

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 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112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 112 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，112 年度辦理舉借新債還舊債操作決算數計 1,563 億 8,794 萬 4,287 元，債務付息數計 21 億 9,362 萬 1,428 元，債務事務費 1,426 萬 5,103 元，合計還本付息計畫計 1,585 億 9,583 萬 818 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	142,516,771,000	158,595,830,818	111.28	1. 債務還本支出執行率：主係因 112 下半年度銀行借款利率略為下降，爰本局積極辦理公開詢價辦理舉新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致執行率較高，及配合 112 年總預算第一次追加(減)預算，債務還本增加 2.5 億元，並全數執行完竣所致。 2. 債務付息支出執行率：央行自 111 年 3 月起，累積升息幅度高達 3 碼，本局雖致力於辦理舉新還舊並發行公債以節省利息支出，惟因市場整體利率水準處於高檔，致執行率較高。	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 112 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	142,516,771,000	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22	
(一)舉借債務收入	136,000,000,000	151,737,944,287	15,737,944,287	11.57	主係因 112 下 半年度銀行借 款利率略為下 降，爰本局積極 辦理公開詢價 辦理舉新還 舊，洽簽較低利 率借款償還既 有較高利率借 款，致執行率較 高。
(二)債務事務費收入	14,272,000	14,265,103	-6,897	-0.05	
(三)債務還本收入	4,400,000,000	4,650,000,000	250,000,000	5.68	配合 112 年總 預算第一次追 加(減)預算， 債務還本增加 2.5 億元，並全 數執行完竣所 致。
(四)債務付息收入	2,102,499,000	2,102,499,000	0	0.00	

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(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	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28	<p>1.主係因 112 下半年度銀行借款利率略為下降，爰本局積極辦理公開詢價辦理舉新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致執行率較高，及配合 112 年總預算第一次追加(減)預算，債務還本增加 2.5 億元，並全數執行完竣所致。</p> <p>2.央行自 111 年 3 月起，累積升息幅度高達 3 碼，本局雖致力於辦理舉新還舊並發行公債以節省利息支出，惟因市場整體利</p>

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 112 年度

					率水準處於高檔，致執行率較高。
二、一般行政管理計畫	88,000	76,129	-11,871	-13.49	擲節支出。

(三)餘絀情形

本年度決算本期短絀 9,119 萬 8,557 元，較本年度預算數短絀 8 萬 8,000 元，增加短絀 9,111 萬 557 元，約 103,534.72%，主要係因央行自 111 年 3 月起，累積升息幅度高達 3 碼，本局雖致力於辦理舉新還舊並發行公債以節省利息支出，惟因整體市場利率水準處於高檔，致動支基金累積餘額支應債務付息支出所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 5 億 1,428 萬 1,089 元。

(二)期初現金及約當現金 19 億 4,469 萬 8,455 元。

(三)期末現金及約當現金 14 億 3,041 萬 7,366 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 14 億 3,041 萬 7,366 元，負債總額 7 億 5,130 萬 4,956 元，淨資產總額 6 億 7,911 萬 2,410 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 14 億 3,041 萬 7,366 元占資產總額比例 100.00%，包括：

流動資產 14 億 3,041 萬 7,366 元，占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數減少 41 億 1,428 萬 1,089 元，主要係 112 年無提列其他應收款，而 111 年度總預算於預算外增列債務還本 36 億元，提列其他應收款 36 億元所致。

(二)負債 7 億 5,130 萬 4,956 元占資產總額比例 52.52%，包括：

流動負債 7 億 5,130 萬 4,956 元，占資產總額比例 52.52%，較上年度決算數減少 40 億 2,308 萬 2,532 元，主要係 112 年無提列其他應付款，而 111 年度總預算於預算外增列債務還本 36 億元，提列其他應付款 36 億元所致。

(三)淨資產 6 億 7,911 萬 2,410 元占資產總額比例 47.48%，較上年度決算數減少 9,119 萬 8,557 元，主要係因動支基金累積餘額支應債務付息支出所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 112 年度

五、其他

- (一)本年度併決算事項說明:112 下半年度銀行借款利率略為下降，爰積極辦理公開詢價辦理舉新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致原編列舉借債務收入及債務還本支出預算不足，爰簽准併決算辦理。另因整體市場利率水準處於高檔，致原編列債務付息支出預算不足，故簽准併決算辦理(113 年 1 月 8 日高市財政財管字第 11330052900 號函)。
- (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112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	%
基金來源	142,516,771,000	100.00	158,504,708,390	100.00	15,987,937,390	11.22	117,020,895,000	100.00
債務收入	142,516,771,000	100.00	158,504,708,390	100.00	15,987,937,390	11.22	117,020,895,000	100.00
舉借債務收入	136,000,000,000	95.43	151,737,944,287	95.73	15,737,944,287	11.57	107,831,000,000	92.15
債務事務費收入	14,272,000	0.01	14,265,103	0.01	-6,897	-0.05	9,373,064	0.01
債務還本收入	4,400,000,000	3.09	4,650,000,000	2.93	250,000,000	5.68	7,600,000,000	6.49
債務付息收入	2,102,499,000	1.48	2,102,499,000	1.33			1,580,521,936	1.35
基金用途	142,516,859,000	100.00	158,595,906,947	100.06	16,079,047,947	11.28	117,020,945,040	100.00
還本付息計畫	142,516,771,000	100.00	158,595,830,818	100.06	16,079,059,818	11.28	117,020,895,000	100.00
其他	142,516,771,000	100.00	158,595,830,818	100.06	16,079,059,818	11.28	117,020,895,000	100.00
一般行政管理計畫	88,000	-	76,129	-	-11,871	-13.49	50,040	-
其他	88,000	-	76,129	-	-11,871	-13.49	50,040	-
本期賸餘(短絀)	-88,000	-	-91,198,557	-0.06	-91,110,557	103,534.72	-50,040	-
期初基金餘額	770,273,000	0.54	770,310,967	0.49	37,967	-	770,361,007	0.66
解繳公庫								
期末基金餘額	770,185,000	0.54	679,112,410	0.43	-91,072,590	-11.82	770,310,967	0.66

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112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	142,516,771,000	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22	
債務收入	142,516,771,000	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22	
舉借債務收入	136,000,000,000	151,737,944,287	15,737,944,287	11.57	主係因112下半年度銀行借款利率略為下降，爰本局積極辦理公開詢價辦理新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致執行率較高。
債務事務費收入	14,272,000	14,265,103	-6,897	-0.05	
債務還本收入	4,400,000,000	4,650,000,000	250,000,000	5.68	配合112年總預算第一次追加(減)預算，債務還本增加2.5億元，並全數執行完竣所致。
債務付息收入	2,102,499,000	2,102,499,000			

高雄市債務基金
基金用途明細表
中華民國112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	%	
基金用途	142,516,859,000	158,595,906,947	16,079,047,947	11.28	
還本付息計畫	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28	1.主係因112下半年度銀行借款利率略為下降，爰本局積極辦理公開詢價辦理舉新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致執行率較高，及配合112年總預算第一次追加(減)預算，債務還本增加2.5億元，並全數執行完竣所致。 2.央行自111年3月起，累積升息幅度高達3碼，本局雖致力於辦理舉新還舊並發行公債以節省利息支出，惟因市場整體利率水準處於高檔，致執行率較高。 3.相關核准文號詳總說明五、(一)。
租金、償債、利息及相關手續費	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28	
償債、利息及相關手續費	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28	
一般行政管理計畫	88,000	76,129	-11,871	-13.49	
用人費用	44,000	36,579	-7,421	-16.87	
超時工作報酬	44,000	36,579	-7,421	-16.87	
服務費用	42,000	21,808	-20,192	-48.08	
旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000	21,808	-10,192	-31.85	
材料及用品費	2,000	17,742	15,742	787.10	
用品消耗	2,000	17,742	15,742	787.10	

註：債務利息預算數2,102,499,000元，決算數2,193,621,428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	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			44,000		
正式人員			44,000		
合 計			44,000		

務基金
彙計表

112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
				44,000		44,000
				44,000		44,000
				44,000		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	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫			36,579		
正式人員			36,579		
合 計			36,579		

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	142,516,771,000	1.00	158,595,830,818

務基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		16,079,059,818	11.28	<p>1.可用預算均為法定預算數。</p> <p>2.主係因112下半年度銀行借款利率略為下降，爰本局積極辦理公開詢價辦理舉新還舊，洽簽較低利率借款償還既有較高利率借款，致執行率較高，及配合112年總預算第一次追加(減)預算，債務還本增加2.5億元，並全數執行完竣所致。</p> <p>3.央行自111年3月起，累積升息幅度高達3碼，本局雖致力於辦理舉新還舊並發行公債以節省利息支出，惟因市場整體利率水準處於高檔，致執行率較高。</p>

高雄市債務基金
各項費用彙計表
中華民國112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	44,000	36,579	-7,421	-16.87
超時工作報酬	44,000	36,579	-7,421	-16.87
服務費用	42,000	21,808	-20,192	-48.08
旅運費	10,000		-10,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	21,808	-10,192	-31.85
材料及用品費	2,000	17,742	15,742	787.10
用品消耗	2,000	17,742	15,742	787.10
租金、償債、利息及相關手續費	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28
償債、利息及相關手續費	142,516,771,000	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28
合 計	142,516,859,000	158,595,906,947	16,079,047,947	11.28

高雄市債
平 衡
中華民國

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	-4,114,281,089	-74.20
 流動資產	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	-4,114,281,089	-74.20
現金	1,430,417,366	100.00	1,944,698,455	35.07	-514,281,089	-26.45
銀行存款	1,430,417,366	100.00	1,944,698,455	35.07	-514,281,089	-26.45
應收款項			3,600,000,000	64.93	-3,600,000,000	-100.00
其他應收款			3,600,000,000	64.93	-3,600,000,000	-100.00
合 計	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	-4,114,281,089	-74.20

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

務基金

表

112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	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	-4,023,082,532	-84.26
流動負債	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	-4,023,082,532	-84.26
應付款項	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	-4,023,082,532	-84.26
應付費用	4,297,834	0.30	3,416,154	0.06	881,680	25.81
應付利息	747,007,122	52.22	644,095,334	11.62	102,911,788	15.98
其他應付款			4,126,876,000	74.43	-4,126,876,000	-100.00
淨資產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	-91,198,557	-11.84
淨資產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	-91,198,557	-11.84
淨資產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	-91,198,557	-11.84
累積餘額	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	-91,198,557	-11.84
合 計	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	-4,114,281,089	-74.20

高雄市債務基金
收入支出表
中華民國112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	158,504,708,390	100.00	117,020,895,000	100.00	41,483,813,390	35.45
債務收入	158,504,708,390	100.00	117,020,895,000	100.00	41,483,813,390	35.45
債務收入	158,504,708,390	100.00	117,020,895,000	100.00	41,483,813,390	35.45
支出	158,595,906,947	100.06	117,020,945,040	100.00	41,574,961,907	35.53
人事支出	36,579	-	19,689	-	16,890	85.78
人事支出	36,579	-	19,689	-	16,890	85.78
業務支出	39,550	-	30,351	-	9,199	30.31
業務支出	39,550	-	30,351	-	9,199	30.31
還本付息支出	158,595,830,818	100.06	117,020,895,000	100.00	41,574,935,818	35.53
還本付息支出	158,595,830,818	100.06	117,020,895,000	100.00	41,574,935,818	35.53
本期賸餘（短絀）	-91,198,557	-0.06	-50,040	-	-91,148,517	182,151.31
期初淨資產	770,310,967	0.49	770,361,007	0.66	-50,040	-0.01
解繳公庫						
期末淨資產	679,112,410	0.43	770,310,967	0.66	-91,198,557	-11.84

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112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）	-91,198,557
調整非現金項目	-423,082,532
流動資產淨減（淨增）	3,600,000,000
流動負債淨增（淨減）	-4,023,082,532
業務活動之淨現金流入（流出）	-514,281,089
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）	-514,281,089
期初現金及約當現金	1,944,698,455
期末現金及約當現金	1,430,417,366

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112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	158,504,708,390		158,504,708,390	收入
債務收入	158,504,708,390		158,504,708,390	債務收入
基金用途	158,595,906,947		158,595,906,947	支出
用人費用	36,579		36,579	人事支出
服務費用	21,808	17,742	39,550	業務支出
材料及用品費	17,742	-17,742		
租金、償債、利息及相關手續費	158,595,830,818		158,595,830,818	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	-91,198,557		-91,198,557	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	770,310,967		770,310,967	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	679,112,410		679,112,410	期末淨資產

主辦會計人員：

會計室主任 陳玉華

基金主持人：

高雄市政府財政局局長 陳勇勝(丙)