

# 貳、財 政

## 一、財務管理

### (一) 102 年度初估歲入執行情形

本(102)年度歲入預算1,128.79億元，截至7月31日止，實收數646.59億元，預算執行率為57.28%；以實質收入來看，預算數837.48億元，實收數458.23億元，預算執行率54.72%，加上補助收入實收數188.36億元，預算執行率達64.66%。(詳如附表)

單位：億元

科目	預算數	實收數	預算執行率%
稅 課 收 入	618.32	374.31	60.54
非 稅 課 收 入	219.16	83.92	38.3
補 助 收 入	291.31	188.36	64.66
總 計	1,128.79	646.59	57.28

#### 1. 稅課收入

預算數618.32億元，實收數374.31億元，預算執行率為60.54%，其中地方稅部分，印花稅、土地增值稅、契稅、娛樂稅執行率分別為66.52%、66.49%、57.79%、48.04%，另使用牌照稅、地價稅、房屋稅開徵期間分別為4月、11月、5月，故執行率分別為93.51%、0.44%、90.38%；國稅部分，遺產及贈與稅、中央統籌分配稅及菸酒稅執行率分別為36.22%、63.04%及45.55%。

#### 2. 非稅課收入

預算數219.16億元，實收數83.92億元，預算執行率為38.3%，其中罰款及賠償收入、規費收入、信託管理收入、財產收入、營業盈餘及事業收入及其他收入執行率分別為59.45%、33.25%、42.65%、51.73%、3.43%及63.39%。

#### 3. 補助收入

預算數291.31億元，實收數188.36億元，預算執行率為64.66%。

### (二) 債務管理

1. 截至102年7月底，高雄市政府債務狀況詳如下表

## 高雄市政府債務狀況表

102 年 7 月

單位：億元

類 別	項 目	102 年度 累積未償餘額 (預算數)	102 年 7 月 31 日 累積未償餘額 (實際數)
總 預 算	借款	1,127.06	1,029.35
	公債	949.00	883.00
	小 計	2,076.06	1,912.35
特別預算	大東文化園區計畫借款	1.25	2.90
附屬單位預算 (非自償性)	捷運建設基金	160.67	160.67
<b>受 限 債 務 合 計</b>		<b>2,237.98</b>	<b>2,075.92</b>
總預算 (自償性)	美濃鎮吉安農地重劃計畫	0.92	0.31
特別預算 (自償性)	高坪貸款	0.00	32.49
附屬單位預算 (自償性)	國宅基金	38.29	40.07
	都市更新與都市發展基金	10.00	6.56
	公教輔購基金	8.24	9.56
	大眾捷運系統土地開發基金	21.39	171.12
	小 計	78.84	260.11
	公車處營業基金	199.80	189.35
	輪船公司營業基金	3.92	3.77
	動產質借所營業基金	5.00	1.86
	小 計	208.72	194.98
<b>不 受 限 債 務 合 計</b>		<b>287.56</b>	<b>455.09</b>
<b>債 務 未 償 餘 額 合 計</b>		<b>2,525.54</b>	<b>2,531.01</b>
說明：特別預算及基金預算資料由各機關提供，本表受限債務係依據公共債務法編製。			

### 2. 賡續辦理債務整理

為節省利息支出，102 年度持續在市場利率波動之際，繼續以舉新還舊方式整理債務，適時啟動利率協商機制，以取得較低利率借款。

### (三) 高雄市政府開源節流措施

為降低本府累積債務並改善財政狀況，本府已訂頒「高雄市政府開源節流措施」，由秘書長擔任召集人，組成專案推動小組，針對各推動事項，由推動機關擬具計畫，列管督促各機關積極執行。該專案小組迄今已召開 5 次專案會議討論，期盼透過各項開源節

流措施之推動，以改善本府財政狀況。

## 二、稅務、金融管理

### (一) 稅務管理

#### 1. 制定稅務相關法規

- (1) 「高雄市房屋稅徵收自治條例」前報財政部備查程序，認與房屋稅條例等規定不符，應重行研酌修正，相關「高雄市房屋稅徵收自治條例第十條及第十二條」修正案業經貴會第1屆第5次定期大會第30次會議修正通過，本府已於102年6月10日公布，並報請財政部備案，財政部業於同年7月19日函復同意備案。
- (2) 努力開拓新財源，依據地方稅法通則，制訂「高雄市土石採取景觀維護特別稅自治條例」法規草案，現於貴會三讀審議。

#### 2. 稅捐稽徵及清理欠稅情形

- (1) 本市102年度市稅預算數332億4,200萬元；102年1月至7月底止實徵淨額累計數204億9.653萬元，達成率61.6%。
- (2) 督導本市稅捐處積極戮力加強清理欠稅，102年1月至7月底止清理欠稅累計徵起5億2,045萬元。

### (二) 金融管理

#### 1. 信用合作社業務管理

督導本市第三信用合作社提足備抵呆帳，降低逾放比率，強化資本結構，提升資本適足率，以健全財務結構，另督導其加強監事會職能，建立內部控制及稽核制度，以防弊端。

#### 2. 農漁會信用部管理

- (1) 積極輔導農漁會信用部依規定召開各項法定會議，改善財務業務，加強內部控制，以強建經營體質、維護存戶權益並持續督導辦理不良放款之催理；本市農漁會截至102年7月31日止逾放情形較101年同期合計減少12.92億元。
- (2) 持續輔導受專案列管之農漁會信用部，每季召開會議輔導改善，及依計畫時程積極執行，以改善經營體質，確保存戶權益。
- (3) 102年度大社區農會信用部，經專案輔導後，逾放情形已有顯著改善，且相關經營概況尚稱平穩，輔導已見成效，予以解除專案輔導。

#### 3. 高雄銀行公股股權管理

高雄銀行102年度盈餘預算數為4.5億元，截至102年7月底累計盈餘為2.69億元，將促本府公股股權代表督導該行積極拓展放款業務、推展財務管理、增加無風險之手續費收入、加速催理不良債權、擲節各項費用支出及強化員工服務品質，以達成年度預算目標。

#### 4. 動產質借所管理

- (1) 督導動產質借所以低利率提供市民短期融通資金，並以服務為宗旨，依照相關法令辦理質借業務，現行質借放款利率為月息0.9%。
- (2) 截至102年7月底止，總收質人次2萬2,966人，收質件

數6萬7,510件，總貸放金額為8.27億元。

### 三、菸酒管理

#### (一) 菸酒查緝情形

1. 依菸酒查緝抽查計畫，應抽查菸酒製造業、進口業、批發買賣業、販賣或使用未變性酒精業者共607家，截至7月31日止，共抽檢業者371家，執行率60.9%。
2. 102年查獲涉嫌違反菸酒管理法案件截至7月31日共82件，查扣違規酒品累計為196.150公升，市值為3,452萬3,068元；另查扣違規菸品累計為3,566,220包，市值為1億6,188萬8,905元。

#### (二) 菸酒專案查緝績效

1. 本市101年度執行私劣菸酒查緝績效考核，經財政部評定成績為94.69分，榮獲全國第1名。
2. 配合財政部102年度第1次不定期私劣菸酒專案查緝，經評定查獲私劣菸品績效為全國第2名及私劣酒品績效為全國第3名。
3. 配合財政部102年度端午節前私劣菸酒專案查緝，經評定查獲私劣菸品績效為全國第1名。

#### (三) 菸酒管理宣導

##### 1. 動態方面：

- (1) 執行校園宣導(16場次)、民眾法令宣導(60場次)、業者法令宣導(25場次)合計宣導場次為101場次，人數約11萬人，主動積極規劃朝多元化方式進行，如針對農漁會及傳統市場基層民眾擴大菸酒法令常識宣導；並邀請藝文團體及弱勢團體表演，於宣導活動中融入文化、關懷及慈善公益表演，以提昇宣導效果。
- (2) 辦理2場菸酒辨識研討會，邀請相關廠商教導專業技巧，俾利查緝人員對日後查緝工作更具助益。

##### 2 靜態方面：

- (1) 陸續於台灣新生報、新新聞週刊、台灣時報、台灣新生報，刊載菸酒管理法令常識之宣導廣告。
- (2) 3至5月於港都電台廣播入境旅客隨身攜帶免稅菸酒一定數量規定，網路禁止販售菸酒品等加強民眾對菸酒法令教育認知。
- (3) 5至7月於高雄快樂電台廣播不得運輸或販賣私菸、私酒，及自釀酒不得超過法定容許數量等，以保障民眾健康與權益。
- (4) 6月份委外製作「買酒看標誌平安無代誌」之紅布條計500條，提供環保局於當月加掛於清潔車輛，以擴大菸酒法令宣導效果。
- (5) 結合高雄捷運製作客製化票卡，擴大菸酒法令宣導層面，提高成效。

#### (四) 私劣菸酒銷毀

銷毀已判決(裁處)之沒收、沒入物品，總計銷毀菸品43萬168包，酒品234公升。

### 四、市有公用財產管理

#### (一) 賡續清理非都市計畫市有地，維護市有財產管理

原高雄縣縣有及鄉鎮有之市有土地，屬非都市計畫土地約 800 筆，因土地未編定使用分區及使用地類別，暫無法指定管理機關。經依地政局提供之地籍資料，逐筆釐清使用分區，截至 102 年度 7 月 31 日止，已指定 257 筆業務權責單位管理，尚未指定部分將賡續清理。

(二) 賡續推動「高雄市市有財產管理資訊系統」之運用

市府各機關學校已將財產資料納入系統管理，已全面使用「市有財產管理資訊系統」執行財產管理相關作業。102 年地政機關行政區碼及地段代碼整編，系統相關資料已配合轉正。

(三) 辦理財產管理教育訓練，強化財管績效

為加強市府各機關學校財管人員對市有財產系統操作之熟悉度，及為加強市有財產之保管、使用、收益、處分與利用，針對財管人員舉辦教育訓練，總計受訓人數約 1,000 人，藉此導正財產管理部分缺失及解決問題，增進財產管理人員財產管理知能與常識，並提昇財產使用效能。

(四) 促進資源再利用，增裕市庫收入

1. 為達到有效使用公用財產，宣導各機關報廢物品，多利用「高雄市政府戀舊拍賣網」交易（換）平台，以促進資源再利用，並增裕市庫收入。截至 102 年度 7 月 31 日止，共計拍賣 1,764 項物件，總金額約 289 萬 9 仟餘元。

2. 102 年擴充系統功能，除可得知拍賣平台財物數量外，並得以查詢管理機關匯入交換平台財物數量，俾確實呈現各機關使用該網站情形。

(五) 積極處理市有閒置老舊眷舍土地

1. 依「高雄市市有眷舍房地加速處理要點」，加速收回閒置或低度使用之市有眷舍房地，並藉由土地開發手段，達到土地活化利用並增加強度及價值，除增裕市庫收入，改善財政狀況外，並可促進區域發展及帶動本市經濟繁榮。

2. 截至 102 年 7 月 31 日止，已收回 11 筆土地，面積 1,194 平方公尺，以 102 年公告現值計價，總值約 1.3 億元，刻正辦理處分程序中。另有 21 戶已申領自動搬遷獎勵金及搬遷費，將陸續收回 14 筆土地，面積為 5,772 平方公尺，以 102 年公告現值計價，總值約 2 億元。

## 五、市有非公用財產管理

(一) 一般市有非公用土地管理情形

1. 出租：截至 102 年 7 月底，承租戶共 2,399 戶、租金收入共計 6,881 萬元。

2. 占用：截至 102 年 7 月底，占用戶共 1,383 戶、使用補償金收入共計 2,203 萬元。

3. 出售：截至 102 年 7 月底市有非公用土地讓售案售價收入共計 1 億 3,818 萬元。

(二) 市有非公用土地被占用，拆除地上物收回土地情形

截至 102 年 7 月底，共計收回前鎮區臨北段 436 地號等 24 筆市有非公用土地、面積 3,201.30 平方公尺，公告現值約 5,192 萬元。

(三) 新草衙專案市有非公用土地管理情形

1. 本府財政局正研訂新草衙地區專案讓售自治條例草案，初步規

劃以優惠價格讓售予承租戶、提供申購人為整合合法建築共同申購之優惠措施，並協助承購人以購得之市有土地辦理貸款繳價，提高申購土地意願。並於102年2月25日及102年5月8日分別邀請當地議員、里長及建築開發業者提供建言。

2. 已於102年6月20日邀請法制局、都市發展局及社會局等，針對所提建言如何提高容積率等進行討論，都發局所提容積增量(新草衙地區全區可容積移轉30%及5年內都市更新可獎勵容積10%)及微型改建方案，納入「高雄市讓售新草衙地區自治條例草案」中，以增加誘因，本府財政局將儘速提報市議會第一屆第六次定期大會審議，完成立法程序。

- (四) 原高雄縣及鄉、鎮、市有非公用土地委外清查測量案  
委外清查測量市有非公用土地，第1至3批清查作業(區域為橋頭、梓官、大社、仁武、烏松、鳳山及岡山區)業辦竣驗收；其餘第4至7批清查作業(大樹區、大寮區、林園區、彌陀區、永安區、茄萣區、湖內區、阿蓮區、田寮區、燕巢區、旗山區、六龜區、甲仙區、杉林區及內門區)預計年底前辦竣驗收，將分批分區辦理開徵使用補償金，並輔導民眾辦理承租、承購事宜，另持續將未完成清查區域進行清查，以建立完整產籍資料，有效管理市有非公用土地。

## 六、市有非公用不動產開發

- (一) 市有非公用不動產標售作業  
本府財政局經管之市有非公用不動產，面積1,650平方公尺內得以出售之部分，完成處分程序後辦理標售，102年上半年已辦理3次公開標售，收入20.59億元。
- (二) 市有非公用不動產標租業務  
102年度上半年辦理5次市有非公用房地標租作業，計出租8筆土地1筆建物，年租金收入3,847萬元。
- (三) 市有非公用不動產設定地上權作業  
102年上半年提案送貴議會審議通過，以設定地上權方式開發之案件計有：苓雅生日公園旁苓中段1,2地號市有土地、漢神對面成功段537地號3筆土地、民族派出所基地周邊8筆土地等3案，將於完成處分程序後辦理公開招標作業。
- (四) 閒置空地出借設置停車場及辦理綠美化作業  
1. 提供交通局借用開闢為臨時停車場計56筆，面積2.5公頃。  
2. 提供區公所借用辦理綠美化計113筆，面積4.1公頃。
- (五) 獲財政部促參司頒發促參獎勵金1億5,212餘萬元  
1. 臨海工業區內閒置市有土地標租案，財政部促參司核定民間投資金額108億，頒發促參獎勵金1億1,700萬元。  
2. 鼓山區龍北段22地號設定地上權案，財政部促參司核定民間投資金額19.6億，頒發促參獎勵金3,262萬7千5百元。  
3. 茄萣興達港周邊閒置市有土地標租案，財政部促參司核定民間投資金額5千萬，頒發促參獎勵金250萬元。

## 七、集中支付作業管理

- (一) 支付資料複核、簽放作業  
102年度截至7月底止支付筆數共18萬6,601筆，支付淨額1,988

億5,128萬984元。

- (二) 賡續宣導通匯存帳作業，以降低市庫支票簽發張數  
102年度截至7月底止存帳付款比率提升至94.56%，較去年同期增加0.46%。
- (三) 輔導特種基金「大眾捷運系統土地開發基金」納入集中支付，以利庫款調度並節省市庫利息支出。
- (四) 定期或不定期查核高雄銀行受託辦理市庫集中支付電子作業情形  
查核電子支付作業系統安全控管及簽發市庫支票辦理情形各2次，俾達安全控管之效。