

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日 至 108 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108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	6
二、現金流量表.....	7
三、平衡表.....	8
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	10
二、基金用途明細表.....	11
三、用人費用彙計表.....	12
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	16
五、各項費用彙計表.....	18

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 108 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，108 年度辦理舉借新債還舊債操作決算數計 1,898 億 8,856 萬 5 千 157 元，債務付息數計 15 億 8,233 萬 5 千 343 元，債務事務費 1,198 萬 4 千 993 元，合計還本付息計畫計 1,914 億 8,288 萬 5 千 493 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	218,316,771,000	191,482,885,493	88	1. 債務還本支出 執行率：因市場 實際借款利率呈 逐漸攀升趨勢， 致減少辦理舉新 還舊，及原預計 協助地政局辦理 高坪特別預算計 畫舉新還舊，因 逕以轉換契約方 式辦理所致。 2. 債務付息支出 執行率： (1)108 年歲入執 行情形良好 及歲出擲 節，決算歲出 入差短縮 小，且市庫資 金較有餘 裕，因此 108 年長短期借 款本金及利 息較預算數 為低。	考量目 前銀行 借款之 投報利 率持續 走升， 最高得 標利率 已達 0.768% ，高於 預算利 率 0.71% ，將持 續觀察 市場趨 勢，審 慎編列 預算。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

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
				(2)另考量參與本府報價之銀行家數減少及投報利率走升，為節省利息，108年發行中長期公債(利率0.65%~0.839%)，部分發債利率亦較預算利率低。	

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	218,316,771,000	191,476,010,500	-26,840,760,500	12	
(一)舉借債務收入	212,500,000,000	186,188,710,000	-26,311,290,000	12	1.係因實際借款利率呈逐漸攀升趨勢，致減少辦理提前舉新還舊。 2.原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，因逕以轉換契約方式辦理所致。
(二)債務事務費收入	5,110,000	5,110,000	-	0	
(三)債務還本收入	3,700,000,000	3,699,855,157	-144,843	0	

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 108 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	2,111,661,000	1,582,335,343	-529,325,657	25	因實際借款利率較預算利率低，並將節省利息支出，將撥還普通基金所致。
二、其他收入	-	46,017	46,017	-	
(一)受贈收入	-	600	600	-	捐贈於指定辦理債收入。
(二)雜項收入	-	45,417	45,417	-	沖減 107 年多提列之應付利息。

(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	218,316,771,000	191,482,885,493	-26,833,885,507	12	1. 市場實際利率呈逐漸上升趨勢，致新辦及計地辦坪預畫還逕換方理由。因場借利率漸趨減少，原協政理特算舉舊以契式辦所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 108 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)	
二、一般行政管理 計畫	88,000	19,719	-68,281	78	2. 因利率趨升且市場相對於發次措舊致相發及預， 借款呈勢，市率相，加債籌還，列券本費足108. 奉支額 酌債為低，增公來新金編債成續不於108. 簽動餘。 際利率致息算並數通 此行數舉資原關行手續案11.5 核准應。 實利率付預，餘普 核基金支。 3. 因較預低，決數較少將撥還基 基金。 3. 借較率決數數將撥還基 基金。
二、一般行政管理 計畫	88,000	19,719	-68,281	78	係擰節支 出。

(三) 餘絀情形

本年度決算本期短絀 6,848,695 元，較本年度預算數短絀 88,000 元，增加短絀 6,760,695 元，約 7,682.61%，主要係為積極管理本市債務，於適當時點發行公債，節省債息負擔，本年度增加發行公債償還既有借款，致原債券發行成本及手續費預算不足，於 108.11.5 簽准動支基金餘額支應公債相關發行成本及手續費 6,874,993 元所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 450,675,174 元。
- (二)其他活動之淨現金流量 0 元。
- (三)期初現金及約當現金 1,966,163,104 元。
- (四)期末現金及約當現金 1,515,487,930 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	1,515,487,930	100	流動負債	728,820,126	48
			基金餘額	786,667,804	52
合計	1,515,487,930	100	合計	1,515,487,930	100

五、資本資產及長期負債概況：無。

六、其他

- (一)本年度併決算事項說明：無。
- (二)奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：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：銀行借款利率呈上升趨勢，且參酌市場發債率相對為低，因此增加發行公債次數來籌措舉新還舊資金，致原編列相關公債發行成本及手續費預算不足，案於 108.11.5 簽奉核准動支基金餘額支應。

高雄市債務基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國108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	218,316,771,000.00	100.00	191,476,056,517.00	100.00	-26,840,714,483.00	12.29	211,039,812,267.00	100.00
債務收入	218,316,771,000.00	100.00	191,476,010,500.00	100.00	-26,840,760,500.00	12.29	211,039,812,267.00	100.00
舉借債務收入	212,500,000,000.00	97.34	186,188,710,000.00	97.24	-26,311,290,000.00	12.38	205,430,490,617.00	97.34
債務事務費收入	5,110,000.00		5,110,000.00				2,857,780.00	
債務還本收入	3,700,000,000.00	1.69	3,699,855,157.00	1.93	-144,843.00		4,199,932,256.00	1.99
債務付息收入	2,111,661,000.00	0.97	1,582,335,343.00	0.83	-529,325,657.00	25.07	1,406,531,614.00	0.67
其他收入			46,017.00		46,017.00			
受贈收入			600.00		600.00			
雜項收入			45,417.00		45,417.00			
基金用途	218,316,859,000.00	100.00	191,482,905,212.00	100.00	-26,833,953,788.00	12.29	211,044,227,762.00	100.00
還本付息計畫	218,316,771,000.00	100.00	191,482,885,493.00	100.00	-26,833,885,507.00	12.29	211,044,206,293.00	100.00
其他	218,316,771,000.00	100.00	191,482,885,493.00	100.00	-26,833,885,507.00	12.29	211,044,206,293.00	100.00
一般行政管理計畫	88,000.00		19,719.00		-68,281.00	77.59	21,469.00	
其他	88,000.00		19,719.00		-68,281.00	77.59	21,469.00	
本期賸餘(短絀)	-88,000.00		-6,848,695.00		-6,760,695.00	7,682.61	-4,415,495.00	
期初基金餘額	797,844,000.00	0.37	793,516,499.00	0.41	-4,327,501.00	0.54	797,931,994.00	0.38
解繳公庫								
期末基金餘額	797,756,000.00	0.37	786,667,804.00	0.41	-11,088,196.00	1.39	793,516,499.00	0.38

高雄市債務基金
現金流量表
 中華民國108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	-6,848,695.00	-6,760,695.00	7,682.61
調整非現金項目	-88,049,000.00	-443,826,479.00	-355,777,479.00	404.07
流動負債淨增(淨減)	-88,049,000.00	-443,826,479.00	-355,777,479.00	404.07
業務活動之淨現金流入(流出)	-88,137,000.00	-450,675,174.00	-362,538,174.00	411.33
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增(淨減)	-88,137,000.00	-450,675,174.00	-362,538,174.00	411.33
期初現金及約當現金	986,487,000.00	1,966,163,104.00	979,676,104.00	99.31
期末現金及約當現金	898,350,000.00	1,515,487,930.00	617,137,930.00	68.70

務基金

表

108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	728,820,126.00	48.09	1,172,646,605.00	59.64	-443,826,479.00	37.85
流動負債	728,820,126.00	48.09	1,172,646,605.00	59.64	-443,826,479.00	37.85
應付款項	728,820,126.00	48.09	1,172,646,605.00	59.64	-443,826,479.00	37.85
應付費用	1,751,413.00	0.12	791,970.00	0.04	959,443.00	121.15
應付利息	197,743,056.00	13.05	464,433,029.00	23.62	-266,689,973.00	57.42
其他應付款	529,325,657.00	34.93	707,421,606.00	35.98	-178,095,949.00	25.18
基金餘額	786,667,804.00	51.91	793,516,499.00	40.36	-6,848,695.00	0.86
基金餘額	786,667,804.00	51.91	793,516,499.00	40.36	-6,848,695.00	0.86
基金餘額	786,667,804.00	51.91	793,516,499.00	40.36	-6,848,695.00	0.86
累積餘額	786,667,804.00	51.91	793,516,499.00	40.36	-6,848,695.00	0.86
合 計	1,515,487,930.00	100.00	1,966,163,104.00	100.00	-450,675,174.00	22.92

高雄市債務基金
基金來源明細表
中華民國108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	218,316,771,000.00	191,476,056,517.00	-26,840,714,483.00	12.29	
債務收入	218,316,771,000.00	191,476,010,500.00	-26,840,760,500.00	12.29	
舉借債務收入	212,500,000,000.00	186,188,710,000.00	-26,311,290,000.00	12.38	因實際借款利率呈逐漸攀升趨勢，致減少辦理提前舉新還舊，及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，因逕以轉換契約方式辦理所致。
債務事務費收入	5,110,000.00	5,110,000.00			
債務還本收入	3,700,000,000.00	3,699,855,157.00	-144,843.00		
債務付息收入	2,111,661,000.00	1,582,335,343.00	-529,325,657.00	25.07	因實際借款利率較預算利率低，並將賸餘數撥還普通基金。
其他收入		46,017.00	46,017.00		
受贈收入		600.00	600.00		捐贈於指定辦理償債收入。
雜項收入		45,417.00	45,417.00		沖減107年多提列之應付利息。

高雄市債務基金
基金用途明細表
中華民國108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	218,316,859,000.00	191,482,905,212.00	-26,833,953,788.00	12.29	
還本付息計畫	218,316,771,000.00	191,482,885,493.00	-26,833,885,507.00	12.29	1.因市場實際借款利率呈逐漸攀升趨勢，致減少辦理舉新還舊，及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，因逕以轉換契約方式辦理所致。2.因銀行借款利率呈上升趨勢，且參酌市場發債率相對為低，因此增加發行公債次數來籌措舉新還舊資金，致原編列相關債券發行成本及手續費預算不足，案於108.11.5簽奉核准動支基金餘額支應。3.因實際借款利率較預算利率低，致決算付息數較預算數少，並將賸餘數撥還普通基金
租金、償債、利息及相關手續費	218,316,771,000.00	191,482,885,493.00	-26,833,885,507.00	12.29	
償債、利息及相關手續費	218,316,771,000.00	191,482,885,493.00	-26,833,885,507.00	12.29	
一般行政管理計畫	88,000.00	19,719.00	-68,281.00	77.59	樽節開支。
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	56,000.00	19,059.00	-36,941.00	65.97	
旅運費	24,000.00		-24,000.00	100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000.00	19,059.00	-12,941.00	40.44	
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	
其他	4,000.00	660.00	-3,340.00	83.50	
其他支出	4,000.00	660.00	-3,340.00	83.50	

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			20,000.00		
正式人員			20,000.00		
合 計			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			-		

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	218,316,771,000.00	1.00	191,482,885,493.00

務基金
執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-26,833,885,507.00	12.29	1.可用預算均為法定預算數。2.因市場實際借款利率呈逐漸攀升趨勢，致減少辦理舉新還舊，及原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，因逕以轉換契約方式辦理所致。3.因銀行借款利率呈上升趨勢，且參酌市場發債率相對為低，因此增加發行公債次數來籌措舉新還舊資金，致原編列相關債券發行成本及手續費預算不足，案於108.11.5簽奉核准動支基金餘額支應。4.因實際借款利率較預算利率低，致決算付息數較預算數少，並將賸餘數撥還普通基金。

高雄市債務基金
各項費用彙計表
中華民國108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	56,000.00	19,059.00	-36,941.00	65.97
旅運費	24,000.00		-24,000.00	100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000.00	19,059.00	-12,941.00	40.44
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、利息及相關手續費	218,316,771,000.00	191,482,885,493.00	-26,833,885,507.00	12.29
償債、利息及相關手續費	218,316,771,000.00	191,482,885,493.00	-26,833,885,507.00	12.29
其他	4,000.00	660.00	-3,340.00	83.50
其他支出	4,000.00	660.00	-3,340.00	83.50
合 計	218,316,859,000.00	191,482,905,212.00	-26,833,953,788.00	12.29

主辦會計人員：



基金主持人：

