

04150

臺中市政府財政局

中華民國 101 年度

(自101年1月1日起至101年12月31日止)

單 位 預 算

臺中市政府財政局

目次

中華民國101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- 8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	04150-24頁
3. 歲出用途別科目分析表	04150-50頁
4. 資本支出分析表	04150-52頁
5. 人事費彙計表	04150-53頁
6. 人事費分析表	04150-54頁
7. 約聘僱人員費用分析表	04150-59頁
8. 派員出國計畫預算總表	04150-60頁
9. 派員出國計畫預算類別表—考察、訪問	04150-61頁
10. 派員赴大陸計畫預算類別表	04150-62頁
11. 公務車輛明細表	04150-63頁
12. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	04150-64頁

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 101 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 109 人，包括員 100 人、工友 5 人、約僱人員 4 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：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、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、促進民間參與公共建設業務之推動與列管、市有財產開發基金之管理等事項。
 - 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 101 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	第一股	第二股
	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 101 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) 加強各機關單照憑證及專戶之管理。
- (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，並辦理私劣菸酒扣押、保管、銷毀工作。
- (11) 加強未變性酒精銷售流向管理，避免流為非法用途。
- (12) 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。
- (13) 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。
- (14) 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。
- (15) 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。
- (16) 成立「臺中市市有財產開發基金」，透過基金運作多元開發市有財產，活化資產價值，增進市庫收益。

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 101 年度

- (17) 評估選擇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、委託經營開發評估作業。
- (18) 積極推動民間參與公共建設，經由「臺中市政府促進民間參與公共建設推動委員會」之運作，期能達到集思廣益及經驗分享，解決法令及實務上之問題，以提高本市促參績效。
- 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) 靈活庫款調度，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，提升資金運用效率，增進財務效能。
- (6) 督導本市所轄基層金融機構，健全地方基層金融。
- (7) 加強推展庫款支付作業全面電腦化，提供便捷而完善的付款程序，秉持隨到隨辦及迅速確實之處理原則，提昇庫款集中支付服務品質及效能。
- (8) 持續嚴格審核付款憑單，確保庫款支付安全。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 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。
- (13) 積極清查市有閒置及低度利用建物，依各機關使用需求進行調配，以提升各管理機關經管建物有效利用，避免閒置浪費，進而減少財政支出負擔。
- (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

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 101 年度

收入並帶動地方繁榮發展。

(15) 透過開發基金之運作，以合作開發、聯合開發、設定地上權、變產置產、促參開發等多元開發方式活化資產價值，永續經營市有財產，進而促進大臺中市之繁榮發展。

(16) 推動促進民間參與本市公共建設，以利減輕政府財政負擔並提升本府公共服務水準及促進本市經濟發展。

(二)、本年度預算提要及成本估計：

1、歲入部分：(經常門 38,116,527 千元，資本門 2,250,000 千元，合計 40,366,527 千元)

(1) 稅課收入 20,742,101 千元。

(2) 罰款及賠償收入 700 千元。

(3) 財產收入 2,282,000 千元。

(4) 補助收入 17,341,726 千元。

2、歲出部分：(經常門 984,661 千元，資本門 92,257 千元，合計 1,076,918 千元)

(1) 一般行政 128,251 千元，包括人事費 121,566 千元、業務費 6,376 千元、獎補助費 309 千元。

(2) 財政管理 62,910 千元，包括人事費 2,424 千元、業務費 60,486 千元。

(3) 第一預備金 500 千元。

(4) 一般建築及設備 92,257 千元，包括設備及投資 91,257 千元、獎補助費 1,000 千元。

(5) 債務付息 793,000 千元。

三、以往年度計畫實施成果及預算執行情形：

(一)、上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

臺中市政府財政局

預算總說明

中華民國 101 年度

1、歲入部分：

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	截至 7 月底實收數	實收數佔預算數%
稅課收入	19,161,282	10,605,340	55.35%
罰款及賠償收入	250	1,109	443.60%
財產收入	879,000	291,633	33.18%
補助收入	20,820,334	10,059,402	48.32%
其他收入	71,276	176,886	248.17%
合 計	40,932,142	21,134,370	51.63%

2、歲出部分：

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	截至 7 月底實付數	實付數佔預算數%
一般行政	120,387	64,602	53.66%
財政管理	55,068	8,852	16.07%
第一預備金	1,200	-	-%
一般建築及設備	8,055	1,820	22.59%
債務付息	811,200	257,773	31.78%
合 計	995,910	333,047	33.44%

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 101 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					
			合計	40,366,527	40,932,142	-	-565,615	
			經常門合計	38,116,527	40,082,142	-	-1,965,615	
01			01000000000	20,742,101	19,161,282	-	1,580,819	
	001		稅課收入					
			01041500000	20,742,101	19,161,282	-	1,580,819	
			臺中市政府財政局					
		01	01041500700	1,002,495	932,000	-	70,495	
			遺產及贈與稅					
		01	01041500701	701,747	745,600	-	-43,853	依中區國稅局提供「101年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局100.8.23中區國稅會字第1000040268號函)701,747千元
			遺產稅					
		02	01041500702	300,748	186,400	-	114,348	依中區國稅局提供「101年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局100.8.23中區國稅會字第1000040268號函)300,748千元
			贈與稅					
		02	01041500800	1,019,317	1,016,154	-	3,163	
			菸酒稅					
		01	01041500801	1,019,317	1,016,154	-	3,163	101年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。(依據財政部100.8.24台財庫字第10003514753號函)1,019,317千元
			菸酒稅					
		03	01041500900	18,720,289	17,213,128	-	1,507,161	
			統籌分配稅					
		01	01041500901	18,720,289	17,213,128	-	1,507,161	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100.8.24台財庫字第10003514750號函)18,720,289千元
			統籌分配稅					
02			03000000000	700	250	-	450	
			罰款及賠償收入					
	045		03041500000	700	250	-	450	
			臺中市政府財政局					
		01	03041500100	700	250	-	450	
			罰金罰鍰及怠金					
		01	03041500101	700	250	-	450	違反菸酒管理法暨其施行細則相關規定。700千元
			罰金罰鍰					
04			06000000000	32,000	29,000	-	3,000	
			財產收入					
	056		06041500000	32,000	29,000	-	3,000	
			臺中市政府財政局					
		01	06041500100	32,000	29,000	-	3,000	
			財產孳息					

臺中市政府財政局

歲入來源別預算表

中華民國 101 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					
			01	06041500102 租金收入	32,000	29,000	3,000	市有房地租金及使用補償金收入。32,000千元
06				08000000000 補助收入	17,341,726	20,820,334	-3,478,608	
	020			08041500000 臺中市政府財政局	17,341,726	20,820,334	-3,478,608	
		01		08041500100 上級政府補助收入	17,341,726	20,820,334	-3,478,608	
			01	08041500101 一般性補助收入	17,331,165	20,809,735	-3,478,570	<p>行政院核定中央一般性補助款—教育設施經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)1,496,995千元</p> <p>行政院核定中央一般性補助款—社會福利經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)2,349,124千元</p> <p>行政院核定中央一般性補助款—基本設施經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)3,589,529千元</p> <p>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。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)1,988,015千元</p> <p>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。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)5,723,070千元</p> <p>行政院核定中央一般性補助款—平衡預算及繳款專案補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)1,005,000千元</p> <p>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100.8.24台財庫字第10003514750號函)781,818千元</p>

臺中市政府財政局 歲入來源別預算表

中華民國 101 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					
			02	08041500102 計畫型補助收入	10,561	10,599	-	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100.8.26台稅三發字第10004534280號函)12,208千元 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100.8.26台稅三發字第10004533540號函)385,406千元
08				11000000000 其他收入	-	71,276	-	-71,276
	042			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
				資本門合計	2,250,000	850,000	-	1,400,000
01				06000000000 財產收入	2,250,000	850,000	-	1,400,000
	001			06041500000 臺中市政府財政局	2,250,000	850,000	-	1,400,000
		01		06041500200 財產售價	2,250,000	850,000	-	1,400,000
			01	06041500201 土地售價	2,250,000	850,000	-	1,400,000
							-	市有房地依法定程序辦理出售。2,250,000千元

臺中市政府財政局

歲出機關別預算表

中華民國 101 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				1,076,918	995,910	-	81,008	
	001							
		01						
				00040000000	1,076,918	995,910	-	81,008
				臺中市政府財政局主 管				
				00041500000	1,076,918	995,910	-	81,008
				臺中市政府財政局				
				34041500100	128,251	120,387	-	7,864
				一般行政				
			01	34041500101	128,251	120,387	-	7,864
				行政管理				
								一、本科目包括行政管理
								二、本年度預算數包括： 人事費121,566千元 業務費6,376千元 獎補助費309千元
								三、本年度預算數與上年度比較： 增加 7,864千元 增列 人事費6,651千元 增列 業務費922千元 增列 獎補助費291千元
		02						
				34041500200	62,910	55,068	-	7,842
				財政管理				
			01	34041500201	3,998	798	-	3,200
				電子資料處理				
								一、本科目包括電子資料處理
								二、本年度預算數包括： 業務費3,998千元
								三、本年度預算數與上年度比較： 增加 3,200千元 增列 業務費3,200千元
			02	34041500202	1,723	1,397	-	326
				財務管理				
								一、本科目包括財務管理
								二、本年度預算數包括： 人事費550千元 業務費1,173千元
								三、本年度預算數與上年度比較： 增加 326千元 增列 人事費17千元 增列 業務費309千元
			03	34041500203	1,459	32,080	-	-30,621
				公用財產管理				
								一、本科目包括公用財產管理
								二、本年度預算數包括： 業務費1,459千元
								三、本年度預算數與上年度比較： 減少 30,621千元 減列 業務費30,621千元

臺中市政府財政局
歲出機關別預算表

中華民國 101 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	34041500204 非公用財產管理	38,646	6,333	-	32,313	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38,646千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 32,313千元 增列 業務費32,313千元
			05	34041500205 非公用財產開發	2,971	1,491	-	1,480	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2,971千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 1,480千元 增列 業務費1,480千元
			06	34041500206 菸酒管理	8,903	7,473	-	1,430	一、本科目包括菸酒管理 二、本年度預算數包括： 人事費1,318千元 業務費7,585千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 1,430千元 增列 人事費958千元 增列 業務費472千元
			07	34041500207 集中支付業務	5,210	5,496	-	-286	一、本科目包括集中支付業務 二、本年度預算數包括： 人事費556千元 業務費4,654千元 三、本年度預算數與上年度比較： 減少 286千元 增列 人事費23千元 減列 業務費309千元
		03		34041507900 第一預備金	500	1,200	-	-700	
			01	34041507901 第一預備金	500	1,200	-	-700	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

臺中市政府財政局
歲出機關別預算表

中華民國 101 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		34041509000	92,257	8,055	-	84,202	三、本年度預算數與上年度比較： 減少 700千元 減列 預備金700千元
			01	一般建築及設備					
				34041509001	92,257	8,055	-	84,202	一、本科目包括一般建築及設備
				一般建築及設備					二、本年度預算數包括： 設備及投資91,257千元 獎補助費1,000千元
									三、本年度預算數與上年度比較： 增加 84,202千元 增列 設備及投資83,902千元 增列 獎補助費300千元
		05		79041500100	793,000	811,200	-	-18,200	
			01	債務付息					
				79041500101	793,000	811,200	-	-18,200	一、本科目包括債務付息
				債務付息					二、本年度預算數包括： 債務費793,000千元
									三、本年度預算數與上年度比較： 減少 18,200千元 減列 債務費18,200千元

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 101 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	701,747千元
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	701,747,000	701,747,000	依中區國稅局提供「101年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局100.8.23中區國稅會字第1000040268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 101 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	01041500702 遺產及贈與稅-贈與稅	承辦單位	財務管理科	預算金額	300,748千元
歲入項目說明	<p>一.項目內容：財政部臺灣省中區國稅局分配本市贈與稅。</p> <p>二.法令依據：財政收支劃分法第8條第3項。</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 01041500702 贈與稅	年	1	300,748,000	300,748,000	依中區國稅局提供「101年度遺產及贈與稅預算案分配表」編列。(依據中區國稅局100.8.23中區國稅會字第1000040268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 101 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	1,019,317千元
歲入 項目 說明	<p>一.項目內容：101年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。</p> <p>二.法令依據：財政收支劃分法第8條第4項。</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 01041500801 菸酒稅	年	1	1,019,317,000	1,019,317,000 1,019,317,000	101年度菸酒稅收入按人口比例分配直轄市。(依據財政部100.8.24台財庫字第10003514753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 101 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	18,720,289千元
歲入項目說明	一.項目內容：中央統籌分配稅款。 二.法令依據：財政收支劃分法第16條之1。				
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 01041500901 統籌分配稅	年	1	18,720,289,000	18,720,289,000 18,720,289,000	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100.8.24台財庫字第10003514750號函)

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 101 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	700千元
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	700,000	700,000	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 101 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	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	32,000千元
歲入項目說明	<p>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課稅現值年息百分之十計收。</p> <p>二.法令依據：臺中市市有財產管理自治條例及臺中市市有房地租金率基準。</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 06041500102 租金收入	年	1	32,000,000	32,000,000 32,000,000	市有房地租金及使用補償金收入。

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 101 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	2,250,000千元	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規定辦理。</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	2,250,000,000	2,250,000,000 2,250,000,000	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 101 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	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	17,331,165千元
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				17,331,165,000	
08041500101 一般性補助收入	年	1	1,496,995,000	1,496,995,000	行政院核定中央一般性補助款—教育設施經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	2,349,124,000	2,349,124,000	行政院核定中央一般性補助款—社會福利經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	3,589,529,000	3,589,529,000	行政院核定中央一般性補助款—基本設施經費補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	1,988,015,000	1,988,015,000	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。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	5,723,070,000	5,723,070,000	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。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	1,005,000,000	1,005,000,000	行政院核定中央一般性補助款—平衡預算及繳款專案補助。(依據行政院主計處100.8.22處忠六字第1000005250號函)
	年	1	781,818,000	781,818,000	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100.8.24台財庫字第10003514750號函)
	年	1	12,208,000	12,208,000	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100.8.26台稅三發字第10004534280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 101 年度

單位：新臺幣元

上級政府補助收入——一般性補助收入	科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	上級政府補助收入——一般性補助收入
		年	1	385,406,000	385,406,000	中央編列地方政府遺產及贈與稅款減少補助經費。(依據財政部賦稅署100.8.26台稅三發字第10004533540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 101 年度

單位：新臺幣元

上級政府補助收入—計畫型補助收入

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	10,561千元
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	10,561,000	10,561,000 10,561,000	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100.4.15台財庫中字第10003902171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 101 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	128,251千元	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					128,251,000	市款128,251,000元			
01人員維持費					119,703,000	市款119,703,000元			
0100 人事費					119,703,000	市款119,703,000元			
0102 政務人員待遇		年	1	1,520,100	1,520,100	政務人員待遇。			
0103 法定編制人員待遇		年	1	79,025,160	79,025,160	職員待遇。			
0105 技工及工友待遇		年	1	1,857,300	1,857,300	技工、工友待遇。			
0111 獎金		年	1	6,866,880	6,866,880	員工考績獎金。			
		年	1	10,300,335	10,300,335	員工年終工作獎金。			
0121 其他給與		人/年	105	16,000	1,680,000	員工休假補助費。			
0131 加班值班費		年	1	3,434,117	3,434,117	員工不休假加班費。			
0142 退休離職儲金		年	1	7,526,142	7,526,142	員工提撥退休離職儲金。			
0151 保險		年	1	5,154,396	5,154,396	員工健保保險補助。			
		年	1	2,226,670	2,226,670	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 101 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	111,900	111,900	技工、工友勞保保險補助。	
	02一般業務				7,767,000	市款7,767,000元	
	0100 人事費				1,863,000	市款1,863,000元	
	0121 其他給與				540,000		
		人/年	90	6,000	540,000	員工交通費。	
	0131 加班值班費				1,323,000		
		年	1	1,323,000	1,323,000	趕辦財政相關業務及臨時交辦案件等加班費。	
	0200 業務費				5,595,000	市款5,595,000元	
	0203 通訊費				374,700		
		年	1	374,700	374,700	電話費及郵資等。	
	0221 稅捐及規費				47,700		
		年	1	29,580	29,580	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。	
		年	1	17,220	17,220	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。	
		年	1	900	900	公務車輛檢驗費(詳公務車輛明細表)。	
	0231 保險費				7,449		
		年	1	7,449	7,449	公務車輛保險費(詳公務車輛明細表)。	
	0249 臨時人員酬金				674,000		
		人/年	1	340,000	340,000	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	322,000	322,000	臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。	
		人/年	2	6,000	12,000	臨時人員交通費。	
	0250 按日按件計資酬金				40,000		

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 101 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
	0271 物品	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。	
					912,151		
		年	1	742,267	742,267	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	169,884	169,884	公務車輛油料費(詳公務車輛明細表)。	
					1,050,000		
		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。	
		年	1	150,000	150,000	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。	
	0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	300,000	300,000	地板窗戶清潔及打蠟維護費。	
					318,000		
		年	1	68,000	68,000	公務車輛養護費(詳公務車輛明細表)。	
		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。	
	0291 國內旅費				1,023,000		
		年	1	1,023,000	1,023,000	因公出差旅運費。	
	0292 大陸地區旅費				50,000		
		年	1	50,000	50,000	配合中央或其他機關團體之年度中臨時邀請因公赴大陸地區旅費。	
	0293 國外旅費				150,000		
		年	1	150,000	150,000	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。	
	0298 特別費				948,000		

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 101 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
		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				309,000	市款309,000元	
	0456 獎勵及慰問				309,000		
		人/年	36	6,000	216,000	退休人員三節慰問金。	
		年	1	93,000	93,000	早期退休支領一次退休金人員生活困難特別照護金。	
	03會計業務				100,000	市款100,000元	
	0200 業務費				100,000	市款100,000元	
	0271 物品				30,000		
		年	1	30,000	30,000	會計業務用文具紙張等。	
	0279 一般事務費				70,000		
		年	1	10,000	10,000	會計帳冊及各種表冊印刷等。	
		年	1	60,000	60,000	年度預決算書印刷費。	
	04人事業務				611,000	市款611,000元	
	0200 業務費				611,000	市款611,000元	
	0201 教育訓練費				100,000		
		年	1	100,000	100,000	員工進修教育學分補助費。	
	0250 按日按件計資酬金				9,600		
		節	6	1,600	9,600	辦理講座活動、講習會、教育訓練講師鐘點費。	
	0271 物品				40,000		
		年	1	40,000	40,000	人事業務用文具紙張、職名章及圖書等。	
	0279 一般事務費				461,400		
		人	107	1,000	107,000	員工自強活動費。	
		人	107	2,840	303,880	員工藝文慶生活動經費。	

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 101 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	40,520	40,520	分層負責明細表、組織編制及考核報告等印刷費。	
		年	1	10,000	10,000	辦理員工教育訓練所需相關雜支等費用。	
	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 101 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	3,998千元	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					3,998,000	市款3,998,000元		
0200 業務費					3,998,000	市款3,998,000元		
0201 教育訓練費		年	1	50,000	50,000	員工資訊課程等教育訓練費。		
0203 通訊費		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		年	1	400,000	400,000	網頁新增修功能及維護。		
		年	1	700,000	700,000	單位財產管理系統新增修功能及維護。		
		年	1	950,000	950,000	Web-GIS公產管理系統新增修功能及維護。		
		年	1	850,000	850,000	財產開發子系統新增修功能。		
		年	1	600,000	600,000	菸酒及其他財政應用系統等新增修功能及維護。		
0250 按日按件計資酬金		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		年	1	100,000	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。		

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 101 年度

單位：新臺幣元

財政管理 電子資料處理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 電子資料處理
	0279 一般事務費	年	1	76,000	76,000	印刷、廣告、環境佈置及雜支等相關費用。	
	0283 設施及機械設備養護費	年	1	60,000	60,000	伺服器、個人電腦等周邊設備維護費。	

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 101 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	1,723千元	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					1,723,000	市款1,723,000元		
0100 人事費					550,000	市款550,000元		
0104 約聘僱人員待遇		人/年	1	406,896	406,896	協助辦理財務管理業務約僱人員薪資。		
0111 獎金		年	1	50,862	50,862	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	2,035	24,420	約僱人員離職給與儲金。		
0151 保險		月	12	2,233	26,796	約僱人員健保費。		
		月	12	2,033	24,396	約僱人員勞保費。		
		年	1	630	630	補至千元差額。		
0200 業務費					1,173,000	市款1,173,000元		
0203 通訊費		年	1	20,000	20,000	電話費及郵資等。		
0249 臨時人員酬金		人/年	2	340,000	680,000	電腦操作臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。		

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 101 年度

單位：新臺幣元

財政管理 財務管理	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 財務管理
	0271 物品	人/年	2	6,000	12,000	臨時人員交通費。	
					210,000		
	0279 一般事務費	年	1	210,000	210,000	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。	
	0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	200,000	200,000	各項財務管理相關書表印刷費等零星雜支費用。	
					51,000		
		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 101 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		34041500203 財政管理-公用財產管理	承辦單位	公產管理科	預算金額	1,459千元	財政管理 公用財產管理
	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。						
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明		
合計					1,459,000	市款1,459,000元		
0200 業務費					1,459,000	市款1,459,000元		
0203 通訊費					23,800			
		年	1	8,800	8,800	郵寄登記文件及財產資料等郵資。		
		年	1	15,000	15,000	每月專線電話通訊費。		
0221 稅捐及規費					150,000			
		年	1	150,000	150,000	繳付市管房地辦理地政業務等各項規費。		
0249 臨時人員酬金					674,000			
		人/年	1	322,000	322,000	臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。		
		人/年	1	340,000	340,000	電腦操作臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。		
		人/年	2	6,000	12,000	臨時人員交通費。		
0250 按日按件計資酬金					28,000			
		節	35	800	28,000	辦理財產管理講習講師鐘點費。		
0271 物品					268,200			
		年	1	268,200	268,200	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等雜支。		
0279 一般事務費					300,000			

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 101 年度

單位：新臺幣元

財政管理 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 公用財產管理
	0282 車輛及辦公器具養護費	年	1	300,000	300,000	公產業務會議及講習會等費用及誤餐費等零星雜支費用。	
					15,000		
		年	1	15,000	15,000	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 101 年度

單位：新臺幣元

財政管理 非公用財產管理	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 理科	預算金額	38,646千元	財政管理 非公用財產管理
	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					38,646,000	市款38,646,000元		
0200 業務費					38,646,000	市款38,646,000元		
0203 通訊費					80,000			
		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。		
0211 土地租金					50,000			
		年	1	50,000	50,000	租用私立仁愛之家土地租金。		
0221 稅捐及規費					30,000,000			
		年	1	29,000,000	29,000,000	繳付地價稅房屋稅等各項稅捐。		
		年	1	1,000,000	1,000,000	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					692,000			
		人/年	2	340,000	680,000	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	2	6,000	12,000	臨時人員交通費。		
0250 按日按件計資酬金					2,536,000			
		年	1	2,500,000	2,500,000	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					1,500,000			

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 101 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	1,500,000	1,500,000	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。
				330,000	
0279 一般事務費	年	1	330,000	330,000	各種辦公用文具用品、紙張及設備耗材等。
				2,850,000	
0281 房屋建築養護費	年	1	2,600,000	2,600,000	標售市有非公用房地所需相關費用。
	年	1	200,000	200,000	清理市有非公用房地所需相關費用。
	年	1	50,000	50,000	公產業務會議及講習會等費用及誤餐費等零星雜支費用。
				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 101 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	2,971千元	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與本府推動促參業務。 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					2,971,000	市款2,971,000元		
0200 業務費					2,971,000	市款2,971,000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	119,000	119,000	辦理土地測量、複丈等所需規費。		
0249 臨時人員酬金		人/年	1	340,000	340,000	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	6,000	6,000	臨時人員交通費。		
0250 按日按件計資酬金		年	1	60,000	60,000	專家學者參加會議、輔導、訪視等出席費及交通費。		
0251 委辦費		年	1	1,800,000	1,800,000	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。		
0279 一般事務費		年	1	300,000	300,000	辦理業務宣導、教育訓練等經費。		

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 101 年度

單位：新臺幣元

財政管理 非公用財產開發	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	財政管理 非公用財產開發
	0281 房屋建築養護費	年	1	80,000	80,000	辦理促參、開發業務等費用及誤餐費等零星雜支費用。	
					125,000		
		年	1	125,000	125,000	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 101 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	8,903千元	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					8,903,000	市款722,000元，收支對列 8,181,000元		
0100 人事費					1,318,000	市款12,000元，收支對列 1,306,000元		
0104 約聘僱人員待遇		人/年	2	406,896	813,792	813,792 協助辦理菸酒業務約僱人員薪資。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)		
0111 獎金		人/年	2	50,862	101,724	101,724 約僱人員年終工作獎金。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)		
0121 其他給與		人/年	2	16,000	32,000	32,000 約僱人員慰勞假補助費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)		
0131 加班值班費		人/年	2	6,000	12,000	12,000 約僱人員交通費。		
0142 退休離職儲金		年	1	207,260	207,260	207,260 假日或夜間辦理菸品稽查、取締、審查加班費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)		
0151 保險		人/年	2	24,420	48,840	48,840 約僱人員離職給與儲金。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171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 101 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0200 業務費	人/年	2	26,796	53,592	約僱人員健保費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	人/年	2	24,396	48,792	約僱人員勞保費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0203 通訊費				7,585,000	市款710,000元，收支對列6,875,000元
0213 資訊服務費	年	1	9,480	119,480	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	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。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0214 其他業務租金	年	1	40,000	110,000	電腦等資訊設備維護費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	40,000	40,000	查扣違規菸酒物品場地租金。
0221 稅捐及規費	年	1	108,500	300,000	菸酒倉庫租金(1至3月)*每月7,000元(4至12月)*每月31,000元。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	37,670	63,590	公務車輛牌照稅(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	25,020	37,670	公務車輛燃料使用費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	900	25,020	公務車輛檢驗費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171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 101 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0231 保險費	年	1	11,457	11,457	公務車輛保險費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	20,000	20,000	菸酒倉庫保險費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0249 臨時人員酬金	人/年	2	540,000	1,080,000	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100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	人/年	2	516,000	1,032,000	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100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	人/年	5	6,000	30,000	約用、臨時人員交通費。
	人/年	1	340,000	340,000	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。
	年	1	100,000	100,000	雇工清運人員費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	80,000	80,000	臨時人員加班值班費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	0250 按日按件計資酬金	年	1	30,000	30,000
0271 物品	年	1	49,020	49,020	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。
				818,904	

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 101 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	600,000	600,000	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。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	169,884	169,884	公務車輛油料費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
				2,317,369	
	年	1	90,000	90,000	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	80	16,000	查緝小組開會等其他相關業務誤餐費。
0281 房屋建築養護費	年	1	1,311,369	1,311,369	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100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	900,000	900,000	辦理查緝人員研習觀摩教育訓練費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	100,000	100,000	倉庫維護費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0282 車輛及辦公器具養護費				138,700	
	年	1	22,000	22,000	公務用什項設備維護費。
	年	1	30,000	30,000	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100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
	年	1	86,700	86,700	公務車輛養護費(詳公務車輛明細表)。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171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 101 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0283 設施及機械設備養護費	年	1	60,000	60,000	執行查緝私劣菸品等相關業務所需設備維護費。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0291 國內旅費	年	1	300,000	300,000	辦理查緝業務等差旅費用。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
0294 運費	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100.4.15台財庫中字第10003902171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 101 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	5,210千元	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					5,210,000	市款5,210,000元		
0100 人事費					556,000	市款556,000元		
0104 約聘僱人員待遇					406,896			
		人/年	1	406,896	406,896	協助辦理支付業務約僱人員薪資。		
0111 獎金					50,862			
		年	1	50,862	50,862	約僱人員年終工作獎金。		
0121 其他給與					22,000			
		年	1	16,000	16,000	約僱人員慰勞假補助費。		
		人/年	1	6,000	6,000	約僱人員交通費。		
0142 退休離職儲金					24,420			
		月	12	2,035	24,420	約僱人員離職給與儲金。		
0151 保險					51,822			
		月	12	2,233	26,796	約僱人員健保費。		
		月	12	2,033	24,396	約僱人員勞保費。		
		年	1	630	630	補至千元差額。		
0200 業務費					4,654,000	市款4,654,000元		
0203 通訊費					850,000			
		年	1	850,000	850,000	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。		

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 101 年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
0231 保險費	年	1	30,000	30,000	投保庫款支付作業人員信用保險費。
0249 臨時人員酬金	人/年	3	340,000	1,020,000	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	322,000	322,000	臨時單工薪津、年終獎金、勞、健保費及提繳退休金等。
	人/年	4	6,000	24,000	臨時人員交通費。
0271 物品	年	1	250,000	250,000	購置電腦存匯用磁卡、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。
	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)。
0279 一般事務費	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	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 101 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	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：如期完成。						
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		
0900 預備金					500,000	市款500,000元		
0901 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 101 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	各科室	預算金額	92,257千元	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：1.辦理全局各項設備改善及購置等事宜。 2.對臺中市市有財產開發基金之設立資本挹注及長期投資計畫經費之挹注。 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					92,257,000	市款89,877,000元，收支對列2,380,000元		
0300 設備及投資					91,257,000	市款89,877,000元，收支對列1,380,000元		
0306 資訊軟硬體設備費					6,157,000			
		年	1	200,000	200,000	辦公資訊化作業所需週邊硬體設備。		
		年	1	500,000	500,000	財產應用系統等介接地政、稅務資料庫所需新增硬體等週邊資訊設備。		
		年	1	2,027,000	2,027,000	財政應用系統資料安全提昇暨異地備援作業所需光纖陣列儲存系統、伺服器光纖卡、光纖網路交換器等週邊資訊設備及資訊安全災害演練。		
		年	1	1,900,000	1,900,000	單位財產管理系統網路作業平台架設與維運所需伺服器、磁碟陣列儲存系統、負載平衡器等週邊資訊設備。		
		年	1	1,280,000	1,280,000	電腦及相關週邊資訊設備。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171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					100,000			
		年	1	100,000	100,000	購置查緝用相關設備。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)		
0331 投資					85,000,000			

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 101 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 0401 政府機關間之補助	年	1	5,000,000	5,000,000	對臺中市市有財產開發基金設立之資本挹注。
	年	1	80,000,000	80,000,000	對臺中市市有財產開發基金長期投資計畫經費之挹注。
	年	1	1,000,000	1,000,000	補助查緝小組購買查緝用相關設備。(依據財政部100.4.15台財庫中字第10003902171號函)
				1,000,000	收支對列1,000,000元

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 101 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	793,000千元	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					793,000,000	市款793,000,000元		
0800 債務費					793,000,000	市款793,000,000元		
0801 債務利息					793,000,000			
		年	1	793,000,000	793,000,000	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101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	1,076,918	123,990	66,862	309	793,000	500	984,661			91,257	1,000		92,257
34041500000 財務支出	283,918	123,990	66,862	309		500	191,661			91,257	1,000		92,257
34041500100 一般行政	128,251	121,566	6,376	309			128,251						
34041500101 行政管理	128,251	121,566	6,376	309			128,251						
34041500200 財政管理	62,910	2,424	60,486				62,910						
34041500201 電子資料處理	3,998		3,998				3,998						
34041500202 財務管理	1,723	550	1,173				1,723						
34041500203 公用財產管理	1,459		1,459				1,459						
34041500204 非公用財產管理	38,646		38,646				38,646						
34041500205 非公用財產開發	2,971		2,971				2,971						
34041500206 菸酒管理	8,903	1,318	7,585				8,903						
34041500207 集中支付業務	5,210	556	4,654				5,210						
34041507900 第一預備金	500					500	500						
34041507901 第一預備金	500					500	500						
34041509000 一般建築及設備	92,257									91,257	1,000		92,257
34041509001 一般建築及設備	92,257									91,257	1,000		92,257
79041500000 債務付息支出	793,000				793,000		793,000						
79041500100 債務付息	793,000				793,000		793,000						

臺中市政府財政局

歲出用途別科目分析表

中華民國101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	793,000				793,000		793,000						

臺中市政府財政局
資本支出分析表

中華民國101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	92,257						6,157	100		85,000	1,000
34041509000 一般建築及設備	92,257						6,157	100		85,000	1,000
34041509001 一般建築及設備	92,257						6,157	100		85,000	1,000

臺中市政府財政局
人 事 費 彙 計 表

中華民國101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	109		1,520,100	79,025,160	1,627,584	1,857,300	17,370,663	2,302,000	4,964,377		7,623,822	7,698,994	123,990,000	
正式員額	100		1,520,100	79,025,160			16,780,275	1,600,000	3,356,066		7,474,137	7,258,126	117,013,864	
職員	100		1,520,100	79,025,160			16,780,275	1,600,000	3,356,066		7,474,137	7,258,126	117,013,864	
約聘僱人員	4				1,627,584		203,448	64,000			97,680	204,768	2,197,480	
工友	5					1,857,300	386,940	80,000	78,051		52,005	234,840	2,689,136	
其他人事費								558,000	1,530,260			1,260	2,089,520	

臺中市政府財政局

人 事 費 分 析 表

中華民國101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	105		1,520,100	79,025,160		1,857,300	17,167,215	1,680,000	3,434,117		7,526,142	7,492,966	119,703,000	
正式員額	100		1,520,100	79,025,160			16,780,275	1,600,000	3,356,066		7,474,137	7,258,126	117,013,864	
職員	100		1,520,100	79,025,160			16,780,275	1,600,000	3,356,066		7,474,137	7,258,126	117,013,864	
工友	5					1,857,300	386,940	80,000	78,051		52,005	234,840	2,689,136	

臺中市政府財政局

人事費分析表

中華民國101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								540,000	1,323,000					1,863,000	
其他人事費								540,000	1,323,000					1,863,000	

臺中市政府財政局
人事費分析表

中華民國101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				406,896		50,862	16,000			24,420	51,822	550,000	
約聘僱人員	1				406,896		50,862	16,000			24,420	51,192	549,370	
其他人事費												630	630	

臺中市政府財政局

人 事 費 分 析 表

中華民國101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	2				813,792		101,724	44,000	207,260		48,840	102,384	1,318,000	
約聘僱人員	2				813,792		101,724	32,000			48,840	102,384	1,098,740	
其他人事費								12,000	207,260				219,260	

臺中市政府財政局

人 事 費 分 析 表

中華民國101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				406,896		50,862	22,000			24,420	51,822	556,000	
約聘僱人員	1				406,896		50,862	16,000			24,420	51,192	549,370	
其他人事費							6,000					630	6,630	

臺中市政府財政局

約聘僱人員費用分析表

中華民國101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			2,197,480	包括約聘僱人員待遇1,627,584元、年終工作獎金203,448元、保險費204,768元、離職儲金97,680元及休假補助64,000元及不休假加班費0元。
04				0004000000 臺中市政府財政局主管			2,197,480	
	001			0004150000 臺中市政府財政局			2,197,480	
		02		34041500200 財政管理			2,197,480	
			02	34041500202 財務管理			549,370	
						1x12	549,370	依據臺中市政府100年7月29日府授人力字第1000138075號函。
			06	34041500206 菸酒管理			1,098,740	
						2x12	1,098,740	依據財政部100年4月15日台財庫中字第10003902171號函。
			07	34041500207 集中支付業務			549,370	
						1x12	549,370	依據臺中市政府100年7月29日府授人力字第1000138075號函。

臺中市政府財政局

派員出國計畫預算總表

中華民國101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						
訪問	2	2人x22天	200		人x天	
開會						
進修						
研究						
實習						
合計	2	2人x22天	200		人x天	

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101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年度中臨時邀請出國	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年度中臨時邀請出國	1010101-1011231	14	1	75	60	15	150	一般行政-行政管理	無	

臺中市政府財政局

派員赴大陸計畫預算類別表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	擬前往地區	擬拜會單位	工作內容	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年度內有無赴同一單位拜會	
							交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有，說明其拜會內容
二、訪問 配合中央或其他機關團體年度中臨時邀請出國	大陸地區	政府單位及民間組織	配合中央或其他機關團體年度中臨時邀請出國	10101-10112-31	8	1	25	20	5	50	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101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						29,580	17,220			169,884	68,000	7,449	900	
	1	小客車	4	09001	1801-2400	11,230	6,210	1,716	33.0	56,628	51,000	2,483	900	車號：3R-0806
	1	小客車	4	10004	1201-1800	7,120	4,800	1,716	33.0	56,628	8,500	2,483		車號：5927-F8
	1	小客車	4	10006	1801-2400	11,230	6,210	1,716	33.0	56,628	8,500	2,483		車號：8171-F8
財政管理 菸酒管理						37,670	25,020			169,884	86,700	11,457	900	
	1	小客車	4	09612	1801-2400	11,230	6,210	1,716	33.0	56,628	34,000	2,483	450	車號：0027-UA
	1	客貨兩用車	6	09611	2401-3000	15,210	7,200	1,716	33.0	56,628	34,000	2,483	450	車號：3496-UB
	1	客貨兩用車	6	09911	1801-2400	11,230	6,210	1,716	33.0	56,628	8,500	2,483		車號：4506-C9
	2	重型機車	1	09607	51-125		1,800				3,400	1,336		車號：391- BUF、393-BUF
	3	重型機車	1	09610	51-125		2,700				5,100	2,004		車號：BXS- 351、BXS-352、 BXS-353
	1	重型機車	1	09710	51-125		900				1,700	668		車號：660-DQZ
		合計				67,250	42,240			339,768	154,700	18,906	1,800	

歲出按職能及經

中華民國101

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	對營業特種基金	對非營業特種基金	對民間企業
總計		133,932	57,370	793,000	50		309			984,661		85,000	
01 一般公共事務		133,932	57,370		50		309			191,661		85,000	
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				793,000						793,000			

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	土地改良		
											7,257		92,257	1,076,918
											7,257		92,257	283,918
														793,000

主辦會計人員：劉彩環

機關長官：李錦娥