

貳、財 政

一、財務管理

(一) 截至本(112)年6月底止歲入執行情形

本年度歲入預算新臺幣(下同)1,678.33億元,截至6月30日止,實收數779.99億元,預算執行率46.47%;實質收入預算數1,153.64億元,實收數516.61億元,預算執行率44.78%。

單位:億

元

| 科目 | 112 年度 | | |
|--------------|----------|-------------|--------|
| | 預算數 | 截至 6/30 實收數 | 預算執行率% |
| 稅課收入 (1) | 922.67 | 449.17 | 48.68 |
| 非稅課收入 (2) | 230.97 | 67.44 | 29.20 |
| 實質收入 (1+2) | 1,153.64 | 516.61 | 44.78 |
| 補助收入 (3) | 524.69 | 263.38 | 50.20 |
| 歲入總計 (1+2+3) | 1,678.33 | 779.99 | 46.47 |

1. 稅課收入

預算數 922.67 億元,實收數 449.17 億元,預算執行率 48.68%。地方稅部分,實收數 228.26 億元,其中使用牌照稅、房屋稅及地價稅(11月開徵)執行率分別為 96.02%、94.99%、2.58%;土地增值稅、契稅、印花稅及娛樂稅執行率分別為 30.15%、38.88%、59.36%、62.69%;國稅之遺產及贈與稅、中央統籌分配稅及菸酒稅執行率分別為 57%、45.47%及 32.82%。

2. 非稅課收入

預算數 230.97 億元,實收數 67.44 億元,預算執行率為

29.20%，罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、捐獻及贈與收入及其他收入執行率分別為53.27%、33.11%、31.26%、47.46%及32.99%，另營業盈餘及事業收入往例均於下半年解繳市庫。

3. 補助收入

預算數 524.69 億元，實收數 263.38 億元，預算執行率為 50.20%，主要係計畫型補助收入中央依實際執行進度撥付。

(二) 高雄市各種債務情形表

1. 市長 109 年 8 月上任後至 111 年底止，受限債務減少突破百億，達 106 億元(含償還 111 年初公教輔購轉入債務約 16 億元)，財政日趨健全。

2. 本年截至 6 月底止最新受限債務如下：

單位：億元

| 債務類別 | 名稱 | 金額 | 合計 |
|-----------------------|-------------|----------|----------|
| 1 年以上 | 總預算借款及公債 | 2,223.17 | 2,382.20 |
| 非自償債務 | 捷運局捷運建設基金借款 | 159.03 | |
| 未滿 1 年債務 | 市庫短期借款 | 0 | 0 |
| 依「公共債務法」規範每月公告之受限債務合計 | | | 2,382.20 |

註：各縣市依財政部規定公告之受限債務。

3. 依財政部規定公告之「自償性」債務

單位：億元

| 債務類別 | 名稱 | 金額 | 合計 |
|-------|-------------|-------|--------|
| 自償性債務 | 高坪特定區開發計畫 | 22.53 | 580.51 |
| | 住宅基金 | 17.28 | |
| | 人事處承接輔購基金業務 | 0.03 | |

| | |
|------------|--------|
| 大眾捷運土地開發基金 | 232.64 |
| 產業園區開發管理基金 | 71.10 |
| 市有財產開發基金 | 4.20 |
| 平均地權基金 | 232.73 |

註：自償性債務係指將來有特定財源可供償還。

4. 營業基金與清理基金借款

單位：億元

| 債務類別 | 名稱 | 金額 | 合計 |
|------|-----------|--------|--------|
| 營業基金 | 輪船公司營業基金 | 8.02 | 202.47 |
| | 動產質借所營業基金 | 0.01 | |
| 清理基金 | 公車處清理基金 | 194.44 | |

註：動產質借所營業基金有營業累積盈餘，舉借透支借款係為營業周轉之用；另公車處清理基金於103年已編列50年債務清理計畫送經議會審議通過。

(三) 本府開源節流措施推動情形

1. 111年度開源節流措施可量化項目執行績效為424.75億元，包含開源367.29億元及節流57.46億元，主要為「積極向中央爭取建設經費補助」322.34億元、「加強市有財產管理及開發」7.39億元、「落實執行欠稅催徵及稅籍清查作業」16.39億元、「各機關結合業務推動開源措施」12.81億元、「改制直轄市之員額管理措施」8.54億元、「加強財務管理，節省利息支出」8.85億元、「公共設施保留地之檢討與變更」29.88億元及「整合本市各項節慶活動以系統性行銷高雄」5.4億元等，並完成「高雄多功能經貿園區特貿三都市更新案都市更新事業實施案」及「橋頭再生水計畫」案簽約等具體成果。
2. 本年度作業計畫已函頒，將賡續推動市有地活化開發、爭取中央補助經費、辦理國內外招商、加強員額管控等措施，督促各機關積極開源節流。

二、稅務、金融管理

(一) 稅務管理

1. 「國房稅」實徵情形

本市自 111 年 7 月 1 日起實施「國房稅」，首次適用於本年 5 月開徵之房屋稅，全數國房稅收入 3 億元運用於辦理增額租金補貼、育兒租金補貼、折減社宅租金及首購房貸利息補貼，以照顧弱勢及育兒家庭居住需求。

2. 重行評定本市房屋標準價格

本市本年辦理重行評定房屋標準價格，經不動產評價委員審議通過房屋標準單價調升 11%、折舊率不調整、調升 383 條路段之地段率，其他 1,980 條路段之地段率不調整。本次重行評定事項於本年 6 月 17 日公告自本年 7 月 1 日起適用。

3. 稅捐稽徵及清理欠稅情形

- (1) 本市 112 年度市稅預算數 437 億 8,900 萬元；本年度截至 6 月底止執行數 228 億 2,555 萬元，達成率 52.13%。
- (2) 督導本市稅捐處積極加強清理欠稅，截至本年 6 月底止清理欠稅累計徵起 7.8 億元。

(二) 金融管理

1. 信用合作社管理

督導本市第三信用合作社強化資本結構，提升資本適足率，提足備抵呆帳，降低逾放比率，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) 為增加農、漁民生產收益，輔導本市農漁會信用部提供其資金需求，112 年 6 月底放款金額 1,181.99 億元較 111 年同期 1,118.52 億元增加 63.47 億元。
- (2) 為健全地方金融安定、保障存戶權益，積極輔導農漁會信用部改善財務業務狀況，加強內部控制，強健經營體質，並持續督導辦理不良放款之催理。截至 112 年 6 月底逾放情形較 111 年同期合計減少 0.47 億元，逾放情形已持續改善。
- (3) 持續輔導受專案列管之農漁會信用部，除每月檢討逾期放款案件催理進度，另按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。並請該等農漁會按月訂定當年度備抵呆帳提列目標，儲備風險承擔能力，強化財務結構，以因應未來景氣變動。

3. 高雄銀行公股股權管理

- (1) 市府所投資高雄銀行，該行業於本年 5 月 25 日召開 112 年股東常會，通過資本公積轉增資發行新股案，111 年度普通股每股分配股票股利 0.30 元，預估本府可分配約

- 1,550萬4,249股。另111年度董事酬勞，本府公股股權代表計分配907萬餘元，已依規定發放並繳庫。
- (2)持續促請本府公股股權代表督導該行落實執行所訂營運主軸，強化財務結構，並落實ESG、強化內稽內控、積極提升與同業競爭能力，及加強員工教育訓練、提升資安防護能量。
4. 動產質借所管理
- (1)督導動產質借所依法辦理質借業務，並以服務為宗旨，提供低利便捷的短期融資服務。現行質借放款利率：一般民眾為月息0.9%，本市低收入戶為月息0.6%。
- (2)本年度截至6月底止，總收質人次10,904人，收質件數33,438件，總貸放金額為4.13億元。

三、菸酒管理

(一) 菸酒查緝情形

1. 依本年度菸酒查緝抽查計畫，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700家，截至6月30日止共抽檢業者403家，執行率57.57%。
2. 本年查獲涉嫌違反菸酒管理法案件截至6月30日共232件，查獲違規菸品累計為89萬2,393包，市值為7,160萬1,690元；查獲違規酒品累計為14萬6,490公升，市值為1,114萬387元。

(二) 菸酒專案查緝績效

1. 配合財政部本年春節前全國同步查緝私劣菸酒專案，經評定查獲私劣酒品績效為全國第1名。
2. 配合財政部本年第1次不定期全國同步查緝私劣菸酒專案，經評定查獲私劣菸品績效為全國第3名，查獲私劣酒品績效為全國第2名。
3. 配合財政部本年端午節前全國同步查緝私劣菸酒專案，經評定查獲私劣菸品及私劣酒品績效均為全國第1名。

(三) 菸酒管理宣導

1. 動態方面

- (1)執行民眾法令宣導9場次、業者法令宣導188場次及臉書有獎徵答活動1場次，合計宣導198場次，並規劃朝多元化方式進行，結合民間活動或運動賽事，在宣導過程中加入公益、藝術及流行等元素，讓菸酒法令更貼近民眾生活藉以建立不同族群對於菸酒法令觀念和消費安全的認知，進而提昇宣導效果。
- (2)配合中央及市府各機關舉辦之各項市政宣導活動，如結合教育局「『孩』翻高雄」兒童節活動及「溫馨家庭 攜手同行」國際家庭日活動、運動發展局「2023年中華職

棒」澄清湖棒球賽事及「2023 高雄愛河端午龍舟嘉年華」活動、高雄流行音樂中心「2023 年大港開唱」音樂活動及高雄銀行「一起愛捐血」公益等活動，以發放文宣播放影片、擺放大型看板及現場設攤等方式宣導菸酒法令。

2. 靜態方面：

- (1) 透過各大報章雜誌宣導不得以自動販賣機、郵購、電子購物等方式販賣或轉讓菸酒品等相關菸酒法令。
- (2) 委託廣播電臺製播菸酒法令宣導廣告，呼籲民眾勿購買來路不明菸酒品及網路不得販售菸酒品等，提昇民眾對菸酒消費安全意識。
- (3) 結合本府交通局利用本市公車候車亭製作廣告宣導看板，強化民眾對菸酒法令認知並配合財政部宣導最新菸酒法令。
- (4) 製作 300 條宣導標語紅布條，函請市府環境保護局加掛於各區環保清潔車輛，以強化菸酒法令宣導。
- (5) 透過載有宣導標語之廣告橫幅投放網路媒體，並於本府財政局菸酒教育宣導網建立連結供各界點閱，以提升廣告曝光次數及成效。
- (6) 透過與網紅合作拍攝短片及製作 Podcast 廣告等方式，將政令活潑化，以協助年輕族群建立正確的菸酒法令。

(四) 私劣菸酒銷毀

截至 6 月 30 日止，辦理 3 次銷毀已判決（裁處）之沒收、沒入物品（含以前年度），總計銷毀菸品 314 萬 5,380 包、酒品 5 萬 7,579 公升。

四、市有公用財產管理

(一) 優化「高雄市市有財產管理資訊系統」功能

市府各機關學校已全面使用「高雄市市有財產管理資訊系統」執行財產管理相關作業，為符合各機關需求及提升使用效能，持續優化系統相關功能。

(二) 辦理公有財產檢查，健全財產管理制度

為加強公有財產之保管使用、收益與處分，並健全公產管理制度，依年度財產管理檢查計畫辦理財產檢查，本年上半年完成工務局 17 個機關學校實地訪查，並列管追蹤受檢機關缺失改善結果。

(三) 督促各機關積極活化閒置及低度利用市有不動產

確實執行「高雄市市有閒置及低度利用房地清理利用計畫」，加速活化市有不動產，並定期召開專案小組會議檢討及列管，本年上半年閒置空間活化出租案件新增 83 件。

(四) 促進資源再利用，增裕市庫收入

宣導各機關報廢物品利用「臺北惜物網」交易平台辦理標售，以促進資源再利用，增裕市庫收入，本年上半年拍賣總成交金額約 518 萬餘元。

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：本年度截至 6 月底，承租戶共 3,061 戶、租金收入共計 2,664 萬元。
2. 占用：本年度截至 6 月底，占用戶共 1,603 戶、使用補償金收入共計 149 萬元。
3. 出售：本年度截至 6 月底市有非公用土地讓售售價收入(含新草衙專案)共計 1.51 億元。

(二)市有非公用土地收回情形

本年度截至 6 月底，共計拆除占地上物，收回市有非公用土地 9 筆，面積 539.98 平方公尺，公告現值約 1,928 萬 7,744 元。

六、市有非公用不動產開發

本府為更有效推動促參案件，於 109 年 11 月將原「促進民間參與公共建設協調推動小組」變更為「促進民間參與公共建設推動委員會」，聘請熟悉促參實務及市場行銷之外部專家委員提供諮詢，使各招商案招標條件更符合市場需求，提高民間機構投資高雄意願。

(一)各機關辦理之促參及開發案績效分述如下

1. 本年已簽約之促參及開發案件計有舊市議會都更案及第二殯儀館環保金爐 BOT 案等 2 案，民間投資金額預估 77.3 億元。
2. 本年公告中之促參及開發案件共 6 案，民間投資金額預估 371.92 億元。
3. 本年將公告之促參及開發案件共 18 案，民間投資金額預估 911.16 億元。

(二)協助各機關爭取促參前置作業費補助

本年獲財政部核准促參前置作業費補助計 4 案，同意補助金額 684 萬 2,500 元，後續本府財政局仍將持續協助各機關積極辦理促參案件，爭取促參前置作業費補助。

七、集中支付作業管理

(一)支付資料複核、簽放作業

本年度截至 6 月底止支付筆數共 17 萬 8,144 筆，支付淨額 2,471 億 4,191 萬 3,397 元。

(二)賡續宣導通匯存帳作業，以降低市庫支票簽發張數

本年度截至 6 月底止存帳付款比率提升至 99.71%，較去年同期增加 0.11%。

- (三) 強化市庫集中支付電子化作業功能，提供正確、迅速付款服務。
- (四) 本年 6 月底納入集中支付特種基金餘額約 269 億元、保管款餘額約 219 億元，有助於庫款調度並節省市庫利息支出。