

臺中市議會第二屆第三次定期會

臺中市政府

財政局

業務工作報告

報告人：局長 林顯傾

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月

議長、副議長、各位議員女士、先生：

欣逢貴會第2屆第3次定期會開議，顯傾應邀列席提出工作報告，至感榮幸。承蒙各位議員女士、先生對各項工作的策勵與支持，使本局各項業務均能順利推展，謹此敬致誠摯謝忱！

## 壹、前言

「財政」為庶政之母，攸關政府施政能量豐吝，進而影響國家經濟發展與人民生活福祉。為期「希望的新臺中」發展願景，本局以「創造性財政」之理念及思維，積極提升各項財政業務行政效能，在穩健的財政基礎上，有效推動市政建設，促進經濟繁榮，增裕財政收入，達成「以財政支援建設，以建設培養財政」之良性循環目標。

本局重點工作為加強財務管理、債務管理、庫款集中支付管理，以利本市財源籌措、資金靈活運用，並以強化市有財產管理、積極開發利用公有土地、推動促進民間參與公共建設等作為，讓市有財產「地盡其利、物盡其用」，及輔導本市製酒業者產製優良酒品，以行銷臺中好酒，維護消費者安全。

最後，顯傾在此提出104年9月到105年3月重要工作執行情形與未來施政重點，扼要報告如後，敬請指教！

## 貳、104年9月到105年3月重要施政成果

### 一、財務及集中支付管理

#### (一)104年度歲入預算編列及執行情形

本市104年度歲入預算946億113萬6,000元，加第1次追加(減)預算數44億3,729萬7,000元暨第2次追加(減)預算數11億5,880萬4,000元，合計為1,001億9,723萬7,000元，執行結果本府自編決算數為1,046億1,556萬9,000元，執行率達104.41%，明細如下：

## 104 年度臺中市總預算歲入執行情形表

單位：千元、%

科目	預算數 (含追加減) (A)	決算數			比較增減數 (B) - (A)	執行率 (B/A)
		實收數 (1)	保留數 (2)	合計 (1)+(2)=(B)		
<b>本年度歲入合計</b>	<b>100,197,237</b>	<b>99,051,823</b>	<b>5,563,746</b>	<b>104,615,569</b>	<b>4,418,332</b>	<b>104.41</b>
稅課收入	63,121,004	65,883,556	2,053,203	67,936,759	4,815,755	107.63
地價稅	6,101,891	5,970,372	105,902	6,076,274	-25,617	99.58
土地增值稅	13,539,557	15,490,461	154,179	15,644,640	2,105,083	115.55
房屋稅	8,120,735	8,387,641	40,442	8,428,083	307,348	103.78
使用牌照稅	8,319,724	8,429,334	133,464	8,562,798	243,074	102.92
契稅	1,929,675	1,808,591	19,209	1,827,800	-101,875	94.72
印花稅	812,238	1,112,819	15,619	1,128,438	316,200	138.93
娛樂稅	118,274	118,130	1,754	119,884	1,610	101.36
遺產稅	651,000	691,697	7,567	699,264	48,264	107.41
贈與稅	434,000	832,598	42,562	875,160	441,160	201.65
菸酒稅	914,663	882,733	45,793	928,526	13,863	101.52
統籌分配稅	22,179,247	22,159,180	1,486,712	23,645,892	1,466,645	106.61
罰款及賠償收入	1,884,120	2,252,278	447,651	2,699,929	815,809	143.30
規費收入	3,441,739	3,146,139	102,272	3,248,411	-193,328	94.38
財產收入	925,254	1,013,332	96,369	1,109,701	184,447	119.93
營業盈餘及事業收入	52,005	52,005	0	52,005	0	100.00
補助收入	27,409,338	23,672,478	2,556,199	26,228,677	-1,180,661	95.69
一般性補助收入	12,101,271	12,166,370	0	12,166,370	65,099	100.54
計畫型補助收入	15,308,067	11,506,108	2,556,199	14,062,307	-1,245,760	91.86
捐獻及贈與收入	467,686	445,600	12,268	457,868	-9,818	97.90
其他收入	2,896,091	2,586,435	295,784	2,882,219	-13,872	99.52

註：表列 104 年度決算數為本府自編決算數。

### (二)105 年度歲入預算執行情形

本市 105 年度歲入預算 1,069 億 2,474 萬 2,000 元，截至 105 年 2 月底止，歲入實現數 105 億 1,520 萬元，執行率 9.83%，本局將賡續積極執行，增裕庫收，支援市政建設經費。

105 年度歲入預算執行情形表

單位：千元、%

科 目	預算數 (不含第 1 次追加減) (A)	截至 105/2/29 累計實收數 (B)	執行率 (B/A)
稅課收入	65,199,629	5,878,508	9.02
罰款及賠償收入	1,984,461	208,196	10.49
規費收入	4,735,447	285,065	6.02
財產收入	1,156,266	115,523	9.99
營業盈餘及事業收入	5,375,949	-	0.00
補助收入	24,475,943	3,774,178	15.42
捐獻及贈與收入	440,147	118,823	27.00
其他收入	3,556,900	134,907	3.79
合計	106,924,742	10,515,200	9.83

## (三)債務管理情形

## 1、本市公共債務情形

- (1)本市截至 104 年 12 月底止公共債務實際數合共 749 億 1,517 萬 3,000 元。
- (2)本市截至 105 年 2 月底止公共債務實際數合共 800 億 1,717 萬 2,000 元。
- (3)105 年 2 月底較 104 年 12 月底債務增加，主要係因為 1 至 3 月為稅收淡徵期且年初有年終獎金、考績獎金、退休金及撫慰金等大額支出，致債務增加。

## 104 年 12 月底及 105 年 2 月底止公共債務情形

單位：千元

債務項目	104 年 12 月底止	105 年 2 月底止
A. 一年以上公共債務累計未償餘額	56,529,265	56,517,172
B. 未滿一年公共債務	18,385,908	23,500,000
合計=(A)+(B)	74,915,173	80,017,172

## 2、賒借收入執行情形

- (1)本市 105 年度總預算編列賒借收入 759 億 2,545 萬 8,000 元，截至 105 年 2 月底止，已向銀行辦理貸款入庫 315 億元，執行率 41.49%。
- (2)本市 2018 臺中世界花卉博覽會特別預算 105 年度編列賒借收入 16 億 5,492 萬 6,000 元，截至 105 年 2 月底止尚未執行。

### 3、債務還本執行情形

本市 105 年度總預算編列債務還本 565 億元，截至 105 年 2 月底止，已償還本金 315 億 1,209 萬 3,000 元，執行率 55.77%。

### 4、債務付息執行情形

為支付長、短期借款及透支等債務利息，105 年度預算編列債務付息 6 億 8,000 萬元，截至 105 年 2 月底止已支付債務利息 2 億 3,713 萬 3,000 元，執行率 34.87%。

#### (四)庫款集中支付作業

提供便捷完善的 e 化付款作業程序，全面實施電存（匯款）入帳方式撥付款項，省時、安全、迅速又便民，目前採行比率已達 92%，有效提升支付行政效能及為民服務品質。

## 二、市有財產管理

### (一)市有財產總值

臺中市市有財產計有土地、土地改良物、房屋建築及設備、動產（包括機械設備、交通及運輸設備、雜項設備）、有價證券及權利等財產，依用途別區分為公用（即公務用及公共用）及非公用，截至 104 年 12 月 31 日止，市有財產總值如下：

臺中市有財產量值情形分析表

單位：億元

分類項目	數量	單位	面積(公頃)	金額(公告地價)	金額(公告現值)
土地	122,332	筆	8,649.42	3,186.10	27,204.10
公用	113,396	筆	6,914.99	3,083.15	25,324.88
非公用	8,936	筆	1,734.43	102.95	1,879.22
土地改良物	5,723	個		367.25	367.25
房屋建築及設備	76,059	棟		625.71	625.71
機械及設備	168,187	件		111.64	111.64
交通及運輸設備	49,978	件		104.23	104.23
雜項設備	1,275,038	件		95.80	95.80
有價證券	27,452	張		34.51	34.51
權利				7.70	7.70
總值				4,532.94	28,550.94

(二)辦理財產檢核，加強公產之管理

落實 PDCA 管理制度，由管理機關於 105 年 3 月底完成自我評鑑後，由本局會同有關機關組成檢核小組，辦理抽核，本年度預計抽查 60 個機關、學校進行實地檢核，使財產管理更臻完善。

(三)實施市有建物清查及清理作業

積極推動閒置、低度利用財產活化作業，將工程會列管閒置公共設施 58 件，截至 104 年底止，已完成 45 件活化及解除列管，又本年度新增列管 2 件，目前列管閒置建物為 15 件，其中 12 件業已規劃活化計畫或執行，另 3 件為建物老舊危險不堪使用，預計辦理拆除。

(四)推動報廢財產網路拍賣作業，提昇資源有效再利用

為推動本府開源節流方案，透過財產拍賣網站公開競價變賣已報廢財產，提供民眾網路競價拍賣交易服務。104 年 1 月至 12 月共 322 個機關學校完成廢品網路拍賣，成交件數達 5,389 件，成交金額逾 1,355 萬元，有效提升資源再利用及增裕市庫收入。

(五)舉辦公產教育訓練，提升管理專業知能

為精進所屬機關、學校公產管理所需專業知識及實務運用能力，104 年度業辦理一系列相關課程，如占用處理、建物活化、都市計畫法等專業課程，參訓人次約為 760 人，以提升各業務承辦人員實質財產管理能力。

三、市有非公用財產管理

(一)加強檢視市有非公用房地，適時處分市有非公用房地

本局逐年清查經管市有非公用財產，倘有發現占用即依規定向占用人追收五年使用補償金，如占用符

合非公用房地出租規定，即主動輔導占用人承租；倘占用不符合非公用房地出租規定，則斟酌占用情節依規定處理，以維護市產權益。檢視經管非公用土地，如屬零星分佈、畸零狹小或地形不整，即依法辦理處分程序及出售作業，以增加市庫收入，並帶動地方發展。

(二)本局經管市有非公用財產 104 年 9 月至 105 年 3 月出租、收益及出售情形如下：

項目	數量(筆)	面積(公頃)	金額(萬元)
輔導承租	21	0.12	-
房地租金及使用補償金	2,425	24.28	2,498
標售、承租讓售 及畸零地讓售	45	1.32	35,291
增加市庫收入			37,789

#### 四、市有非公用財產開發

(一)推動民間參與公共建設，減輕財政負擔

- 1、為擴大公共建設投資以帶動經濟成長，並同時減輕政府財政負擔，引進民間資金與經營活力參與公共建設，本府每季定期召開「臺中市政府促進民間參與公共建設推動委員會」會議，以加強促參案之推動，並設置訪視小組，104 年第 4 季已辦理訪視「政府規劃民參 BOT 案件-水湳轉運站民間參與案」，診斷及協助其先期作業期間之相關問題。
- 2、本府列管之已簽約案件計有「臺中市假日廣場服務中心營運移轉案」等 29 件，民間投資金額歷年累計約 134.66 億元，於去年度履約中案件，增加政府權利金及租金收入約 1.5 億元，減少政府支出計約 5.5 億元，並提供就業機會 1,312 人。
- 3、104 年 8 月至今新增之簽約案件情形如下：

104年8月至105年3月簽約案件情形表

案件名稱	規劃方式	執行機關	民間機構	投資金額 (萬元)	簽約日期
歷史建築臺中放送局營運移轉案	OT	文化局	聖僑資訊事業股份有限公司	255	104/08/31
豐洲堤防公有土石方資源堆置處理場公有民營案(申請優先訂約案件)	ROT	水利局	弘城營造股份有限公司	尚未核定	104/11/15
市定古蹟摘星山莊-OT案	OT	文化局	大器內蘊文創藝術股份有限公司	662	104/11/18
臺中市希望家園營運移轉案	OT	社會局	財團法人向上社會福利基金會	1,174	104/08/27
臺中市太平鑫光都市計畫「市1」市場用地興建暨營運(B00)案	B00	經濟發展局	銓威建設股份有限公司	尚未核定	105/03/11

(二)積極辦理市有非公用土地設定地上權，創造資產價值  
配合中央限售六都經管逾 500 坪以上公有土地政策，就無公用計畫且區位條件較佳之市有非公用土地，採設定地上權方式招商開發利用，積極活化及永續經營市有財產，近期將辦理本市西屯區鑫港尾段 44、61 地號及北屯區鑫新平段 67 地號等 3 筆市有土地設定地上權公開招標，以增裕市庫收入。

#### 五、菸酒管理業務

為維護菸酒市場秩序及保障合法業者，本局加強私劣菸酒稽查取締，於財政部 105 年度春節前私劣菸酒專案查緝榮獲私菸查緝績效全國第 1 名佳績。另加強執行菸酒業者抽檢作業並落實市面酒品查核檢驗，保障消費權益。並透過多元管道宣導，將菸酒法令、市面常見不法菸酒態樣及如何選購合法菸酒等訊

息傳遞給市民，建立民眾「安心消費菸酒」觀念，維護市民消費權益。

菸酒管理業務執行表

項目		數量	酒品檢驗
取締非法菸酒	查獲私菸	91 萬 3,640 包	
	查獲私酒	7,260 公升	
菸酒業者抽檢	製造業	14 家	抽樣 5 款酒品進行「酒類衛生標準」檢驗，均尚在檢驗中。
	販賣業	349 家	抽樣 18 款酒品進行「酒類衛生標準」檢驗，6 款尚在檢驗中，其餘 12 款均符合「酒類衛生標準」規定。
菸酒法令宣導	新聞稿	8 則	
	媒體類	7 則	
	活動類	7 則	

## 參、創新措施

### 一、多元籌措自治財源，支援市政建設

本局業修訂「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」，請各機關依前揭要點檢視中央對口部會年度預算，就中央補助項目擬具計畫書，積極向中央爭取補助，以支援市政建設，減輕市庫負擔。

### 二、推動開源節流方案，增裕市庫收入，減輕財政負擔

各推辦機關業依「臺中市政府開源節流方案」訂定 105 年度開源節流實施作業計畫，請各機關據以屬行各項開源節流措施，其中開源部分，請各機關加強稅捐稽徵、積極清欠；落實「受益者、使用者付費原則」，加強各項規費收入繳庫等，以達涓滴成河、聚沙成塔效益，挹注市庫收入。另節流部分，請各機關落實節約能源、鼓勵民間參與公共建設、加強各項災害預防措施等，以減輕財政負擔。

### 三、辦理基金納入集中支付，靈活財務調度

為降低負債及節省利息負擔，本局業將「農業發展基金」及「2018 臺中世界花卉博覽會特別預算」專戶納入市庫集中支付作業，以強化財政利基，靈活財務調度，俾利市政業務之推展。

### 四、結合樂活網公務應用系統，提升財產運用效能

(一)為增加閒置建物媒合率，協同本府地政局合作開發「閒置建物管理專用模組」子系統，整合列管、查詢及地籍資訊多項服務功能，協助各機關縮短決策評估期程，資訊公開於本府內部網站，強化機關間橫向連繫，以提升建物運用效能及節流效能。

(二)為協助各機關查詢跨機關土地資訊，協同本府地政局合作開發「區域決策子系統」及「外業排程與管理系統」，整合地籍圖、土地權屬、都市計畫使用分區、空照圖、門牌等跨機關資訊(如古蹟、歷史建築等)，協助各機關查詢及清查公有土地，並利決策目的使用，精進決策效能，強化機關連繫，提升財產整體運用效率。

### 五、促參作業標準化

訂定本府之「促參標準作業流程及重要工作事項檢核表」，綜合主管機關財政部推動政策、本府推動委員會意見及本府辦理案件問題檢討與對策，制訂本府促參作業標準流程圖(SOP)，從政策面開始到履約階段，各辦理期程的注意事項，依 PDCA 循環檢視促參案件，降低辦理促參案件過程問題之發生。

## 肆、未來規劃願景

### 一、多元積極廣籌建設財源，增加地方財政收入

以「創造性財政」之理念及思維，市民需求為導向，積極尋找財源，將珍貴的預算資源花在刀口上，積極回應市民需求，有效推動市政建設，並秉持「以財政支援建設，以建設培養財政」的策略，多元籌措

自治財源，支援市政各項建設。另外，除持續關注財政收支劃分法之修法進度外，亦將積極協助各機關爭取中央補助款及推動各項開源節流措施，並將透過低利率融資及運用平均地權基金充為市政建設財源等方式來加強財務效能，期在多元積極廣籌建設財源方針下，兼顧財政穩定及健全發展。

## 二、輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理

本府各機關學校本於政策目的以多元方式取得各類市有財產，並受限各目的事業主管機關法令及預定計畫用途使用管制，為輔助各目的事業主管機關本其專業檢討財產實際使用情形，提升財產運用效能，本局將輔以各項行政措施，如協同本府地政局及地方稅務局取得地籍及稅籍資料，建置網路版公有財產管理資訊系統及協同本府地政局建置臺中市不動產資訊樂活網相關子系統等，以協助各機關運用各項數據檢視及掌握相關訊息，以利市政推動。

## 三、加強清查經管市有非公用財產，適時辦理處分

加強清查經管市有非公用財產，倘發現占用，除依規定向占用人追收五年使用補償金外，並定期向占用人收取使用補償金至排除占用為止，以符合社會公平正義，另針對無公用需求依規定變更為非公用之財產，依規定完成處分程序後辦理出售，以帶動地方繁榮發展並增加市庫收入。

## 四、積極推動促參，提升公共建設經營及管理績效

配合促參法於 104 年 12 月 30 日公布修正，辦理促進民間參與公共建設案件公聽會，維護建設公益性，納入當地居民與民間團體共同參與，俾資訊透明化，以賡續辦理本府推動促進民間參與建設，吸引民間參與本市公共建設投資，在有效發掘民間產業商機的同時，提升公共建設服務效能，減少政府財政建設支出，增加租稅收入，共創政府、企業與民眾之「三贏」。

## 五、加強製酒業者源頭管理，落實市面酒品稽查

本局為落實「酒品三級品管」，積極督促業者從原料源頭執行「一級品管-自主管理及建立防範機制」；業者透過「二級品管-公正驗證機構」檢驗產製之酒品；主動執行「三級品管-政府強力稽查」，以維護市售菸酒品安全。

## 伍、結語

古人云：「治政之實，必本於財用」。為財政穩健及永續發展，本局將積極多元籌措財源、靈活調度資金與嚴控債務，以市民需求為導向，本「當用則用，當省則省」原則，將有限資源用於刀口上，並持續推動民間參與公共建設，加強市有財產永續經營，以創新財務管理策略，達到充裕財政之目的，全力支援市政建設，實現「創意城市，生活首都」之目標。

最後敬祝

各位議員女士、先生身體健康、萬事如意。