

臺中市議會第二屆第七次定期會

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 107 年 4 月

議長、副議長、各位議員女士、先生：

欣逢貴會第2屆第7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，為實現「大臺中一二三（一條山手線、二大國際港、三大副都心）」區域發展藍圖，讓臺中加速起飛，達成「宜居城市，生活首都」之目標，本局以「創造性財政」之理念及思維，持續精進各項業務，積極推動創新財政措施，多元帶動經濟發展，提升市民生活福祉。

本局業務職掌涵蓋財務、市有財產及菸酒等三大面向。財務面工作重點為財源籌措、公庫調度及資源配置等，以財務靈活、債務穩健、資金安全及成本效益為執行方針。市有財產又可區分為公用財產與非公用財產之管理與開發等工作，透過完善管理、活化策略、招商引資等積極作為，以力求市有財產發揮最大效益。菸酒管理重點為維護市售菸酒品衛生安全，及輔導本市製酒業者產製優良酒品，以行銷優質臺中好酒。

最後，顯傾在此提出106年9月到107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、106年9月到107年3月重要施政成果

一、業務概況

（一）106年度歲入預算編列及執行情形

去年度歲入預算原編列1,063億1,207萬8千元，加第1次追加(減)預算數19億2,099萬5千元暨第2次追加(減)預算數2億9,642萬8千元，合計為1,085億2,950萬1千元。在本府各機關積極執行結果，初估決算數為1,125億208萬3千元，執行率達103.66%。

表 1 106 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)		
合計	108,529,501	108,229,440	4,272,643	112,502,083	3,972,582	103.66
稅課收入	68,612,169	70,320,359	1,631,880	71,952,239	3,340,070	104.87
罰款及賠償收入	2,019,574	2,406,592	441,158	2,847,750	828,176	141.01
規費收入	4,314,415	4,257,896	330	4,258,226	-56,189	98.70
財產收入	664,210	1,068,522	173,158	1,241,680	577,470	186.94
營業盈餘及事業收入	4,274	4,274		4,274		100.00
補助收入	29,443,645	26,895,759	1,786,893	28,682,652	-760,993	97.42
捐獻及贈與收入	447,808	406,487	14,737	421,224	-26,584	94.06
其他收入	3,023,406	2,869,551	224,487	3,094,038	70,632	102.34

註：表列決算數為截至 107 年 3 月 6 日止之估計數。

(二)107 度歲入預算編列及執行情形

今年度考量歷年歲入執行情形及經濟景氣等因素，107 年度歲入預算數編列 1,103 億 1,570 萬元，截至 107 年 2 月底止，歲入實現數 108 億 5,962 萬 5 千元，執行率 9.84%，將賡續積極執行，增裕庫收，以支援市政建設經費。

表 2 107 年度歲入預算執行情形表

單位：千元、%

科目	預算數 (不含追加減) (A)	截至 107 年 2 月底 累計實收數 (B)	執行率 (B/A)
稅課收入	70,155,312	6,905,284	9.84
罰款及賠償收入	2,020,896	207,275	10.26
規費收入	4,720,592	302,765	6.41
財產收入	783,844	284,596	36.31
營業盈餘及事業收入	2,404,274	4,274	0.18
補助收入	26,631,402	3,052,417	11.46
捐獻及贈與收入	431,787	6,622	1.53
其他收入	3,167,593	96,392	3.04
合計	110,315,700	10,859,625	9.84

(三)債務管理情形

1、本市公共債務情形

(1)本市 106 年度公共債務實際數共 882 億 9,125 萬 8 千元（不含捷運綠線場站用地經費調整為自償性

債務 60 億元)。

- (2)截至 107 年 2 月底止公共債務實際數共 928 億 120 萬 1 千元 (不含捷運綠線場站用地經費調整為自償性債務 60 億元)。

表 3 公共債務情形

單位：千元

債務項目	106 年度	107 年 2 月底止
A. 一年以上公共債務累計未償餘額實際數	56,500,000	66,500,000
B. 未滿一年公共債務	31,791,258	30,301,201
合計=(A)+(B)	88,291,258	92,801,201

2、賒借收入執行情形

- (1)本市 106 年度總預算編列賒借收入 831 億 8,882 萬 2 千元，截至 106 年底止，向銀行辦理貸款入庫 515 億元，執行率 61.91%。
- (2)本市 107 年度總預算編列賒借收入 938 億 6,754 萬 3 千元，截至 107 年 2 月底止，向銀行辦理貸款入庫 385 億元，執行率 41.02%。
- (3)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 千元，106 年度編列 1 億 142 萬 6 千元，共計 17 億 5,635 萬 2 千元，截至 107 年 2 月底止均尚未執行。

3、債務還本執行情形

- (1)本市 106 年度總預算編列債務還本 615 億元，截至 106 年底止，已償還本金 605 億元，執行率 98.37%。
- (2)本市 107 年度總預算編列債務還本 745 億元，截至 107 年 2 月底止，已償還本金 325 億元，執行率 43.62%。

4、債務付息執行情形

- (1)為支付長、短期借款及透支等債務利息，106 年度預算編列債務付息 6 億元，截至 106 年底止已支付債務利息 3 億 5,369 萬元，執行率 58.95%。
- (2)107 年度預算編列債務付息 6 億元，截至 107 年 2 月底止已支付債務利息 1 億 2,835 萬 1 千元，執

行率 21.39%。

(四)市庫集中支付概況

強化庫款支付系統多元功能，提升電腦化的市庫支票簽發作業流程，實施電匯存帳之支付機制，市庫各項應付款項隨到隨付，省時、安全、迅速又便民，有效提升付款速率及便民服務效能。106年9月至107年3月止共完成處理本府各機關學校支付案件11萬6,960件，電匯存帳及簽開市庫支票合計15萬3,049筆，支付金額1,983億餘元。

表4 市庫集中支付概況表(106/9~107/3)

作業項目	數量
支付憑單	106,960 件
電匯存帳	153,049 筆
市庫支票	9,802 張
支付庫款總額	1,983.11 億元

(五)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106年12月31日止，皆已完成產籍資料整併及入帳管理。

表5 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	124,250	筆	8,713.53	4,678.56	30,649.18
公用	115,479	筆	7,139.21	4,493.41	29,483.66
非公用	8,771	筆	1,574.32	185.15	1,165.52
土地改良物	6,628	個		399.68	399.68
房屋建築及設備	76,223	棟		735.67	735.67
機械及設備	226,168	件		135.21	135.21
交通及運輸設備	57,612	件		110.54	110.54
雜項設備	5,229,202	件		117.18	117.18
有價證券	27,453	張		36.51	36.51
權利				7.54	7.54
總值				6,220.89	32,191.51

(六)市有財產開發推動情形

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，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，106年9、12月已辦理訪視本府運動局辦理之「臺中洲際棒球場甄選民間參與擴建整建暨營運案」與「臺中市朝馬國民運動中心營運移轉案」，就案件於履約作業期間所產生相關問題之診斷及協助。

刻正辦理本市北屯區鑫新平段67地號等及豐原區豐原段778-8地號等市有非公用土地招標設定地上權前置作業，預計107年4月公告招標，以活化及永續經營市有財產，增裕市庫收入。

(七)菸酒查緝及宣導情形

為保障消費者權益，本局除加強執行菸酒業者抽檢作業外，並透過多元管道宣導，將菸酒法令知識相關訊息傳遞給市民，建立民眾「拒買低價劣質菸酒及打擊非法、保障合法業者」觀念。

本局亦聯合消保官、衛生局於每年入秋後(10月)至本市薑母鴨、燒酒雞店等大量使用菸酒之餐廳進行抽檢；另配合監察院專案調查，在每年5、9及10月於夜間出勤至夜店、舞廳(KTV、PUB)等使用及銷售酒品場所稽查，維護市民消費權益。

表6 106年9月至107年3月菸酒管理業務執行表

項目		數量
取締非法菸酒	查獲私菸	6萬4,075包
	查獲私酒	14萬1,338公升
菸酒業者抽檢	大賣場、連鎖超商及零售商	188家
	聯合消保官、衛生局抽檢菸酒場所	42家
	配合中央執行夜店專案查緝	30家
菸酒法令宣導	新聞稿	6則
	媒體類	3則
	戶外活動	8場

二、重要成果

(一)加強債務控管，節省利息支出

靈活庫款財務調度並密切注意金融市場利率變化，於公共債務法規定債限內適時向銀行爭取優惠

利率，以較低利率新債，償還較高利率舊債，利率由 103 年平均 0.8%，降至 106 年平均 0.45%，每年節省利息支出 2 億餘元。

表 7 臺中市政府 104 年至 106 年債務付息預決算明細表 單位：億元

年度	預算數(A)	決算數(B)	節省利息支出 (B-A)
104	7.6	4.9	2.7
105	6.8	4.7	2.1
106	6.0	3.5	2.5
合計	20.4	13.1	7.3

(二)積極活化閒置及低度利用財產

公共工程委員會列管閒置公共設施 62 件，截至 106 年 12 月底止，已完成 57 件活化及解除列管。目前列管閒置建物為 5 件，皆由各目的事業主管機關依活化計畫執行或初步規劃活化計畫中，後續將持續控管活化中案件成效，並針對已活化案件持續追蹤，以提升公共設施效益。

(三)報廢財產有效再利用

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。106 年 1 月至 12 月共 392 個機關學校完成廢品網路拍賣，成交件數達 7,928 件，成交金額 1,498 萬餘元，有效提升資源再利用及增裕市庫收入。

(四)積極清查市有非公用房地及處分

全面檢視本局經營市有非公用不動產，並依相關規定適時辦理處分，於 106 年 9 月至 107 年 3 月期間，市有非公用財產出租及讓售等處分，已增裕市庫約 2 億 5,146 萬元。

表 8 106 年 9 月至 107 年 3 月市有非公用財產處理情形表

項目	數量(筆)	面積(公頃)	金額(萬元)
輔導承租	10	0.3299	-
房地租金及使用補償金	2,162	23.4	1,522
標售、承租讓售 及畸零地讓售	30	0.5	23,624
增加市庫收入			25,146

(五)推動民間參與公共建設成果

- 1、依促進民間參與公共建設法等規定甄選民間投入資金參與本市各項公共建設已完成簽約之案件計有「民間自行規劃申請參與臺中市公有停車場逢甲停87興建營運移轉投資計畫案-BOT案」等40件，於最近一年度履約營運中案件，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5.8億元，並提供就業機會1,853人，民間投資金額累計約為145.4億元。
- 2、106年9月至107年3月期間新增4件簽約案件為經濟發展局辦理之「臺中市潭子都市計畫『市5』市場用地興建暨營運(B.O.O)案」及「臺中產業故事館營運移轉案」、運動局辦理之「臺中市大里區大里國民運動中心營運移轉案」及文化局辦理之「臺中市歷史建築林森路75號日式宿舍ROT案」。

(六)查緝私劣菸酒重大成果

106年9月28日在本市豐原區查扣製酒香料1批及約115公噸酒品(私酒62公噸、成品酒53公噸)，約可分裝超過16萬瓶，市值約1,900萬元，是本市近年來查獲最大宗產製私酒案件。

參、創新措施

為避免私劣酒品案件擴大危害民眾健康，本局每年皆例行性偕同警察局、衛生局等相關機關依財政部訂定「飲用私劣酒發生重大傷害事故緊急通報作業規定」進行通報作業演練，以期即時應變，降低危害程度。

現為加強保障民眾消費權益，避免轄內企業經營者產製或進口私劣酒品流入市面，危害消費者健康安全，本局參照「本府重大消費事件緊急通報機制處理要點」、「菸酒查緝及檢舉案件處理作業要點」、「飲用私劣酒發生重大傷害事故緊急通報作業規定」、「劣菸劣酒回收銷毀處理辦法」及「消費保護法」等相關

規定，研訂「臺中市政府查獲私劣酒品案件通報下架及回收原則暨相關作業程序」及作業流程圖，俾供本府相關私劣酒品案件處理之依循，以增加民眾酒品消費安全，並維護本市市民權益。

肆、未來規劃願景

一、積極廣籌財源，支援市政建設

將秉持「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，厲行各項開源節流措施，切實依照實需及財政負擔能力，將珍貴的預算資源花在刀口上，提高政府有限財源的使用效益，並持續關注攸關中央與地方財政分配之「財政收支劃分法」修法情形，爭取及維護臺中市民權益，讓市民有感，俾在兼顧財政穩健下建設臺中，以成就本市成為最宜居城市，生活首都的美夢。

二、優化財政業務資訊系統

配合資訊安全技術及協定的進步，持續導入並更新系統軟硬體設備，增進系統資料安全，確保系統有效性、穩定性及正確性；改善人機操作介面精進財政業務資訊系統，結合新技術、新設備簡化業務流程，規劃便利性、創新性資訊系統，以利帳務處理，強化管理行政效能。

三、積極活化資產，創造價值

為利本市公共設施之有效利用，將持續追蹤各機關活化利用進度，提升市有財產使用價值。

四、持續清查經管市有非公用不動產

持續清查及掌握經管市有土地現況及經常性檢視財產區位條件，倘屬零星分散、畸零狹小、地形不方正或難以單獨利用之土地，經評估無開發利用價值及徵詢相關機關無保留公用必要，或經民眾申請承租讓售、畸零地讓售或現狀標售等，依相關規定完成處分程序後辦理出售，促進土地利用並增裕市庫收入。

五、積極推動民間參與公共建設 加速本市各項建設

- (一)邀集專家學者召開「臺中市政府促進民間參與公共建設推動委員會」，協助提供招商諮詢，期達到業務經驗分享及集思廣益，解決法令、溝通及實務執行上之困難，以利各機關辦理促參案件順利進行。
- (二)賡續修訂「臺中市政府執行促參 BOT (OT、BOO) 案件前置作業及履約管理作業手冊」，供本府各執行機關參考運用，以協助機關掌握各階段作業重點，俾利提升本府推動促參案件品質。

六、賡續加強私劣菸酒查緝

加強督導菸酒製造業者嚴格掌控原料來源、產製過程及品質管理，落實「一級品管-自主管理及建立防範機制」；輔導業者透過「二級品管-公正驗證機構」檢驗產製之菸酒品，以提升產品品質及安全；主動執行「三級品管-政府強力稽查」，加強菸酒市場不法查緝及稽查管理，以維護市售菸酒安全。

伍、結語

為肩負本市財政永續之責任，本局必恪遵財政紀律及財政穩健之精神，嚴謹管控債務，審慎運用財源，使珍貴的財政資源花在刀口上，創造最大的效益，以活絡財政良性循環，達成健全財政之目標。

最後敬祝

各位議員女士、先生身體健康、萬事如意。