

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日 至 111 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111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 111 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，111 年度辦理舉借新債還舊債操作決算數計 1,154 億 3,100 萬元，債務付息數計 15 億 8,052 萬 1,936 元，債務事務費 937 萬 3,064 元，合計還本付息計畫計 1,170 億 2,089 萬 5,000 元。茲就業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數 (元)	決 算 數 (元)	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	132,116,771,000	117,020,895,000	88.57	1. 債務還本支出執行率： 主係因 110 年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。 2. 債務付息支出執行率： 為節省利息支出，於 109 及 110 年度適時發行公債共 571 億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及 110 年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行，致執行率較低。	考量目前銀行借款之投報利率持續上揚，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 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過10%原因 說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、債務收入	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	
(一)舉借債務收入	126,000,000,000	107,831,000,000	-18,169,000,000	-14.42	主係因 110 年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。
(二)債務事務費收入	14,578,000	9,373,064	-5,204,936	-35.70	111 年度未發行公債，致無公債發行手續費收入產生。
(三)債務還本收入	4,000,000,000	7,600,000,000	3,600,000,000	90.00	111 年度總預算債務還本奉准增列 36 億元，並全數執行完竣所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 111 年度

來源項目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超 過 10%原因 說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
(四)債務付息收入	2,102,193,000	1,580,521,936	-521,671,064	-24.82	因於 109 及 110 年度適時發行公債共 571 億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及 110 年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行，並將節省利息支出賸餘數撥還普通基金所致。

(二)基金用途

用途項目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超 過 10%原因 說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
一、還本付息計畫	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	1. 主係因 110 年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 111 年度

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比較增減		比較增減超 過 10%原因 說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
					特別預算計 畫舉新還 舊，部分債 務逕以轉換 契約方式辦 理。 2. 為節省利息 支出，於 109 及 110 年度 適時發行公 債共 571 億 元償還銀行 借款、加強 市庫現金調 度管理及 110 年度零 舉債、以前 年度賒借收 入保留數皆 未執行，致 執行率較 低。
二、一般行政管理計 畫	88,000	50,040	-37,960	-43.14	撙節支出。

(三)餘絀情形

本年度決算本期短絀 5 萬 40 元，較本年度預算數短絀 8 萬 8,000 元，減少短絀 3 萬 7,960 元，約 43.14%，主要係因撙節開支所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 6,166 萬 1,299 元。
- (二)期初現金及約當現金 18 億 8,303 萬 7,156 元。
- (三)期末現金及約當現金 19 億 4,469 萬 8,455 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 55 億 4,469 萬 8,455 元，負債總額 47 億 7,438 萬 7,488 元，淨資產總額 7 億 7,031 萬 967 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

- (一)資產 55 億 4,469 萬 8,455 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 流動資產 55 億 4,469 萬 8,455 元，占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數增加 36 億 6,166 萬 1,299 元，主要係為執行 111 年度總預算增列債務還本 36 億元，提列其他應收款 36 億元所致。
- (二)負債 47 億 7,438 萬 7,488 元占資產總額比例 86.11%，包括：
 - 流動負債 47 億 7,438 萬 7,488 元，占資產總額比例 86.11%，較上年度決算數增加 36 億 6,171 萬 1,339 元，主要係為執行 111 年度總預算增列債務還本 36 億元，提列其他應付款 36 億元所致。
- (三)淨資產 7 億 7,031 萬 967 元占資產總額比例 13.89%，較上年度決算數減少 5 萬 40 元，係支付當年度行政支出所致。

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111年度

單位：新臺幣元

科 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	%
基金來源	132,116,771,000	100.00	117,020,895,000	100.00	-15,095,876,000	-11.43	145,083,286,842	100.00
債務收入	132,116,771,000	100.00	117,020,895,000	100.00	-15,095,876,000	-11.43	145,083,286,842	100.00
舉借債務收入	126,000,000,000	95.37	107,831,000,000	92.15	-18,169,000,000	-14.42	139,734,000,000	96.31
債務事務費收入	14,578,000	0.01	9,373,064	0.01	-5,204,936	-35.70	11,755,000	0.01
債務還本收入	4,000,000,000	3.03	7,600,000,000	6.49	3,600,000,000	90.00	3,999,802,479	2.76
債務付息收入	2,102,193,000	1.59	1,580,521,936	1.35	-521,671,064	-24.82	1,337,729,363	0.92
基金用途	132,116,859,000	100.00	117,020,945,040	100.00	-15,095,913,960	-11.43	145,089,021,372	100.00
還本付息計畫	132,116,771,000	100.00	117,020,895,000	100.00	-15,095,876,000	-11.43	145,088,979,131	100.00
其他	132,116,771,000	100.00	117,020,895,000	100.00	-15,095,876,000	-11.43	145,088,979,131	100.00
一般行政管理計畫	88,000	0.00	50,040	0.00	-37,960	-43.14	42,241	0.00
其他	88,000	0.00	50,040	0.00	-37,960	-43.14	42,241	0.00
本期賸餘(短絀)	-88,000	0.00	-50,040	0.00	37,960	-43.14	-5,734,530	0.00
期初基金餘額	776,008,000	0.59	770,361,007	0.66	-5,646,993	-0.73	776,095,537	0.53
解繳公庫	-	-	-	-	-	--	-	-
期末基金餘額	775,920,000	0.59	770,310,967	0.66	-5,609,033	-0.72	770,361,007	0.53

高雄市債務基金
基金來源明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	
債務收入	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	
舉借債務收入	126,000,000,000	107,831,000,000	-18,169,000,000	-14.42	主係因110年度零舉債、以前年度除借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。 111年度未發行公債，致無公債發行手續費收入產生。 111年度總預算債務還本奉准增列36億元，並全數執行完竣所致。 因於109及110年度適時發行公債共571億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及110年度零舉債、以前年度除借收入保留數皆未執行，並將節省利息支出賸餘數撥還普通基金所致。
債務事務費收入	14,578,000	9,373,064	-5,204,936	-35.70	
債務還本收入	4,000,000,000	7,600,000,000	3,600,000,000	90.00	
債務付息收入	2,102,193,000	1,580,521,936	-521,671,064	-24.82	

高雄市債務基金
基金用途明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	132,116,859,000	117,020,945,040	-15,095,913,960	-11.43	
還本付息計畫	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	1.主係因110年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。 2.為節省利息支出，於109及110年度適時發行公債共571億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及110年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行，致執行率較低。
租金、償債、利息及相關手續費	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	
償債、利息及相關手續費	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43	
一般行政管理計畫	88,000	50,040	-37,960	-43.14	摶節支出。
用人費用	20,000	19,689	-311	-1.56	
超時工作報酬	20,000	19,689	-311	-1.56	
服務費用	56,000	22,402	-33,598	-60.00	
旅運費	24,000		-24,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000	22,402	-9,598	-29.99	
材料及用品費	12,000	7,949	-4,051	-33.76	
用品消耗	12,000	7,949	-4,051	-33.76	

註：債務利息預算數2,102,193,000元，決算數1,580,521,936元。

高雄市債
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			20,000		
正式人員			20,000		
合 計			20,000		

高雄市債
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			19,689		
正式人員			19,689		
合 計			19,689		

註：

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	132,116,771,000	1.00	117,020,895,000

務基金
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-15,095,876,000	-11.43	<p>1.可用預算均為法定預算數。</p> <p>2.主係因110年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。</p> <p>3.為節省利息支出，於109及110年度適時發行公債共571億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及110年度零舉債、以前年度賒借收入保留數皆未執行，致執行率較低。</p>

高雄市債務基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	20,000	19,689	-311	-1.56
超時工作報酬	20,000	19,689	-311	-1.56
服務費用	56,000	22,402	-33,598	-60.00
旅運費	24,000		-24,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	22,402	-9,598	-29.99
材料及用品費	12,000	7,949	-4,051	-33.76
用品消耗	12,000	7,949	-4,051	-33.76
租金、償債、利息及相關手續費	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43
償債、利息及相關手續費	132,116,771,000	117,020,895,000	-15,095,876,000	-11.43
合 計	132,116,859,000	117,020,945,040	-15,095,913,960	-11.43

務基金

表

111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	%
負債	4,774,387,488	86.11	1,112,676,149	59.09	3,661,711,339	329.09
流動負債	4,774,387,488	86.11	1,112,676,149	59.09	3,661,711,339	329.09
應付款項	4,774,387,488	86.11	1,112,676,149	59.09	3,661,711,339	329.09
應付費用	3,416,154	0.06	3,702,980	0.20	-286,826	-7.75
應付利息	644,095,334	11.62	471,686,532	25.05	172,408,802	36.55
其他應付款	4,126,876,000	74.43	637,286,637	33.84	3,489,589,363	547.57
淨資產	770,310,967	13.89	770,361,007	40.91	-50,040	-0.01
淨資產	770,310,967	13.89	770,361,007	40.91	-50,040	-0.01
淨資產	770,310,967	13.89	770,361,007	40.91	-50,040	-0.01
累積餘額	770,310,967	13.89	770,361,007	40.91	-50,040	-0.01
合 計	5,544,698,455	100.00	1,883,037,156	100.00	3,661,661,299	194.46

高雄市債務基金
收 入 支 出 表

中華民國111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	%
收入	117,020,895,000	100.00	145,083,286,842	100.00	-28,062,391,842	-19.34
債務收入	117,020,895,000	100.00	145,083,286,842	100.00	-28,062,391,842	-19.34
債務收入	117,020,895,000	100.00	145,083,286,842	100.00	-28,062,391,842	-19.34
支出	117,020,945,040	100.00	145,089,021,372	100.00	-28,068,076,332	-19.35
人事支出	19,689	0.00	19,092	0.00	597	3.13
人事支出	19,689	0.00	19,092	0.00	597	3.13
業務支出	30,351	0.00	23,149	0.00	7,202	31.11
業務支出	30,351	0.00	23,149	0.00	7,202	31.11
還本付息支出	117,020,895,000	100.00	145,088,979,131	100.00	-28,068,084,131	-19.35
還本付息支出	117,020,895,000	100.00	145,088,979,131	100.00	-28,068,084,131	-19.35
本期賸餘（短絀）	-50,040	0.00	-5,734,530	0.00	5,684,490	-99.13
期初淨資產	770,361,007	0.66	776,095,537	0.53	-5,734,530	-0.74
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	770,310,967	0.66	770,361,007	0.53	-50,040	-0.01

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-50,040
調整非現金項目	61,711,339
流動資產淨減（淨增）	-3,600,000,000
流動負債淨增（淨減）	3,661,711,339
業務活動之淨現金流入（流出）	61,661,299
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	61,661,299
期初現金及約當現金	1,883,037,156
期末現金及約當現金	1,944,698,455

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111年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	117,020,895,000		117,020,895,000	收入
債務收入	117,020,895,000		117,020,895,000	債務收入
基金用途	117,020,945,040		117,020,945,040	支出
用人費用	19,689		19,689	人事支出
服務費用	22,402	7,949	30,351	業務支出
材料及用品費	7,949	-7,949		
租金、償債、利息及相關手續費	117,020,895,000		117,020,895,000	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	-50,040		-50,040	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	770,361,007		770,361,007	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	770,310,967		770,310,967	期末淨資產

主辦會計人員： 

基金主持人： 