

中華民國 107 年度

(自 107 年 1 月 1 日起至 107 年 12 月 31 日止)

高雄市政府財政局主管
高雄市債務基金

附 屬 單 位 預 算

主辦會計人員

會計室黃素貞
主在

機關長官

高雄市政府財政局局長簡振澄

高雄市政府財政局

編

高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

目次

中華民國 107 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
二、預算主要表	
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表.....	4
(二)、現金流量預計表.....	5
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	6
(二)、基金用途明細表.....	7
四、預算附表	
單位(或計畫)成本分析表	9
五、預算參考表	
(一)、預計平衡表.....	10
(二)、5年來主要業務計畫分析表.....	11
(三)、用人費用彙計表.....	12
(四)、各項費用彙計表.....	14

高雄市政府財政局
高雄市債務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

依據預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 2 目及公共債務法第 11 條及 12 條規定，辦理債務還本及付息，加強債務管理，並發揮調劑及靈活市庫調度、增進理財效率之功能。

二、施政重點：

- (一) 依「高雄市債務基金收支管理及運用自治條例」第 4 條規定，在不增加高雄市政府原有債務未償餘額前提下，透過公開詢價作業向金融機構舉借或發行公債等方式籌措資金，供償還舊債或作舊債轉換為新債，並注意利率走勢，適時轉換高利率債務為低利率債務，減輕債息負擔。
- (二) 辦理總預算及特別預算所編債務還本付息及相關費用之支付。
- (三) 期經由「債務基金」之設置，注意利率走勢靈活財務調度，轉換高利率債務為低利率債務，減輕債息負擔。

三、組織概況：

本基金以高雄市政府財政局為主管機關，基金業務由主管機關高雄市政府財政局相關科室，本於權責分工辦理。

四、基金歸類及屬性：

本基金依法定或約定之條件，籌措財源供償還債本之用，依據預算法第 4 條規定及參照中央基金分類原則，本基金屬性歸類為債務基金。

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一) 舉借債務收入—本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。本年度預計舉借債務收入 2,140 億元，較上年度預計收入 2,020 億元增加 120 億元，主因需向金融機構舉借償還到期公債所致。
- (二) 債務事務費收入：普通基金撥入之市債手續費、印製、公告費及公共債務管理委員會之出席費及交通費，本年度預計債務事務費收入 289 萬元，較上年度預計收入 726 萬 5 千元減少 437 萬 5 千元，係因減支 101-1 期公債還本手續費所致。
- (三) 債務還本收入—普通基金撥入還本款項，本年度預計債務還本收入 37 億元，較上年度預計收入 35 億 5 千萬元增加 1 億 5 千萬元，係因總預算編列債務還本數增加所致。
- (四) 債務付息收入—普通基金撥入付息款項，本年度預計債務付息收入 21 億 1,392 萬 1 千元，較上年度預計收入 21 億 954 萬 6 千元增加 437 萬 5 千元，係因借款餘額逐年上升，金融市場利率走勢上揚，致年度付息數亦增加。

二、基金用途：

(一) 還本付息計畫：

- 1. 債務還本支出—本基金自治條例第 4 條規定，為應債務還本或轉換需要，得在

高雄市政府財政局
高雄市債務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。本年度普通基金撥入 37 億元、基金舉借 2,140 億元，辦理到期公債或金融機構借款償付，本年度債務還本支出 2,177 億元，較上年度預計支出 2,055 億 5 千萬元，增加 121 億 5 千萬元，主因需償還金融機構舉借及到期公債所致。

2. 債務事務費支出—發行公債、登錄及還本付息等手續費，及辦理公共債務管理委員會審議支出，本年度預計支出 289 萬元，較上年度預計支出 726 萬 5 千元減少 437 萬 5 千元，主因減付 101-1 期公債還本手續費所致。
3. 債務付息支出—辦理支付舉新還舊貸款、賒借收入、短期借款等利息費用，本年度預計支出 21 億 1,392 萬 1 千元，較上年度預計支出 21 億 954 萬 6 千元增加 437 萬 5 千元，主因借款餘額逐年上升，金融市場利率走勢上揚，致年度付息數亦增加。

(二) 一般行政管理計畫：

辦理債務還本付息等業務一般行政支出 8 萬 8 千元，較上年度無增減。

叁、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源預算數 2,198 億 1,681 萬 1 千元，較上年度預算數 2,076 億 6,681 萬 1 千元，增加 121 億 5 千萬元，約 5.85%，主要係舉借債務收入增加所致。
- (二) 本年度基金用途預算數 2,198 億 1,689 萬 9 千元，較上年度預算數 2,076 億 6,689 萬 9 千元，增加 121 億 5 千萬元，約 5.85%，主要係債務還本支出增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 8 萬 8 千元，較上年度預算數短絀 8 萬 8 千元無增減，將移用基金餘額 8 萬 8 千元支應。

三、補辦預算事項：

無。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(105)年度決算結果：

- (一) 基金來源決算數 1,821 億 2,215 萬 5 千元，其中舉借債務收入 1,772 億 8,360 萬元、債務事務費收入 613 萬 3 千元、債務還本收入 35 億 2,719 萬 8 千元、債務付息收入 13 億 522 萬 4 千元。
- (二) 基金用途決算數 1,821 億 2,216 萬 8 千元，其中債務還本支出 1,808 億 1,079 萬 8 千元，債務事務費支出 613 萬 3 千元、債務付息支出 13 億 522 萬 4 千元、一般行政管理計畫 1 萬 3 千元。
- (三) 基金來源及用途相抵後，決算數短絀 1 萬 3 千元，較預算數短絀 8 萬 8,000 元，減少 7 萬 5 千元，約 85.23%，係因撙節一般行政支出費用所致。

二、上(106)年度已過期間預算執行情形：

高雄市政府財政局
高雄市債務基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

- (一) 基金來源:預算分配數 646 億 2,084 萬元,至 6 月 30 日止實際執行數 785 億 9,358 萬元,執行率 121.62%。
- (二) 基金用途:預算分配數 646 億 2,088 萬 2 千元,至 6 月 30 日止實際執行數 616 億 900 萬 3 千元,執行率 95.34%。
- (三) 基金來源及用途相抵後,預算分配數短絀 4 萬 2 千元,至 6 月 30 日止實際數賸餘 169 億 8,457 萬 7 千元。

伍、其他:無。

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
182,122,155	基金來源	219,816,811	207,666,811	12,150,000
182,122,155	債務收入	219,816,811	207,666,811	12,150,000
177,283,600	舉借債務收入	214,000,000	202,000,000	12,000,000
6,133	債務事務費收入	2,890	7,265	-4,375
3,527,198	債務還本收入	3,700,000	3,550,000	150,000
1,305,224	債務付息收入	2,113,921	2,109,546	4,375
182,122,168	基金用途	219,816,899	207,666,899	12,150,000
182,122,155	還本付息計畫	219,816,811	207,666,811	12,150,000
13	一般行政管理計畫	88	88	-
-13	本期賸餘(短絀)	-88	-88	-
797,975	期初基金餘額	797,874	797,888	-14
-	解繳公庫	-	-	-
797,962	期末基金餘額	797,786	797,800	-14

高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	-88	
調整非現金項目	-1,429,888	
流動負債淨增(淨減一)	-1,429,888	
業務活動之淨現金流入(流出)	-1,429,976	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入(流出)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,429,976	
期初現金及約當現金	2,338,356	
期末現金及約當現金	908,380	

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

基金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
債務收入				219,816,811	
舉借債務收入	年	1	214,000,000,000.00	214,000,000	本基金自治條例第4條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。本項舉借係以舉借新債償還舊債方式辦理，且續借貸款案雖無資金進出，仍均計入收入。另將視市場利率情況發行公債。
債務事務費收入	年	1	2,890,000.00	2,890	普通基金撥入之市債手續費、印製、公告費及公共債務管理委員會之出席費及交通費。
債務還本收入	年	1	3,700,000,000.00	3,700,000	普通基金撥入還本款項37億元。
債務付息收入	年	1	2,113,921,000.00	2,113,921	普通基金撥入付息款項。
總 計				219,816,811	

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

基金用途明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
182,122,155	還本付息計畫	219,816,811	207,666,811	
180,810,798	債務還本支出	217,700,000	205,550,000	
180,810,798	租金、償債與利息	217,700,000	205,550,000	
180,810,798	償債及利息	217,700,000	205,550,000	
173,260,798	債務還本	205,250,000	193,050,000	本基金自治條例第4條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。 續借貸款案雖無資金進出，仍均計入支出。 本年度普通基金撥入37億元、基金舉借2,015.5億元，辦理現有金融機構負債之償還。
7,550,000	債券還本	12,450,000	12,500,000	本基金自治條例第4條規定，為應債務還本或轉換需要，得在不增加本府公共債務未償餘額前提下，發行公債或向金融機構舉借。 本年度基金舉借124.5億元，辦理現有公債到期負債之償還。
6,133	債務事務費支出	2,890	7,265	
6,133	服務費用	2,890	7,265	
3	旅運費	20	20	
3	國內旅費	20	20	公共債務管理委員會委員出席交通費。
6,120	一般服務費	2,850	7,225	
6,120	佣金、匯費、經理費及手續費	2,850	7,225	發行公債、登錄及還本付息手續費。
10	專業服務費	20	20	
10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	公共債務管理委員會委員出席費。
1,305,224	債務付息支出	2,113,921	2,109,546	
1,305,224	租金、償債與利息	2,113,921	2,109,546	
1,305,224	償債及利息	2,113,921	2,109,546	
883,489	債務利息	1,691,921	1,687,546	支付舉新還舊貸款、除借收入、短期借款等利息費用。
421,735	債券利息	422,000	422,000	支付建設公債利息。
13	一般行政管理計畫	88	88	
-	用人費用	20	20	趕辦業務加班費。
-	超時工作報酬	20	20	

高雄市政府財政局

高雄市政府債務基金

基金用途明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
-	加班費	20	20	
11	服務費用	56	56	
-	旅運費	24	24	
-	國內旅費	24	24	洽辦公務及出席會議等旅費。
11	印刷裝訂與廣告費	32	32	
11	印刷及裝訂費	32	32	預決算書及各項帳簿表冊印製費。
-	材料及用品費	8	12	
-	用品消耗	8	12	
-	辦公(事務)用品	8	12	文具用品業務參考書籍及其他消耗品。
2	其他	4	-	
2	其他支出	4	-	
2	其他	4	-	召開公共債務管理委員會外賓之茶水及餐點等費用。
182,122,168	總計	219,816,899	207,666,899	

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本(元) 或平均利(費)率	數量	預算數	說明
還本付息計畫	年	219,816,811,000.00	1	219,816,811	
債務還本支出	年	217,700,000,000.00	1	217,700,000	因每家行庫借款金額及利率皆不相等，另公債發行等政策因素致無法列示單位成本分析。
債務事務費支出	年	2,890,000.00	1	2,890	公債發行政策因素不確定，故無法計算單位成本。
債務付息支出	年	2,113,921,000.00	1	2,113,921	因每家行庫借款金額、期間不等，利率浮動不定，故無法列示單位成本分析。
一般行政管理計畫	年	88,000.00	1	88	綜合性行政業務、故無法計算單位成本。
合計				219,816,899	

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減（－）
1,947,917	資產	908,380	2,338,356	-1,429,976
1,947,917	流動資產	908,380	2,338,356	-1,429,976
1,947,917	現金	908,380	2,338,356	-1,429,976
1,947,917	銀行存款	908,380	2,338,356	-1,429,976
1,947,917	資產總額	908,380	2,338,356	-1,429,976
1,149,955	負債	110,594	1,540,482	-1,429,888
1,149,955	流動負債	110,594	1,540,482	-1,429,888
1,149,955	應付款項	110,594	1,540,482	-1,429,888
853	應付費用	594	1,154	-560
343,648	應付利息	110,000	362,218	-252,218
805,454	其他應付款	-	1,177,110	-1,177,110
797,962	基金餘額	797,786	797,874	-88
797,962	基金餘額	797,786	797,874	-88
797,962	基金餘額	797,786	797,874	-88
797,962	累積餘額	797,786	797,874	-88
1,947,917	負債及基金餘額合計	908,380	2,338,356	-1,429,976

高雄市政府財政局

高雄市債務基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
還本付息計畫	年	1	219,816,811,000.00	219,816,811	本年度整併債務還本支出計畫及債務付息支出計畫為還本付息計畫。
上年度預算數					
債務還本支出	年	1	205,550,000,000.00	205,550,000	
債務付息支出	年	1	2,109,546,000.00	2,109,546	
前年度決算數					
債務還本支出	年	1	180,810,798,000.00	180,810,798	
債務付息支出	年	1	1,305,224,000.00	1,305,224	
104年度決算數					
債務還本支出	年	1	175,083,614,000.00	175,083,614	
債務付息支出	年	1	1,704,103,000.00	1,704,103	
103年度決算數					
債務還本支出	年	1	150,380,794,000.00	150,380,794	
債務付息支出	年	1	1,619,332,000.00	1,619,332	

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金					
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
一般行政管理計畫	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-

府財政局

務基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遺費	福 利 費				提繳費	合計	兼任 人員 用人 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	20
-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	20
-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	20

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	還本付息計畫	一般行政管理計畫
		20 用人費用	20	-	20
		20 超時工作報酬	20	-	20
		20 加班費	20	-	20
6,144	7,321	服務費用	2,946	2,890	56
3	44	44 旅運費	44	20	24
3	44	44 國內旅費	44	20	24
11	32	32 印刷裝訂與廣告費	32	-	32
11	32	32 印刷及裝訂費	32	-	32
6,120	7,225	一般服務費	2,850	2,850	-
6,120	7,225	佣金、匯費、經理費及手續費	2,850	2,850	-
10	20	20 專業服務費	20	20	-
10	20	20 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	-
		12 材料及用品費	8	-	8
		12 用品消耗	8	-	8
		12 辦公(事務)用品	8	-	8
182,116,022	207,659,546	租金、償債與利息	219,813,921	219,813,921	-
182,116,022	207,659,546	償債及利息	219,813,921	219,813,921	-
173,260,798	193,050,000	債務還本	205,250,000	205,250,000	-
7,550,000	12,500,000	債券還本	12,450,000	12,450,000	-
883,489	1,687,546	債務利息	1,691,921	1,691,921	-
421,735	422,000	債券利息	422,000	422,000	-
2	-	其他	4	-	4
2	-	其他支出	4	-	4
2	-	其他	4	-	4
182,122,168	207,666,899	合計	219,816,899	219,816,811	88

