

[Text]

ing pensions awarded for disabilities and death resulting from war service.

This question has come before your Committee before and we should just like to underline our feelings that historically this pension has been exempt from tax, and when this measure was first introduced in 1919 the then Minister of Finance suggested that it would be manifestly unjust to tax pensions which are paid for disability or death arising from military service. We feel that this situation should continue as is.

• 1135

**The Chairman:** Mr. Thompson, I just want to caution you that this is not a tax committee, nor is the Department the authority or the ultimate voice of the government in regard to taxation. As a veteran I feel as you do, but I believe that your organization should avail itself of the opportunity, following the presentation of the White Paper on taxation when there will be public hearings in regard to proposed changes in the law, to make a representation to the appropriate body at that time.

**Mr. Guay (St. Boniface):** Mr. Chairman, I think we should also point out that this has been discussed quite fully by this Committee and it was my impression that most of the members of the Committee looked upon this very favourably, and even more so as the various veterans associations appeared before us. I think it is on the record that the Committee's recommendation was that this be accepted unchanged. We were accepting it on that principle.

**The Chairman:** Mr. Guay, there is no commitment by the government on this.

**Mr. Guay (St. Boniface):** Just a moment, Mr. Chairman. You say that this matter should be dealt with by a different committee and I do not disagree with you, but I still insist there is nothing wrong with this Committee going on record on any point and saying that we are either in favour of it or we are not, if and when we discuss these matters later on in the Committee. My impression at the moment is that everybody who has attended these Committee meetings since we started has certainly accepted this principle, and we feel that they should not be taxed.

**The Chairman:** If you will excuse me, Mr. Knowles, I just want to put something on the record. Mr. Thompson said that the government has accepted this. I feel obliged to add a caveat to that. There is no official statement

[Interpretation]

accordées pour une incapacité ou la mortalité survenues au cours du service militaire.

Cette question a déjà été étudiée par votre Comité et nous ne voulons que rappeler que cette pension a, de tout temps, été exemptée d'impôt et que, lorsque cette mesure a été introduite tout d'abord en 1919, le ministre des Finances a allégué qu'il serait injuste de taxer les pensions versées pour incapacité ou mortalité survenues au cours du service. Nous proposons qu'il en demeure ainsi.

**Le président:** Je tiens à vous prévenir, monsieur Thompson, que nous ne sommes pas un comité sur la fiscalité, et que le ministère ne constitue pas non plus l'autorité ultime en matière de fiscalité. En tant qu'ancien combattant, je suis de votre avis, mais je crois que votre association devrait profiter des séances publiques qui suivront la présentation du Livre blanc sur la fiscalité, pour formuler ses représentations à l'organisme compétent.

**M. Guay (Saint-Boniface):** Je crois qu'il faudrait dire aussi que ce Comité a déjà approfondi cette question. La majorité des membres de ce Comité m'a semblée en faveur, à mesure que se faisaient entendre les diverses associations d'anciens combattants. Il est, je crois, déjà convenu que le Comité recommande que cette proposition soit acceptée sans modification.

**Le président:** M. Guay, il n'y a sur ce point aucun engagement du Comité.

**M. Guay (Saint-Boniface):** Un instant, monsieur le président. Vous dites que cette question devrait être traitée par un autre comité, et je ne dis pas le contraire, mais je répète que rien ne s'oppose à ce que le présent Comité signifie officiellement son approbation ou sa désapprobation. J'ai l'impression qu'en ce moment, tous ceux qui ont assisté aux séances de ce comité ont accepté la chose en principe, et nous pensons que les pensions ne devraient pas être taxables.

**Le président:** Excusez-moi, je vous prie, M. Knowles, je voudrais faire une mise au point. M. Thompson a dit que le gouvernement avait accepté ceci. Je dois apporter une réserve. Il n'y a aucune déclaration officielle