

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日 至 109 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109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.....	7
二、現金流量表.....	8
三、平衡表.....	9
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	11
二、基金用途明細表.....	12
三、用人費用彙計表.....	13
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	17
五、各項費用彙計表.....	19

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 109 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，109 年度辦理舉借新債還舊債操作決算數計 1,912 億 8,867 萬 888 元，債務付息數計 14 億 1,437 萬 2,096 元，債務事務費 1,566 萬 1,230 元，合計還本付息計畫計 1,927 億 1,870 萬 4,214 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	206,116,771,000	192,718,704,214	93.50	<p>1. 債務還本支出執行率： 借款利率於央行 109 年第 1 季宣布降息後仍呈逐漸緩升趨勢，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，因部分債務逕以轉換契約方式辦理，致執行數少於預期。</p> <p>2. 債務付息支出執行率： 因我國央行於 109 年第 1 季宣布降息 1 碼，及適時增加發行公債鎖定中長期利率資金，使實際借款利率較預算利率低，致執行率較低。</p>	<p>考量目前銀行借款之投報利率微幅上揚，公債發行利率位於相對低點，將持續觀察市場趨勢，審慎編列預算。</p>

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 109 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	206,116,771,000	192,708,152,384	-13,408,618,616	6.51	
(一)舉借債務收入	200,000,000,000	187,289,000,000	-12,711,000,000	6.36	1. 借款利率於央行109年第1季宣布降息後仍呈逐漸趨勢，致減少辦理新還舊。協局高坪預算新因換式所致。 2. 原預計地政辦理特別計畫還舊以轉方辦理。
(二)債務事務費收入	5,110,000	5,110,000	-	-	
(三)債務還本收入	4,000,000,000	3,999,670,288	-329,712	0.01	
(四)債務付息收入	2,111,661,000	1,414,372,096	-697,288,904	33.02	因實際借款利率較預低，並節省利息數將支出撥還普通基金所致。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 109 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	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50	<p>1. 借款利率於 109 年第 1 季宣布後仍呈逐漸緩升趨勢，致減少辦理新還原預計地政高坪特別計畫還部逕以契約辦理。</p> <p>2. 銀行借款利率呈上升趨勢，且參酌市場發債率相對為低，因此增加發債籌措還資原編列債券發行手續費，於 109 年 4 月 23 日、5 月 19 日、12 月 18 日及 110 年</p>

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 109 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	20,437	-67,563	76.78	1月11日 簽准動支 基金餘額 支應。借 3. 因實際 款利率較 預算利率 低，致決 算付息數 較預算數 少，並將 撥還普通 基金。

(三)餘絀情形

本年度決算本期短絀 10,572,267 元，較本年度預算數短絀 88,000 元，增加短絀 10,484,267 元，約 11,913.94%，主要係因積極管理本市債務，本年度增加發行公債償還既有借款，節省債息負擔，致原債券發行成本及手續費預算不足，於 109 年 4 月 23 日、5 月 19 日、12 月 18 日及 110 年 1 月 11 日共簽准動支基金餘額支應公債相關發行成本及手續費 10,551,230 元所致。

高雄市債務基金

總說明

中華民國 109 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 167,473,051 元。
- (二)其他活動之淨現金流量 0 元。
- (三)期初現金及約當現金 1,515,487,930 元。
- (四)期末現金及約當現金 1,682,960,981 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 16 億 8,296 萬 981 元，負債總額 9 億 686 萬 5,444 元，基金餘額總額 7 億 7,609 萬 5,537 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

- (一)資產 16 億 8,296 萬 981 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 - 流動資產 16 億 8,296 萬 981 元，占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數增加 1 億 6,747 萬 3,051 元，主要係因央行於 109 年第 1 季降息，且本年於適當時機發行公債降低債息支出，致 109 年債息收入賸餘數尚未撥還普通基金數額較去年增加所致。
- (二)負債 9 億 686 萬 5,444 元占資產總額比例 53.89%，包括：
 - 流動負債 9 億 686 萬 5,444 元，占資產總額比例 53.89%，較上年度決算數增加 1 億 7,804 萬 5,318 元，主要係因央行於 109 年第 1 季降息，且本年於適當時機發行公債降低債息支出，致 109 年債息收入賸餘數尚未撥還普通基金數額較去年增加。
- (三)基金餘額 7 億 7,609 萬 5,537 元占資產總額比例 46.11%，較上年度決算數減少 1,057 萬 2,267 元，主要係公債發行利率處於相對低點，因此增加發行公債金額來籌措舉新還舊資金，惟相關費用因原編列相關公債發行成本及手續費預算不足，故於 109 年 4 月 23 日、5 月 19 日、12 月 18 日及 110 年 1 月 11 日簽准動支基金餘額支應所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況:無。

六、其他

- (一)本年度併決算事項說明:銀行借款利率呈上升趨勢，且參酌市場發債率相對為低，因此增加發行公債金額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，於 109 年 4 月 23 日、5 月 19 日、12 月 18 日及 110 年 1 月 11 日簽准動支基金餘額支應。
- (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。

高雄市債務基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(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109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	206,116,771,000	100.00	192,708,152,384	100.00	-13,408,618,616	6.51	191,476,056,517	100.00
債務收入	206,116,771,000	100.00	192,708,152,384	100.00	-13,408,618,616	6.51	191,476,010,500	100.00
舉借債務收入	200,000,000,000	97.03	187,289,000,000	97.19	-12,711,000,000	6.36	186,188,710,000	97.24
債務事務費收入	5,110,000	0.00	5,110,000	0.00			5,110,000	0.00
債務還本收入	4,000,000,000	1.94	3,999,670,288	2.08	-329,712	0.01	3,699,855,157	1.93
債務付息收入	2,111,661,000	1.02	1,414,372,096	0.73	-697,288,904	33.02	1,582,335,343	0.83
其他收入	-	-	-	-			46,017	0.00
受贈收入	-	-	-	-			600	0.00
雜項收入	-	-	-	-			45,417	0.00
基金用途	206,116,859,000	100.00	192,718,724,651	100.01	-13,398,134,349	6.50	191,482,905,212	100.00
還本付息計畫	206,116,771,000	100.00	192,718,704,214	100.01	-13,398,066,786	6.50	191,482,885,493	100.00
其他	206,116,771,000	100.00	192,718,704,214	100.01	-13,398,066,786	6.50	191,482,885,493	100.00
一般行政管理計畫	88,000	0.00	20,437	0.00	-67,563	76.78	19,719	0.00
其他	88,000	0.00	20,437	0.00	-67,563	76.78	19,719	0.00
本期賸餘(短絀)	-88,000	0.00	-10,572,267	-0.01	-10,484,267	11,913.94	-6,848,695	0.00
期初基金餘額	793,428,000	0.38	786,667,804	0.41	-6,760,196	0.85	793,516,499	0.41
解繳公庫	-	-	-	-			-	-
期末基金餘額	793,340,000	0.38	776,095,537	0.40	-17,244,463	2.17	786,667,804	0.41

高雄市債務基金
現金流量表
中華民國109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	-10,572,267	-10,484,267	11,913.94
調整非現金項目	-175,981,000	178,045,318	354,026,318	201.17
流動負債淨增（淨減），	-175,981,000	178,045,318	354,026,318	201.17
業務活動之淨現金流入（流出），	-176,069,000	167,473,051	343,542,051	195.12
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減），	-176,069,000	167,473,051	343,542,051	195.12
期初現金及約當現金	1,170,604,000	1,515,487,930	344,883,930	29.46
期末現金及約當現金	994,535,000	1,682,960,981	688,425,981	69.22

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	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05
流動資產	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05
現金	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05
銀行存款	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05
合 計	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05

務基金

表

109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	906,865,444	53.89	728,820,126	48.09	178,045,318	24.43
流動負債	906,865,444	53.89	728,820,126	48.09	178,045,318	24.43
應付款項	906,865,444	53.89	728,820,126	48.09	178,045,318	24.43
應付費用	2,204,819	0.13	1,751,413	0.12	453,406	25.89
應付利息	207,371,721	12.32	197,743,056	13.05	9,628,665	4.87
其他應付款	697,288,904	41.43	529,325,657	34.93	167,963,247	31.73
基金餘額	776,095,537	46.11	786,667,804	51.91	-10,572,267	1.34
基金餘額	776,095,537	46.11	786,667,804	51.91	-10,572,267	1.34
基金餘額	776,095,537	46.11	786,667,804	51.91	-10,572,267	1.34
累積餘額	776,095,537	46.11	786,667,804	51.91	-10,572,267	1.34
合 計	1,682,960,981	100.00	1,515,487,930	100.00	167,473,051	11.05

高雄市債務基金
基金來源明細表
中華民國109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	206,116,771,000	192,708,152,384	-13,408,618,616	6.51	
債務收入	206,116,771,000	192,708,152,384	-13,408,618,616	6.51	
舉借債務收入	200,000,000,000	187,289,000,000	-12,711,000,000	6.36	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	5,110,000			
債務還本收入	4,000,000,000	3,999,670,288	-329,712	0.01	
債務付息收入	2,111,661,000	1,414,372,096	-697,288,904	33.02	因實際借款利率較預算利率低，並將撥餘數撥還普通基金。

高雄市債務基金
基金用途明細表
中華民國109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	206,116,859,000	192,718,724,651	-13,398,134,349	6.50	
還本付息計畫	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50	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109年4月23日、5月19日、12月18日及110年1月11日簽准動支基金餘額支應。3.108年民眾指定捐款600元用來償還本府債務，該款項已滾存債務基金期末基金餘額中，於109年3月12日簽准動支基金餘額償還債務。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。
租金、償債、利息及相關手續費	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50	
償債、利息及相關手續費	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50	
一般行政管理計畫	88,000	20,437	-67,563	76.78	擲節開支。
用人費用	20,000		-20,000	100.00	
超時工作報酬	20,000		-20,000	100.00	
服務費用	56,000	20,437	-35,563	63.51	
旅運費	24,000		-24,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	32,000	20,437	-11,563	36.13	
材料及用品費	12,000		-12,000	100.00	
用品消耗	12,000		-12,000	100.00	

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 正式人員					
合 計					

註：

務基金
彙計表

109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

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	206,116,771,000	1.00	192,718,704,214

註：

務基金
執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-13,398,066,786	6.50	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109年4月23日、5月19日、12月18日及110年1月11日簽准動支基金餘額支應。4.108年民眾指定捐款600元用來償還本府債務，該款項已滾存債務基金期末基金餘額中，於109年3月12日簽准動支基金餘額償還債務。5.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109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		-20,000	100.00
超時工作報酬	20,000		-20,000	100.00
服務費用	56,000	20,437	-35,563	63.51
旅運費	24,000		-24,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	20,437	-11,563	36.13
材料及用品費	12,000		-12,000	100.00
用品消耗	12,000		-12,000	100.00
租金、償債、利息及相關手續費	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50
償債、利息及相關手續費	206,116,771,000	192,718,704,214	-13,398,066,786	6.50
合 計	206,116,859,000	192,718,724,651	-13,398,134,349	6.50

主辦會計人員：

基金主持人：