

貳、財 政

一、財務管理

(一) 本市 102 年度總收入初估執行情形表

(億元)

科目	預算數	決算數(估)	超(短)收數
稅 課 收 入	618.32	626.47	8.15
非 稅 課 收 入	219.16	233.07	13.91
補 助 收 入	291.31	261.44	(29.87)
公 債 及 賒 借 收 入	232.16	211.93	(20.23)
總 計	1,360.95	1,332.91	(28.04)

(二) 102 年度總收入初估情形

102 年度高雄市地方總預算總收入 1,360.95 億元 (含公債及賒借收入 232.16 億元)，初估決算數 1,332.91 億元，較預算數短收 28.04 億元。

主要收入分析如下：

1. 稅課收入：預算數 618.32 億元，初估決算數 626.47 億元，超收 8.15 億元，其中印花稅超收 0.96 億元，使用牌照稅短收 0.38 億元，地價稅超收 5.36 億元，土地增值稅超收 11.25 億元，房屋稅短收 4.84 億元，契稅超收 0.36 億元，娛樂稅短收 0.47 億元，遺贈稅短收 2.83 億元，中央統籌分配稅款超收 0.33 億元菸酒稅短收 1.59 億元。
2. 非稅課收入：預算數 219.16 億元，初估決算數 233.07 億元，超收 13.91 億元，其中罰款及賠償收入超收 12.15 億元，規費收入短收 0.52 億元，信託管理收入超收 0.27 億元，財產收入超收 0.16 億元，營業盈餘及事業收入短收 0.61 億元，捐獻及贈與收入短收 0.95 億元，其他收入超收 3.41 億元。
3. 補助收入：預算數 291.31 億元，初估決算數 261.44 億元，短收 29.87 億元。
4. 公債及賒借收入：預算數為 232.16 億元，實際舉借 208.96 億元，保留數 2.97 億元。

綜上，初估 102 年度總收入執行結果短收 28.04 億元。

(三) 債務管理

1. 截至 102 年 12 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 12 月

單位：億元

類 別	項 目	102 年度 累積未償餘額 (預算數)	102 年 12 月 31 日 累積未償餘額 (實際數)
總 預 算	借款	1,127.06	1,265.35
	公債	949.00	783.00
	小 計	2,076.06	2,048.35
特別預算	大東文化園區計畫借款	1.25	1.25
附屬單位預算 (非自償性)	捷運建設基金	160.67	160.67
受 限 債 務 合 計		2,237.98	2,210.27
總預算 (自償性)	美濃鎮吉安農地重劃計畫	0.92	0.64
特別預算 (自償性)	高坪貸款	0.00	32.14
附屬單位預算 (自償性)	國宅基金	38.29	36.34
	都市更新與都市發展基金	10.00	4.56
	公教輔購基金	8.24	8.29
	大眾捷運系統土地開發基金	21.39	180.72
	小 計	78.84	262.69
	公車處營業基金	199.80	199.80
	輪船公司營業基金	3.92	3.92
	動產質借所營業基金	5.00	1.85
	小 計	208.72	205.57
不 受 限 債 務 合 計		287.56	468.26
債 務 未 償 餘 額 合 計		2,525.54	2,678.53
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，估計102年度節省利息支出1.3億元。

(四) 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7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

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徵收自治條例」法規草案，該草案經貴會第1屆第5次定期大會第38次會議決議：照案通過，同會期第41次會議決議：復議，並於102年12月20日函復：依據貴會議事規則第18條第2項規定，貴會第1屆第5次定期大會會期內未抽出，視為打銷。

2. 稅捐稽徵及清理欠稅情形

(1) 本市102年度市稅預算數332億4200萬元；實徵淨額342億3877萬元，達成率103%。

(2) 督導本市稅捐處積極戮力加強清理欠稅，計徵起6億2583萬元。

(二) 金融管理

1. 信用合作社管理

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. 農漁會信用部業務管理

(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102年度逾放情形較101年合計減少13.12億元。

(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，實際盈餘為4.68億元，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、擷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) 102年度總收質人次39,325人，收質件數118,636件，總貸放金額為14.04億元。

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，102年度共抽檢業者942家，執行率155.19%。
2. 102年查獲涉嫌違反菸酒管理法案件截至12月31日共156件，查扣違規酒品累計為488,423公升，市值為6373萬4181元；另查扣違規菸品累計為6,450,231包，市值為2億9182萬8580元。

(二) 菸酒專案查緝績效

配合財政部中秋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(35場次)、民眾法令宣導(115場次)、業者法令宣導(113場次)合計宣導場次為263場次，人數約195,000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) 102年分別於3月、5月及9月辦理3場菸酒辨識研討會，俾利查緝人員對日後查緝工作更具助益，另10月針對轄區酒製造業者辦理菸酒管理法令宣導暨酒品認證制度輔導講習會，以擴展宣導層面。

2 靜態方面：

- (1) 8月份配合市府農業局辦理「大岡山蜂蜜文化節」，並會同財政部國庫署至活動現場辦理相關菸酒法令宣導事宜。
- (2) 10月初至11月於中廣鄉親網高雄台製播合法菸品應標示事項，及網路禁止販售菸酒品等，以保障市民健康與權益。
- (3) 10月底至12月於南方之音廣播電台製播入境旅客隨身攜帶菸酒超過免稅數量，未依規定申報者，超過免稅數量之菸酒由海關沒入，並加強民眾菸酒教育之認知。
- (4) 11月至12月於主人廣播電台製播呼籲民眾勿購買低價或來路不明之酒品，另不得販賣私劣菸品及網路上不得販售酒品亦為宣導重點。

(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2,060,049

包，酒品 53,289 公升。

四、市有公用財產管理

- (一) 賡續清理非都市計畫市有地，強化市有財產管理
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 12 月 31 日止，已指定 277 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 年財產系統帳務資料比對差異釐正，系統相關資料已配合轉正。
- (三) 辦理財產管理教育訓練，提昇財產管理績效
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 12 月 31 日止，使用本網站計 385 個機關，共計拍賣 2,149 項物件，總金額約 320 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房地
 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 12 月 31 日止，已收回 36 筆土地，面積 1.1 公頃，以 102 年公告現值計價，總值約 7 億元，刻正辦理處分程序中。另未收回 41 筆土地，面積約 3 公頃，總值以公告現值計約 13 億元，將陸續收回。

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 12 月底，承租戶共 2,564 戶、租金收入共計 9,053 萬元。
 2. 占用：截至 102 年 12 月底，占用戶共 1,383 戶、使用補償金收入共計 2,714 萬元。
 3. 出售：截至 102 年 12 月底市有非公用土地讓售案售價收入共計

3 億 2028 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 12 月底，共計收回苓雅區苓雅寮段 712 地號等 27 筆市有非公用土地、面積 3,584 平方公尺，公告現值約 6,807 萬元。
- (三) 新草衙專案市有非公用土地管理情形
財政局擬訂之「高雄市新草衙地區土地處理自治條例」草案業送市議會審議，係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、增加該地區得申請容積移轉及容積獎勵規定，提高該地區容積率，適時輔以興建社會住宅安置未申購之中低或低收入戶，及配合未來都市更新、市地重劃或區段徵收等，達到照顧弱勢，改善市容及生活環境。102 年 12 月 26 日進行二讀審議，決議先予擱置，將持續與議會及議員溝通協調達成共識。
- (四) 原高雄縣及鄉、鎮、市有非公用土地委外清查測量案
100 年度委外清查測量市有非公用土地案，計清查鳳山等 12 區，完成清查 1,557 筆市有地；101 年度委外清查測量市有非公用土地案，計清查鳳山等 23 區，完成清查 675 筆市有地；102 年度持續已委託清查 400 多筆市有地，預計本(103)年 6 月辦竣驗收，將完成清查 8 成。後續已針對清查成果擬具開徵計畫，分批分區辦理開徵說明，於 102 年底已選定完成清查之岡山及路竹區進行開徵通知，未來列管開徵使用補償金，並輔導民眾辦理承租、承購事宜，以建立完整產籍資料，有效管理市有非公用土地，另持續將未完成清查區域進行清查。

六、市有非公用不動產開發

- (一) 市有非公用不動產標售作業
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 年計辦理 4 次公開標售，收入 30.58 億元。
- (二) 市有非公用不動產標租業務
102 年度辦理 7 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 3,280 萬元，並同先前 2 年度標租及設定地上權土地年租金收入合計 1.01 億元。
- (三) 市有非公用不動產設定地上權作業
102 年提案送貴議會審議通過，以設定地上權方式開發案計 4 案：
 1. 生日公園旁苓雅區苓中段一小段 1、2 地號設定地上權案，土地使用分區為第 4 種住宅區，面積約 751 坪，已公告招標中，地上權存續期間 50 年，年租金為公告地價年息 3.5%，權利金底價 3.14 億元。
 2. 民族派出所基地三民區灣中段 1045 地號等 8 筆土地設定地上權案，土地使用分區為第 5 種商業區，面積約 503 坪，將朝向納入民族派出所辦公空間需求辦理招標設定地上權，以改善派出

所辦公境及空間不足情形，並提升市有財產使用強度，增裕財政稅收。

3. 漢神百貨對面苓雅區成功段 537 地號等 5 筆設定地上權案，土地使用分區為第 5 種商業區，面積約 500 坪，目前辦理招標設定地上權前置作業中，預計地上權存續期間 70 年，年租金為公告地價年息 5%，權利金底價 3.6 億元。

(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 50 筆，面積約 3.3 公頃。
2. 提供區公所借用辦理綠美化計 90 筆，面積 2.4 公頃。

(五) 獲財政部促參司頒發促參獎勵金 1.78 億元

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 1700 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，頒發促參獎勵金約 3,263 萬元。
3. 茄苳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 5,000 萬元，頒發促參獎勵金 250 萬元。
4. 台鋁舊廠房地標租案，財政部促參司核定民間投資金額 1.3 億元，頒發促參獎勵金約 2,606 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 12 月底止支付筆數共 358,981 筆，支付淨額 4072 億 2332 萬 4704 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 12 月底止存帳付款比率提升至 94.66%，較 101 年同期增加 0.34%。

(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 4 次，俾達安全控管之效。

(五) 為增進各級學校採購人員使用公務卡及採購卡作業知能，俾提升行政效率，協同高雄銀行於 7 月 16 日分上、下午 2 梯次辦理公務卡及採購卡教育訓練。

(六) 本府業與高雄銀行簽訂合作辦理 103 年至 107 年 6 月政府網路採購卡業務契約，並函文各機關學校向高雄銀行申辦網路採購卡，提升採購業務行政效率並節省作業經費。

