

中華民國 115 年度

議會審定

高 雄 市 總 預 算

高 雄 市 政 府 財 政 局 主 管

高雄市債務基金  
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

高雄市政府債務基金

目次

中華民國 115 年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表	5
(二)、現金流量預計表	6
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表	7
(二)、基金用途明細表	8
四、預算附表	
單位(或計畫)成本分析表	10
五、預算參考表	
(一)、5年來主要業務計畫分析表	11
(二)、用人費用彙計表	12
(三)、各項費用彙計表	14
六、附錄	
(一)、預計平衡表	15



# 一、業務計畫及預算說明



**高雄市政府財政局**  
**高雄市債務基金**  
**業務計畫及預算說明**  
 中華民國 115 年度

**壹、基金概況**

**一、設立宗旨及願景**

依據預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 2 目及公共債務法第 11 條及 12 條規定，辦理債務還本及付息，加強債務管理，並發揮調劑及靈活市庫調度、增進理財效率之功能。

**二、施政重點**

- (一)依「高雄市債務基金收支管理及運用自治條例」第 4 條規定，在不增加高雄市政府原有債務未償餘額前提下，透過公開詢價作業向金融機構舉借或發行公債等方式籌措資金，供償還舊債或作舊債轉換為新債，並注意利率走勢，適時轉換高利率債務為低利率債務，減輕債息負擔。
- (二)辦理總預算及特別預算所編債務還本付息及相關費用之支付。
- (三)期經由「債務基金」之設置，注意利率走勢靈活財務調度，轉換高利率債務為低利率債務，減輕債息負擔。

**三、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相關科室，本於權責分工辦理。

**四、基金歸類及屬性**

本基金依法定或約定之條件，籌措財源供償還債本之用，依據預算法第 4 條規定及參照中央基金分類原則，本基金屬性歸類為債務基金。

**貳、業務計畫：**

**一、基金來源**

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
(一)舉借債務收入	132,400,000	本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借，較上年度預算數 1,295 億元增加 29 億元，係因 115 年度公債到期金額較 114 年度增加，致向銀行借款償還到期公債本金增加。
(二)債務事務費收入	16,760	單位預算撥入之公債手續費及永續發展債券確信相關作業費用，較上年度預算數無增減。

高雄市政府財政局  
高雄市債務基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 115 年度

(三)債務還本收入	6,200,000	總預算撥入還本款項，較上年度預算數 48 億 5,000 萬元增加 13 億 5,000 萬元，係因公共債務法規定債務還本數不得低於當年度稅課收入百分之五。
(四)債務付息收入	3,040,000	單位預算撥入付息款項，較上年度預算數 31 億 3,200 萬元減少 9,200 萬元，係因發行公債鎖住中長期低利率資金，節省利息支出所致。

**二、基金用途**

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
(一)還本付息計畫	141,656,760	
1. 債務還本支出	138,600,000	本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。較上年度預算數 1,343 億 5,000 萬元增加 42 億 5,000 萬元，係因 115 年度公債到期金額較 114 年度增加，致向銀行借款償還到期公債本金增加。
2. 債務事務費支出	16,760	發行公債、登錄、付息等手續費及永續發展債券確信相關作業費用，較上年度預算數無增減。
3. 債務付息支出	3,040,000	單位預算撥入付息款項，較上年度預算數 31 億 3,200 萬元減少 9,200 萬元，係因發行公債鎖住中長期低利率資金，節省利息支出所致。

**高雄市政府財政局**  
**高雄市債務基金**  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 115 年度

(二)一般行政管理計畫	88	辦理債務還本付息等業務一般行政支出 8 萬 8 千元，較上年度預算數無增減。
-------------	----	--

**參、預算概要**

**一、基金來源及用途之預計**

(一)本年度基金來源預算數 1,416 億 5,676 萬元，較上年度預算數 1,374 億 9,876 萬元，增加 41 億 5,800 萬元，約 3.02%，主要係舉借債務收入增加所致。

(二)本年度基金用途預算數 1,416 億 5,684 萬 8 千元，較上年度預算數 1,374 億 9,884 萬 8 千元，增加 41 億 5,800 萬元，約 3.02%，主要係債務還本支出增加所致。

**二、基金餘絀之預計**

本年度基金來源及用途相抵後，差短 8 萬 8 千元，較上年度預算數短絀 8 萬 8 千元無增減，將移用以前年度基金餘額 8 萬 8 千元支應。

**三、補辦預算事項**

無。

**肆、以前年度計畫實施成果概述**

**一、前(113)年度計畫實施成果概述**

業務計畫	實施概況	實施成果
還本付息計畫	依本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借辦理舉新還舊及相關債務付息等業務。	預算數 1,451 億 1,148 萬元，決算數 1,356 億 6,264 萬 3 千元，執行率 93.49%，執行概況如下： 1. 債務還本支出：執行率 93.59%，主係因 112 年度零舉借致債務較預期低及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊之債務逕以轉換契約方式辦理，致執行數少於預期。 2. 債務事務費支出：執行率 79.96%，主係考量債券發行市場之利率條件及本府資金需求時點等因素，公債發行數較預期低，致債務事務費支出執行率較低。 3. 債務付息支出：執行率 88.74%，主係因 112 年度零舉借、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並

**高雄市政府財政局**  
**高雄市債務基金**  
**業務計畫及預算說明**  
 中華民國 115 年度

		適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。
一般行管理計畫	辦理債務還本付息等業務一般行政支出。	預算數 8 萬 8 千元，決算數 7 萬 7 千元，執行率 87.07%，係因擰節支出。

**二、上年度已過期間(114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述**

業務計畫	實施概況	實施成果
還本付息計畫	依本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借辦理舉新還舊及相關債務付息等業務。	1. 債務還本支出：分配數 615 億 2,800 萬元，實際數 468 億 2,800 萬元，執行率 76.11%，主係因債務較預期低及本年度原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊之債務逕以轉換契約方式辦理，致執行數少於預期。 2. 債務事務費支出：分配數 864 萬 8 千元，實際數 155 萬元，執行率 17.92%，主係考量債券發行市場之利率條件及本府資金需求時點等因素，公債發行數較預期低，致債務事務費支出執行率較低。 3. 債務付息支出：分配數 11 億元，實際數 10 億 5,162 萬元，執行率 95.60%，主係因債務較預期低並加強市庫現金調度管理，及適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。
一般行政管理計畫	辦理債務還本付息等業務一般行政支出。	分配數 6 萬 1 千元，實際執行數 1 萬 8 千元，執行率 28.80%，係擰節支出。

**伍、其他：**

無。

## 二、預算主要表



高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減( - )
<b>135,662,803</b>	<b>基金來源</b>	<b>141,656,760</b>	<b>137,498,760</b>	<b>4,158,000</b>
135,662,643	債務收入	141,656,760	137,498,760	4,158,000
125,976,000	舉借債務收入	132,400,000	129,500,000	2,900,000
12,322	債務事務費收入	16,760	16,760	-
7,060,000	債務還本收入	6,200,000	4,850,000	1,350,000
2,614,321	債務付息收入	3,040,000	3,132,000	-92,000
161	財產收入	-	-	-
161	利息收入	-	-	-
<b>135,662,719</b>	<b>基金用途</b>	<b>141,656,848</b>	<b>137,498,848</b>	<b>4,158,000</b>
135,662,643	還本付息計畫	141,656,760	137,498,760	4,158,000
77	一般行政管理計畫	88	88	-
<b>84</b>	<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-88</b>	<b>-88</b>	<b>-</b>
<b>679,112</b>	<b>期初基金餘額</b>	<b>679,108</b>	<b>679,024</b>	<b>84</b>
-	解繳公庫	-	-	-
<b>679,196</b>	<b>期末基金餘額</b>	<b>679,020</b>	<b>678,936</b>	<b>84</b>

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.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

高雄市政府債務基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短絀）	-88	
短絀	-88	
調整非現金項目	208,907	
流動負債淨增（淨減）	208,907	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>208,819</b>	
<b>其他活動之現金流量</b>		
<b>其他活動之淨現金流入（流出）</b>	-	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>208,819</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,080,106</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,288,925</b>	

# 三、預算明細表



高雄市政府財政局

高雄市債務基金

基金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
<b>債務收入</b>		-		<b>141,656,760</b>	
舉借債務收入		-		132,400,000	1.本基金自治條例第4條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。 2.本項舉借係以舉借新債償還舊債方式辦理，且續借貸款案雖無資金進出，仍均計入收入。另將視市場利率情況發行公債。 單位預算撥入之市債手續費、登錄費，發行成本870萬元，付息手續費806萬元。 總預算撥入還本款項。 單位預算撥入付息款項。
債務事務費收入		-		16,760	
債務還本收入		-		6,200,000	
債務付息收入		-		3,040,000	
<b>總 計</b>				<b>141,656,760</b>	

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
135,662,643	<b>還本付息計畫</b>	<b>141,656,760</b>	<b>137,498,760</b>	
133,036,000	債務還本支出	138,600,000	134,350,000	
133,036,000	租金、償債、利息及相關手續費	138,600,000	134,350,000	
133,036,000	償債、利息及相關手續費	138,600,000	134,350,000	
133,036,000	債務還本	138,600,000	134,350,000	1.本基金自治條例第4條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。 2.本項舉借係以舉借新債償還舊債方式辦理，且續借貸款案雖無資金進出，仍均計入支出。
12,322	債務事務費支出	16,760	16,760	
12,322	租金、償債、利息及相關手續費	16,760	16,760	
12,322	償債、利息及相關手續費	16,760	16,760	
3,830	債券發行成本	8,700	8,700	支付公債發行及永續發展債券確信費用。
8,492	債券手續費	8,060	8,060	支付公債還本付息等手續費。
2,614,321	債務付息支出	3,040,000	3,132,000	
2,614,321	租金、償債、利息及相關手續費	3,040,000	3,132,000	
2,614,321	償債、利息及相關手續費	3,040,000	3,132,000	
2,614,321	債務利息	3,040,000	3,132,000	支付舉新還舊貸款、賒借收入、短期借款及建設公債等利息費用。
77	<b>一般行政管理計畫</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	
40	用人費用	44	44	
40	加（夜）班費	44	44	
40	延長工時加班費	44	44	趕辦業務加班費。
22	服務費用	42	42	
-	旅運費	10	10	
-	國內旅費	10	10	洽辦公務及出席會議等旅費。
22	印刷裝訂與廣告費	32	32	
22	印刷及裝訂費	32	32	預決算書及各項帳簿表冊印製費。
14	材料及用品費	2	2	
14	用品消耗	2	2	

高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
14	辦公(事務)用品	2	2	文具用品業務參考書籍及其他消耗品等。
135,662,719	總計	141,656,848	137,498,848	



# 四、預算附表



高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本(元) 或平均利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
還本付息計畫	年	141,656,760,000.00	1	141,656,760	
債務還本支出	年	138,600,000,000.00	1	138,600,000	因每家行庫借款金額及利率皆不相等，另公債發行等政策因素致無法列示單位成本分析。
債務事務費支出	年	16,760,000.00	1	16,760	公債發行政策因素不確定，故無法計算單位成本。
債務付息支出	年	3,040,000,000.00	1	3,040,000	因每家行庫借款金額、期間不等，利率浮動不定，故無法列示單位成本分析。
一般行政管理計畫	年	88,000.00	1	88	綜合性行政業務，故無法計算單位成本。
合 計	年			141,656,848	



# 五、預算參考表



高雄市政府財政局

高雄市債務基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國115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
<b>本年度預算數</b>					
還本付息計畫	年	1	141,656,760,000.00	141,656,760	
<b>上年度預算數</b>					
還本付息計畫	年	1	137,498,760,000.00	137,498,760	
<b>前年度決算數</b>					
還本付息計畫	年	1	135,662,642,795.00	135,662,643	
<b>112年度決算數</b>					
還本付息計畫	年	1	158,595,830,818.00	158,595,831	
<b>111年度決算數</b>					
還本付息計畫	年	1	117,020,895,000.00	117,020,895	

## 用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜 )班費	津貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
一般行政管理計畫	-	-	44	-	-	-	-
正式人員	-	-	44	-	-	-	-
合 計	-	-	44	-	-	-	-

## 彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任 人員 用人 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
-	-	-	-	-	-	-	-	44	-	44
-	-	-	-	-	-	-	-	44	-	44
-	-	-	-	-	-	-	-	44	-	44

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數		
			合計	還本付息計畫	一般行政管理計畫
40	44	<b>用人費用</b>	44	-	44
40	44	加(夜)班費	44	-	44
40	44	延長工時加班費	44	-	44
22	42	<b>服務費用</b>	42	-	42
-	10	旅運費	10	-	10
-	10	國內旅費	10	-	10
22	32	印刷裝訂與廣告費	32	-	32
22	32	印刷及裝訂費	32	-	32
14	2	<b>材料及用品費</b>	2	-	2
14	2	用品消耗	2	-	2
14	2	辦公(事務)用品	2	-	2
135,662,643	137,498,760	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	141,656,760	141,656,760	-
135,662,643	137,498,760	償債、利息及相關手續費	141,656,760	141,656,760	-
133,036,000	134,350,000	債務還本	138,600,000	138,600,000	-
3,830	8,700	債券發行成本	8,700	8,700	-
2,614,321	3,132,000	債務利息	3,040,000	3,040,000	-
8,492	8,060	債券手續費	8,060	8,060	-
<b>135,662,719</b>	<b>137,498,848</b>	<b>合計</b>	<b>141,656,848</b>	<b>141,656,760</b>	<b>88</b>

六、附

錄



高雄市政府財政局

高雄市債務基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
<b>3,870,329</b>	<b>資產</b>	<b>1,288,925</b>	<b>1,080,106</b>	<b>208,819</b>
3,870,329	流動資產	1,288,925	1,080,106	208,819
1,460,168	現金	1,288,925	1,080,106	208,819
1,460,168	銀行存款	1,288,925	1,080,106	208,819
2,410,161	應收款項	-	-	
161	應收利息	-	-	
2,410,000	其他應收款	-	-	
<b>3,870,329</b>	<b>資產總額</b>	<b>1,288,925</b>	<b>1,080,106</b>	<b>208,819</b>
<b>3,191,132</b>	<b>負債</b>	<b>609,905</b>	<b>400,998</b>	<b>208,907</b>
3,191,132	流動負債	609,905	400,998	208,907
3,191,132	應付款項	609,905	400,998	208,907
3,873	應付費用	4,218	3,119	1,099
442,422	應付利息	605,687	397,879	207,808
2,744,837	其他應付款	-	-	
<b>679,196</b>	<b>基金餘額</b>	<b>679,020</b>	<b>679,108</b>	<b>-88</b>
679,196	基金餘額	679,020	679,108	-88
679,196	基金餘額	679,020	679,108	-88
679,196	累積餘額	679,020	679,108	-88
<b>3,870,329</b>	<b>負債及基金餘額合計</b>	<b>1,288,925</b>	<b>1,080,106</b>	<b>208,819</b>