

中華民國 114 年度  
( 114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日 )

## 高雄市總決算

高雄市政府財政局主管

高雄市債務基金附屬單位決算

(非營業部分)

高雄市政府財政局 編

# 高雄市債務基金114年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表.....	7
(2)基金用途明細表.....	8
(3)用人費用彙計表.....	9
(4)主要業務計畫執行績效摘要表.....	13
(5)各項費用彙計表.....	15
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	16
(2)收入支出表.....	18
(3)現金流量表.....	19
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	20

# 高雄市債務基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 一、業務計畫實施績效

在不增加高雄市政府原有債務未償餘額前提下，透過借新還舊、高利率轉換低利率借款，及選擇適當時點發行公債，以減輕債息負擔，並維護政府債信，114 年度償還舊債及辦理債務舉新還舊計 1,167 億 1,400 萬元，債務付息數計 26 億 5,943 萬 788 元，債務事務費 811 萬 3,792 元，合計還本付息計畫計 1,193 億 8,154 萬 4,580 元。茲就業務計畫實施績效重點概述如下：

單位：元

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數	決 算 數	執行率 (%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
還本付息計畫	137,498,760,000	119,381,544,580	86.82	1. 債務還本支出執行率：主係因 113 年度零舉借致債務較預期低，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. 債務付息支出執行率：係因 113 年度零舉借且總預算債務還本奉准增列 24.1 億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。 3. 債務事務費支出執行率：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。	將持續觀察公債發行利率及金融市場趨勢，審慎編列預算。

# 高雄市債務基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一)基金來源

單位：元

來源項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減		比較增減超過 20%原因 說明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、債務收入	137,498,760,000	119,381,544,580	-18,117,215,420	-13.18	
(一)舉借債務收入	129,500,000,000	111,864,000,000	-17,636,000,000	-13.62	主係因 113 年度零舉借致債務較預期低，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。
(二)債務事務費收入	16,760,000	8,113,792	-8,646,208	-51.59	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，並將賸餘數撥還普通基金所致。
(三)債務還本收入	4,850,000,000	4,850,000,000	-	-	

# 高雄市債務基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

(四)債務付息收入	3,132,000,000	2,659,430,788	-472,569,212	-15.09	係因 113 年度零舉借且總預算債務還本奉准增列 24.1 億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，將節省利息支出騰餘數撥還普通基金所致。
二、財產收入	-	5,290,707	5,290,707	--	
(一)利息收入	-	5,290,707	5,290,707	--	辦理定存孳息所致。

### (二)基金用途

單位：元

用途項目	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減		比較增減超過 20%原因說明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、還本付息計畫	137,498,760,000	119,381,544,580	-18,117,215,420	-13.18	1. 主係因 113 年度零舉借致債務較預期低，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. 另因 113 年度零舉借且總預

# 高雄市債務基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

					算債務還本奉准增列 24.1 億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。
					3. 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。
二、一般行政管理計畫	88,000	40,542	-47,458	-53.93	擲節支出。

### (三)餘絀情形

本年度決算本期賸餘 525 萬 165 元，較本年度預算數短絀 8 萬 8,000 元，增加賸餘 533 萬 8,165 元，約-6,066.10%，主要係辦理定存孳息所致。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1 億 95 萬 1,630 元。
- (二)期初現金及約當現金 14 億 6,016 萬 8,174 元。
- (三)期末現金及約當現金 15 億 6,111 萬 9,804 元。

# 高雄市債務基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	1,563,796,380	100.00	3,870,328,777	100.00	-2,306,532,397	-59.60	主係 114 年度未增列總預算還本數額，而 113 年度奉准增列 24.1 億元，債務基金配合提列其他應收款 24.1 億元所致。
合計	1,563,796,380	100.00	3,870,328,777	100.00	-2,306,532,397	-59.60	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債	879,349,827	56.23	3,191,132,389	82.45	-2,311,782,562	-72.44	主係 113 年度總預算債務還本奉准增列 24.1 億元，債務基金配合提列其他應付款 24.1 億元所致。
淨資產	684,446,553	43.77	679,196,388	17.55	5,250,165	0.77	主係辦理定存孳息所致。
合計	1,563,796,380	100.00	3,870,328,777	100.00	-2,306,532,397	-59.60	

### 五、其他

- (一)本年度併決算事項說明：無。
- (二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：無。
- (三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。
- (六)其他：無

高雄市債務基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>基金來源</b>	137,498,760,000	100.00	119,386,835,287	100.00	-18,111,924,713	-13.17	135,662,803,398	100.00
<b>債務收入</b>	137,498,760,000	100.00	119,381,544,580	100.00	-18,117,215,420	-13.18	135,662,642,795	100.00
舉借債務收入	129,500,000,000	94.18	111,864,000,000	93.70	-17,636,000,000	-13.62	125,976,000,000	92.86
債務事務費收入	16,760,000	0.01	8,113,792	0.01	-8,646,208	-51.59	12,321,748	0.01
債務還本收入	4,850,000,000	3.53	4,850,000,000	4.06			7,060,000,000	5.20
債務付息收入	3,132,000,000	2.28	2,659,430,788	2.23	-472,569,212	-15.09	2,614,321,047	1.93
<b>財產收入</b>			5,290,707	-	5,290,707	--	160,603	-
利息收入			5,290,707	-	5,290,707	--	160,603	-
<b>基金用途</b>	137,498,848,000	100.00	119,381,585,122	100.00	-18,117,262,878	-13.18	135,662,719,420	100.00
<b>還本付息計畫</b>	137,498,760,000	100.00	119,381,544,580	100.00	-18,117,215,420	-13.18	135,662,642,795	100.00
其他	137,498,760,000	100.00	119,381,544,580	100.00	-18,117,215,420	-13.18	135,662,642,795	100.00
<b>一般行政管理計畫</b>	88,000	-	40,542	-	-47,458	-53.93	76,625	-
其他	88,000	-	40,542	-	-47,458	-53.93	76,625	-
<b>本期賸餘（短絀）</b>	-88,000	-	5,250,165	-	5,338,165	--	83,978	-
<b>期初基金餘額</b>	679,024,000	0.49	679,196,388	0.57	172,388	0.03	679,112,410	0.50
<b>解繳公庫</b>								
<b>期末基金餘額</b>	678,936,000	0.49	684,446,553	0.57	5,510,553	0.81	679,196,388	0.50

註：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市債務基金  
基金來源明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	137,498,760,000	119,386,835,287	-18,111,924,713	-13.17	
<b>債務收入</b>	137,498,760,000	119,381,544,580	-18,117,215,420	-13.18	
舉借債務收入	129,500,000,000	111,864,000,000	-17,636,000,000	-13.62	主係因113年度零舉借致債務較預期低，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。
債務事務費收入	16,760,000	8,113,792	-8,646,208	-51.59	
債務還本收入	4,850,000,000	4,850,000,000			
債務付息收入	3,132,000,000	2,659,430,788	-472,569,212	-15.09	
<b>財產收入</b>		5,290,707	5,290,707	--	係因113年度零舉借且總預算債務還本奉准增列24.1億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，將節省利息支出賸餘數撥還普通基金所致。
利息收入		5,290,707	5,290,707	--	

高雄市債務基金  
基金用途明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金用途</b>	<b>137,498,848,000</b>	<b>119,381,585,122</b>	<b>-18,117,262,878</b>	<b>-13.18</b>	
<b>還本付息計畫</b>	<b>137,498,760,000</b>	<b>119,381,544,580</b>	<b>-18,117,215,420</b>	<b>-13.18</b>	1.主係因113年度零舉借致債務較預期低，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.另因113年度零舉借且總預算債務還本奉准增列24.1億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。 3.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。
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>137,498,760,000</b>	<b>119,381,544,580</b>	<b>-18,117,215,420</b>	<b>-13.18</b>	
償債、利息及相關手續費	137,498,760,000	119,381,544,580	-18,117,215,420	-13.18	
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>88,000</b>	<b>40,542</b>	<b>-47,458</b>	<b>-53.93</b>	撙節支出。
<b>用人費用</b>	<b>44,000</b>	<b>16,161</b>	<b>-27,839</b>	<b>-63.27</b>	
加(夜)班費	44,000	16,161	-27,839	-63.27	
<b>服務費用</b>	<b>42,000</b>	<b>24,381</b>	<b>-17,619</b>	<b>-41.95</b>	
旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000	24,351	-7,649	-23.90	
一般服務費		30	30	--	
<b>材料及用品費</b>	<b>2,000</b>		<b>-2,000</b>	<b>-100.00</b>	
用品消耗	2,000		-2,000	-100.00	

註：債務利息預算數3,132,000,000元，決算數2,659,430,788元。

高雄市債  
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			44,000		
正式人員			44,000		
合 計			44,000		



高雄市債  
用 人 費 用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			16,161		
正式人員			16,161		
合 計			16,161		

註：

務基金  
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
				16,161		16,161
				16,161		16,161
				<b>16,161</b>		<b>16,161</b>

高雄市債  
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
還本付息計畫	年	1.00	137,498,760,000	1.00	119,381,544,580

務基金  
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-18,117,215,420	-13.18	<p>1.可用預算均為法定預算數。</p> <p>2.主係因113年度零舉借致債務較預期低，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。</p> <p>3.另因113年度零舉借且總預算債務還本奉准增列24.1億元、加強市庫現金調度管理致債務較預期低，並適時發行較低利率公債償還銀行借款，節省利息支出所致。</p> <p>4.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。</p>

高雄市債務基金  
各項費用彙計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>44,000</b>	<b>16,161</b>	<b>-27,839</b>	<b>-63.27</b>
加（夜）班費	44,000	16,161	-27,839	-63.27
<b>服務費用</b>	<b>42,000</b>	<b>24,381</b>	<b>-17,619</b>	<b>-41.95</b>
旅運費	10,000		-10,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	24,351	-7,649	-23.90
一般服務費		30	30	--
<b>材料及用品費</b>	<b>2,000</b>		<b>-2,000</b>	<b>-100.00</b>
用品消耗	2,000		-2,000	-100.00
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>137,498,760,000</b>	<b>119,381,544,580</b>	<b>-18,117,215,420</b>	<b>-13.18</b>
償債、利息及相關手續費	137,498,760,000	119,381,544,580	-18,117,215,420	-13.18
合 計	<b>137,498,848,000</b>	<b>119,381,585,122</b>	<b>-18,117,262,878</b>	<b>-13.18</b>



## 務基金

## 表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	879,349,827	56.23	3,191,132,389	82.45	-2,311,782,562	-72.44
<b>流動負債</b>	879,349,827	56.23	3,191,132,389	82.45	-2,311,782,562	-72.44
<b>應付款項</b>	879,349,827	56.23	3,191,132,389	82.45	-2,311,782,562	-72.44
應付費用	3,861,327	0.25	3,873,092	0.10	-11,765	-0.30
應付利息	394,273,080	25.21	442,422,092	11.43	-48,149,012	-10.88
其他應付款	481,215,420	30.77	2,744,837,205	70.92	-2,263,621,785	-82.47
<b>淨資產</b>	684,446,553	43.77	679,196,388	17.55	5,250,165	0.77
<b>淨資產</b>	684,446,553	43.77	679,196,388	17.55	5,250,165	0.77
<b>淨資產</b>	684,446,553	43.77	679,196,388	17.55	5,250,165	0.77
累積餘額	684,446,553	43.77	679,196,388	17.55	5,250,165	0.77
<b>合 計</b>	1,563,796,380	100.00	3,870,328,777	100.00	-2,306,532,397	-59.60

高雄市債務基金  
**收入支出表**  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>收入</b>	<b>119,386,835,287</b>	<b>100.00</b>	<b>135,662,803,398</b>	<b>100.00</b>	<b>-16,275,968,111</b>	<b>-12.00</b>
債務收入	119,381,544,580	100.00	135,662,642,795	100.00	-16,281,098,215	-12.00
債務收入	119,381,544,580	100.00	135,662,642,795	100.00	-16,281,098,215	-12.00
財產收益	5,290,707	-	160,603	-	5,130,104	3,194.28
財產孳息收入	5,290,707	-	160,603	-	5,130,104	3,194.28
<b>支出</b>	<b>119,381,585,122</b>	<b>100.00</b>	<b>135,662,719,420</b>	<b>100.00</b>	<b>-16,281,134,298</b>	<b>-12.00</b>
人事支出	16,161	-	40,079	-	-23,918	-59.68
人事支出	16,161	-	40,079	-	-23,918	-59.68
業務支出	24,381	-	36,546	-	-12,165	-33.29
業務支出	24,381	-	36,546	-	-12,165	-33.29
還本付息支出	119,381,544,580	100.00	135,662,642,795	100.00	-16,281,098,215	-12.00
還本付息支出	119,381,544,580	100.00	135,662,642,795	100.00	-16,281,098,215	-12.00
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>5,250,165</b>	<b>-</b>	<b>83,978</b>	<b>-</b>	<b>5,166,187</b>	<b>6,151.83</b>
<b>期初淨資產</b>	<b>679,196,388</b>	<b>0.57</b>	<b>679,112,410</b>	<b>0.50</b>	<b>83,978</b>	<b>0.01</b>
解繳公庫						
淨資產調整數						
<b>期末淨資產</b>	<b>684,446,553</b>	<b>0.57</b>	<b>679,196,388</b>	<b>0.50</b>	<b>5,250,165</b>	<b>0.77</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市債務基金  
**現金流量表**  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	5,250,165
本期賸餘	5,250,165
調整非現金項目	95,701,465
流動資產淨減（淨增）	2,407,484,027
流動負債淨增（淨減）	-2,311,782,562
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>100,951,630</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>100,951,630</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,460,168,174</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,561,119,804</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市債務基金  
**決算與會計收支對照表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	119,386,835,287		119,386,835,287	收入
債務收入	119,381,544,580		119,381,544,580	債務收入
財產收入	5,290,707		5,290,707	財產收益
基金用途	119,381,585,122		119,381,585,122	支出
用人費用	16,161		16,161	人事支出
服務費用	24,381		24,381	業務支出
償債、利息及相關手續費	119,381,544,580		119,381,544,580	還本付息支出
本期賸餘（短絀）	5,250,165		5,250,165	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	679,196,388		679,196,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	684,446,553		684,446,553	期末淨資產

主辦會計人員：

會計室 林佳瑩

基金主持人：

高雄市政府財政局 局長 陳勇勝(副)