

# 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<br>累積未償餘額<br>(預算數) | 102 年 7 月 31 日<br>累積未償餘額<br>(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<br>(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<br>(自償性)                           | 美濃鎮吉安農地重劃計畫  | 0.92                      | 0.31                              |
| 特別預算<br>(自償性)                          | 高坪貸款         | 0.00                      | 32.49                             |
| 附屬單位預算<br>(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於菸酒法令教育認知。
- (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

本府財政局經營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。