

中華民國104年度

3-0401

議會
審定

(自104年1月1日起至104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 預 算
(債務基金)

主辦會計人員 吳麗琴

機關長官 陳盈蓉(代)

臺北市債務基金

目次

中華民國104年度

一、財務摘要	第 1	頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 - 4	頁
三、主要表		
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 5	頁
(二) 現金流量預計表	第 6	頁
四、附屬表		
(一) 基金來源—舉借債務收入明細表	第 7	頁
(二) 基金來源—債務事務費收入明細表	第 8	頁
(三) 基金來源—債務還本收入明細表	第 9	頁
(四) 基金來源—債務付息收入明細表	第 10	頁
(五) 基金用途—還本付息計畫明細表	第 11 - 13	頁
(六) 基金用途—一般行政管理計畫明細表	第 14	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表	第 15 - 16	頁
(二) 各項費用彙計表	第 17 - 18	頁
(三) 用人費用彙計表	第 20 - 21	頁
(四) 單位(或計畫)成本分析表	第 22	頁
(五) 5年來主要業務計畫分析表	第 23	頁
(六) 舉新債供償還舊債明細表	第 24	頁
(七) 債務付息支出計算表	第 25	頁
(八) 臺北市債務基金收支保管及運用自治條例	第 26 - 27	頁

臺北市債務基金

30401-1

財務摘要

中華民國104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	89,682,228,608	70,902,966,932	18,779,261,676	26.49
基金用途	90,583,788,288	71,405,526,612	19,178,261,676	26.86
賸餘(短絀-)	-901,559,680	-502,559,680	-399,000,000	--
餘絀情形：				
基金餘額	259,224,133	1,160,783,813	-901,559,680	-77.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,237,882,082	-471,409,008	-766,473,074	--

附註：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。

本 頁 空 白

臺北市債務基金

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

壹、基金概況

- 一、設立宗旨：執行債務還本付息作業，維護本府債信，加強債務管理，提高資金運用效率，確保償債財源，增進償債能力。
- 二、組織概況：本基金並無獨立之組織編制，基金業務由主管機關臺北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，屬預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 2 目所定之債務基金。

貳、業務範圍及經營趨勢

- 一、業務範圍：依債務基金收支保管及運用自治條例規定，辦理債務還本付息及其他與本基金資金運用有關之業務。
- 二、最近 5 年經營趨勢：
 - (一) 配合本市財政狀況，以基金自行舉債籌措之財源辦理到期債務之償還或未到期債務之轉換作業，以強化債務管理，節省債息支出，改善財務結構，提升本市整體財務效能。
 - (二) 配合本府債務到期期程，辦理債務還本付息作業，以維本府債信。
 - (三) 運用基金累積賸餘，自行支應部分債務付息支出，以達減輕公務預算壓力，支援市政建設之效。

參、業務計畫

- 一、業務計畫及目標：

本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	預期績效
還本付息計畫	手續費	90,583,728,608	加強債務管理，償還到期債務，依約償付利息及支付相關手續費，有效維護市府債信並節省債息支出。
	債務還本	3,256,000	
	債務利息	87,600,000,000	
	債券利息	2,102,972,608	
	其他	876,000,000	
		1,500,000	

- 二、執行政府重要政策：依本年度施政計畫，以總預算編列撥入及基金自行舉債籌措之財源辦理到期債務之償還或未到期債務之轉換作業，以強化債務管理，

臺北市債務基金

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

節省債息支出，改善財務結構，提升本市整體財務效能，並由基金自行支應部分債務付息支出，達到減輕公務預算壓力，支援市政建設之效。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源：本年度基金來源 89,682,228,608 元，較上年度預算數 70,902,966,932 元，增加 18,779,261,676 元，主要係本年度到期債務數額較上年度增加，故償還債務之舉債收入隨同增加所致。

(二) 本年度基金用途：本年度基金用途 90,583,788,288 元，較上年度預算數 71,405,526,612 元，增加 19,178,261,676 元，主要係本年度到期債務數額較上年度增加，故須償還之債務本金隨同增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後短絀 901,559,680 元，與上年度預算數 502,559,680 元比較，增加 399,000,000 元，連同以前年度基金餘額 1,160,783,813 元，共有基金餘額 259,224,133 元，備供以後年度運用。

三、現金流量之預計：

本年度現金及約當現金淨減 1,237,882,082 元，主要係業務活動之淨現金流出 837,882,082 元及其他活動之淨現金流出 400,000,000 元所致。

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：本年度基金來源與用途較上年度預算增加，主要係本年度到期債務數額較上年度增加，致本年度償還債務之舉債收入及債務本金隨同增加所致。

二、其他有關說明：無。

臺北市債務基金

30401-5

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減(－)
	編 號	名 稱			
67,294,410,432	4	基金來源	89,682,228,608	70,902,966,932	18,779,261,676
67,293,426,597	42	債務收入	89,682,228,608	70,902,966,932	18,779,261,676
57,000,000,000	421	舉借債務收入	81,000,000,000	61,000,000,000	20,000,000,000
	422	債務事務費收入	3,256,000	12,916,000	-9,660,000
6,600,000,000	423	債務還本收入	6,600,000,000	6,600,000,000	
3,693,426,597	424	債務付息收入	2,078,972,608	3,290,050,932	-1,211,078,324
983,835	45	財產收入			
983,835	454	利息收入			
66,736,906,374	5	基金用途	90,583,788,288	71,405,526,612	19,178,261,676
66,736,879,931	51	還本付息計畫	90,583,728,608	71,405,466,932	19,178,261,676
26,443	5L	一般行政管理計畫	59,680	59,680	
557,504,058	6	本期賸餘(短絀-)	-901,559,680	-502,559,680	-399,000,000
1,105,839,435	71	期初基金餘額	1,160,783,813	798,943,834	361,839,979
1,663,343,493	73	期末基金餘額	259,224,133	296,384,154	-37,160,021

臺北市債務基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目		本年度預算數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量		
811	本期賸餘(短絀－)	-901,559,680	
812	調整非現金項目	63,677,598	
8123	流動資產淨減(淨增－)	1,855,275	應收利息及預付費用合計減少之數。
8124	流動負債淨增(淨減－)	61,822,323	應付帳款增加之數。
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-837,882,082	
82	其他活動之現金流量		
82C	增加其他資產	-400,000,000	暫付及待結轉帳項增加之數。
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)	-400,000,000	
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	-1,237,882,082	
84	期初現金及約當現金	1,365,221,284	
85	期末現金及約當現金	127,339,202	

註：本表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。

臺北市債務基金

30401-7

基金來源－舉借債務收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數	說 明
		編 號	名 稱		
57,000,000,000	61,000,000,000		合計	81,000,000,000	
57,000,000,000	61,000,000,000	421	舉借債務收入	81,000,000,000	較上年度預算數61,000,000,000元，增加20,000,000,000元。 本基金自行舉債籌措財源以償還舊債之收入。

臺北市債務基金

基金來源－債務事務費收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數	說 明
		編 號	名 稱		
	12,916,000		合計	3,256,000	
	12,916,000	422	債務事務費收入	3,256,000	較上年度預算數12,916,000元，減少9,660,000元。 由單位預算編列撥入之104年度臺北市建設公債發行手續費 1.市庫代理銀行代理發行手續費 9,000,000,000元*0.00036 =3,240,000元。 2.無實體公債登錄作業處理費 16,000元。

臺北市債務基金

30401-9

基金來源－債務還本收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數	說 明
		編 號	名 稱		
6,600,000,000	6,600,000,000		合計	6,600,000,000	較上年度預算數6,600,000,000元，無增減。 由總預算編列撥入之債務還本收入。
6,600,000,000	6,600,000,000	423	債務還本收入	6,600,000,000	

臺北市債務基金

基金來源－債務付息收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數	說 明
		編 號	名 稱		
3,693,426,597	3,290,050,932		合計	2,078,972,608	
3,693,426,597	3,290,050,932	424	債務付息收入	2,078,972,608	較上年度預算數3,290,050,932元，減少1,211,078,324元。 由單位預算編列撥入之債務付息收入。

臺北市債務基金

30401-11

基金用途－還本付息計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
66,736,879,931	71,405,466,932		合 計				90,583,728,608	
	12,916,000	2	服務費用				3,256,000	
	12,916,000	27	一般服務費				3,256,000	較上年度預算數12,916,000元，減少9,660,000元。
	12,916,000	276	佣金、匯費、經理費及手續費	年	1	3,256,000	3,256,000	104年度臺北市建設公債發行手續費3,256,000元 1.市庫代理銀行代理發行手續費9,000,000,000元×0.00036=3,240,000元。 2.無實體公債登錄作業處理費16,000元。
66,736,879,931	71,390,050,932	4	租金、償債與利息				90,578,972,608	
66,736,879,931	71,390,050,932	46	償債及利息				90,578,972,608	較上年度預算數71,390,050,932元，增加19,188,921,676元。
63,600,000,000	43,600,000,000	461	債務還本	年	1	87,600,000,000	87,600,000,000	1.償還債務基金103年度第1期短期借款15,000,000,000元。 2.償還債務基金103年度第2期短期借款10,000,000,000元。 3.償還債務基金103年度第3期短期借款19,000,000,000元。 4.償還債務基金103年度第4期短期借款8,000,000,000元。

臺北市債務基金

基金用途－還本付息計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,550,779,931	24,000,000,000 2,053,950,932	462	債券還本	年	1			5.償還債務基金103年度第5期短期借款9,000,000,000元。
		465	債務利息	年	1	2,102,972,608	2,102,972,608	6.償還債務基金103年度第6期短期借款20,000,000,000元。
								7.償還91年度平衡預算貸款911,701,791元。
								8.償還92年度平衡預算貸款439,628,069元。
								9.償還捷運系統工程貸款5,248,670,140元。
								1.捷運系統工程貸款利息807,500,000元。
								2.91至103年度平衡預算貸款利息192,972,608元。
								3.債務基金貸款利息850,500,000元。
								4.市庫財務調度利息252,000,000元。
1,586,100,000	1,736,100,000	468	債券利息	年	1	876,000,000	876,000,000	1.95年度發行第1期臺北市建設公債10,000,000,000元，利率1.9%，第9次付息

臺北市債務基金

30401-13

基金用途－還本付息計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
								190,000,000元。 2.95年度發行第2期臺北市建設公債10,000,000,000元，利率2.59%，第9次付息259,000,000元。 3.96年度發行臺北市建設公債9,000,000,000元，利率2.3%，第8次付息207,000,000元。 4.98年度發行臺北市建設公債10,000,000,000元，利率2.2%，第6次付息220,000,000元。
	2,500,000	9	其他				1,500,000	
	2,500,000	91	其他支出				1,500,000	較上年度預算數2,500,000元，減少1,000,000元。
	2,500,000	91Y	其他	年	1	1,500,000	1,500,000	1.逾期債券兌付本金960,000元。 2.逾期債券兌付利息540,000元。

臺北市債務基金

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
26,443	59,680		合 計				59,680	
16,843	19,680	1	用人費用				19,680	
16,843	19,680	13	超時工作報酬				19,680	較上年度預算數19,680元，無增減。
16,843	17,760	131	加班費	人、小時	4x24	185	17,760	辦理本基金業務相關人員加班費。
	1,920	133	誤餐費	人次	24	80	1,920	辦理本基金業務相關人員誤餐費。
9,600	40,000	2	服務費用				40,000	
	1,400	22	郵電費				1,400	較上年度預算數1,400元，無增減。
	1,400	221	郵費	年	1	1,400	1,400	融資報價通知函件郵費。
9,600	38,600	24	印刷裝訂與廣告費				38,600	較上年度預算數38,600元，無增減。
9,600	11,600	241	印刷及裝訂費				11,600	
				年	1	2,000	2,000	各類書表印製費。
				本	120	80	9,600	預(概)算書印製費。
	27,000	246	業務宣導費	次	1	27,000	27,000	發行公債宣導費。

臺北市債務基金

30401-15

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103年(上年)12月31日				比 較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
1,892,003,818	100.00		資產合計	549,706,781	100.00	610,352,501	779,091,637	1,389,444,138	100.00	-839,737,357
1,892,003,818	100.00	1	資產	549,706,781	100.00	610,352,501	779,091,637	1,389,444,138	100.00	-839,737,357
1,892,003,818	100.00	11	流動資產	149,706,781	27.23	210,352,501	1,179,091,637	1,389,444,138	100.00	-1,239,737,357
1,867,780,964	98.72	111	現金	127,339,202	23.16	186,913,357	1,178,307,927	1,365,221,284	98.26	-1,237,882,082
1,867,780,964	98.72	1112	銀行存款	127,339,202	23.16	186,913,357	1,178,307,927	1,365,221,284	98.26	-1,237,882,082
		113	應收款項	668,798	0.12	1,954,613	-1,954,613			668,798
		1139	應收利息	668,798	0.12	1,954,613	-1,954,613			668,798
24,222,854	1.28	115	預付款項	21,698,781	3.95	21,484,531	2,738,323	24,222,854	1.74	-2,524,073
24,222,854	1.28	1154	預付費用	21,698,781	3.95	21,484,531	2,738,323	24,222,854	1.74	-2,524,073
		13	其他資產	400,000,000	72.77	400,000,000	-400,000,000			400,000,000
		131	什項資產	400,000,000	72.77	400,000,000	-400,000,000			400,000,000
		1315	暫付及待結轉帳項	400,000,000	72.77	400,000,000	-400,000,000			400,000,000
1,892,003,818	100.00		負債及基金餘額合計	549,706,781	100.00	610,352,501	779,091,637	1,389,444,138	100.00	-839,737,357
228,660,325	12.09	2	負債	290,482,648	52.84	313,968,347	-85,308,022	228,660,325	16.46	61,822,323
228,660,325	12.09	21	流動負債	290,482,648	52.84	313,968,347	-85,308,022	228,660,325	16.46	61,822,323
228,660,325	12.09	212	應付款項	290,482,648	52.84	313,968,347	-85,308,022	228,660,325	16.46	61,822,323
228,660,325	12.09	2122	應付帳款	290,482,648	52.84	313,968,347	-85,308,022	228,660,325	16.46	61,822,323

臺北市債務基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103年(上年)12月31日				比 較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
1,663,343,493	87.91	3	基金餘額	259,224,133	47.16	296,384,154	864,399,659	1,160,783,813	83.54	-901,559,680
1,663,343,493	87.91	31	基金餘額	259,224,133	47.16	296,384,154	864,399,659	1,160,783,813	83.54	-901,559,680
1,663,343,493	87.91	311	基金餘額	259,224,133	47.16	296,384,154	864,399,659	1,160,783,813	83.54	-901,559,680
1,663,343,493	87.91	3111	累積餘額	259,224,133	47.16	296,384,154	864,399,659	1,160,783,813	83.54	-901,559,680

註：本基金自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。

臺北市債務基金
各項費用彙計表

30401-17

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	還本付息計畫	一般行政管理計畫		
		用途別科目					
66,736,906,374	71,405,526,612	合計	90,583,788,288	90,583,728,608	59,680		
16,843	19,680	用人費用	19,680		19,680		
16,843	19,680	超時工作報酬	19,680		19,680		
16,843	17,760	加班費	17,760		17,760		
	1,920	誤餐費	1,920		1,920		
9,600	12,956,000	服務費用	3,296,000	3,256,000	40,000		
	1,400	郵電費	1,400		1,400		
	1,400	郵費	1,400		1,400		
9,600	38,600	印刷裝訂與廣告費	38,600		38,600		
9,600	11,600	印刷及裝訂費	11,600		11,600		
	27,000	業務宣導費	27,000		27,000		
	12,916,000	一般服務費	3,256,000	3,256,000			
	12,916,000	佣金、匯費、經理費及手續費	3,256,000	3,256,000			
66,736,879,931	71,390,050,932	租金、償債與利息	90,578,972,608	90,578,972,608			
66,736,879,931	71,390,050,932	償債及利息	90,578,972,608	90,578,972,608			
63,600,000,000	43,600,000,000	債務還本	87,600,000,000	87,600,000,000			
	24,000,000,000	債券還本					
1,550,779,931	2,053,950,932	債務利息	2,102,972,608	2,102,972,608			

臺北市債務基金
各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別			
				還本付息計畫	一般行政管理計畫		
1,586,100,000	1,736,100,000	債券利息	876,000,000	876,000,000			
	2,500,000	其他	1,500,000	1,500,000			
	2,500,000	其他支出	1,500,000	1,500,000			
	2,500,000	其他	1,500,000	1,500,000			

本 頁 空 白

臺北市債
用人費用

中華民國

計畫及項目	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		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
合計	19,680			19,680				
一般行政管理計畫	19,680			19,680				
職員	19,680			19,680				

註：本表不包含臨時工員薪津。

臺北市債務基金

單位（或計畫）成本分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
合計				90,583,788,288	
還本付息計畫				90,583,728,608	債務償付之估計，無法以適當計量方式衡量其單位成本。
一般行政管理計畫				59,680	行政管理支用估計，無法以適當計量方式衡量其單位成本。

臺北市債務基金

30401-23

5年來主要業務計畫分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或 平均利(費)率	金 額	說 明
(本)年度預算數				90,583,728,608	
還本付息計畫				90,583,728,608	1.償還債務基金103年度第1、2、3、4、5、6期短期借款81,000,000,000元；91年度平衡預算貸款911,701,791元；92年度平衡預算貸款439,628,069元；償還捷運系統工程貸款5,248,670,140元。 2.償付臺北市建設公債利息876,000,000元；向市庫代理銀行貸款利息1,000,472,608元；債務基金貸款利息850,500,000元；市庫財務調度利息252,000,000元。 3.臺北市建設公債發行手續費3,256,000元。 4.逾期債券兌付本息1,500,000元。
(上)年度預算數				71,405,466,932	
還本付息計畫				71,405,466,932	
(前)年度決算數				66,736,879,931	
還本付息計畫				66,736,879,931	
(101)年度決算數				56,757,299,925	
還本付息計畫				56,757,299,925	
(100)年度決算數				57,009,313,100	
還本付息計畫				57,009,313,100	

臺北市債務基金 舉新債供償還舊債明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

舉借債務		償還債務	
類別	金額	類別	金額
合計	81,000,000,000	合計	81,000,000,000
向金融機構舉借或發行公債	81,000,000,000	債務基金103年度第1期短期借款	15,000,000,000
		債務基金103年度第2期短期借款	10,000,000,000
		債務基金103年度第3期短期借款	19,000,000,000
		債務基金103年度第4期短期借款	8,000,000,000
		債務基金103年度第5期短期借款	9,000,000,000
		債務基金103年度第6期短期借款	20,000,000,000

註：「臺北市債務基金收支保管及運用自治條例」第3條規定，在不增加市政府債務未償餘額前提下，債務基金得以發行公債、向金融機構舉借或向各特種基金調借資金之方式籌措財源，供償還舊債或轉換高利率債務為低利率債務之用。

臺北市債務基金 債務付息支出計算表

30401-25

中華民國104年度

單位：新臺幣元

舉債項目或用途	舉借對象	債務種類或名稱	舉債年度	舉借金額	至103年度止 預計償還數	本年度計息本金	年利率 %	計息期間	估計利息支出
合 計				294,963,408,456	70,612,078,596	220,851,329,860			2,978,972,608
債務基金舉新還舊	社會大眾	95年度第1期建設公債	95	10,000,000,000		10,000,000,000	1.9	1年	190,000,000
"	"	95年度第2期建設公債	95	10,000,000,000		10,000,000,000	2.59	"	259,000,000
"	"	96年度建設公債	96	9,000,000,000		9,000,000,000	2.3	"	207,000,000
"	"	98年度建設公債	98	10,000,000,000		10,000,000,000	2.2	"	220,000,000
捷運系統工程	台北富邦銀行	捷運工程循環貸款	各年度	97,800,000,000	46,800,000,000	47,500,000,000	1.70	"	807,500,000
市政建設	"	91年度平衡預算貸款	93	6,530,000,000	5,618,298,209	911,701,791	1.70	"	15,498,931
"	"	92年度平衡預算貸款	92	18,633,408,456	18,193,780,387	439,628,069	1.70	"	7,473,677
"	"	103年度平衡預算貸款	103	10,000,000,000		10,000,000,000	1.70	"	170,000,000
債務基金舉新還舊	各金融機構	債務基金貸款	103	81,000,000,000		81,000,000,000	1.05	"	850,500,000
市庫財務調度	各特種基金	市庫向特種基金調借	103	42,000,000,000		42,000,000,000	0.6	"	252,000,000

臺北市債務基金

臺北市債務基金收支保管及運用自治條例

中華民國 91 年 4 月 4 日

臺北市議會第 8 屆第 26 次臨時大會第 2 次會議三讀審議通過

第一條 臺北市為加強債務管理、提高財務運用效能、增進償債能力，依公共債務法第十條、地方制度法第十八條第二款及第二十五條規定，設置臺北市債務基金（以下簡稱本基金），並制定本自治條例。

有關本基金之收支、保管及運用，除法律另有規定外，依本自治條例規定辦理。

第二條 本基金為預算法第九十六條第二項準用第四條第一項第二款所定之特種基金，編製附屬單位預算，以臺北市政府（以下簡稱市政府）財政局為主管機關。

第三條 本基金資金之來源如下：

- 一 市政府年度總預算編列之債務還本、付息及相關手續費等款項。
- 二 基金資金運用及孳息收入。
- 三 債券補息收入。
- 四 逾法定期限不再兌付之債券本息收入。
- 五 前年度總決算歲計賸餘百分之二十得撥入。
- 六 市有財產出售收入百分之二十得撥入。
- 七 發行公債之收入。
- 八 舉借債務之收入。
- 九 向特種基金專戶調借資金。
- 十 其他收入。

前項第一款債務還本款項，每年至少按上年度終了債務未償餘額之百分之一編列。

第一項第七款至第九款之收入，應在不增加市政府債務未償餘額前提下，供償還舊債或作舊債轉換為新債之用。

本基金決算賸餘得保留運用。

第四條 本基金資金之運用範圍如下：

- 一 償還市政府在總預算及特別預算舉債之本息及相關手續費。
- 二 償付前條第一項第七款至第九款所籌資金之本息及相關手續費。

臺北市債務基金

臺北市債務基金收支保管及運用自治條例

三 從事本國各級政府公債、國庫券、銀行可轉讓定期存單等之短期投資。

四 其他與本基金資金運用及管理有關之支出。

本基金之保管及運用，應注重收益性、安全性及流動性；從事前項第三款短期投資，並應另訂風險管理及內部控制制度。

本基金得提前償還第一項第一款或第二款債務之一部或全部。

第五條 本基金資金之存儲，依臺北市市庫自治條例有關規定辦理。

第六條 本基金預算之編製及執行、決算之編製及會計事務之處理，悉依預算法、會計法、決算法及相關法令規定辦理。

第七條 本自治條例自公布日施行。