

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 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113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 113 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，113 年度償還舊債及辦理債務舉新還舊計 1,330 億 3,600 萬元，債務付息數計 26 億 1,432 萬 1,047 元，債務事務費 1,232 萬 1,748 元，合計還本付息計畫計 1,356 億 6,264 萬 2,795 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	145,111,480,000	135,662,642,795	93.49	1. 債務還本支出執行率：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. 債務付息支出執行率：因 112 年度零舉債、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 113 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	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	
(一)舉借債務收入	137,500,000,000	125,976,000,000	-11,524,000,000	-8.38	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。
(二)債務事務費收入	15,410,000	12,321,748	-3,088,252	-20.04	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	4,650,000,000	7,060,000,000	2,410,000,000	51.83	因 113 年度總預算債務還本奉准增列 24.1 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 113 年度

(四)債務付息收入	2,946,070,000	2,614,321,047	-331,748,953	-11.26	因 112 年度零舉債、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，且節省利息支出賸餘數撥還普通基金所致。
二、財產收入	-	160,603	160,603	--	
(一)利息收入	-	160,603	160,603	--	113 年度辦理定存孳息所致。

(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	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	1. 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，致債務還本支出執行數少於預期。 2. 因 112 年度零舉債、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

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 113 年度

					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	76,625	-11,375	-12.93	擲節支出。

(三) 餘絀情形

本年度決算本期賸餘 8 萬 3,978 元，較本年度預算數短絀 8 萬 8,000 元，增加賸餘 17 萬 1,978 元，約 195.43%，主要係因 113 年度辦理定存孳息所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 2,975 萬 808 元。

(二) 期初現金及約當現金 14 億 3,041 萬 7,366 元。

(三) 期末現金及約當現金 14 億 6,016 萬 8,174 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 38 億 7,032 萬 8,777 元，負債總額 31 億 9,113 萬 2,389 元，淨資產總額 6 億 7,919 萬 6,388 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 38 億 7,032 萬 8,777 元占資產總額比例 100.00%，包括：

流動資產 38 億 7,032 萬 8,777 元，占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數增加 24 億 3,991 萬 1,411 元，主係因 113 年度總預算債務還本奉准增列 24 億 1,000 萬元，債務基金配合提列其他應收款 24 億 1,000 萬元所致。

(二) 負債 31 億 9,113 萬 2,389 元占資產總額比例 82.45%，包括：

流動負債 31 億 9,113 萬 2,389 元，占資產總額比例 82.45%，較上年度決算數增加 24 億 3,982 萬 7,433 元，主係因 113 年度總預算債務還本奉准增列 24 億 1,000 萬元，債務基金配合提列其他應付款 24 億 1,000 萬元所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)淨資產 6 億 7,919 萬 6,388 元占資產總額比例 17.55%，較上年度決算數增加 8 萬 3,978 元，主係因 113 年度辦理定存孳息所致。

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113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	145,111,480,000	100.00	135,662,803,398	100.00	-9,448,676,602	-6.51	158,504,708,390	100.00
債務收入	145,111,480,000	100.00	135,662,642,795	100.00	-9,448,837,205	-6.51	158,504,708,390	100.00
舉借債務收入	137,500,000,000	94.75	125,976,000,000	92.86	-11,524,000,000	-8.38	151,737,944,287	95.73
債務事務費收入	15,410,000	0.01	12,321,748	0.01	-3,088,252	-20.04	14,265,103	0.01
債務還本收入	4,650,000,000	3.20	7,060,000,000	5.20	2,410,000,000	51.83	4,650,000,000	2.93
債務付息收入	2,946,070,000	2.03	2,614,321,047	1.93	-331,748,953	-11.26	2,102,499,000	1.33
財產收入			160,603	-	160,603	--		
利息收入			160,603	-	160,603	--		
基金用途	145,111,568,000	100.00	135,662,719,420	100.00	-9,448,848,580	-6.51	158,595,906,947	100.06
還本付息計畫	145,111,480,000	100.00	135,662,642,795	100.00	-9,448,837,205	-6.51	158,595,830,818	100.06
其他	145,111,480,000	100.00	135,662,642,795	100.00	-9,448,837,205	-6.51	158,595,830,818	100.06
一般行政管理計畫	88,000	-	76,625	-	-11,375	-12.93	76,129	-
其他	88,000	-	76,625	-	-11,375	-12.93	76,129	-
本期賸餘(短絀)	-88,000	-	83,978	-	171,978	--	-91,198,557	-0.06
期初基金餘額	770,223,000	0.53	679,112,410	0.50	-91,110,590	-11.83	770,310,967	0.49
解繳公庫								
期末基金餘額	770,135,000	0.53	679,196,388	0.50	-90,938,612	-11.81	679,112,410	0.43

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113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	145,111,480,000	135,662,803,398	-9,448,676,602	-6.51	
債務收入	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	
舉借債務收入	137,500,000,000	125,976,000,000	-11,524,000,000	-8.38	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。
債務事務費收入	15,410,000	12,321,748	-3,088,252	-20.04	
債務還本收入	4,650,000,000	7,060,000,000	2,410,000,000	51.83	
債務付息收入	2,946,070,000	2,614,321,047	-331,748,953	-11.26	
財產收入		160,603	160,603	--	
利息收入		160,603	160,603	--	113年度辦理定存孳息所致。

高雄市債務基金
基金用途明細表
中華民國113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	145,111,568,000	135,662,719,420	-9,448,848,580	-6.51	
還本付息計畫	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	1.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，致債務還本支出執行數少於預期。 2.因112年度零舉債、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。
租金、償債、利息及相關手續費	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	
償債、利息及相關手續費	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51	
一般行政管理計畫	88,000	76,625	-11,375	-12.93	撙節支出。
用人費用	44,000	40,079	-3,921	-8.91	
加(夜)班費	44,000	40,079	-3,921	-8.91	
服務費用	42,000	22,468	-19,532	-46.50	
旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000	22,468	-9,532	-29.79	
材料及用品費	2,000	14,078	12,078	603.90	
用品消耗	2,000	14,078	12,078	603.90	

註：債務利息預算數2,946,070,000元，決算數2,614,321,047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			40,079		
正式人員			40,079		
合 計			40,079		

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	145,111,480,000	1.00	135,662,642,795

務基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-9,448,837,205	-6.51	<p>1.可用預算均為法定預算數。</p> <p>2.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，致債務還本支出執行數少於預期。</p> <p>3.因112年度零舉債、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113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	40,079	-3,921	-8.91
加（夜）班費	44,000	40,079	-3,921	-8.91
服務費用	42,000	22,468	-19,532	-46.50
旅運費	10,000		-10,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	22,468	-9,532	-29.79
材料及用品費	2,000	14,078	12,078	603.90
用品消耗	2,000	14,078	12,078	603.90
租金、償債、利息及相關手續費	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51
償債、利息及相關手續費	145,111,480,000	135,662,642,795	-9,448,837,205	-6.51
合 計	145,111,568,000	135,662,719,420	-9,448,848,580	-6.51

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	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57
流動資產	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57
現金	1,460,168,174	37.73	1,430,417,366	100.00	29,750,808	2.08
銀行存款	1,460,168,174	37.73	1,430,417,366	100.00	29,750,808	2.08
應收款項	2,410,160,603	62.27			2,410,160,603	--
應收利息	160,603	-			160,603	--
其他應收款	2,410,000,000	62.27			2,410,000,000	--
合 計	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57

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

113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	3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
流動負債	3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
應付款項	3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
應付費用	3,873,092	0.10	4,297,834	0.30	-424,742	-9.88
應付利息	442,422,092	11.43	747,007,122	52.22	-304,585,030	-40.77
其他應付款	2,744,837,205	70.92			2,744,837,205	--
淨資產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
淨資產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
淨資產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
累積餘額	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
合 計	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57

高雄市債務基金
收入支出表
中華民國113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	135,662,803,398	100.00	158,504,708,390	100.00	-22,841,904,992	-14.41
債務收入	135,662,642,795	100.00	158,504,708,390	100.00	-22,842,065,595	-14.41
債務收入	135,662,642,795	100.00	158,504,708,390	100.00	-22,842,065,595	-14.41
財產收益	160,603	-			160,603	--
財產孳息收入	160,603	-			160,603	--
支出	135,662,719,420	100.00	158,595,906,947	100.06	-22,933,187,527	-14.46
人事支出	40,079	-	36,579	-	3,500	9.57
人事支出	40,079	-	36,579	-	3,500	9.57
業務支出	36,546	-	39,550	-	-3,004	-7.60
業務支出	36,546	-	39,550	-	-3,004	-7.60
還本付息支出	135,662,642,795	100.00	158,595,830,818	100.06	-22,933,188,023	-14.46
還本付息支出	135,662,642,795	100.00	158,595,830,818	100.06	-22,933,188,023	-14.46
本期賸餘（短絀）	83,978	-	-91,198,557	-0.06	91,282,535	--
期初淨資產	679,112,410	0.50	770,310,967	0.49	-91,198,557	-11.84
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	679,196,388	0.50	679,112,410	0.43	83,978	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113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）	83,978
調整非現金項目	29,666,830
流動資產淨減（淨增）	-2,410,160,603
流動負債淨增（淨減）	2,439,827,433
業務活動之淨現金流入（流出）	29,750,808
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）	29,750,808
期初現金及約當現金	1,430,417,366
期末現金及約當現金	1,460,168,174

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113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	135,662,803,398		135,662,803,398	收入
債務收入	135,662,642,795		135,662,642,795	債務收入
財產收入	160,603		160,603	財產收益
基金用途	135,662,719,420		135,662,719,420	支出
用人費用	40,079		40,079	人事支出
服務費用	22,468	14,078	36,546	業務支出
材料及用品費	14,078	-14,078		
償債、利息及相關手續費	135,662,642,795		135,662,642,795	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	83,978		83,978	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	679,112,410		679,112,410	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	679,196,388		679,196,388	期末淨資產

主辦會計人員：



基金主持人：

