

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日 至 107 年 12 月 31 日)



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
目次
中華民國107年度

甲、總說明.....	1-3
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	4
二、現金流量表.....	5
三、平衡表.....	6-7
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	8
二、基金用途明細表.....	9
三、用人費用彙計表.....	10-13
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	14-15
五、各項費用彙計表.....	16
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	17

高雄市債務基金

總說明

中華民國 107 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，107 年度辦理舉借新債還舊債操作 209,630,422,873 元(含 106 年度賒借收入退還 5 億元)，債務付息數計 1,406,531,614 元，債務事務費 7,251,806 元，合計還本付息計畫計 211,044,206,293 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	219,816,811,000	211,044,206,293	96	已完成。	如期完成。

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	219,816,811,000	211,039,812,267	-8,776,998,733	4	
(一)舉借債務收入	214,000,000,000	205,430,490,617	-8,569,509,383	4	
(二)債務事務費收入	2,890,000	2,857,780	-32,220	1	
(三)債務還本收入	3,700,000,000	4,199,932,256	499,932,256	14	係 106 年度賒借收入辦理退還 5 億元，於 107 年度轉入市庫調度短期借款，再由債務基金執行還本。
(四)債務付息收入	2,113,921,000	1,406,531,614	-707,389,386	33	因實際利率較預算利率低，致執行率較低，利息支出節省，將賸餘撥還普通基金。

高雄市債務基金

總說明

中華民國 107 年度

(二)基金用途

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、還本付息計畫	219,816,811,000	211,044,206,293	-8,772,604,707	4	
二、一般行政管理計畫	88,000	21,469	-66,531	76	係撙節支出。

(三)餘絀情形

本年度決算本期短絀 4,415,495 元，較本年度預算數短絀 88,000 元，增加短絀 4,327,495 元，約 4,918%，主要係動支基金餘額支付 107 年第 1 期及第 2 期公債發行手續費所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 452,893,076 元。
- (二)其他活動之淨現金流量 0 元。
- (三)期初現金及約當現金 1,513,270,028 元。
- (四)期末現金及約當現金 1,966,163,104 元。

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		負債及基金餘額	本年度決算數	
	金額	(%)		金額	(%)
流動資產	1,966,163,104	100	流動負債	1,172,646,605	60
			基金餘額	793,516,499	40
合計	1,966,163,104	100	合計	1,966,163,104	100

五、資本資產及長期負債概況：無。

六、其他

- (一)本年度併決算事項之說明：無。
- (二)本年度奉准先行辦理以後年度預算事項之說明：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：為支付 107 年第 1 期及第 2 期公債發行手續費而動支基金餘額，業依

高雄市債務基金

總說明

中華民國 107 年度

108 年 1 月 17 日高市財政財管字第 10830209200 號函辦理。

高雄市債務基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國107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	219,816,811,000.00	100.00	211,039,812,267.00	100.00	-8,776,998,733.00	3.99	205,152,057,643.00	100.00
債務收入	219,816,811,000.00	100.00	211,039,812,267.00	100.00	-8,776,998,733.00	3.99	205,152,057,642.00	100.00
舉借債務收入	214,000,000,000.00	97.35	205,430,490,617.00	97.34	-8,569,509,383.00	4.00	200,378,719,383.00	97.67
債務事務費收入	2,890,000.00		2,857,780.00		-32,220.00	1.11	7,229,040.00	
債務還本收入	3,700,000,000.00	1.68	4,199,932,256.00	1.99	499,932,256.00	13.51	3,549,990,617.00	1.73
債務付息收入	2,113,921,000.00	0.96	1,406,531,614.00	0.67	-707,389,386.00	33.46	1,216,118,602.00	0.59
其他收入							1.00	
雜項收入							1.00	
基金用途	219,816,899,000.00	100.00	211,044,227,762.00	100.00	-8,772,671,238.00	3.99	205,152,087,904.00	100.00
還本付息計畫	219,816,811,000.00	100.00	211,044,206,293.00	100.00	-8,772,604,707.00	3.99	205,152,072,642.00	100.00
其他	219,816,811,000.00	100.00	211,044,206,293.00	100.00	-8,772,604,707.00	3.99	205,152,072,642.00	100.00
一般行政管理計畫	88,000.00		21,469.00		-66,531.00	75.60	15,262.00	
其他	88,000.00		21,469.00		-66,531.00	75.60	15,262.00	
本期賸餘(短絀)	-88,000.00		-4,415,495.00		-4,327,495.00	4,917.61	-30,261.00	
期初基金餘額	797,874,000.00	0.36	797,931,994.00	0.38	57,994.00	0.01	797,962,255.00	0.39
解繳公庫								
期末基金餘額	797,786,000.00	0.36	793,516,499.00	0.38	-4,269,501.00	0.54	797,931,994.00	0.39

高雄市債務基金
現金流量表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	-88,000.00	-4,415,495.00	-4,327,495.00	4,917.61
調整非現金項目	-1,429,888,000.00	457,308,571.00	1,887,196,571.00	131.98
流動負債淨增(淨減一)	-1,429,888,000.00	457,308,571.00	1,887,196,571.00	131.98
業務活動之淨現金流入(流出)	-1,429,976,000.00	452,893,076.00	1,882,869,076.00	131.67
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,429,976,000.00	452,893,076.00	1,882,869,076.00	131.67
期初現金及約當現金	2,338,356,000.00	1,513,270,028.00	-825,085,972.00	35.28
期末現金及約當現金	908,380,000.00	1,966,163,104.00	1,057,783,104.00	116.45

高雄市債
平 衡
中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93
流動資產	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93
現金	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93
銀行存款	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93
合 計	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93

務基金
表

107年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	1,172,646,605.00	59.64	715,338,034.00	47.27	457,308,571.00	63.93
流動負債	1,172,646,605.00	59.64	715,338,034.00	47.27	457,308,571.00	63.93
應付款項	1,172,646,605.00	59.64	715,338,034.00	47.27	457,308,571.00	63.93
應付費用	791,970.00	0.04	852,744.00	0.06	-60,774.00	7.13
應付利息	464,433,029.00	23.62	440,567,932.00	29.11	23,865,097.00	5.42
其他應付款	707,421,606.00	35.98	273,917,358.00	18.10	433,504,248.00	158.26
基金餘額	793,516,499.00	40.36	797,931,994.00	52.73	-4,415,495.00	0.55
基金餘額	793,516,499.00	40.36	797,931,994.00	52.73	-4,415,495.00	0.55
基金餘額	793,516,499.00	40.36	797,931,994.00	52.73	-4,415,495.00	0.55
累積餘額	793,516,499.00	40.36	797,931,994.00	52.73	-4,415,495.00	0.55
合 計	1,966,163,104.00	100.00	1,513,270,028.00	100.00	452,893,076.00	29.93

高雄市債務基金
基金來源明細表

中華民國107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	219,816,811,000.00	211,039,812,267.00	-8,776,998,733.00	3.99	
債務收入	219,816,811,000.00	211,039,812,267.00	-8,776,998,733.00	3.99	
舉借債務收入	214,000,000,000.00	205,430,490,617.00	-8,569,509,383.00	4.00	係因106年度除借收入較預算減少執行73億元，並辦理實質還本10億元，致減少辦理舉新還舊。
債務事務費收入	2,890,000.00	2,857,780.00	-32,220.00	1.11	
債務還本收入	3,700,000,000.00	4,199,932,256.00	499,932,256.00	13.51	係106年度除借收入辦理退還5億元轉入市庫調度短期借款，再由債務基金執行債務還本，致債務還本收入增加。
債務付息收入	2,113,921,000.00	1,406,531,614.00	-707,389,386.00	33.46	因實際利率較預算利率低，致執行率較低，將賸餘數撥還普通基金。

高雄市債務基金
基金用途明細表

中華民國107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	219,816,899,000.00	211,044,227,762.00	-8,772,671,238.00	3.99	
還本付息計畫	219,816,811,000.00	211,044,206,293.00	-8,772,604,707.00	3.99	
服務費用	2,890,000.00	7,251,806.00	4,361,806.00	150.93	
旅運費	20,000.00	280.00	-19,720.00	98.60	本年度召開公共債務管理委員會執行贖餘，並將贖餘數撥還普通基金。係因增加發行公債148億元，需支付發行手續費，故執行率超出預期。
一般服務費	2,850,000.00	7,244,026.00	4,394,026.00	154.18	
專業服務費	20,000.00	7,500.00	-12,500.00	62.50	
租金、償債與利息	219,813,921,000.00	211,036,954,487.00	-8,776,966,513.00	3.99	本年度召開公共債務管理委員會執行贖餘，並將贖餘數撥還普通基金。
償債及利息	219,813,921,000.00	211,036,954,487.00	-8,776,966,513.00	3.99	
一般行政管理計畫	88,000.00	21,469.00	-66,531.00	75.60	
用人費用	20,000.00		-20,000.00	100.00	
超時工作報酬	20,000.00		-20,000.00	100.00	係撙節開支。
服務費用	56,000.00	19,700.00	-36,300.00	64.82	
旅運費	24,000.00		-24,000.00	100.00	係撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	32,000.00	19,700.00	-12,300.00	38.44	係撙節開支。
材料及用品費	8,000.00		-8,000.00	100.00	
用品消耗	8,000.00		-8,000.00	100.00	係撙節開支。
其他	4,000.00	1,769.00	-2,231.00	55.78	
其他支出	4,000.00	1,769.00	-2,231.00	55.78	係撙節開支。

高雄市債
用人費用
 中華民國

科目名稱	預算數				
	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	-	-	20,000.00	-	-
正式人員	-	-	20,000.00	-	-
合計	-	-	20,000.00	-	-

務基金
彙計表
107年度

單位：新臺幣元

預 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
-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00
-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00
-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00

高雄市債
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	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	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-

務基金
彙計表
107年度

單位：新臺幣元

決 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
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

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	219,816,811,000.00	1.00	211,044,206,293.00

務基金
執行績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-8,772,604,707.00	3.99	1.可用預算數均為法定預算數。2.因106年除借收入較預算減少執行73億元，並辦理實質還本10億元，致減少辦理舉新還舊；另因實際利率較預算利率低，致付息數較預算少。3.為支付107年第1期及第2期公債發行手續費而動支基金餘額，業依108年1月17日高市財政財管字第10830209200號函辦理。

高雄市債務基金
各項費用彙計表

中華民國107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	20,000.00		-20,000.00	100.00
超時工作報酬	20,000.00		-20,000.00	100.00
服務費用	2,946,000.00	7,271,506.00	4,325,506.00	146.83
旅運費	44,000.00	280.00	-43,720.00	99.36
印刷裝訂與廣告費	32,000.00	19,700.00	-12,300.00	38.44
一般服務費	2,850,000.00	7,244,026.00	4,394,026.00	154.18
專業服務費	20,000.00	7,500.00	-12,500.00	62.50
材料及用品費	8,000.00		-8,000.00	100.00
用品消耗	8,000.00		-8,000.00	100.00
租金、償債與利息	219,813,921,000.00	211,036,954,487.00	-8,776,966,513.00	3.99
償債及利息	219,813,921,000.00	211,036,954,487.00	-8,776,966,513.00	3.99
其他	4,000.00	1,769.00	-2,231.00	55.78
其他支出	4,000.00	1,769.00	-2,231.00	55.78
合計	219,816,899,000.00	211,044,227,762.00	-8,772,671,238.00	3.99

高雄市債務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000.00	7,500.00	-12,500.00	62.50	

主辦會計人員：



基金主持人：

