

中華民國 110 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 110 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)、租金及權利金收入明細表	13
(二)、其他業務收入明細表	14
(三)、業務外收入明細表	15
(四)、行銷及業務費用明細表及說明	16
(五)、業務外費用明細表及說明	21
(六)、資產折舊明細表	23
(七)、資金轉投資及其餘絀明細表	24
(八)、長期債務舉借及償還明細表	26
(九)、長期債務舉借餘額明細表	27
四、預算參考表	
(一)、預計平衡表	28
(二)、5年來主要營運項目分析表	30
(三)、各項費用彙計表	31

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 110 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

有效運用市有財產開發收入或透過融資，加強市有財產開發利用及支持市政建設，特設置高雄市市有財產開發基金。並制定「高雄市市有財產開發基金收支管理及運用自治條例」，進行市有財產開發利用與財政開源節流之研究、規劃，創造市有財產開發效益及支持市政建設，增益稅收，挹注本市之財政，促進地區發展。

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 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(108)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 661 萬 7 千元，較預算數 3 億 920 萬 5 千元，減少 3 億 258 萬 8 千元，約 97.86%，主要係因本市苓雅區成功段 537.538.539.540 及 541 市有地設定地上權第 1 期權利金已於 108 年收取，餘第 2、3 期分別於 109、110 年收取，均先列為預收收入，再依契約期間自 109 年 1 月起分 70 年認列已實現之權利金收入，因需遞延認列，致未達成預期目標。
- (二)業務成本與費用：決算數 1,297 萬 6 千元，較預算數 5,092 萬 1 千元，減少 3,794 萬 5 千元，約 74.52%，主要係 1. 市有土地標售政策暫緩，銷貨收入無法執行，故相對之銷貨成本未支出。2. 成功路漢神百貨對面市有地設定地上權案權利金分 3 年 3 期收取，故營業稅實支數較預估數少。3. 基金資產土地中，因部分土地免繳地價稅，故地價稅實支數較預估數少。4. 收回遭占用市有土地，向法院聲請強制執行拆除地上物，因占用人自行拆除地上建物，故編列之強制執行規費及拆除費用無須執行。5. 髒亂清理費用、補助本府所屬機關及專業服務費實支數較預估少。
- (三)業務外收入：決算數 5,106 萬元，較預算數 2,735 萬 2 千元，增加 2,370 萬 8 千元，約 86.68%，主要係採權益法認列投資高銀收益 4,972 萬 6 千元及收回違規罰款收入 2 千元及其他雜項收入 133 萬 2 千元。
- (四)業務外費用：決算數 328 萬 2 千元，較預算數 540 萬元，減少 211 萬 8 千元，約 39.23%，主要係參與高雄銀行現金增資實際貸款利率低於預估利率，故利息支出減少及減列高雄銀行 107 年度投資收益調整雜項費用。
- (五)收支賸餘：決算數賸餘 4,141 萬 9 千元，較預算數賸餘 2 億 8,023 萬 6 千元，減少賸餘 2 億 3,881 萬 7 千元，約 85.22%，主要係因上述各項變動因素，致本期賸餘無

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 110 年度

法達成預期目標。

二、上(109)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 2,249 萬 7 千元，實際業務收入 2,740 萬 5 千元，較預計數增加 490 萬 8 千元，約 21.82%，主要係逐期認列未及編列預算之苓雅區成功段 537.538.539.540.541 等地號設定地上權案之權利金收入及租金收入，以及原縣長官邸標租租金收入。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用分配數 998 萬 1 千元，實際業務成本與費用 53 萬 9 千元，較預計數減少 944 萬 2 千元，約 94.6%，主要係辦理開發案件之訴訟規費及拆除費等，因案件仍訴訟審理中，將俟判決確定即辦理強制執行拆屋，並持續研議開發案件辦理訴訟，致未達成預期目標。
- (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 58 萬 4 千元，較預計數增加 58 萬 4 千元，係收回羅繁治苓雅區成功段 537.538.541 地號強制執行相關費用繳庫及收回運動發展局繳回高雄國家體育場 OT 暨 BOT 案前置作業計畫賸餘。
- (四)業務外費用：預計業務外費用分配數 255 萬元，實際業務外費用 31 萬 1 千元，較預計數減少 223 萬 9 千元，約 87.82%，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：預計賸餘分配數 996 萬 6 千元，實際賸餘 2,713 萬 9 千元，較預計數增加賸餘 1,717 萬 3 千元，約 172.32%，係上述原因收支相抵產生賸餘。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一)辦理苓雅區成功段 537.538.539.540.541 等地號市有地設定地上權案投資性不動產收入，分 70 年認列權利金收入 826 萬 5 千元及認列 110 年度之租金收入 226 萬 5 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)標租案投資性不動產租金收入 110 萬元。
- (三)財政局辦理 108 年促參簽約案(高雄捷運鳳山國中站周邊地區都市更新案)經財政部 109 年核發促參獎勵金分配予執行機關財政局之部分獎勵金 266 萬 2 千元及辦理捷運四子底站旁商業區開發案(招標設定地上權)109 年部分受分配權利金 24 萬 2 千元補助本基金；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 108 年度促參案件部分獎勵金 243 萬 2 千元，納入本基金收入來源，以辦理市有財產相關開發業務及投資具自償性市政建設，上述受分配獎勵金及權利金共計 533 萬 6 千元。
- (四)編列 35 萬元專技人員酬金作為委外辦理市有財產出售、設定地上權、標租及其他開發利用等查估之鑑價費用；編列 46 萬元都市更新委外規劃與關聯性公共工程補助計畫自籌配合款；編列 200 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；編列 304 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

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 110 年度

利用；土地管理維護費用 140 萬元；市有土地上私有占用建物排除及市有建物拆除費用 100 萬元等，相關土地稅及營業稅 1,092 萬 1 千元。

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 1 千萬元，110 年初以自有財源 3,000 萬元償付；另辦理 4 億 8 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，110 年度預計發放 109 年之現金股利每股 0.15 元，乘持股數 7,252 萬 5 千 467 股，合計發放現金股利收入 1,087 萬 9 千元。

2. 採權益法認列投資收益：高雄銀行 109 年盈餘轉增資，發放股票股利每股 0.45 元，預估 110 年度年終實收資本額 118 億 387 萬 8 千元，發行股數 11 億 8,038 萬 7 千 824 股，本基金持有股數 7,578 萬 9 千 113 股，預計 110 年度發放 109 年之股票股利每股 0.45 元及認列投資收益 6,102 萬 2 千元。

四、其他重要計畫：無。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 1,696 萬 6 千元，較上年度預算數 4,295 萬元，減少 2,598 萬 4 千元，約 60.50%，主要係減少財政部分配促參獎勵金及出售土地所致。

(二)本年度業務成本與費用 2,082 萬 2 千元，較上年度預算數 2,568 萬 8 千元，減少 486 萬 6 千元，約 18.94%，係 1. 增列 1,121 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 200 萬元，餘以後年度續編列)。(2)都市更新委外規劃與關聯性公共工程補助計畫自籌配合款 46 萬元(補助總經費 730 萬元之 20%自籌配合款 146 萬元，自 110 年度起分 3 年編列，本年 46 萬元、餘以後年度續編列)。(3)地價稅 3 千元，營業稅 974 萬 9 千元 2. 減列 1,607 萬 8 千元：(1)出售土地成本減少 457 萬 9 千元。(2)廣(公)告費 10 萬元及業務宣導費 20 萬元。(3)專技人員酬金 35 萬元。(4)機械設備折舊及電腦軟體攤銷 128 萬 9 千元。(5)行政規費與強制費 660 萬元。(6)補(協)助政府機關(構)46 萬元。(7)市有土地管理維護費 100 萬元、市有土地上私有占用建物排除及市有建物拆除費用 100 萬元、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 50 萬元，依該要點規定運用項目分配支用。

(三)本年度業務外收入 6,102 萬 2 千元，較上年度預算數 4,995 萬 3 千元，增加 1,106 萬 9 千元，約 22.16%係認列投資高雄銀行投資收益。

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 110 年度

(四)本年度業務外費用 480 萬元，較上年度預算數 510 萬元，減少 30 萬元，約 5.88%，主要係借款利息減少所致。

(五)收支相抵後，預計賸餘 5,236 萬 6 千元，較上年度預算數賸餘 6,211 萬 5 千元，賸餘減少 974 萬 9 千元，約 15.70%。

(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)前期未分配賸餘 2 億 574 萬元，本期賸餘 5,236 萬 6 千元，合計 2 億 5,810 萬 6 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 1 億 5,810 萬 6 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出 1,168 萬 3 千元，包括：

1、本期賸餘 5,236 萬 6 千元。

2、利息股利之調整：加計利息費用 480 萬元。

3、調整項目減列 6,884 萬 9 千元：(1)折舊 3 萬 7 千元，(2)攤銷 46 萬 9 千元，(3)認列高銀採權益法之投資權益調整 6,102 萬 2 千元(5)遞延收入轉權利金收入 826 萬 5 千元(6)流動負債淨減 6 萬 8 千元。

(二)投資活動之淨現金流入 1,087 萬 9 千元，係 110 年度收取高雄銀行 109 年現金股利 1,087 萬 9 千元。

(三)籌資活動之淨現金流入 6,768 萬 2 千元，係收設定地上權收入 2 億 248 萬 2 千元及償付投資高雄銀行借款本金 3,000 萬元及借款利息 480 萬元及解繳公庫淨額 1 億元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 6,687 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 9,370 萬 1 千元。

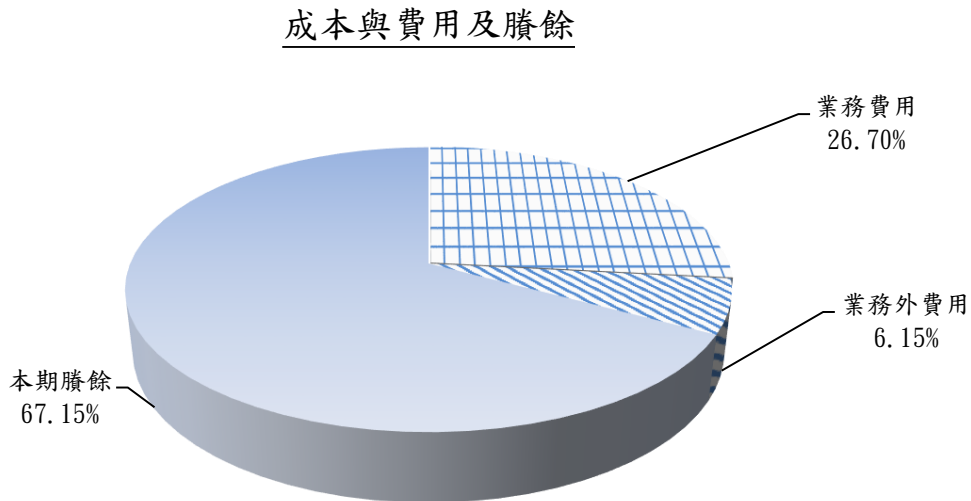
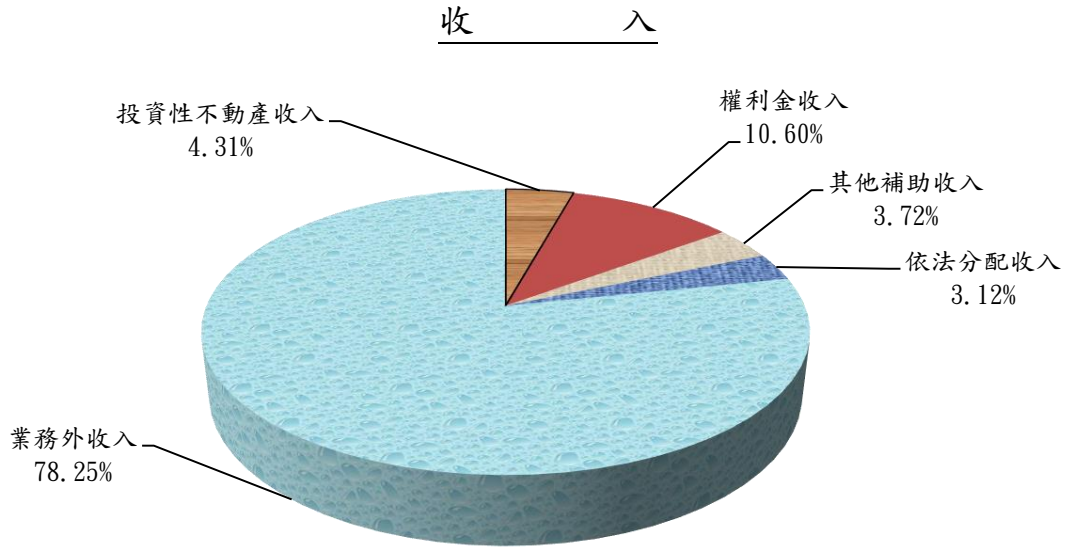
(六)預計期末現金及約當現金 4 億 6,057 萬 9 千元。

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110年度

圖一

110年度收入、成本與費用及賸餘

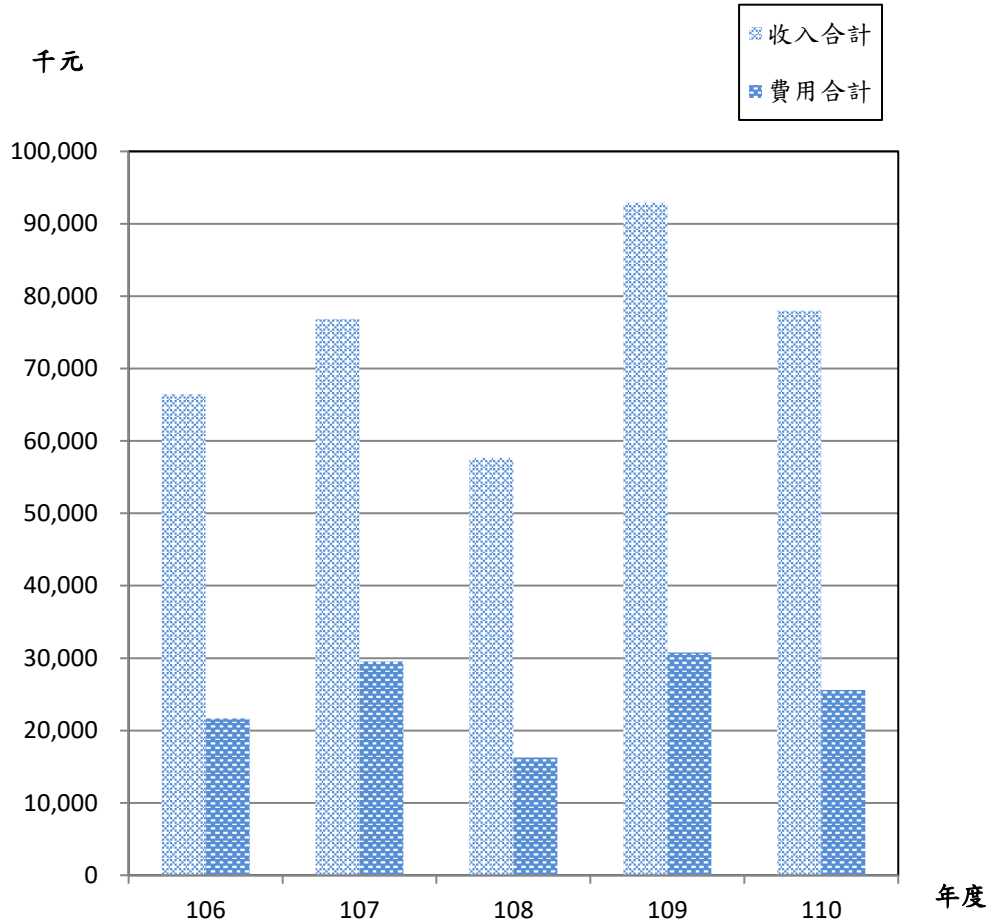


單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	16,966	業務成本與費用	20,822
投資性不動產收入	3,365	業務費用	20,822
權利金收入	8,265		
其他補助收入	2,904		
依法分配收入	2,432		
業務外收入	61,022	業務外費用	4,800
投資賸餘	61,022	本期賸餘	52,366
收入總額	77,988	成本、費用及賸餘總額	77,988

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110年度
 最近五年收入與費用

圖二



單位：新臺幣千元

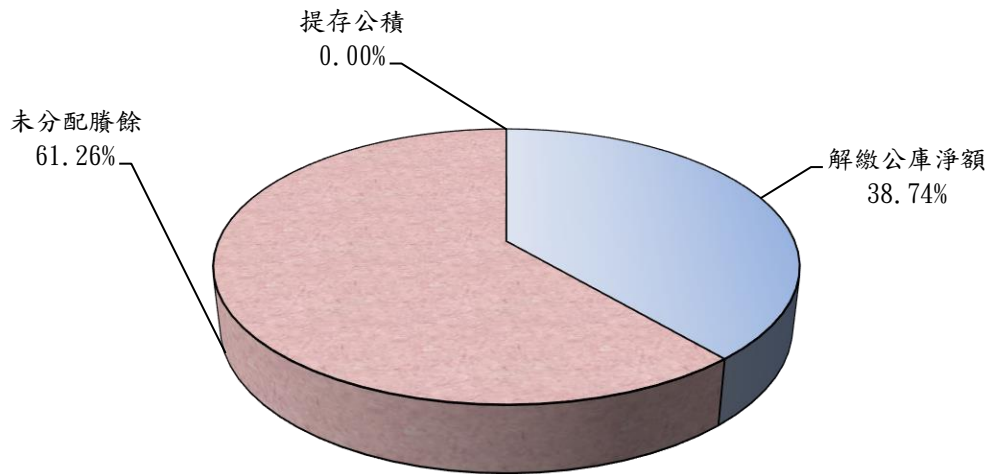
年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入	66,442	76,835	57,677	92,903	77,988
業務收入	43,331	45,075	6,617	42,950	16,966
業務外收入	23,111	31,760	51,060	49,953	61,022
收入合計	66,442	76,835	57,677	92,903	77,988
費用	21,646	29,519	16,258	30,788	25,622
業務成本與費用	18,515	26,545	12,976	25,688	20,822
業務外費用	3,131	2,974	3,282	5,100	4,800
費用合計	21,646	29,519	16,258	30,788	25,622
本期賸餘	44,796	47,316	41,419	62,115	52,366

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110年度

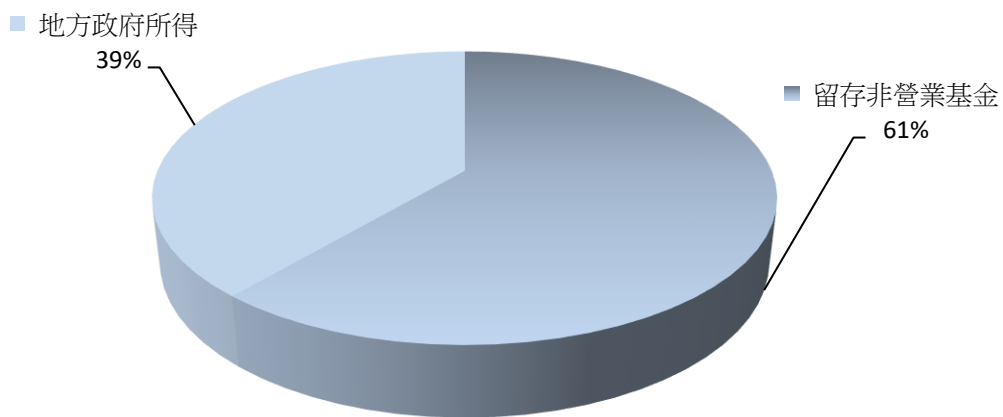
圖三

110年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



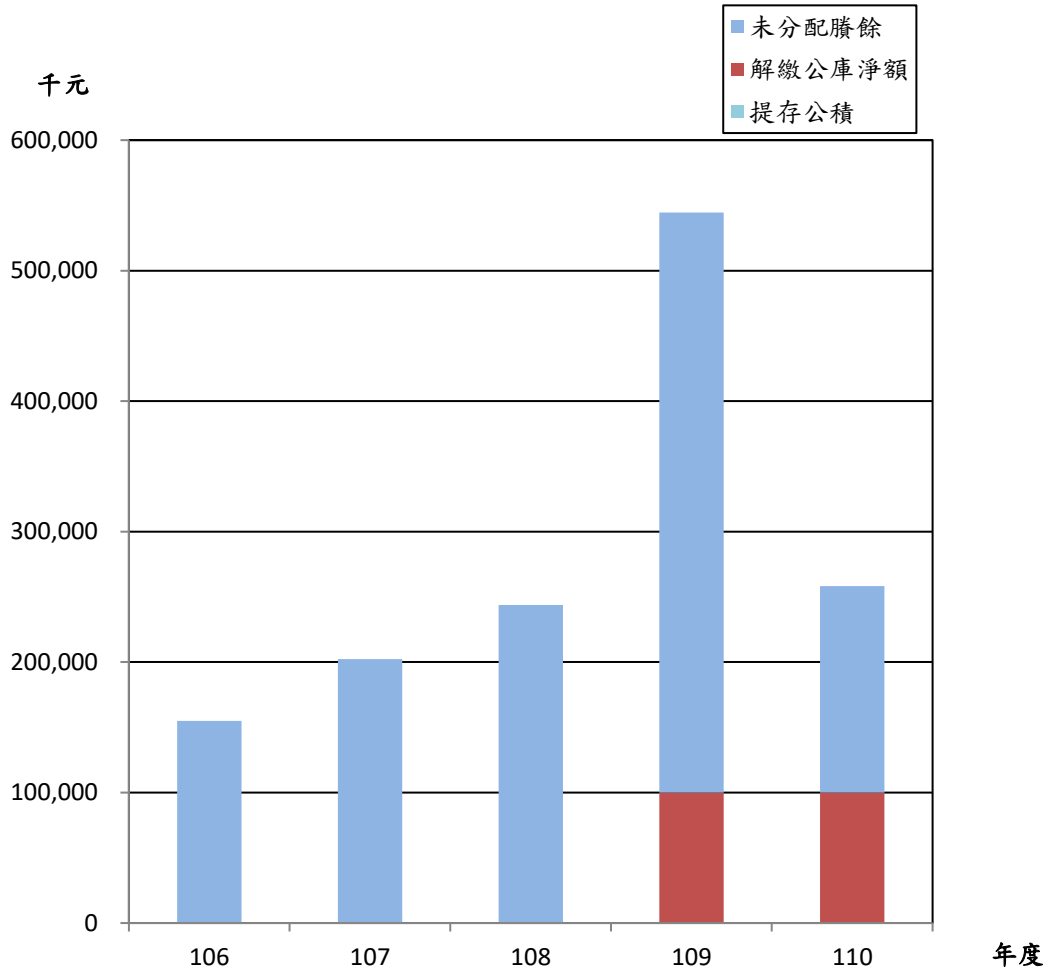
單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
提存公積	-	留存非營業基金	158,106
解繳公庫淨額	100,000	地方政府所得	100,000
未分配賸餘	158,106		-
合 計	258,106	合 計	258,106

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110年度

圖四

最近五年騰餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
騰餘分配	154,890	202,207	243,625	544,558	258,106
提存公積	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	100,000	100,000
未分配騰餘	154,890	202,207	243,625	444,558	158,106
合計	154,890	202,207	243,625	544,558	258,106

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110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	%
6,617	100.00	業務收入	16,966	100.00	42,950	100.00	-25,984	60.50
-	-	銷貨收入	-	-	19,913	46.36	-19,913	100.00
-	-	其他銷貨收入	-	-	19,913	46.36	-19,913	100.00
550	8.31	租金及權利金收入	11,630	68.55	1,080	2.51	10,550	976.85
550	8.31	投資性不動產收入	3,365	19.83	1,080	2.51	2,285	211.57
-	-	權利金收入	8,265	48.72	-	-	8,265	-
6,067	91.69	其他業務收入	5,336	31.45	21,957	51.12	-16,621	75.70
4,125	62.34	其他補助收入	2,904	17.12	2,829	6.59	75	2.65
1,942	29.35	依法分配收入	2,432	14.33	19,128	44.54	-16,696	87.29
12,976	196.10	業務成本與費用	20,822	122.73	25,688	59.81	-4,866	18.94
-	-	銷貨成本	-	-	4,579	10.66	-4,579	100.00
-	-	其他銷貨成本	-	-	4,579	10.66	-4,579	100.00
12,976	196.10	行銷及業務費用	20,822	122.73	21,109	49.15	-287	1.36
12,976	196.10	業務費用	20,822	122.73	21,109	49.15	-287	1.36
-6,359	-96.10	業務賸餘(短絀)	-3,856	-22.73	17,262	40.19	-	-
51,060	771.65	業務外收入	61,022	359.67	49,953	116.31	11,069	22.16
49,726	751.49	財務收入	61,022	359.67	49,953	116.31	11,069	22.16
49,726	751.49	投資賸餘	61,022	359.67	49,953	116.31	11,069	22.16
1,334	20.16	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
2	0.03	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
1,332	20.13	雜項收入	-	-	-	-	-	-
3,282	49.60	業務外費用	4,800	28.29	5,100	11.87	-300	5.88
2,717	41.06	財務費用	4,800	28.29	5,100	11.87	-300	5.88
2,717	41.06	利息費用	4,800	28.29	5,100	11.87	-300	5.88
565	8.54	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
565	8.54	雜項費用	-	-	-	-	-	-
47,778	722.05	業務外賸餘(短絀)	56,222	331.38	44,853	104.43	11,369	25.35
41,419	625.95	本期賸餘(短絀)	52,366	308.65	62,115	144.62	-9,749	15.70

註：1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數經立法程序公布者為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

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110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	%	
544,558	100.00	賸餘之部	258,106	100.00	
62,115	11.41	本期賸餘	52,366	20.29	
482,443	88.59	前期未分配賸餘	205,740	79.71	
100,000	18.36	分配之部	100,000	38.74	
100,000	18.36	解繳公庫淨額	100,000	38.74	
444,558	81.64	未分配賸餘	158,106	61.26	
-	-	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110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）	52,366	
利息股利之調整	4,800	
利息費用	4,800	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	57,166	
調整項目	-68,849	
折舊、減損及折耗	37	
攤銷	469	
其他	-69,287	1.減列認列高銀採權益法之權益調整 6,102萬2千元。2.減列遞延收入轉權利金收入826萬5千元。
流動負債淨增（淨減）	-68	
未計利息股利之現金流入（流出）	-11,683	
業務活動之淨現金流入（流出）	-11,683	
投資活動之現金流量		
收取股利	10,879	投資高雄銀行預計發放現金股利每股0.15元。72,525,467股*0.15=10,878,820元。
投資活動之淨現金流入（流出）	10,879	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	202,482	
增加其他負債	202,482	設定地上權權利金收入，認列為遞延收入，分70年逐期轉列權利金收入。
增加長期負債	480,000	
增加長期債務	480,000	
減少長期負債	-510,000	
減少長期債務	-510,000	
支付利息	-4,800	
賸餘分配款	-100,000	
解繳公庫淨額	-100,000	
籌資活動之淨現金流入（流出）	67,682	

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110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
現金及約當現金之淨增（淨減）	66,878	
期初現金及約當現金	393,701	
期末現金及約當現金	460,579	

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110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	11,630	
投資性不動產收入	3,365	1.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110萬300元。 2.苓雅區成功段537.538.539.540.541地號設定地上權案第3年租金收入226萬4,642元。
權利金收入	8,265	苓雅區成功段537.538.539.540.541地號設定地上權案分70年逐期認列權利金收入 (578,520,000/70=8,264,571)。

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110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	5,336	
其他補助收入	2,904	1.辦理108年度促參簽約案(高雄捷運鳳山國中站周邊地區都市更新案)經財政部109年度核發促參獎勵金分配予執行機關財政局之部分獎勵金266萬2千元補助本基金。 2.辦理捷運凹子底站旁商業區開發案(招標設定地上權)109年度部分受分配權利金 24萬2千元補助本基金。
依法分配收入	2,432	市府各局處辦理108年度促參簽約案件經財政部109年度核發促參獎勵金20%分配本基金數額243萬2千元。

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110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	61,022	
財務收入	61,022	
投資賸餘	61,022	採權益法認列投資高雄銀行投資收益。

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110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
12,976	21,109	行銷及業務費用	20,822
12,976	21,109	業務費用	20,822
650	2,535	服務費用	3,345
	5	郵電費	5
	5	郵費	5
71	100	旅運費	100
71	100	國內旅費	100
115	630	印刷裝訂與廣告費	330
43	30	印刷及裝訂費	30
3	200	廣告費	100
3	200	廣告費	100
69	400	業務宣導費	200
464	1,800	專業服務費	2,910
220	700	專技人員酬金	350
	1,000	工程及管理諮詢服務費	2,000
69	100	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100
155		委託調查研究費	460
20		委託考選訓練費	
12	10	材料及用品費	10
12	10	用品消耗	10
12	10	辦公(事務)用品	10
1,795	1,795	折舊、折耗及攤銷	506
111	111	不動產、廠房及設備折舊	37
111	111	機械及設備折舊	37
1,684	1,684	攤銷	469
1,684	1,684	攤銷電腦軟體費	469
8,545	7,769	稅捐與規費(強制費)	10,921
253	1,080	土地稅	1,083
253	1,080	一般土地地價稅	1,083

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110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
	35	房屋稅	35
	35	一般房屋稅	35
8,291	54	消費與行為稅	9,803
8,291	54	營業稅	9,803
1	6,600	規費	
1	6,600	行政規費與強制費	
448	3,500	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	3,040
448	3,500	捐助、補助與獎助	3,040
448	3,500	補(協)助政府機關(構)	3,040
1,526	5,500	其他	3,000
1,526	5,500	其他費用	3,000
1,526	5,500	其他	3,000

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110年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
服務費用	服務費用364萬5千元，內容如下：
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10萬元:辦理基金業務廣告、公告費用。
廣告費	
業務宣導費	業務宣導費20萬元: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35萬元: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200萬元: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，第2年編列200萬元，截至110年度累計編列300萬元，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。
委託調查研究費	內政部補助辦理108年度(第二階段)都市更新委外規劃與關聯性公共工程補助計畫之「臺鐵民族站、科工館站旁機11用地都市更新案」補助總經費730萬元之20%自籌配合款146萬元，自110年度起分3年編列，110年度編列46萬元、餘以後年度續編列。
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3萬7千元:詳資產折舊明細表。

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110年度

科 目	說 明
攤銷	
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費46萬9千元 1.高雄市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，本年攤提40萬5千元。 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。
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108萬3千元 按撥入土地按109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*58,391*1%=435,013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1,082,106元，取至千元為108萬3千元。
房屋稅	
一般房屋稅	一般房屋稅3萬5千元：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980萬3千元： 1.市有財產出租(原縣長官邸)應納之營業稅，租金收入1,100,300元/1.05*5%=52,395元。 2.苓雅區成功段537.538.539.540.541地號設定地上權租金收入應納之營業稅，租金收入226萬4,642元/1.05*5%=107,840元。 3.苓雅區成功段537.538.539.540.541地號設定地上權第3期權利金收入應納之營業稅，權利金收入2億248萬2,000元/1.05*0.05=9,642,000元 4.以上應納營業稅共9,802,235元，取至千元為980萬3千元。
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304萬元 1.補助本府各機關辦理市有財產活化案件200萬元。

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110年度

科 目	說 明
其他 其他費用 其他	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104萬元。 其他費用:其他300萬元 1.召開會議、辦理教育訓練及相關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)140萬元。 3.市有土地上私有占用建物排除及市有建物拆除費用100萬元。 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50萬元，依該要點規定運用項目分配支用。

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110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
3,282	5,100	業務外費用	4,800
2,717	5,100	財務費用	4,800
2,717	5,100	利息費用	4,800
2,717	5,100	租金與利息	4,800
2,717	5,100	利息	4,800
2,717	5,100	債務利息	4,800
565		其他業務外費用	
565		雜項費用	
565		其他	
565		其他費用	
565		其他	

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110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5.1億元，扣除110年初還本3,000萬元後之餘額4億8千萬元，以借款年利率1%計算借款利息。 480,000,000*1%=480萬元。

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110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			37								37
行銷及業務費用			37								37

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	11,803,878	1,180,387,824	644,140	-	644,140
合 計			644,140	-	644,140

其餘紬明細表

110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收益			
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		
75,789,113	6.42	-	61,022	49,953	49,726
			61,022	49,953	49,726

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110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	480,000	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

長期債務舉借餘額明細表

中華民國110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				480,000	480,000	-	-	
投資高雄銀行現金增資 借款	108-126	108年 03月	127年 03月	480,000	480,000	-	-	舉新還舊

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科 目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減(-)
1,436,259	資產	1,684,162	1,567,647	116,515
326,939	流動資產	488,001	421,123	66,878
299,516	現金	460,579	393,701	66,878
299,516	銀行存款	460,579	393,701	66,878
27,422	存貨	27,422	27,422	-
27,422	商品存貨	27,422	27,422	-
693,687	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	782,828	732,685	50,143
693,687	採權益法之投資	782,828	732,685	50,143
605,491	採權益法之投資成本	605,491	605,491	-
88,196	採權益法之投資權益調 整	177,337	127,194	50,143
154	不動產、廠房及設備	6	43	-37
154	機械及設備	6	43	-37
562	機械及設備	562	562	-
-408	累計折舊 - 機械及設備	-556	-519	-37
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	-
2,244	無形資產	91	560	-469
2,244	無形資產	91	560	-469
2,244	電腦軟體	91	560	-469
1,436,259	合 計	1,684,162	1,567,647	116,515
714,621	負債	1,043,463	879,314	164,149
174,621	流動負債	1,291	1,359	-68
1,065	應付款項	1,043	1,111	-68
14	應付費用	-	119	-119
1,050	應付利息	1,043	992	51
173,556	預收款項	248	248	-
173,556	預收收入	248	248	-
540,000	長期負債	480,000	510,000	-30,000
540,000	長期債務	480,000	510,000	-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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
540,000	長期借款	480,000	510,000	-30,000
-	其他負債	562,172	367,955	194,217
-	遞延負債	562,172	367,955	194,217
-	遞延收入	562,172	367,955	194,217
721,638	淨值	640,699	688,333	-47,634
477,451	基金	482,031	482,031	-
477,451	基金	482,031	482,031	-
477,451	基金	482,031	482,031	-
562	公積	562	562	-
562	資本公積	562	562	-
562	受贈公積	562	562	-
243,625	累積餘絀	158,106	205,740	-47,634
243,625	累積賸餘	158,106	205,740	-47,634
243,625	累積賸餘	158,106	205,740	-47,634
1,436,259	負債及淨值合計	1,684,162	1,567,647	116,515

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110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	1.00	8,265,000.00	8,265	
投資性不動產收入	年	1.00	3,365,000.00	3,365	
上年度預算數					
其他銷貨收入	年	1.00	19,913,000.00	19,913	
投資性不動產收入	年	1.00	1,080,000.00	1,080	109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」。
前年度決算數					
權利金收入	年	1.00	-	-	
其他銷貨收入	年	1.00	-	-	
107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	-	-	

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
650	2,535	服務費用	3,345	-	-	-	-
-	5	郵電費	5	-	-	-	-
-	5	郵費	5	-	-	-	-
71	100	旅運費	100	-	-	-	-
71	100	國內旅費	100	-	-	-	-
115	630	印刷裝訂與廣告費	330	-	-	-	-
43	30	印刷及裝訂費	30	-	-	-	-
3	200	廣告費	100	-	-	-	-
3	200	廣告費	100	-	-	-	-
69	400	業務宣導費	200	-	-	-	-
464	1,800	專業服務費	2,910	-	-	-	-
220	700	專技人員酬金	350	-	-	-	-
-	1,000	工程及管理諮詢服務費	2,000	-	-	-	-
69	100	講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	100	-	-	-	-
155	-	委託調查研究費	460	-	-	-	-
20	-	委託考選訓練費	-	-	-	-	-
12	10	材料及用品費	10	-	-	-	-
12	10	用品消耗	10	-	-	-	-
12	10	辦公(事務)用品	10	-	-	-	-
2,717	5,100	租金與利息	4,800	-	-	-	-
2,717	5,100	利息	4,800	-	-	-	-
2,717	5,100	債務利息	4,800	-	-	-	-
1,795	1,795	折舊、折耗及攤銷	506	-	-	-	-
111	111	不動產、廠房及設備 折舊	37	-	-	-	-
111	111	機械及設備折舊	37	-	-	-	-
1,684	1,684	攤銷	469	-	-	-	-
1,684	1,684	攤銷電腦軟體費	469	-	-	-	-
8,545	7,769	稅捐與規費(強制費)	10,921	-	-	-	-
253	1,080	土地稅	1,083	-	-	-	-
253	1,080	一般土地地價稅	1,083	-	-	-	-

彙計表

110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
-	-	-	-	3,345	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	330	-	-	-	-	-
-	-	-	-	30	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	200	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,910	-	-	-	-	-
-	-	-	-	350	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	100	-	-	-	-	-
-	-	-	-	460	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	4,800	-
-	-	-	-	-	-	-	-	4,800	-
-	-	-	-	-	-	-	-	4,800	-
-	-	-	-	506	-	-	-	-	-
-	-	-	-	37	-	-	-	-	-
-	-	-	-	37	-	-	-	-	-
-	-	-	-	469	-	-	-	-	-
-	-	-	-	469	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10,921	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,083	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,083	-	-	-	-	-

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
-	35	房屋稅	35	-	-	-	-
-	35	一般房屋稅	35	-	-	-	-
8,291	54	消費與行為稅	9,803	-	-	-	-
8,291	54	營業稅	9,803	-	-	-	-
1	6,600	規費	-	-	-	-	-
1	6,600	行政規費與強制費	-	-	-	-	-
448	3,500	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	3,040	-	-	-	-
448	3,500	捐助、補助與獎助	3,040	-	-	-	-
448	3,500	補(協)助政府機關 (構)	3,040	-	-	-	-
2,091	10,079	其他	3,000	-	-	-	-
2,091	10,079	其他費用	3,000	-	-	-	-
2,091	10,079	其他	3,000	-	-	-	-
16,258	30,788	總 計	25,622				

註：

府財政局
產開發基金

彙計表

110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
-	-	-	-	35	-	-	-	-	-
-	-	-	-	35	-	-	-	-	-
-	-	-	-	9,803	-	-	-	-	-
-	-	-	-	9,803	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,040	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,040	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,040	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,000	-	-	-	-	-
				20,822				4,800	