理支付業務約僱人員薪資。			
0111 獎金		年	1	49,392	49,392	約僱人員年終工作獎金。			
0121 其他給與		年	1	16,000	16,000	約僱人員慰勞假補助費。			
0142 退休離職儲金		月	12	1,976	23,712	約僱人員離職給與儲金。			
0151 保險		月	12	2,141	25,692	約僱人員健保費。			
		月	12	1,886	22,632	約僱人員勞保費。			
		年	1	436	436	補至千元差額。			
0200 業務費					4,963,000	市款4,963,000元			
0203 通訊費		年	1	900,000	900,000	電話費、郵寄支票掛號郵資、郵寄電連存帳入戶通知單郵資及付款憑單<代支出傳票>等回聯郵資。			
0231 保險費					30,000				

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0249 臨時人員酬金	年	1	30,000	30,000	投保庫款支付作業人員信用保險費。
	人/年	3	333,000	999,000	電腦作業臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
0271 物品	人/年	2	313,000	626,000	臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	年	1	250,000	250,000	購置電腦記帳用預算分配磁卡、印鑑鑑定卡及各式印章等材料費及報紙、圖書、報章雜誌費等。
0279 一般事務費	年	1	300,000	300,000	辦公設備(影印機、電腦、印表機等)及資訊設備用之消耗品(碳粉、色帶、油墨、電池等)。
	年	1	1,508,000	1,508,000	電連存帳跨行通匯手續費。
	年	1	300,000	300,000	集中支付作業補發、換發支票申請書、支票掛失止付通知書及申請書、支出收回書黏貼憑證用紙、支票註銷申請書、支票郵寄專用信封、電連存帳入戶通知單及憑單等回聯郵寄專用信封及其他各種表單、帳冊、資訊等印刷費。
0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	50,000	50,000	電動整流器、飲水機、公務用設施及其他什項設備等養護費。
	年	1	50,000	50,000	電動整流器、飲水機、公務用設施及其他什項設備等養護費。

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 100 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		34041507901 第一預備金-第一預備金		承辦單位	會計室	預算金額	1,200千元	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：如期完成。							
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明			
合計					1,200,000	市款1,200,000元			
0900 預備金					1,200,000	市款1,200,000元			
0901 第一預備金					1,200,000				
		年	1	1,200,000	1,200,000	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 100 年度

單位：新臺幣元

一般建築及設備—一般建築及設備	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	34041509001 一般建築及設備-一般建築及設備	承辦單位	秘書室	預算金額	8,055千元	一般建築及設備—一般建築及設備
	歲出計畫 說明	一.計畫內容：辦理全局各項設備改善及購置等事宜。 二.預期成果：如期完成。					
	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	
一般建築及設備	合計				8,055,000	市款3,785,000元，收支對列 4,270,000元	
	0300 設備及投資				7,355,000	市款3,785,000元，收支對列 3,570,000元	
	0302 房屋建築及設備費				925,000		
		年	1	625,000	625,000	辦公室、民眾洽公區、會議室 隔間及裝修暨通訊電路裝置等 經費。	
		年	1	300,000	300,000	查緝會報會議室裝修費。(依據 財政部99.5.10台財庫中字第 09903904181號函)	
	0305 運輸設備費				1,230,000		
		輛	1	640,000	640,000	購置一級機關首長座車(含該車 輛所需之各項配備及貨物稅)。	
		輛	1	590,000	590,000	購置一級機關副首長座車(含該 車輛所需之各項配備及貨物 稅)。	
	0306 資訊軟硬體設備費				2,450,000		
		台	37	40,000	1,480,000	個人電腦採購與汰換(含作業 系統及文書處理系統)。	
	年	1	720,000	720,000	電腦及相關週邊資訊設備。(依 據財政部99.5.10台財庫中字第 09903904181號函)		
	年	1	250,000	250,000	文書作業、繪圖等資訊套裝軟 體費用。		
0319 雜項設備費				2,750,000			

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 100 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0400 獎補助費	年	1	2,550,000	2,550,000	購置查緝用相關設備、系統櫃、監視錄影設備、政令宣導電子牆。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181號函)
0401 政府機關間之補助	年	1	200,000	200,000	辦公室相關櫥櫃、公務用財產及辦公週邊設備採購。
				700,000	收支對列700,000元
				700,000	
	年	1	700,000	700,000	補助查緝小組購買查緝用相關設備。(依據財政部99.5.10台財庫中字第09903904181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 100 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		79041500101 債務付息-債務付息	承辦單位	財務管理科	預算金額	811,200千元	債務付息 債務付息
	歲出計畫說明	一.計畫內容：投資農業、經建、警政、衛生、環保、教育、文化等各項貸款及市庫透支等利息。 二.預期成果：如期完成。						
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明		
合計					811,200,000	市款811,200,000元		
0800 債務費					811,200,000	市款811,200,000元		
0801 債務利息					811,200,000			
		年	1	811,200,000	811,200,000	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暨市庫調借款等其他應付債務利息。		

臺中市政府財政局

歲出用途別科目分析表

中華民國100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	995,910	116,341	59,096	18	811,200	1,200	987,855			7,355	700		8,055
34041500000 財務支出	184,710	116,341	59,096	18		1,200	176,655			7,355	700		8,055
34041500100 一般行政	120,387	114,915	5,454	18			120,387						
34041500101 行政管理	120,387	114,915	5,454	18			120,387						
34041500200 財政管理	55,068	1,426	53,642				55,068						
34041500201 電子資料處理	798		798				798						
34041500202 財務管理	1,397	533	864				1,397						
34041500203 公用財產管理	32,080		32,080				32,080						
34041500204 非公用財產管理	6,333		6,333				6,333						
34041500205 非公用財產開發	1,491		1,491				1,491						
34041500206 菸酒管理	7,473	360	7,113				7,473						
34041500207 集中支付業務	5,496	533	4,963				5,496						
34041507900 第一預備金	1,200					1,200	1,200						
34041507901 第一預備金	1,200					1,200	1,200						
34041509000 一般建築及設備	8,055									7,355	700		8,055
34041509001 一般建築及設備	8,055									7,355	700		8,055
79041500000 債務付息支出	811,200				811,200		811,200						
79041500100 債務付息	811,200				811,200		811,200						

臺中市政府財政局

歲出用途別科目分析表

中華民國100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
79041500101 債務付息	811,200				811,200		811,200						

臺中市政府財政局
資本支出分析表

中華民國100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	8,055		925			1,230	2,450	2,750			700
34041509000 一般建築及設備	8,055		925			1,230	2,450	2,750			700
34041509001 一般建築及設備	8,055		925			1,230	2,450	2,750			700

臺中市政府財政局
人 事 費 彙 計 表

中華民國100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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	103		1,400,640	75,667,080	790,272	1,831,020	16,523,497	1,648,000	4,357,479		7,216,212	6,906,800	116,341,000	
正式員額	96		1,400,640	75,667,080			16,043,250	1,536,000	3,211,186		7,057,548	6,589,836	111,505,540	
職員	96		1,400,640	75,667,080			16,043,250	1,536,000	3,211,186		7,057,548	6,589,836	111,505,540	
約聘僱人員	2				790,272		98,784	32,000			47,424	96,648	1,065,128	
技工	1					388,620	80,963	16,000	16,193		23,976	47,220	572,972	
工友	4					1,442,400	300,500	64,000	60,100		87,264	172,224	2,126,488	
其他人事費									1,070,000			872	1,070,872	

臺中市政府財政局
人 事 費 分 析 表

中華民國100年度

0134010101-財務支出-一般行政-行政管理-人員維持費

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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	101		1,400,640	75,667,080		1,831,020	16,424,713	1,616,000	3,287,479		7,168,788	6,809,280	114,205,000	
正式員額	96		1,400,640	75,667,080			16,043,250	1,536,000	3,211,186		7,057,548	6,589,836	111,505,540	
職員	96		1,400,640	75,667,080			16,043,250	1,536,000	3,211,186		7,057,548	6,589,836	111,505,540	
技工	1					388,620	80,963	16,000	16,193		23,976	47,220	572,972	
工友	4					1,442,400	300,500	64,000	60,100		87,264	172,224	2,126,488	

臺中市政府財政局
人 事 費 分 析 表

中華民國100年度

0134010102-財務支出-一般行政-行政管理-一般業務

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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計	
合計									710,000					710,000	
其他人事費									710,000					710,000	

臺中市政府財政局
人 事 費 分 析 表

中華民國100年度

0134020200-財務支出-財政管理-財務管理

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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	1				395,136		49,392	16,000			23,712	48,760	533,000	
約聘僱人員	1				395,136		49,392	16,000			23,712	48,324	532,564	
其他人事費												436	436	

臺中市政府財政局
人 事 費 分 析 表

中華民國100年度

0134020600-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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計	
合計									360,000					360,000	
其他人事費									360,000					360,000	

臺中市政府財政局
人 事 費 分 析 表

中華民國100年度

0134020700-財務支出-財政管理-集中支付業務

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	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	1				395,136		49,392	16,000			23,712	48,760	533,000	
約聘僱人員	1				395,136		49,392	16,000			23,712	48,324	532,564	
其他人事費												436	436	

臺中市政府財政局

約聘僱人員費用分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目	約聘人員 (人*月)	約僱人員 (人*月)	全年度預算數	說 明 (詳列奉准文號及人數)
				名稱及編號				
				合 計			1,065,128	包括約聘僱人員待遇790,272元、年終工作獎金98,784元、保險費96,648元、離職儲金47,424元及休假補助32,000元及不休假加班費0元。
04				0004000000 臺中市政府財政局主管			1,065,128	
	001			0004150000 臺中市政府財政局			1,065,128	
		02		34041500200 財政管理			1,065,128	
			02	34041500202 財務管理			532,564	
						1x12	532,564	依據臺中市政府100年1月7日府授人力字第1000004200號函。
			07	34041500207 集中支付業務			532,564	
						1x12	532,564	依據臺中市政府100年1月7日府授人力字第1000004200號函。

臺中市政府財政局

公務車輛明細表

中華民國100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				
		現有車輛												
一般行政 行政管理						11,230	6,210			51,480	51,000	2,591	900	
	1	小客車	4	09001	1801-2400	11,230	6,210	1,716	30.0	51,480	51,000	2,591	900	車號:3R-0806
財政管理 菸酒管理						41,650	20,610			154,440	59,500	7,773		
	1	小客車	4	09612	1801-2400	11,230	6,210	1,716	30.0	51,480	25,500	2,591		車號：0027-UA
	1	客貨兩用車	6	09611	2401-3000	15,210	7,200	1,716	30.0	51,480	25,500	2,591		車號：3496-UB
	1	客貨兩用車	6	09911	2401-3000	15,210	7,200	1,716	30.0	51,480	8,500	2,591		車號：4506-C9
		本年度新增 車輛								77,220	12,750	3,886		
一般行政 行政管理														
	1	小客車	4	10004	1801-2400			1,287	30.0	38,610	6,375	1,943		新購
	1	小客車	4	10004	1801-2400			1,287	30.0	38,610	6,375	1,943		新購
		合計				52,880	26,820			283,140	123,250	14,250	900	

歲出按職能及經

中華民國100

職能別分類	經濟性分類	經常支出							資本支出			
		受雇人員報酬	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	對非營業基金
總計		123,956	52,481	811,200	200		18		987,855			
01 一般公共事務		123,956	52,481		200		18		176,655			
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				811,200					811,200			

政府財政局

濟性綜合分類表

年度

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	對非營利及民間機構	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	其他設備及機械		
						925		1,230		5,900		8,055	995,910
						925		1,230		5,900		8,055	184,710
													811,200

主辦會計人員：劉彩環

機關長官：李錦娥