

中華民國101年度

(自101年1月1日起至101年12月31日止)

臺北市政府財政局主管

臺北市債務基金

附屬單位決算

(債務基金)

主辦會計人員 吳麗琴

機關長官 邱大展

臺北市債務基金

目次

中華民國 101 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 2 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁
二、現金流量表	第 4 頁
三、平衡表	第 5 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 7 頁
二、基金用途明細表	第 8 至 9 頁
三、固定項目增減情形表	第 -- 頁
四、購建固定資產明細表	第 -- 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 -- 頁
二、用人費用彙計表	第 12 至 13 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 14 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 -- 頁
六、各項費用彙計表	第 15 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案 所提審議意見辦理情形報告表	第 -- 頁

臺北市債務基金 目次

中華民國 101 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 2 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁
二、現金流量表	第 4 頁
三、平衡表	第 5 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 7 頁
二、基金用途明細表	第 8 至 9 頁
三、固定項目增減情形表	第 -- 頁
四、購建固定資產明細表	第 -- 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 -- 頁
二、用人費用彙計表	第 12 至 13 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 14 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 -- 頁
六、各項費用彙計表	第 15 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案 所提審議意見辦理情形報告表	第 -- 頁
己、其他明細表	
一、銀行存款明細表	第 17 頁
二、應收利息明細表	第 18 頁
三、預付費用明細表	第 19 頁
四、暫付及待結轉帳項明細表	第 20 頁
五、應付帳款明細表	第 21 至 22 頁
六、應付債款明細表	第 23 頁
七、應付借款明細表	第 24 頁

臺北市債務基金

財 務 摘 要

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	56,401,496,924	55,325,440,702	1,076,056,222	1.94
基金用途	56,757,335,915	57,009,389,733	-252,053,818	-0.44
賸餘(短絀-)	-355,838,991	-1,683,949,031	1,328,110,040	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,105,839,435	1,461,678,426	-355,838,991	-24.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	30,683,883	-1,422,736,575	1,453,420,458	--

註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

決 算 主 要 表

臺北市債務基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

上年度決算審定數		科 目		本年度可用預算數		本年度決算數		比較增減(-)	
金額	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
55,325,440,702	100.00	4	基金來源	46,405,389,597	100.00	56,401,496,924	100.00	9,996,107,327	21.54
55,318,003,938	99.99	42	債務收入	46,405,242,597	100.00	56,394,126,597	99.99	9,988,884,000	21.53
47,000,000,000	84.95	421	舉借債務收入	37,000,000,000	79.73	47,000,000,000	83.33	10,000,000,000	27.03
-	--	422	債務事務費收入	11,116,000	0.02	-	0.00	-11,116,000	--
6,600,000,000	11.93	423	債務還本收入	6,600,000,000	14.22	6,600,000,000	11.70	0	0.00
1,718,003,938	3.11	424	債務付息收入	2,794,126,597	6.02	2,794,126,597	4.95	0	0.00
7,436,764	0.01	45	財產收入	147,000	0.00	7,370,327	0.01	7,223,327	4,913.83
7,436,764	0.01	454	利息收入	147,000	0.00	7,370,327	0.01	7,223,327	4,913.83
57,009,389,733	103.04	5	基金用途	47,315,305,277	101.96	56,757,335,915	100.63	9,442,030,638	19.96
57,009,313,100	103.04	51	還本付息計畫	47,315,242,597	101.96	56,757,299,925	100.63	9,442,057,328	19.96
76,633	0.00	5L	一般行政管理計畫	62,680	0.00	35,990	0.00	-26,690	-42.58
-1,683,949,031	-3.04	6	本期賸餘(短絀-)	-909,915,680	-1.96	-355,838,991	-0.63	554,076,689	--
3,145,627,457		71	期初基金餘額	1,145,522,777		1,461,678,426		316,155,649	27.60
1,461,678,426		72	期末基金餘額	235,607,097		1,105,839,435		870,232,338	369.36

一、「還本付息計畫」可用預算數47,315,242,597元、「一般行政管理計畫」可用預算數62,680元，均係本年度預算數。

二、101.12.14簽奉核准將本基金之資金調借予本市公有收費停車場基金所產生之孳息，以「利息收入」科目併入101年度決算辦理。

三、101.11.22簽奉核准償還臺北市債務基金100年度第5期短期借款100億元，採舉新還舊作業，並以「舉借債務收入」及「還本付息計畫-債務還本支出」科目併入101年決算辦理。

臺北市債務基金

現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目		預算數	決算數	比較增減(-)	
編 號	名 稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀-)	-909,915,680	-355,838,991	554,076,689	--
812	調整非現金項目	151,918,206	-33,477,126	-185,395,332	--
8123	流動資產淨減(淨增-)	-16,653,888	3,962,101	20,615,989	--
8124	流動負債淨增(淨減-)	168,572,094	-37,439,227	-206,011,321	--
813	業務活動之淨現金流入(流出-)	-757,997,474	-389,316,117	368,681,357	--
82	其他活動之現金流量				
824	減少其他資產	670,000,000	420,000,000	-250,000,000	-37.31
82Z	其他活動之淨現金流入(流出-)	670,000,000	420,000,000	-250,000,000	-37.31
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-87,997,474	30,683,883	118,681,357	--
84	期初現金及約當現金	357,165,978	934,534,083	577,368,105	161.65
85	期末現金及約當現金	269,168,504	965,217,966	696,049,462	258.59

臺北市債務基金

平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	資產總計	1,434,658,706	100.00	1,827,936,924	100.00	-393,278,218	-21.51
1	資產	1,434,658,706	100.00	1,827,936,924	100.00	-393,278,218	-21.51
11	流動資產	984,658,706	68.63	957,936,924	52.41	26,721,782	2.79
111	現金	965,217,966	67.28	934,534,083	51.13	30,683,883	3.28
1112	銀行存款	965,217,966	67.28	934,534,083	51.13	30,683,883	3.28
113	應收款項	51,781	0.00	3,503,014	0.19	-3,451,233	-98.52
1139	應收利息	51,781	0.00	3,503,014	0.19	-3,451,233	-98.52
115	預付款項	19,388,959	1.35	19,899,827	1.09	-510,868	-2.57
1154	預付費用	19,388,959	1.35	19,899,827	1.09	-510,868	-2.57
13	其他資產	450,000,000	31.37	870,000,000	47.59	-420,000,000	-48.28
131	什項資產	450,000,000	31.37	870,000,000	47.59	-420,000,000	-48.28
1315	暫付及待結轉帳項	450,000,000	31.37	870,000,000	47.59	-420,000,000	-48.28
	負債及基金總額總計	1,434,658,706	100.00	1,827,936,924	100.00	-393,278,218	-21.51
2	負債	328,819,271	22.92	366,258,498	20.04	-37,439,227	-10.22
21	流動負債	328,819,271	22.92	366,258,498	20.04	-37,439,227	-10.22
212	應付款項	328,819,271	22.92	366,258,498	20.04	-37,439,227	-10.22
2122	應付帳款	328,819,271	22.92	366,258,498	20.04	-37,439,227	-10.22
3	基金餘額	1,105,839,435	77.08	1,461,678,426	79.96	-355,838,991	-24.34
31	基金餘額	1,105,839,435	77.08	1,461,678,426	79.96	-355,838,991	-24.34
311	基金餘額	1,105,839,435	77.08	1,461,678,426	79.96	-355,838,991	-24.34
3111	累積餘額	1,105,839,435	77.08	1,461,678,426	79.96	-355,838,991	-24.34

註：1. 本年度信託代理與保證資產（負債）計0元及上年度信託代理與保證資產（負債）計0元。

2. 或有資產計0元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

決算明細表

臺北市債務基金

基金來源明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
基金來源	46,405,389,597	56,401,496,924	9,996,107,327	21.54	
債務收入	46,405,242,597	56,394,126,597	9,988,884,000	21.53	
舉借債務收入	37,000,000,000	47,000,000,000	10,000,000,000	27.03	註一
債務事務費收入	11,116,000	-	-11,116,000	--	註二
債務還本收入	6,600,000,000	6,600,000,000	0	0.00	
債務付息收入	2,794,126,597	2,794,126,597	0	0.00	
財產收入	147,000	7,370,327	7,223,327	4,913.83	
利息收入	147,000	7,370,327	7,223,327	4,913.83	註三

註一：原預計於100年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故相關舉新還舊之舉債收入未及列入101年度預算所致。

註二：原預計於100及101年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故未由單位預算撥入公債還本付息手續費及發行公債手續費收入所致。

註三：因停車場基金向本基金續借資金，致利息收入較預算數高。

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
基金用途	47,315,305,277	56,757,335,915	9,442,030,638	19.96	
還本付息計畫	47,315,242,597	56,757,299,925	9,442,057,328	19.96	註一
債務還本支出	43,606,400,000	53,600,003,000	9,993,603,000	22.92	
租金、償債與利息	43,600,000,000	53,600,000,000	10,000,000,000	22.94	
償債及利息	43,600,000,000	53,600,000,000	10,000,000,000	22.94	
債務還本	43,600,000,000	53,600,000,000	10,000,000,000	22.94	
債券還本	-	-	0	--	
其他	6,400,000	3,000	-6,397,000	-99.95	
其他支出	6,400,000	3,000	-6,397,000	-99.95	
其他	6,400,000	3,000	-6,397,000	-99.95	
債務付息支出	3,697,726,597	3,157,296,925	-540,429,672	-14.62	
租金、償債與利息	3,694,126,597	3,157,295,965	-536,830,632	-14.53	
償債及利息	3,694,126,597	3,157,295,965	-536,830,632	-14.53	
債務利息	1,958,026,597	1,571,195,965	-386,830,632	-19.76	
債券利息	1,736,100,000	1,586,100,000	-150,000,000	-8.64	
其他	3,600,000	960	-3,599,040	-99.97	
其他支出	3,600,000	960	-3,599,040	-99.97	
其他	3,600,000	960	-3,599,040	-99.97	
債務事務費支出	11,116,000	-	-11,116,000	--	
服務費用	11,116,000	-	-11,116,000	--	
一般服務費	11,116,000	-	-11,116,000	--	
佣金、匯費、經理費及手續費	11,116,000	-	-11,116,000	--	

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
一般行政管理計畫	62,680	35,990	-26,690	-42.58	註二
用人費用	19,680	17,630	-2,050	-10.42	
超時工作報酬	19,680	17,630	-2,050	-10.42	
加班費	17,760	17,630	-130	-0.73	
誤餐費	1,920	-	-1,920	-100.00	
服務費用	43,000	13,600	-29,400	-68.37	
郵電費	3,000	-	-3,000	--	
郵費	3,000	-	-3,000	--	
印刷裝訂與廣告費	40,000	13,600	-26,400	-66.00	
印刷及裝訂費	10,000	13,600	3,600	36.00	
業務宣導費	30,000	-	-30,000	-100.00	
材料及用品費	-	4,760	4,760	--	
用品消耗	-	4,760	4,760	--	
辦公(事務)用品	-	4,760	4,760	--	

註一：原預計於100年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故相關舉新還舊之還本支出未及列入101年度預算所致。

註二：原預計於101年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故未執行發行公債刊登報紙宣傳費所致。

決算参考表

臺北市債 務基金
用人費用 彙計表
 中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項目名稱	預 算 數									
	合計	正式員額 薪資	聘僱及 兼職人 員薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費
合 計	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-
職員	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-

項目名稱	決 算 數									
	合計	正式員額 薪資	聘僱及兼 職人員薪 資	超時工作 報酬	津貼	獎金	退休及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費
合 計	17,630	-	-	17,630	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	17,630	-	-	17,630	-	-	-	-	-	-
職員	17,630	-	-	17,630	-	-	-	-	-	-

臺北市債務基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 101 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	單位	可用預算數		決算數		比較增減 (-)				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
還本付息計畫	-	-	47,315,242,597	-	56,757,299,925	-	-	9,442,057,328	19.96	
債務還本支出	-	-	43,606,400,000	-	53,600,003,000	-	-	9,993,603,000	22.92	註一
債務付息支出	-	-	3,697,726,597	-	3,157,296,925	-	-	-540,429,672	-14.62	
債務事務費支出	-	-	11,116,000	-	-	-	-	-11,116,000	--	註二

註一：原預計於100年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故相關舉新還舊之還本支出未及列入101年度預算所致。

註二：原預計於100及101年度以發行公債方式辦理舉新還舊100億元，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故未由單位預算撥入公債還本付息手續費及發行公債手續費收入所致。

其 他 明 細 表

臺北市債務基金

各項費用彙計表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
合計	47,315,305,277	56,757,335,915	9,442,030,638	19.96
用人費用	19,680	17,630	-2,050	-10.42
超時工作報酬	19,680	17,630	-2,050	-10.42
加班費	17,760	17,630	-130	-0.73
誤餐費	1,920	-	-1,920	-100.00
服務費用	11,159,000	13,600	-11,145,400	-99.88
郵電費	3,000	-	-3,000	--
郵費	3,000	-	-3,000	--
印刷裝訂與廣告費	40,000	13,600	-26,400	-66.00
印刷及裝訂費	10,000	13,600	3,600	36.00
業務宣導費	30,000	-	-30,000	-100.00
一般服務費	11,116,000	-	-11,116,000	-100.00
佣金、匯費、經理費及手續費	11,116,000	-	-11,116,000	-100.00
材料及用品費	-	4,760	4,760	--
用品消耗	-	4,760	4,760	--
辦公(事務)用品	-	4,760	4,760	--
租金、償債與利息	47,294,126,597	56,757,295,965	9,463,169,368	20.01
償債及利息	47,294,126,597	56,757,295,965	9,463,169,368	20.01
債務還本	43,600,000,000	53,600,000,000	10,000,000,000	22.94
債券還本	-	-	-	--
債務利息	1,958,026,597	1,571,195,965	-386,830,632	-19.76
債券利息	1,736,100,000	1,586,100,000	-150,000,000	-8.64
其他	10,000,000	3,960	-9,996,040	-99.96
其他支出	10,000,000	3,960	-9,996,040	-99.96
其他	10,000,000	3,960	-9,996,040	-99.96