

中華民國106年度

(自106年1月1日起至106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

會計室主任王金梅

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

高雄市債務基金

目

錄

中華民國106年度

甲、業務計畫及預算概要	1
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀預計表	2
二、現金流量預計表	3
丙、明細表	
一、基金來源明細表	
(一) 債務收入	4
二、基金用途明細表	
(一) 債務還本支出	5
(二) 債務事務費支出	6
(三) 債務付息支出	7
(四) 行政管理	8
丁、參考表	
一、預計平衡表	9~10
二、五年來主要業務項目分析表	11
三、各項費用彙計表	12
四、單位(計畫)成本分析表	13

高雄市債務基金

業務計畫及預算概要

中華民國106年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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、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。

三、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－債務基金。

貳、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6月30日止執行情形)

- 一、104年度債務收入編列預算數1,755億7,181萬1千元，執行數1,767億9,977萬3千元，占預算數100.70%；104年度還本付息計畫編列預算數1,755億7,181萬1千元，執行數1,767億9,977萬3千元，占預算數100.70%，一般行政編列預算數8萬8千元，執行數1萬8千元，占預算數20.45%
- 二、105年度債務收入編列預算數1,986億4,433萬1千元，執行數635億1,606萬3千元，占預算數31.97%；105年度還本付息計畫編列預算數1,986億4,433萬1千元，執行數628億4,270萬6千元，占預算數31.64%，一般行政編列預算數8萬8千元，執行數3千元，占預算數3.41%。

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效

一、還本付息：

〈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。

二、預期績效：

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。

肆、預算分析

一、基金來源及用途之預計：

- 〈一〉本年度基金來源2,076億6,681萬1千元，較上年度預算數1,986億4,433萬1千元，增加90億2,248萬元，約4.54%。
- 〈二〉本年度基金用途2,076億6,689萬9千元，較上年度預算數1,986億4,441萬9千元，增加90億2,248萬元，約4.54%。

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，將移用累積餘額8萬8千元支應。

高雄市債務基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較 增減(-)
金 額	%	編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	
176,799,821	100.00	40-49	基金來源	207,666,811	100.00	198,644,331	100.00	9,022,480
176,799,773	100.00	440	債務收入	207,666,811	100.00	198,644,331	100.00	9,022,480
171,529,100	97.02	4401	舉借債務收入	202,000,000	97.27	193,000,000	97.16	9,000,000
12,056	0.01	4402	債務事務費收入	7,265	-	12,608	0.01	-5,343
3,554,514	2.01	4403	債務還本收入	3,550,000	1.71	3,527,520	1.78	22,480
1,704,103	0.96	4404	債務付息收入	2,109,546	1.02	2,104,203	1.06	5,343
48	-	490	其他收入	-	-	-	-	-
48	-	4909	雜項收入	-	-	-	-	-
176,799,791	100.00	50-59	基金用途	207,666,899	100.00	198,644,419	100.00	9,022,480
176,799,773	100.00	540	還本付息計畫	207,666,811	100.00	198,644,331	100.00	9,022,480
175,083,614	99.03	5401	債務還本支出	205,550,000	98.98	196,527,520	98.93	9,022,480
12,056	0.01	5402	債務事務費支出	7,265	-	12,608	0.01	-5,343
1,704,103	0.96	5403	債務付息支出	2,109,546	1.02	2,104,203	1.06	5,343
18	-	590	一般行政	88	-	88	-	-
18	-	5901	行政管理	88	-	88	-	-
30	-	60	本期賸餘(短絀-)	-88	-	-88	-	-
797,946	0.45	71	期初基金餘額	797,888	0.38	797,858	0.40	30
797,976	0.45	73	期末基金餘額	797,800	0.38	797,770	0.40	30

高雄市債務基金

現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
業務活動之現金流量	81		
本期賸餘（短絀-）	811	-88	
調整非現金項目	812	400,387	
流動資產淨減(淨增-)	8123	9,860	
流動負債淨增(淨減-)	8124	390,527	
業務活動之淨現金流入(流出-)	813	400,299	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	83	400,299	
期初現金及約當現金	84	945,761	
期末現金及約當現金	85	1,346,060	

高雄市債務基金

基金來源明細表

債務收入

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	來源科目及業務項目		本年度預算數				本年度較 上年度增 減(一)數	說 明
		編號	名 稱	單位	數量	單價(元)	金 額		
171,529,100	193,000,000	4401	舉借債務收入	年	1	202,000,000,000	202,000,000	9,000,000	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。
12,056	12,608	4402	債務事務費收入	年	1	7,265,000	7,265	-5,343	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出席費及交通費。
3,554,514	3,527,520	4403	債務還本收入	年	1	3,550,000,000	3,550,000	22,480	普通基金撥入還本款項35.5億元。
1,704,103	2,104,203	4404	債務付息收入	年	1	2,109,546,000	2,109,546	5,343	普通基金撥入付息款項。
176,799,773	198,644,331		合 計				207,666,811	9,022,480	

高雄市債務基金

基金用途明細表

債務還本支出

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	分支計畫及用途別科目		本年度 預算數	本年度較 上年度增 減(－)數	說 明
		編號	名 稱			
175,083,614	196,527,520	54014	租金、償債與利息	205,550,000	9,022,480	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。
175,083,614	196,527,520	540146	償債及利息	205,550,000	9,022,480	
155,784,672	188,977,520	540146A	債務還本	193,050,000	4,072,480	
19,298,942	7,550,000	540146B	債券還本	12,500,000	4,950,000	本年度普通基金撥入35.5億元、基金舉借1,895億元，辦理現有金融機構負債之償還。 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125億元，辦理現有公債到期負債之償還。
175,083,614	196,527,520	合 計		205,550,000	9,022,480	

高雄市債務基金

基金用途明細表

債務事務費支出

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	分支計畫及用途別科目		本年度 預算數	本年度較 上年度增 減(－)數	說 明
		編號	名 稱			
12,056	12,608	54022	服務費用	7,265	-5,343	
-	20	540223	旅運費	20	-	
-	20	5402231	國內旅費	20	-	公共債務管理委員會委員出席交通費。
12,056	12,568	540227	一般服務費	7,225	-5,343	
12,056	12,568	5402276	佣金、匯費、經理費及手續費	7,225	-5,343	發行公債、登錄及還本付息等手續費。
-	20	540228	專業服務費	20	-	
-	20	5402284	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	-	公共債務管理委員會之出席費。
12,056	12,608	合 計		7,265	-5,343	

高雄市債務基金
基金用途明細表
債務付息支出

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	分支計畫及用途別科目		本年度 預算數	本年度較 上年度增 減(－)數	說 明
		編號	名 稱			
1,704,103	2,104,203	54034	租金、償債與利息	2,109,546	5,343	支付舉新還舊貸款、賒借收入、短期借款等利息費用。 支付建設公債利息。
1,704,103	2,104,203	540346	償債及利息	2,109,546	5,343	
1,316,588	1,682,203	5403461	債務利息	1,687,546	5,343	
387,515	422,000	5403465	債券利息	422,000	-	
1,704,103	2,104,203	合 計		2,109,546	5,343	

高雄市債務基金

基金用途明細表

行政管理

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	分支計畫及用途別科目		本年度 預算數	本年度較 上年度增 減(－)數	說 明
		編號	名 稱			
-	20	59011	用人費用	20	-	趕辦業務加班費。
-	20	590113	超時工作報酬	20	-	
-	20	5901131	加班費	20	-	
18	56	59012	服務費用	56	-	
-	24	590123	旅運費	24	-	
-	24	5901231	國內旅費	24	-	洽辦公務及出席會議等旅費。
18	32	590124	印刷裝訂與廣告費	32	-	
18	32	5901241	印刷及裝訂費	32	-	預決算書及各項帳簿表冊印製費。
-	12	59013	材料及用品費	12	-	
-	12	590132	用品消耗	12	-	文具用品業務參考書籍及其他消耗品。
-	12	5901321	辦公(事務)用品	12	-	
18	88		合 計	88	-	

高雄市債務基金

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新台幣千元

前年度 決算數	科目		本年度 預算數	上年度			比較增減 (-)
	編號	名稱		法定 預算數	前年度決算 數與前年度 調整後預算 數差額(+/-)	調整後 預算數	
1,346,235	1	資產	1,346,060	936,148	19,473	955,621	390,439
1,346,235	11	流動資產	1,346,060	936,148	19,473	955,621	390,439
1,336,375	111	現金	1,346,060	935,089	10,672	945,761	400,299
1,336,375	1112	銀行存款	1,346,060	935,089	10,672	945,761	400,299
9,860	113	應收款項	-	-	9,860	9,860	-9,860
9,860	113Y	其他應收款	-	-	9,860	9,860	-9,860
-	115	預付款項	-	1,059	-1,059	-	-
-	1154	預付費用	-	1,059	-1,059	-	-
1,346,235		合計	1,346,060	936,148	19,473	955,621	390,439

高雄市債務基金

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新台幣千元

前年度 決算數	科目		本年度 預算數	上年度			比較增減 (-)
	編號	名稱		法定 預算數	前年度決算 數與前年度 調整後預算 數差額(+/-)	調整後 預算數	
548,259	2	負債	548,260	138,378	19,355	157,733	390,527
548,259	21	流動負債	548,260	138,378	19,355	157,733	390,527
548,259	212	應付款項	548,260	138,378	19,355	157,733	390,527
300	2125	應付費用	301	853	-853	-	301
137,447	2127	應付利息	137,447	137,525	-18,648	118,877	18,570
410,512	212Y	其他應付款	410,512	-	38,856	38,856	371,656
797,976	3	基金餘額	797,800	797,770	118	797,888	-88
797,976	31	基金餘額	797,800	797,770	118	797,888	-88
797,976	311	基金餘額	797,800	797,770	118	797,888	-88
797,976	3111	累積餘額	797,800	797,770	118	797,888	-88
1,346,235		合計	1,346,060	936,148	19,473	955,621	390,439

高雄市債務基金

五年來主要業務項目分析表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

業 務 項 目		單 位	業 務 量	平均成本或 利(費)率	業 務 值
編號	名 稱 及 年 度				
	106年度預算數				207,659,546
922010	債務還本支出	年	1	205,550,000,000.00	205,550,000
922020	債務付息支出	年	1	2,109,546,000.00	2,109,546
	105年度預算數				198,631,723
922010	債務還本支出	年	1	196,527,520,000.00	196,527,520
922020	債務付息支出	年	1	2,104,203,000.00	2,104,203
	104年度決算數				176,787,717
922010	債務還本支出	年	1	175,083,614,000.00	175,083,614
922020	債務付息支出	年	1	1,704,103,000.00	1,704,103
	103年度決算數				152,000,126
922010	債務還本支出	年	1	150,380,794,000.00	150,380,794
922020	債務付息支出	年	1	1,619,332,000.00	1,619,332
	102年度決算數				118,579,587
922010	債務還本支出	年	1	117,098,070,000.00	117,098,070
922020	債務付息支出	年	1	1,481,517,000.00	1,481,517

高雄市債務基金

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

用 途 別 科 目		計 畫 科 目 名 稱				
編號	名 稱	債務還本支出	債務事務費支出	債務付息支出	行政管理	合 計
1	用人費用				20	20
13	超時工作報酬				20	20
131	加班費				20	20
2	服務費用		7,265		56	7,321
23	旅運費		20		24	44
231	國內旅費		20		24	44
24	印刷裝訂與廣告費				32	32
241	印刷及裝訂費				32	32
27	一般服務費		7,225			7,225
276	佣金、匯費、經理費及手續費		7,225			7,225
28	專業服務費		20			20
284	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20			20
3	材料及用品費				12	12
32	用品消耗				12	12
321	辦公（事務）用品				12	12
4	租金、償債與利息	205,550,000		2,109,546		207,659,546
46	償債及利息	205,550,000		2,109,546		207,659,546
461	債務利息			1,687,546		1,687,546
465	債券利息			422,000		422,000
46A	債務還本	193,050,000				193,050,000
46B	債券還本	12,500,000				12,500,000
	合 計	205,550,000	7,265	2,109,546	88	207,666,899

高雄市債務基金

單位(計畫)成本分析表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

計畫別	單位	單位(計畫) 成本(元)	數量	預算數	說明
債務還本支出	年	205,550,000,000.00	1	205,550,000	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	7,265,000.00	1	7,265	
債務付息支出	年	2,109,546,000.00	1	2,109,546	公債發行政策因素不確定，故無法計算單位成本。
行政管理	年	88,000.00	1	88	
合計				207,666,899	綜合性行政業務，故無法計算單位成本。