

中華民國 109 年度

議會審定

高 雄 市 總 預 算

高雄市政府財政局主管

高雄市市有財產開發基金
附屬單位預算

(非營業部分)

高雄市政府財政局編

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

目次

中華民國 109 年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)、收支餘絀預計表	9
(二)、餘絀撥補預計表	10
(三)、現金流量預計表	11
三、預算明細表	
(一)、銷貨收入明細表	13
(二)、租金及權利金收入明細表	14
(三)、其他業務收入明細表	15
(四)、業務外收入明細表	16
(五)、銷貨成本明細表及說明	17
(六)、行銷及業務費用明細表及說明	20
(七)、業務外費用明細表及說明	25
(八)、資產折舊明細表	27
(九)、資金轉投資及其餘絀明細表	28
(十)、長期債務舉借及償還明細表	30
(十一)、長期債務舉借餘額明細表	31
(十二)、基金數額增減明細表	32
四、預算參考表	
(一)、預計平衡表	33
(二)、5年來主要營運項目分析表	35
(三)、各項費用彙計表	36

高雄市政府財政局
高雄市政府市有財產開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 109 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

為有效運用市有財產之收入及辦理融資，以投資可促進地區發展之土地，加強市有財產之開發利用並促進市政建設及地區發展，特設置高雄市政府市有財產開發基金。並制定「高雄市政府市有財產開發基金收支管理及運用自治條例」，辦理本基金不動產之開發利用、融資，財產開發利用與財政開源節流之研究、規劃，創造不動產開發效益並增益稅收，挹注本市之財政，促進地區建設及發展。

二、組織概況：

本基金以高雄市政府財政局為主管機關，基金業務由主管機關高雄市政府財政局非公用財產開發科主政及相關科室本於權責分工辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(107)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 4,507 萬 5 千元，較預算數 3 億 2,436 萬 5 千元，減少 2 億 7,929 萬元，約 86.10%，主要係因原擬辦理本市苓雅區成功段 537 地號等 5 筆招標設定地上權，因尚未排除占用，故未辦理而無權利金收入。
- (二)業務成本與費用：決算數 2,654 萬 5 千元，較預算數 4,529 萬 7 千元，減少 1,875 萬 2 千元，約 41.40%，主要係 1. 編列委託調查研究費 100 萬元，因 107 年度無新增案件，另補(協)助本府各機關辦理委託調查研究案件經費 600 萬元，因各機關均先爭取並獲財政部補助，故執行率低。2. 原擬辦理本市苓雅區成功段 537 地號等 5 筆招標設定地上權，因尚未排除占用，故未辦理，編列應繳營業稅 1,400 萬元未執行。
- (三)業務外收入：決算數 3,176 萬元，較預算數 0 元，增加 3,176 萬元，主要係採權益法認列投資高銀收益 3,135 萬 9 千元及收回補助高雄市政府原住民事務委員會 104 年高雄市原住民族文化園區 ROT 案等前置作業計畫贖餘款、收回預付高雄市殯葬管理處繳回前鎮區愛群段 1727-5 地號市有土地遷葬案補助結餘款及出售土地延遲利息轉雜項收入等 40 萬 1 千元。
- (四)業務外費用：決算數 297 萬 4 千元，較預算數 570 萬元，減少 272 萬 6 千元，約 47.83%，主要係實際貸款利率低於預估利率，故利息支出減少。
- (五)收支贖餘：決算數贖餘 4,731 萬 6 千元，較預算數贖餘 2 億 7,336 萬 8 千元，減少贖餘 2 億 2,605 萬 2 千元，約 82.69%，主要係因上述各項變動因素，致本期產生贖餘無法達成業務贖餘目標。

高雄市政府財政局
高雄市政府有財產開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 109 年度

(六) 固定資產之建設改良與擴充：

1. 一般建築及設備計畫部分：購置土地決算數 0 元，較預算數 4,000 萬元，減少 4,000 萬元，執行率為 0%，主要係新草衙地區未償貸案件遭法拍向法院買回土地自行開發，因申購民眾皆正常繳納貸款，尚未發生未償款案件，故悉數未執行。
2. 專案計畫部分：新草衙地區示範住宅工程決算數 0 元，較以前年度保留 8,645 萬 7 千元，減少 8,645 萬 7 千元，執行率為 0%，經高雄市政府都市發展局於 106 年 9 月間函知代辦本工程採購案，並撥付規劃設計費，該局於 107 年度 3 月間簽會本局，因暫無興建示範住宅需求擬改興建社會住宅使用，因與支出計畫相悖，致無法執行，於 108 年 4 月 1 日簽准停辦。

二、上(108)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入分配數 606 萬 7 千元，實際業務收入 606 萬 7 千元，較預計數無增減。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用分配數 972 萬 4 千元，實際業務成本與費用 134 萬 4 千元，較預計數減少 838 萬元，約 86.18%，主要係辦理 1. 收回遭占用市有土地，向法院聲請強制執行拆除地上物(漢神百貨對面市有地)，已於 3 月份拆除完畢，惟尚未驗收付款拆除經費執行落後。2. 髒亂清理費用專業服務費實支數較預估數少。3. 尚未有機關申請補助，故執行率落後。4. 尚未有行政規費及強制費支出。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入分配數 0 元，實際業務外收入 5 萬 5 千元，較預計數增加 5 萬 5 千元，係收回 1. 運動發展局繳回前鎮游泳池案補助賸餘款 2. 稅捐處繳納新興區復橫一路 59、61、63、65、67 號及復興二路 280 號等 6 戶市有建物拆除案繳還鋼筋等有價金屬製品變賣所得。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用分配數 270 萬元，實際業務外費用 32 萬 8 千元，較預計數減少 237 萬 2 千元，約 87.85%，係參與 106 年高雄銀行增資案舉借貸款，實際貸款利率低於預估利率，故利息支出減少。
- (五) 收支賸餘：預計短絀分配數 635 萬 7 千元，實際賸餘 445 萬元，較預計數增加賸餘 1,080 萬 7 千元，約 170.01%，主要係其他業務收入依預算數全數執行，而業務費用少支致產生賸餘。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 辦理市府作價投資之本市前鎮區仁愛段 783-223 地號市有土地(面積 241 平方公尺)，預計出售土地收入 1,991 萬 3 千元。
- (二) 辦理鳳山區鳳山段縣口小段 88-4 地號等 5 筆市有地及同小段 1213 建號市有房屋(門牌：鳳崗路 56 號，原縣長官邸)標租案租金收入 108 萬元。
- (三) 市府各機關辦理推動民間參與公共建設簽約案件，獲行政院頒發 107 年度促參案件部分獎勵金 1,912 萬 8 千元；財政局 107 年度促參簽約案(捷運凹子底站旁商業區開發案)經財政部 108 年度核發促參獎勵金分配予執行機關財政局之全部獎勵金 259 萬

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

6 千元補助本基金及捷運凹子底站旁商業區開發案(招標設定地上權)108 年部分受分配權利金 23 萬 3 千元補助本基金，納入本基金收入來源，以辦理市有不動產相關開發、出租、出售業務及投資具自償性市政建設，上述獎勵金及權利金於 109 年度補助本基金共計 2,195 萬 7 千元。

(四)編列 70 萬元專技人員酬金作為委外辦理市有不動產出售、設定地上權、標租及其他開發利用等查估之鑑價費用；捷運鳳山國中站週邊地區公辦都市更新案專案管理費 100 萬元；市有土地遭占用排除之法院裁判費及強制執行費 660 萬元；編列 350 萬元補助本府所屬各機關辦理市有財產促參、設定地上權及都市更新案件之委託規劃、評估財務可行性、確定開發方向及擬定招標文件，加速市有財產活化利用；土地管理維護費用 250 萬元；私有建物占用市有土地拆除費用 200 萬元等。

二、長期債務之舉借及償還：106 年參與高雄銀行現金增資案之長期債務尚餘 5 億 4 千萬元，109 年初以自有財源 3,000 萬元償付；另辦理 5 億 1 千萬元舉新還舊。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本基金 106 年度轉投資高雄銀行股份有限公司 6 億 4,414 萬元持股比率 6.42%，與市府投資持股併計共 43.13%，對高雄銀行股份有限公司具重大影響力，採權益法認列投資收益。

(一)資金轉投資之估計：本年度投資數無增減。

(二)盈虧之估計：

1. 現金股利：對高雄銀行股份有限公司具重大影響，故採權益法處理，109 年度預計發放 108 年之現金股利每股 0.1 元，乘持股數 6,940 萬 2 千 361 股，合計發放現金股利收入 694 萬元。

2. 採權益法認列投資收益：高雄銀行 108 年盈餘轉增資，發放股票股利每股 0.39 元，預估 109 年度年終實收資本額 112 億 1,990 萬 6 千元，發行股數 11 億 2,199 萬 593 股，本基金持有股數 7,203 萬 9 千 650 股，預計 109 年度發放 108 年之股票股利每股 0.38 元及認列投資收益 4,995 萬 3 千元。

四、其他重要計畫：

辦理市府作價投資之本市前鎮區仁愛段 783-223 地號市有土地(面積 241 平方公尺)，土地成本 457 萬 9 千元。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 4,295 萬元，較上年度預算數 3 億 920 萬 5 千元，減少 2 億 6,625 萬 5 千元，約 86.11%，主要係減少設定地上權權利金 2 億 8,000 萬元所致。

(二)本年度業務成本與費用 2,568 萬 8 千元，較上年度預算數 5,092 萬 1 千元，減少 2,523 萬 3 千元，約 49.55%，係 1. 增列 367 萬 2 千元：(1)捷運鳳山國中站週邊地區公辦都市更新專案管理費 100 萬元(總經費 800 萬元，109 年度起分 4 年編列，本年度編列 100 萬元，餘以後年度續編列)。(2)機械設備折舊 1 萬 7 千元。(3)地價稅 2 萬元，

高雄市政府財政局
高雄巿市有財產開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

房屋稅 3 萬 5 千元及裁判費等規費 60 萬元。2. 減列 2,690 萬 5 千元:(1)出售土地成本減少 854 萬 9 千元。(2)自辦委託規劃,評估財務可行性等 100 萬元。(3)營業稅 1,394 萬 6 千元。(4)補(協)助政府機關(構) 250 萬元。(5)運用促參獎勵金 91 萬元。

(三)本年度業務外收入 4,995 萬 3 千元,較上年度預算數 2,735 萬 2 千元,增加 2,260 萬 1 千元,約 82.63%係認列投資高雄銀行投資收益。

(四)本年度業務外費用 510 萬元,較上年度預算數 540 萬元,減少 30 萬元,約 5.56%,主要係借款利息減少所致。

(五)收支相抵後,預計賸餘 6,211 萬 5 千元,較上年度預算數賸餘 2 億 8,023 萬 6 千元,賸餘減少 2 億 1,812 萬 1 千元,約 77.83%。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表:圖一、圖二。

二、餘絀撥補之預計:

(一)前期末分配賸餘 4 億 8,244 萬 3 千元,本期賸餘 6,211 萬 5 千元,合計 5 億 4,455 萬 8 千元。

(二)提存公積 0 元。

(三)解繳公庫淨額 1 億元。

(四)經以上分配後,本年度未分配賸餘計 4 億 4,455 萬 8 千元。

(五)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表:圖三、四。

三、現金流量之預計:

(一)預計業務活動之淨現金流入 2,368 萬 3 千元,包括:

1、本期賸餘 6,211 萬 5 千元。

2、利息股利之調整:加計利息費用 510 萬元,減列股利收入 694 萬元。

3、調整項目減列 3,659 萬 2 千元:(1)折舊 11 萬 1 千元,(2)攤銷 168 萬 4 千元,(3)其他加計市府作價投資之土地 457 萬 9 千元,(4)減列認列高銀採權益法之投資權益調整 4,995 萬 3 千元扣除現金股利 694 萬元後,淨額 4,301 萬 3 千元(5)流動負債淨增 4 萬 7 千元。

(二)投資活動之淨現金流入 694 萬元,係 109 年度收取高雄銀行 108 年現金股利 694 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1 億 3,510 萬元,係償付投資高雄銀行借款本金 3,000 萬元及借款利息 510 萬元,以及解繳公庫淨額 1 億元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 1 億 447 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 9,648 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 9,201 萬 1 千元。

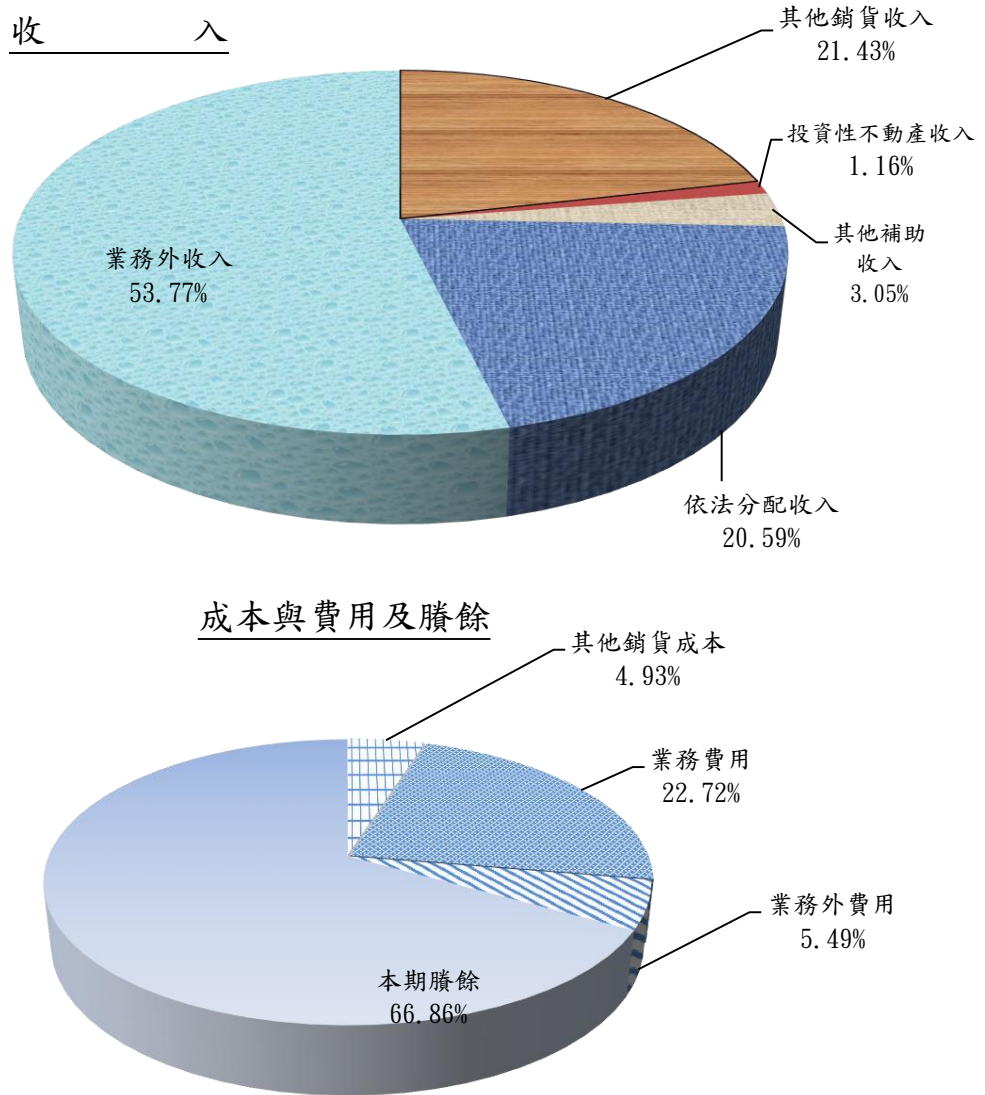
四、其他:無。

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金
 業務計畫及預算說明

中華民國109年度

圖一

109年度收入、成本與費用及賸餘



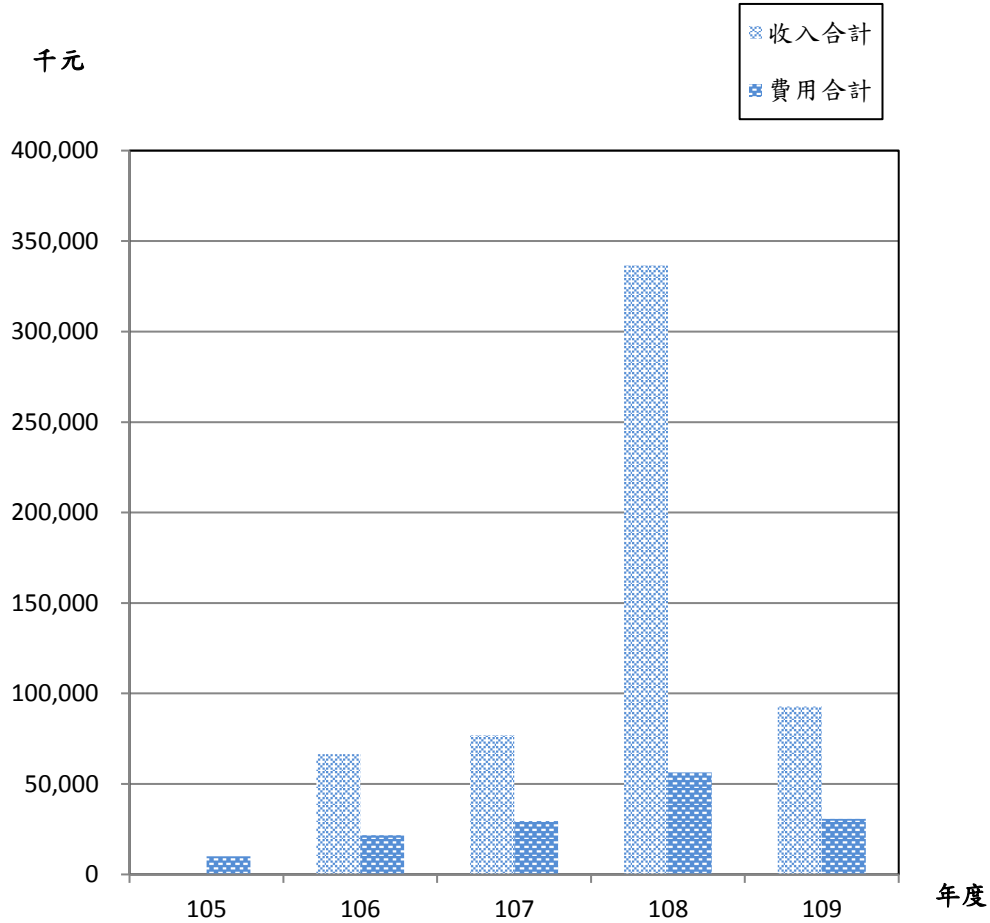
單位：新臺幣千元

收入	109年度預算	成本與費用及賸餘	109年度預算
業務收入	42,950	業務成本與費用	25,688
其他銷貨收入	19,913	其他銷貨成本	4,579
投資性不動產收入	1,080	業務費用	21,109
其他補助收入	2,829		
依法分配收入	19,128		
業務外收入	49,953	業務外費用	5,100
投資賸餘	49,953	本期賸餘	62,115
收入總額	92,903	成本、費用及賸餘總額	92,903

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國109年度

圖二

最近五年收入與費用



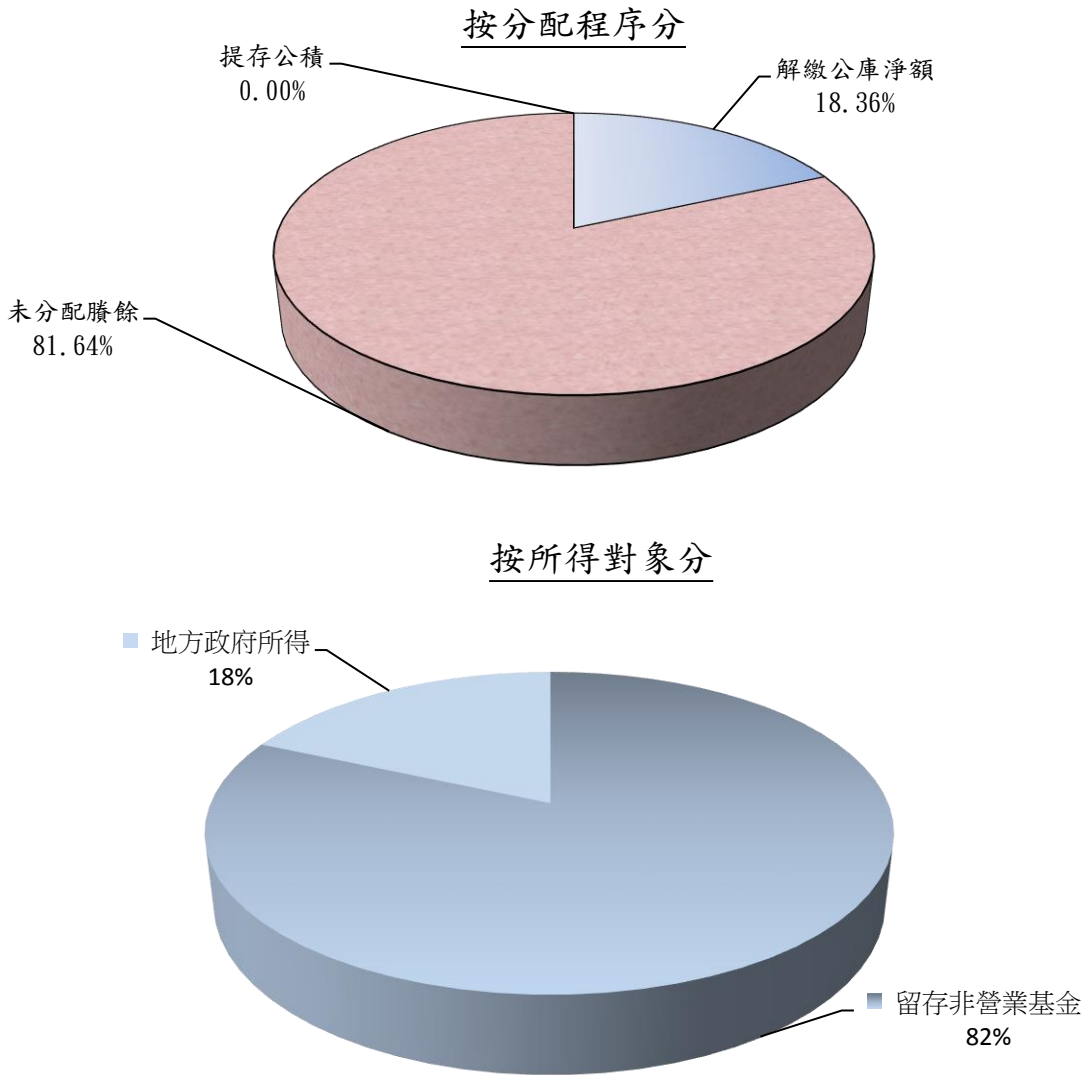
單位：新臺幣千元

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入	-	66,442	76,835	336,557	92,903
業務收入	-	43,331	45,075	309,205	42,950
業務外收入	-	23,111	31,760	27,352	49,953
收入合計	-	66,442	76,835	336,557	92,903
費用	9,950	21,646	29,519	56,321	30,788
業務成本與費用	9,950	18,515	26,545	50,921	25,688
業務外費用	-	3,131	2,974	5,400	5,100
費用合計	9,950	21,646	29,519	56,321	30,788
本期賸餘	- 9,950	44,796	47,316	280,236	62,115

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國109年度

圖三

109年度賸餘分配



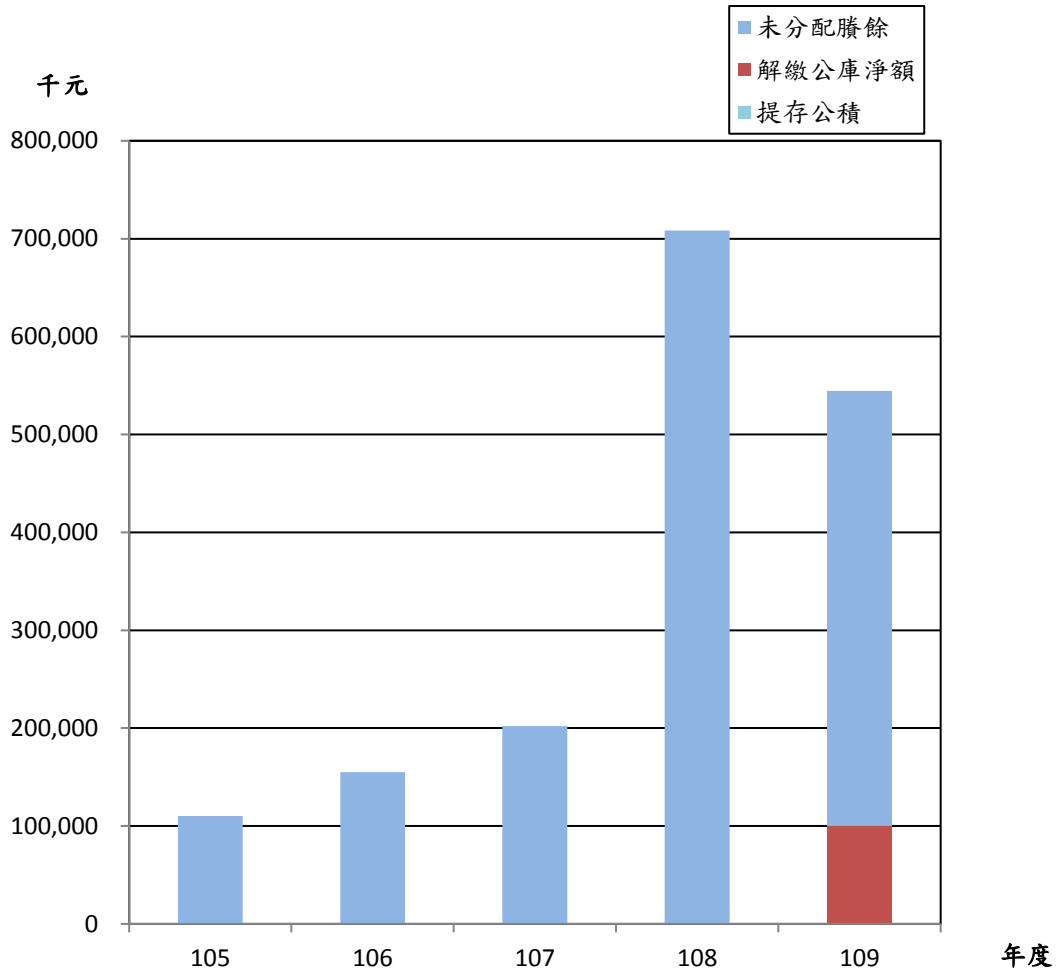
單位：新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109年度預算
提存公積	-	留存非營業基金	444,558
解繳公庫淨額	100,000	地方政府所得	100,000
未分配賸餘	444,558		
合 計	544,558	合 計	544,558

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國109年度

圖四

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
賸餘分配	110,094	154,890	202,207	708,494	544,558
提存公積	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	100,000
未分配賸餘	110,094	154,890	202,207	708,494	444,558
合計	110,094	154,890	202,207	708,494	544,558

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

收支餘絀預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
45,075	100.00	業務收入	42,950	100.00	309,205	100.00	-266,255	86.11
28,079	62.29	銷貨收入	19,913	46.36	23,138	7.48	-3,225	13.94
28,079	62.29	其他銷貨收入	19,913	46.36	23,138	7.48	-3,225	13.94
-	-	租金及權利金收入	1,080	2.51	280,000	90.55	-278,920	99.61
-	-	投資性不動產收入	1,080	2.51	-	-	1,080	-
-	-	權利金收入	-	-	280,000	90.55	-280,000	100.00
16,996	37.71	其他業務收入	21,957	51.12	6,067	1.96	15,890	261.91
6,486	14.39	其他補助收入	2,829	6.59	4,125	1.33	-1,296	31.42
10,510	23.32	依法分配收入	19,128	44.54	1,942	0.63	17,186	884.96
26,545	58.89	業務成本與費用	25,688	59.81	50,921	16.47	-25,233	49.55
13,475	29.89	銷貨成本	4,579	10.66	13,128	4.25	-8,549	65.12
13,475	29.89	其他銷貨成本	4,579	10.66	13,128	4.25	-8,549	65.12
13,070	29.00	行銷及業務費用	21,109	49.15	37,793	12.22	-16,684	44.15
13,070	29.00	業務費用	21,109	49.15	37,793	12.22	-16,684	44.15
18,530	41.11	業務賸餘(短絀)	17,262	40.19	258,284	83.53	-241,022	93.32
31,760	70.46	業務外收入	49,953	116.31	27,352	8.85	22,601	82.63
31,359	69.57	財務收入	49,953	116.31	27,352	8.85	22,601	82.63
31,359	69.57	投資賸餘	49,953	116.31	27,352	8.85	22,601	82.63
401	0.89	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
401	0.89	雜項收入	-	-	-	-	-	-
2,974	6.60	業務外費用	5,100	11.87	5,400	1.75	-300	5.56
2,974	6.60	財務費用	5,100	11.87	5,400	1.75	-300	5.56
2,974	6.60	利息費用	5,100	11.87	5,400	1.75	-300	5.56
28,786	63.86	業務外賸餘(短絀)	44,853	104.43	21,952	7.10	22,901	104.32
47,316	104.97	本期賸餘(短絀)	62,115	144.62	280,236	90.63	-218,121	77.83

註：本年度及上年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

餘絀撥補預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
708,494	100.00	賸餘之部	544,558	100.00	
280,236	39.55	本期賸餘	62,115	11.41	
428,258	60.45	前期未分配賸餘	482,443	88.59	
-	-	分配之部	100,000	18.36	
-	-	解繳公庫淨額	100,000	18.36	
708,494	100.00	未分配賸餘	444,558	81.64	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	62,115	
利息股利之調整	-1,840	
股利收入	-6,940	
利息費用	5,100	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	60,275	
調整項目	-36,592	
折舊、減損及折耗	111	
攤銷	1,684	
其他	-38,434	1.加計出售市府作價投資土地457萬9千元。 2.減列認列高銀採權益法之投資權益調整4,995萬3千元扣減現金股利694萬元，淨額4,301萬3千元。
流動負債淨增（淨減）	47	
未計利息股利之現金流入（流出）	23,683	
業務活動之淨現金流入（流出）	23,683	
投資活動之現金流量		
收取股利	6,940	
投資活動之淨現金流入（流出）	6,940	投資高雄銀行預計發放現金股利每股0.1元。 69,402,361股*0.1=6,940,236元。
籌資活動之現金流量		
增加長期負債	510,000	
增加長期債務	510,000	
減少長期負債	-540,000	
減少長期債務	-540,000	
支付利息	-5,100	
賸餘分配款	-100,000	
解繳公庫淨額	-100,000	

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
籌資活動之淨現金流入（流出）	-135,100	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-104,477	
期初現金及約當現金	396,488	
期末現金及約當現金	292,011	

註：1.不影響現金流量之投資及籌資活動:市府作價投資本基金土地成本457萬9千元。

2.業務活動之現金流量加計其他部分457萬9千元，係為109年度作價投資土地存貨無償取得未有實際現金流出，故予以調整業務活動之現金流量。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

銷貨收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
銷貨收入		-	-	19,913	
其他銷貨收入	年	1	19,913,000.00	19,913	前鎮區仁愛段783-223地號土地標售收入。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

租金及權利金收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	1,080	
投資性不動產收入	1,080	鳳山區鳳山段縣口小段88-4地號等5筆市有地及同小段1213建號市有房屋(門牌:鳳崗路56號,原縣長官邸)標租案之租金收入。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

其他業務收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	21,957	
其他補助收入	2,829	1.107年度促參簽約案(捷運凹子底站旁商業區開發案)經財政部108年度核發促參獎勵金分配予執行機關財政局之全部獎勵金259萬6千元補助本基金。 。
		2.捷運凹子底站旁商業區開發案(招標設定地上權)108年度部分受分配權利金23萬3千元補助本基金。 。
依法分配收入	19,128	107年度行政院頒發之促參案件20%獎勵金收入。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

業務外收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	49,953	
財務收入	49,953	
投資賸餘	49,953	採權益法認列投資高雄銀行109年度投資收益。

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
銷貨成本		-	-	4,579
其他銷貨成本	年	1	4,579,000.00	4,579
其他		-	-	4,579
其他費用		-	-	4,579
其他		-	-	4,579
總 計		-	-	4,579

府財政局
產開發基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	13,128	-	-	13,475
1	13,128,000.00	13,128	1	13,475,000.00	13,475
-	-	13,128	-	-	13,475
-	-	13,128	-	-	13,475
-	-	13,128	-	-	13,475
-	-	13,128	-	-	13,475

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

銷貨成本說明

中華民國109年度

科 目	說 明
銷貨成本	
其他銷貨成本	
其他	
其他費用	
其他	457萬9千元，出售前鎮區仁愛段783-223地號土地成本。

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金

行銷及業務費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
13,070	37,793	行銷及業務費用	21,109
13,070	37,793	業務費用	21,109
2,545	2,535	服務費用	2,535
40	-	水電費	-
40	-	其他場所水電費	-
-	5	郵電費	5
-	5	郵費	5
1,948	100	旅運費	100
21	100	國內旅費	100
1,927	-	國外旅費	-
232	630	印刷裝訂與廣告費	630
52	30	印刷及裝訂費	30
144	200	廣告費	200
36	400	業務宣導費	400
325	1,800	專業服務費	1,800
295	700	專技人員酬金	700
-	-	工程及管理諮詢服務費	1,000
30	100	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100
-	1,000	委託調查研究費	-
26	10	材料及用品費	10
26	10	用品消耗	10
26	10	辦公(事務)用品	10
1,798	1,778	折舊、折耗及攤銷	1,795
141	94	不動產、廠房及設備折舊	111
141	94	機械及設備折舊	111
1,657	1,684	攤銷	1,684
1,657	1,684	攤銷電腦軟體費	1,684
7,390	21,060	稅捐與規費(強制費)	7,769
253	1,060	土地稅	1,080

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

行銷及業務費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
253	1,060	一般土地地價稅	1,080
-	-	房屋稅	35
-	-	一般房屋稅	35
-	14,000	消費與行為稅	54
-	14,000	營業稅	54
7,137	6,000	規費	6,600
7,137	6,000	行政規費與強制費	6,600
200	6,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	3,500
200	6,000	捐助、補助與獎助	3,500
200	6,000	補(協)助政府機關(構)	3,500
1,111	6,410	其他	5,500
1,111	6,410	其他費用	5,500
1,111	6,410	其他	5,500

高雄市政府財政局
 高雄巿市有財產開發基金
 行銷及業務費用說明
 中華民國109年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
服務費用	
郵電費	
郵費	郵費5千元 - 處理業務寄送資料郵資。
旅運費	
國內旅費	國內旅費10萬元 1.召開各項會議、辦理教育訓練及研討會之專家學者交通費等差旅費用。 2.辦理促參及開發業務參訪旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費3萬元 - 印刷及裝訂各項會議、教育訓練、研究、規劃報告及預算書之費用。
廣告費	廣告費20萬元 - 辦理基金業務廣告、公告費用。
業務宣導費	業務宣導費40萬元 - 辦理基金業務之宣導費用。
專業服務費	
專技人員酬金	專技人員酬金70萬元 - 委外辦理市有不動產出售、標租、設定地上權及其他開發利用等查估之鑑價費用。
工程及管理諮詢服務費	工程及管理諮詢服務費100萬元 捷運鳳山國中站週邊地區公辦都市更新案專案管理費800萬元，自109年度起分4年編列，109年度編列100萬元，餘以後年度續編列。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費10萬元 - 召開相關會議、辦理教育訓練及研討會等之專家學者出席、審查費等費用。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公(事務)用品1萬元 - 處理業務需要之文具、碳粉等雜項費用。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	機械及設備折舊11萬1千元 - 詳資產折舊明細表。
攤銷	
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費168萬4千元 1.高雄巿市有財產管理系統改版暨開發非公用、新草衙財產系統、地理資訊系統建置成本8,100,000元按5年攤銷，每年攤提162萬元。 2.市有財產管理系統-106年地理資訊系統功能增修及整合維護32萬元，按5年攤銷，每年攤提6萬4千元。

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金
 行銷及業務費用說明

中華民國109年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費)	
土地稅	
一般土地地價稅	一般土地地價稅108萬元 按撥入土地按107年度公告地價估列： 1. 苓雅區成功段537地號31*29,871*1%=9,260元 2. 苓雅區成功段538地號585*27,556*1%=161,203元 3. 苓雅區成功段539地號745*58,082*1%=432,711元 4. 苓雅區成功段540地號236*58,082*1%=137,074元 5. 苓雅區成功段541地號57*37,000*1%=21,090元 6. 過田子段1181地號189.75*32,500*1%=61,669元 7. 鳳山區鳳山段縣口小段88-4地號560*13,000*1%=72,800元 8. 鳳山區鳳山段縣口小段88-22地號61*13,000*1%=7,930元 9. 鳳山區鳳山段縣口小段88-23地號370*16,000*1%=59,200元 10. 鳳山區鳳山段縣口小段88-92地號377*13,000*1%=49,010元 11. 鳳山區鳳山段縣口小段88-96地號10*16,000*1%=1,600元 12. 前鎮區仁愛段94-136地號547*8,500*1%=46,495元 13. 前鎮區仁愛段783-223地號241*8,200*1%=19,762元 以上13筆地價稅共計1,079,804元(108萬元)
房屋稅	
一般房屋稅	一般房屋稅35千元 - 鳳山區鳳山段縣口小段1213建號市有房屋(門牌:鳳崗路56號,原縣長官邸)108年房屋現值115萬6千元,按房屋稅(出租供營業使用)稅率3%計算,應繳房屋稅3萬4千680元。
消費與行為稅	
營業稅	營業稅5萬4千元,市有財產出租(原縣長官邸)應納之營業稅,預估租金收入108萬元*5%=5萬4千元。
規費	
行政規費與強制費	行政規費與強制費660萬元 - 市有土地遭占用排除之法院裁判費及強制執行費。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
捐助、補助與獎助	
補(協)助政府機關(構)	補(協)助政府機關(構)補助350萬元 1. 補助本府各機關辦理市有財產活化案件250萬元。 2. 補助本府各機關獲財政部補助辦理促參前置規劃補助案件之10%自籌款100萬元。
其他	
其他費用	
其他	其他費用 - 其他550萬元 1. 召開會議、辦理教育訓練及相關財政開源節流研討會等誤餐、茶水費及雜支等費用10萬元。 2. 市有土地管理維護費(除草、髒亂清理)240萬元。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金
行銷及業務費用說明

中華民國109年度

科 目	說 明
	<p>3.市有土地上私有占用建物排除拆除費用200萬元。</p> <p>4.依據「擴大鼓勵地方政府辦理促進民間參與公共建設案件獎勵作業要點」分配獎勵金100萬元，依該要點規定運用項目分配支用。</p>

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

業務外費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,974	5,400	業務外費用	5,100
2,974	5,400	財務費用	5,100
2,974	5,400	利息費用	5,100
2,974	5,400	租金與利息	5,100
2,974	5,400	利息	5,100
2,974	5,400	債務利息	5,100

高雄市政府財政局
高雄巿市有財產開發基金

業務外費用說明

中華民國109年度

科 目	說 明
業務外費用 財務費用 利息費用 租金與利息 利息 債務利息	參與高雄銀行現金增資，向金融行庫借貸餘額5.4億元，扣除109年初還本3,000萬元後之餘額5億1千萬元，以借款年利率1%計算借款利息。 $510,000,000 * 1\% = 510$ 萬元。

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

資產折舊明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸設備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	-	-	562	-	-	-	-	-	413,236	-	413,798
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	562	-	-	-	-	-	413,236	-	413,798
本年度應提折舊額	-	-	111	-	-	-	-	-	-	-	111
行銷及業務費用	-	-	111	-	-	-	-	-	-	-	111

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
高雄銀行股份有限 公司	11,219,906	1,121,990,593	644,140	-	644,140
合 計			644,140	-	644,140

其餘紬明細表

109年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘紬			
年終預計 持有股數	占發行股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
		每股(元)	總 額		
72,039,650	6.42	-	49,953	27,352	31,359
			49,953	27,352	31,359

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
投資高雄銀行現金 增資借款	金融機構	108-126	108年 03月	127年 03月	510,000	540,000	舉新還舊

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

債 務 項 目	借款 年度	償還期間		預計債務 餘 額	償 還 財 源			備 註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				510,000	510,000	-	-	
投資高雄銀行現金增資 借款	108-126	108年 03月	127年 03月	510,000	510,000	-	-	舉新還舊

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

基金數額增減明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	477,452	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管公有財產撥充	-	
公庫增撥數	-	
其他	4,579	市府以土地作價投資本基金457萬9千元。
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	482,031	

高雄市政府財政局
高雄巿市有財產開發基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
1,238,205	資產	1,438,194	1,501,453	-63,259
169,204	流動資產	306,305	410,782	-104,477
154,909	現金	292,011	396,488	-104,477
154,909	銀行存款	292,011	396,488	-104,477
14,294	存貨	14,294	14,294	-
14,294	商品存貨	14,294	14,294	-
651,573	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	718,032	675,019	43,013
651,573	採權益法之投資	718,032	675,019	43,013
605,491	採權益法之投資成本	605,491	605,491	-
46,082	採權益法之投資權益調 整	112,541	69,528	43,013
265	不動產、廠房及設備	61	172	-111
265	機械及設備	61	172	-111
562	機械及設備	562	562	-
-297	累計折舊 - 機械及設備	-501	-390	-111
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
3,928	無形資產	560	2,244	-1,684
3,928	無形資產	560	2,244	-1,684
3,928	電腦軟體	560	2,244	-1,684
1,238,205	合 計	1,438,194	1,501,453	-63,259
571,114	負債	511,043	540,996	-29,953
571,114	流動負債	1,043	996	47
570,000	短期債務	-	-	-
570,000	短期借款	-	-	-
1,114	應付款項	1,043	996	47
13	應付費用	-	-105	105
1,101	應付利息	1,043	1,101	-58
-	長期負債	510,000	540,000	-30,000
-	長期債務	510,000	540,000	-30,000

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
-	長期借款	510,000	540,000	-30,000
667,092	淨值	927,151	960,457	-33,306
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
562	公積	562	562	-
562	資本公積	562	562	-
562	受贈公積	562	562	-
202,207	累積餘絀	444,558	482,443	-37,885
202,207	累積賸餘	444,558	482,443	-37,885
202,207	累積賸餘	444,558	482,443	-37,885
1,238,205	負債及淨值合計	1,438,194	1,501,453	-63,259

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
1,238,205	資產	1,438,194	1,501,453	-63,259
169,204	流動資產	306,305	410,782	-104,477
154,909	現金	292,011	396,488	-104,477
154,909	銀行存款	292,011	396,488	-104,477
14,294	存貨	14,294	14,294	-
14,294	商品存貨	14,294	14,294	-
651,573	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	718,032	675,019	43,013
651,573	採權益法之投資	718,032	675,019	43,013
605,491	採權益法之投資成本	605,491	605,491	-
46,082	採權益法之投資權益調 整	112,541	69,528	43,013
265	不動產、廠房及設備	61	172	-111
265	機械及設備	61	172	-111
562	機械及設備	562	562	-
-297	累計折舊 - 機械及設備	-501	-390	-111
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
413,236	投資性不動產	413,236	413,236	-
3,928	無形資產	560	2,244	-1,684
3,928	無形資產	560	2,244	-1,684
3,928	電腦軟體	560	2,244	-1,684
1,238,205	合 計	1,438,194	1,501,453	-63,259
571,114	負債	511,043	540,996	-29,953
571,114	流動負債	1,043	996	47
570,000	短期債務	-	-	-
570,000	短期借款	-	-	-
1,114	應付款項	1,043	996	47
13	應付費用	-	-105	105
1,101	應付利息	1,043	1,101	-58
-	長期負債	510,000	540,000	-30,000
-	長期債務	510,000	540,000	-30,000

高雄市政府財政局
高雄市市有財產開發基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減
-	長期借款	510,000	540,000	-30,000
667,092	淨值	927,151	960,457	-33,306
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
464,323	基金	482,031	477,452	4,579
562	公積	562	562	-
562	資本公積	562	562	-
562	受贈公積	562	562	-
202,207	累積餘絀	444,558	482,443	-37,885
202,207	累積賸餘	444,558	482,443	-37,885
202,207	累積賸餘	444,558	482,443	-37,885
1,238,205	負債及淨值合計	1,438,194	1,501,453	-63,259

高雄市政府財政局
 高雄市市有財產開發基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
權利金收入	年	-	-	-	
其他銷貨收入	年	1.00	19,913,000.00	19,913	
投資性不動產收入		1.00	1,080,000.00	1,080	本年度科目調整，由「業務資產出售出租收入」，分拆出售部分至「其他銷貨收入」及出租部分至「投資性不動產收入」。
上年度預算數					
權利金收入	年	1.00	280,000,000.00	280,000	
其他銷貨收入	年	1.00	23,138,000.00	23,138	本年度科目調整，由「業務資產出售出租收入」，調整至「其他銷貨收入」。
前年度決算數					
業務資產出售出租收入	年	1.00	28,079,040.00	28,079	
權利金收入	年	1.00	-	-	
106年度決算數					
業務資產出售出租收入	年	1.00	39,380,000.00	39,380	
權利金收入	年	1.00	-	-	
105年度決算數					
業務資產出售出租收入	年	1.00	-	-	
權利金收入	年	1.00	-	-	

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
2,545	2,535	服務費用	2,535	-	-	-	-
40	-	水電費	-	-	-	-	-
40	-	其他場所水電費	-	-	-	-	-
-	5	郵電費	5	-	-	-	-
-	5	郵費	5	-	-	-	-
1,948	100	旅運費	100	-	-	-	-
21	100	國內旅費	100	-	-	-	-
1,927	-	國外旅費	-	-	-	-	-
232	630	印刷裝訂與廣告費	630	-	-	-	-
52	30	印刷及裝訂費	30	-	-	-	-
144	200	廣告費	200	-	-	-	-
36	400	業務宣導費	400	-	-	-	-
325	1,800	專業服務費	1,800	-	-	-	-
295	700	專技人員酬金	700	-	-	-	-
-	-	工程及管理諮詢服務費	1,000	-	-	-	-
30	100	講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	100	-	-	-	-
-	1,000	委託調查研究費	-	-	-	-	-
26	10	材料及用品費	10	-	-	-	-
26	10	用品消耗	10	-	-	-	-
26	10	辦公(事務)用品	10	-	-	-	-
2,974	5,400	租金與利息	5,100	-	-	-	-
2,974	5,400	利息	5,100	-	-	-	-
2,974	5,400	債務利息	5,100	-	-	-	-
1,798	1,778	折舊、折耗及攤銷	1,795	-	-	-	-
141	94	不動產、廠房及設備 折舊	111	-	-	-	-
141	94	機械及設備折舊	111	-	-	-	-
1,657	1,684	攤銷	1,684	-	-	-	-
1,657	1,684	攤銷電腦軟體費	1,684	-	-	-	-
7,390	21,060	稅捐與規費(強制費)	7,769	-	-	-	-
253	1,060	土地稅	1,080	-	-	-	-

府財政局
產開發基金

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	2,535	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	630	-	-	-	-	-
-	-	-	-	30	-	-	-	-	-
-	-	-	-	200	-	-	-	-	-
-	-	-	-	400	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,800	-	-	-	-	-
-	-	-	-	700	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	5,100	-
-	-	-	-	-	-	-	-	5,100	-
-	-	-	-	-	-	-	-	5,100	-
-	-	-	-	1,795	-	-	-	-	-
-	-	-	-	111	-	-	-	-	-
-	-	-	-	111	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,684	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,684	-	-	-	-	-
-	-	-	-	7,769	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,080	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
253	1,060	一般土地地價稅	1,080	-	-	-	-
-	-	房屋稅	35	-	-	-	-
-	-	一般房屋稅	35	-	-	-	-
-	14,000	消費與行為稅	54	-	-	-	-
-	14,000	營業稅	54	-	-	-	-
7,137	6,000	規費	6,600	-	-	-	-
7,137	6,000	行政規費與強制費	6,600	-	-	-	-
200	6,000	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	3,500	-	-	-	-
200	6,000	捐助、補助與獎助	3,500	-	-	-	-
200	6,000	補(協)助政府機關 (構)	3,500	-	-	-	-
14,586	19,538	其他	10,079	-	4,579	-	-
14,586	19,538	其他費用	10,079	-	4,579	-	-
14,586	19,538	其他	10,079	-	4,579	-	-
29,519	56,321	總 計	30,788	-	4,579	-	-

府財政局
產開發基金

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	1,080	-	-	-	-	-
-	-	-	-	35	-	-	-	-	-
-	-	-	-	35	-	-	-	-	-
-	-	-	-	54	-	-	-	-	-
-	-	-	-	54	-	-	-	-	-
-	-	-	-	6,600	-	-	-	-	-
-	-	-	-	6,600	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	21,109	-	-	-	5,100	-