

臺中市議會第三屆第一次定期會

臺中市政府

財政局

業務工作報告

報告人：局長 羅仙法

中華民國 1 0 8 年 4 月

議長、副議長、各位議員女士、先生：

欣逢貴會第3屆第1次定期會開議，仙法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

市長格局高遠，治事勤奮，為落實市長政見，加速臺中經濟成長，本局將以「維持財政紀律」之理念，持續精進各項業務，量入為出、開源節流，改善財政體質，推動永續政務。

為有效推動市政建設，兼顧本市財政紀律的維持，本局以「適時適當舉借債務，厚植稅源，健全地方財政」、「提升庫款集中支付便捷效能，落實簡政便民」、「輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理」、「處分無開發利用價值之非公用市有財產，挹注市庫」、「積極辦理市有非公用土地開發利用，創造資產價值」及「加強菸酒業者管理，保障消費權益」等施政策略，致力於財務效能的精進、嚴格控管債務、創造財產價值及維護酒品安全。

最後，仙法在此提出107年7月到108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、107年7月至108年3月重要施政成果

一、業務概況

(一)107年度歲入預算編列及執行情形

本市去年度歲入預算原編列1,103億1,570萬元，加第1次追加(減)預算數63億5,776萬7千元，合計為1,166億7,346萬7千元。在本府各機關積極執行結果，初估決算數為1,187億86萬1千元，執行率達101.74%。

表 1 107 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)		
稅課收入	116,673,467	112,537,501	6,163,361	118,700,861	2,027,394	101.74
罰款及賠償收入	71,077,057	72,410,161	1,178,169	73,588,330	2,511,273	103.53
規費收入	2,021,396	2,559,613	418,213	2,977,826	956,430	147.32
財產收入	4,726,629	4,801,711	113	4,801,824	75,195	101.59
營業盈餘及事業收入	857,912	923,419	16,626	940,044	82,132	109.57
補助收入	2,404,274	4,274	2,400,000	2,404,274	-	100.00
捐獻及贈與收入	31,756,727	28,554,150	1,627,723	30,181,873	-1,574,854	95.04
其他收入	493,422	449,635	18,201	467,836	-25,586	94.81
合計	3,336,050	2,834,538	504,316	3,338,854	2,804	100.08

註：表列決算數為初估數。

(二)108 年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，108 年度歲入預算數編列 1,089 億 1,199 萬 4 千元，截至 108 年 2 月底止，歲入實現數 124 億 6,202 萬 1 千元，執行率 11.44%，本府將賡續積極執行，增裕庫收，以支援市政建設經費。

表 2 108 年度歲入預算執行情形表

單位：千元、%

科目	預算數 (A)	截至 108 年 2 月底 累計實收數 (B)	執行率 (B/A)
稅課收入	70,239,068	7,331,057	10.44
罰款及賠償收入	2,012,830	291,603	14.49
規費收入	4,709,108	375,377	7.97
財產收入	847,962	248,227	29.27
營業盈餘及事業收入	506,850	4,420	0.87
補助收入	27,181,010	4,133,887	15.21
捐獻及贈與收入	601,293	8,675	1.44
其他收入	2,813,873	68,775	2.44
合計	108,911,994	12,462,021	11.44

(三)債務管理情形

1、本市公共債務情形

(1)本市 107 年度公共債務實際數 1,029 億 6,316 萬 7

千元。

- (2)截至 108 年 2 月底止公共債務實際數 1,102 億 7,194 萬 1 千元。

表 3 公共債務情形

單位：千元

債務項目	107 年度	108 年 2 月底止
A. 一年以上公共債務累計未償餘額實際數	79,500,000	79,500,000
B. 未滿一年公共債務	23,463,167	30,771,941
合計=(A)+(B)	102,963,167	110,271,941

2、賒借收入執行情形

- (1)本市 107 年度總預算編列賒借收入 969 億 8,313 萬 5 千元，實際向銀行舉借數 607 億 4,364 萬 8 千元，執行率 62.63%。
- (2)本市 108 年度總預算編列賒借收入 1,037 億 4,444 萬 6 千元，截至 108 年 2 月底止，向銀行辦理貸款入庫 475 億元，執行率 45.79%。
- (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 108 年 2 月底止實際向銀行舉借數 17 億 5,635 萬 2 千元，執行率 100%。

3、債務還本執行情形

- (1)本市 107 年度總預算編列債務還本 745 億元，執行結果決算數 625 億元，執行率 83.89%。
- (2)本市 108 年度總預算編列債務還本 880 億元，截至 108 年 2 月底止，已償還本金 475 億元，執行率 53.98%。

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，107 年度預算編列債務付息 6 億元，執行結果決算數 3 億 6,605 萬 8 千元，執行率 61.01%。
- (2)108 年度預算編列債務付息 6 億 5,000 萬元，截至 108 年 2 月底止已支付債務利息 1 億 9,946 萬 3 千元，執行率 30.69%。

(四)市庫集中支付概況

市庫實施電匯存帳撥入付帳服務，各項應付款項隨到隨付，省時、安全、迅速又便民。107年7月至108年3月期間共完成處理本府各機關學校支付案件13萬8,749件，電匯存帳及簽開市庫支票合計19萬2,902筆，支付金額2,252億餘元。

表4 市庫集中支付概況表(107/7~108/3)

作業項目	數量
支付憑單	138,749件
電匯存帳	183,205筆
市庫支票	9,697張
支付庫款總額	2,252.34億元

(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107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	124,209	筆	8,854.54	4,652.50	29,718.98
公用	116,211	筆	7,277.33	4,345.38	27,614.48
非公用	7,998	筆	1,577.21	307.12	2,104.50
土地改良物	7,014	個		192.44	192.44
房屋建築及設備	76,461	棟		512.03	512.03
機械及設備	241,822	件		37.51	37.51
交通及運輸設備	60,130	件		35.09	35.09
雜項設備	5,778,306	件		43.44	43.44
有價證券	27,454	張		39.51	39.51
權利				3.07	3.07
總值				5,515.59	30,582.07

(六)菸酒查緝及宣導情形

為加強菸酒管理，本局聯合消保官、衛生局於每年入秋後(11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及稽查，維護市民消費權益。

本局除加強執行菸酒業者抽檢及查緝取締外，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。

表 6 107 年 7 月至 108 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	173 萬 4,856 包
	查獲私酒	8,179 公升
菸酒業者抽檢	製造業	18 家
	大賣場、連鎖超商及零售商	398 家
	聯合消保官及衛生局抽檢大量使用菸酒場所(每年 11 月)	44 家
菸酒法令宣導	新聞媒體	10 則
	戶外活動	5 場

二、重要成果

(一)辦理財產檢核，加強公產之管理

運用分級品質管理制度之概念，以加強輔導各機關落實財產產籍管理工作。本局會同本府主計處、政風處及教育局組成檢核小組已於 107 年 11 月底完成 71 個機關、學校實地檢核，另 108 年度財產檢核作業將於 108 年 3 月底前，由各管理機關、學校辦理自行檢核。

(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 59 件，截至 107 年 12 月底止，已完成 55 件活化及解除列管。目前列管閒置建物為 4 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)提升財產運用效益

輔導及推動各機關運用財物交流平台，多餘堪用之財物可透過該平台媒合需用機關，或於購置財物前先行查詢預訂，財物於各機關間相互交流運用，使市有財物充分利用，實際發揮節流效益。107 年 1

月至 12 月間節省經費支出估計為新台幣 5,305 萬餘元，有效提升財物運用效能、擷節支出並避免浪費。

(四)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。107 年 1 月至 12 月共 402 個機關學校完成廢品網路拍賣，成交件數達 7,387 件，成交金額 1,715 萬餘元，有效提升資源再利用及增裕市庫收入。

(五)積極清查市有非公用房地及處分

委請土地所轄地政事務所辦理清查以掌握經管市有非公用土地現況，如發現有遭占用，除勸導占用人於本局所訂期限(最長以 6 個月為限)自行騰空返還得免收使用補償金外，依規追收最近 5 年使用補償金；另為占用人取得土地合法使用權，依相關規定輔導申請承租或提出承購，俟完成處分程序後辦理出售，於 107 年 7 月至 108 年 3 月期間，增裕市庫金額約 3 億 3,419 萬元。

表 7 107 年 7 月至 108 年 3 月市有非公用財產管理績效

項目	數量(筆)	面積(公頃)	金額(萬元)
輔導承租	24	0.09	-
房地租金及使用補償金	4,608(含 107 年第 1、2 期)	22.8	2,645
標售、承租讓售及畸零地讓售	75	1.14	30,774
增加市庫收入			33,419

(六)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「臺中市港區運動公園營運移轉案」等 43 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 1.75 億元，減少政府支出計約 9.76 億元，並提供就業機會 2,124 人，民間投資金額累計約為 155.8 億元。

- 2、本期間新增 2 件簽約案為運動局辦理之「臺中市港區運動公園營運移轉案」及地政局辦理之「臺中市北屯區溝背段 58 地號區段徵收配餘地特定商業區土地招標設定地上權案」，民間投資金額合計 10 億 4,371 萬餘元。

(七)積極辦理市有非公用土地標租，創造資產價值

標租是釋出市有非公用不動產使用權供民間利用多元活化方式之一。本局 108 年 1 月公告辦理本市豐原區豐原段 778-8 地號等 9 筆及北屯區建功段 847-5 地號等計 2 宗 10 筆市有非公用土地標租，於 108 年 3 月 4 日開標結果均順利標脫，平均溢價率逾 100%，除提供民間活化利用，提升財產管理效益外，並能活絡地方經濟發展及挹注建設財源。

(八)查緝私劣菸酒重大成果

為維護菸酒市場交易安全及保障產消權益，本局對私劣菸酒稽查取締不餘遺力，107 年 12 月配合中央辦理第 2 次不定期全國同步查緝私劣菸酒專案查緝，查獲私酒 2,630 公升(市值約 17 萬 7,100 元)，榮獲全國第二名佳績。

本局積極配合海巡署、港務警察總隊及保三總隊等相關查緝單位查緝邊境私菸，成功將私菸阻絕於境外，避免流入市面危害民眾健康，本期成果如下：

1. 107 年 8 月 10 日在臺中港北堤淺水渠查獲「豐岡 6 號」工作平台載運私菸，共計 55 萬包，估計市價逾 4,100 萬元。
2. 107 年 11 月 6 日清晨在臺中港中突堤 25 號碼頭查獲雜貨輪走私私菸，共計 64 萬 500 包，估計市價逾 4,800 萬元。
3. 108 年 2 月 24 日會同海洋委員會海巡署偵防分署臺中查緝隊等相關查緝機關，於本市大里區查獲私菸 2 萬包及不明菸絲 5,883 公斤，估計市值逾 1,650 萬元。

參、創新措施

一、修訂促參標準作業流程，提升案件品質

修訂「擴充臺中市政府執行促參案件標準作業流程及重要工作事項檢核表」，依不同的民間參與方式區分為 BOT 及 ROT、OT 與 BOO 等 3 種之前置作業手冊與履約管理表單，以及分別適用於依促參法第 42 條及 46 條之簽稿文件範本，轉化為「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，各承辦人員能按部就班、按表操課，即能達成計畫之作業基本要求，減少作業摸索和試誤之時間和壓力，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。

二、推動稅費 e 化代繳，提升庫款支付效能

為使本府及所屬機關學校以省時、安全及便利之通匯存帳方式繳納各項費款，減少市庫支票簽開，提升庫款支付效能，簡化作業流程，推動利用本市代庫銀行臺灣銀行「公庫存款繳費帳務管理系統」辦理公用事業費(臺灣自來水費、臺灣電力公司電費、中華電信電話費)等費款自動轉帳扣繳作業。

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

為建設臺中並兼顧財政的穩健，本府除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，維護本市合理權益，及秉自助人助精神，戮力向中央部會爭取計畫型補助款外，並將秉持「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，並遵守財政紀律及零基預算精神，妥適安排有限資源，提升整體財源使用效益，以健全財政確保財政永續。

二、持續優化財政業務資訊系統

配合「資通安全管理法」自 108 年 1 月 1 日施行，訂定資通安全維護計畫，落實資安弱點檢測、資安稽

核與資安事件通報及應變機制，持續導入並更新系統軟硬體設備，強化備份備援機制增進資料安全，確保系統有效性、穩定性及正確性；推廣財政業務資訊系統介接本府 e 化公務入口網(EIP)單一帳號簽入功能，簡化業務流程，精進財政業務資訊系統，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、推動公有房地之清查及清理

為加強市有房地管理效益，擬請本府所屬各機關經管之都市計畫內住宅區、商業區及大面積土地之潛在可利用、處分之情形進行全面清查，倘有閒置或低度利用之情形，應積極檢討，以提升市有土地使用效能及市有建物有效合理利用。

四、持續清查經管市有非公用不動產，適時處分出售

本局經管市有非公用土地多屬畸零、狹小或為裡地之可供建築用地，易遭占用，為掌握市有土地現況及維護財產權益，倘有需要即會同土地所轄地政事務所辦理清查，發現有占用情形即依規處理。另除經民眾申請承購外，經常檢視土地區位條件，倘經評估無開發利用價值及徵詢相關機關無保留公用必要，依土地法等相關規定完成處分程序後辦理出售，所得財產售價繳入市庫以充市政建設財源。

五、賡續落實「菸酒市場三級品管」，維護市民權益

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

105 年度決算後，本市債務已進入「千億俱樂部」，今(108)年預警前尚可舉債額度僅為 180 億元，財政情況嚴峻。本局將恪遵財政紀律，厲行開源節流，改善財政體質，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。