

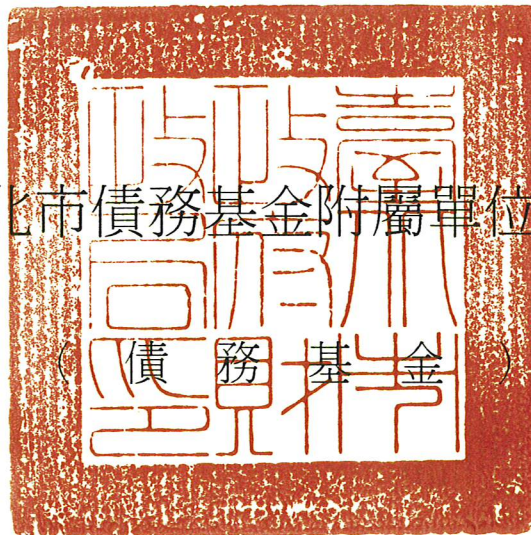
中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

# 臺北市總決算

臺北市政府財政局主管

臺北市債務基金附屬單位決算



臺北市政府財政局編

# 臺北市債務基金112年度附屬單位決算

## 目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 4 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 7 頁
(二) 基金用途明細表	第 8 頁
(三) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 - - 頁
(五) 長期負債明細表	第 - - 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 - - 頁
(十) 用人費用彙計表	第 10 至 11 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 12 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 13 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 - - 頁
(十五) 市議會審議臺北市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
丁、會計報表	
一、平衡表	第 16 至 17 頁
二、收入支出表	第 18 頁
三、現金流量表	第 19 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 21 頁

## 財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	57,939,224,644	64,094,746,144	-6,155,521,500	-9.60
基金用途	57,935,961,175	64,097,872,045	-6,161,910,870	-9.61
賸餘(短絀)	3,263,469	-3,125,901	6,389,370	--
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	995,884,952	992,621,483	3,263,469	0.33
<b>現金流量：</b>				
現金及約當現金之淨增	137,647,204	-	-	--
現金及約當現金之淨減	-	9,948,498,816	-	--

【附註】：現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

# 臺北市債務基金

## 總說明

### 中華民國112年度

#### 一、業務計畫實施績效

為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，增進償債能力目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理債務還本付息及其他與本基金資金運用有關之業務。

本年度還本付息計畫執行結果，順利完成相關債務還本付息及從事舉新還舊債務轉換操作作業，維護本府債信，大幅節省債息支出。

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形

##### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 579 億 3,922 萬 4,644 元，較預算數 1,362 億 6,570 萬元，減少 783 億 2,647 萬 5,356 元，計減 57.48%，主要係因：

1. 112 年短期借款利率因基準利率上升利率偏高，到期債務均辦理長天期借款舉新還舊，辦理舉新還舊次數減少，爰舉借債務收入減少 806 億元。
2. 112 年 8 月 24 日執行本市 112 年度追加非自償債務還本預算 26 億元，爰債務還本收入增加。
3. 積極運用市庫財務調度操作節息，債務付息數減少，爰自單位預算撥入之債務付息收入相對減收 3 億 1,825 萬 8,233 元。

##### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 579 億 3,596 萬 1,175 元，較預算數 1,362 億 6,223 萬元，減少 783 億 2,626 萬 8,825 元，計減 57.48%，主要係因：

1. 112 年短期借款利率因基準利率上升利率偏高，到期債務均辦理長天期借款舉新還舊，辦理舉新還舊次數減少，債務還本支出減少；執行追加債務還本預算，債務還本支出增加，爰增減互抵致債務還本支出減少 780 億元。
2. 運用市庫財務調度操作節息，致債務付息數減少 3 億 1,825 萬 8,233 元。

##### (三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 326 萬 3,469 元，較預算賸餘數 347 萬元，減少賸餘 20 萬 6,531 元，主要係因基金辦理定期存款利息收入減少 21 萬 7,123 元。

#### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 1 億 3,764 萬 7,204 元。

(二) 期初現金及約當現金 11 億 7,632 萬 4,980 元，本年度現金及約當現金淨增 1 億 3,764 萬 7,204 元，期末現金及約當現金 13 億 1,397 萬 2,184 元。

#### 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 13 億 3,130 萬 4,243 元，均係流動資產，較上年度決算審定數 11 億 9,365 萬 7,039 元，增加 1 億 3,764 萬 7,204 元，主要係單位預算撥入之債務付息收入增加，爰資產增加 1 億 3,764 萬 7,204 元。

(二) 決算日負債總額為 3 億 3,541 萬 9,291 元，較上年度決算審定數 2 億 103 萬 5,556

# 臺北市債務基金

## 總說明

### 中華民國112年度

元，增加1億3,438萬3,735元，主要係因債務付息收入賸餘繳庫帳列應付款增加1億405萬8,233元。

(三) 決算日淨資產為累積餘額9億9,588萬4,952元，較上年度決算審定數9億9,262萬1,483元，增加326萬3,469元，主要係基金辦理定期存款增加收益所致。

#### 五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：本基金為執行112年度總預算追加非自償債務還本預算，爰債務還本收入增加26億元，併入112年度決算辦理。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因)：無。

(四) 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。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。

# 臺北市債務基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
64,094,746,144	100.00	<b>基金來源</b>	136,265,700,000	100.00	57,939,224,644	100.00	-78,326,475,356	-57.48
64,089,695,000	99.99	債務收入	136,262,200,000	100.00	57,935,941,767	99.99	-78,326,258,233	-57.48
57,000,000,000	88.93	舉借債務收入	128,800,000,000	94.52	48,200,000,000	83.19	-80,600,000,000	-62.58
8,000,000	0.01	債務事務費收入	8,000,000	0.01	-	-	-8,000,000	--
6,610,000,000	10.31	債務還本收入	6,600,000,000	4.84	9,200,000,000	15.88	2,600,000,000	39.39
471,695,000	0.74	債務付息收入	854,200,000	0.63	535,941,767	0.93	-318,258,233	-37.26
5,051,144	0.01	財產收入	3,500,000	0.00	3,282,877	0.01	-217,123	-6.20
5,051,144	0.01	利息收入	3,500,000	0.00	3,282,877	0.01	-217,123	-6.20
64,097,872,045	100.00	<b>基金用途</b>	136,262,230,000	100.00	57,935,961,175	99.99	-78,326,268,825	-57.48
64,097,843,536	100.00	還本付息計畫	136,262,200,000	100.00	57,935,941,767	99.99	-78,326,258,233	-57.48
28,509	0.00	一般行政管理計畫	30,000	0.00	19,408	0.00	-10,592	-35.31
-3,125,901	-	本期賸餘(短絀)	3,470,000	0.00	3,263,469	0.01	-206,531	-5.95
995,747,384	1.55	期初基金餘額	998,917,000	0.73	992,621,483	1.71	-6,295,517	-0.63
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
992,621,483	1.55	期末基金餘額	1,002,387,000	0.74	995,884,952	1.72	-6,502,048	-0.65

【附註】：依112年8月18日北市財務字第1123024063號文執行112年度總預算第一次追加預算之非自償債務還本26億元，併入債務還本收入112年度決算辦理。

本 頁 空 白



# 臺北市債務基金 基金來源明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	<b>136,265,700,000</b>	<b>57,939,224,644</b>	<b>-78,326,475,356</b>	<b>-57.48</b>	
債務收入	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48	
舉借債務收入	128,800,000,000	48,200,000,000	-80,600,000,000	-62.58	主要係短期借款利率因基準利率上升利率偏高，多辦理長天期借款，致辦理舉新還舊作業次數減少。 考量未來債券市場利率仍有下降空間，爰112年未發行公債。 執行112年度追加之非自償債務還本預算26億元所致。 主要係執行年度債務還本預算使債務減少及市庫財務調度操作節息所致。
債務事務費收入	8,000,000	-	-8,000,000	--	
債務還本收入	6,600,000,000	9,200,000,000	2,600,000,000	39.39	
債務付息收入	854,200,000	535,941,767	-318,258,233	-37.26	
財產收入	3,500,000	3,282,877	-217,123	-6.20	
利息收入	3,500,000	3,282,877	-217,123	-6.20	
<b>合計</b>	<b>136,265,700,000</b>	<b>57,939,224,644</b>	<b>-78,326,475,356</b>	<b>-57.48</b>	

# 臺北市債務基金 基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註	
			金額	%		
<b>基金用途</b>	<b>136,262,230,000</b>	<b>57,935,961,175</b>	<b>-78,326,268,825</b>	<b>-57.48</b>		
還本付息計畫	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48	主要係辦理債務舉新還舊作業次數減少及市庫財務調度操作節息等所致。	
租金、償債、利息及相關手續費	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48		
償債、利息及相關手續費	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48		
債務還本	135,400,000,000	57,400,000,000	-78,000,000,000	-57.61		
債務利息	854,200,000	535,941,767	-318,258,233	-37.26		
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--		
一般行政管理計畫	30,000	19,408	-10,592	-35.31		主要因同仁多採補休方式，故加班費執行數減少所致。
用人費用	17,000	10,526	-6,474	-38.08		
超時工作報酬	17,000	10,526	-6,474	-38.08		
加班費	17,000	10,526	-6,474	-38.08		
服務費用	11,000	8,882	-2,118	-19.25		
郵電費	1,000	-	-1,000	--		
郵費	1,000	-	-1,000	--		
印刷裝訂與廣告費	10,000	8,882	-1,118	-11.18		
印刷及裝訂費	10,000	8,882	-1,118	-11.18		
材料及用品費	2,000	-	-2,000	--		
用品消耗	2,000	-	-2,000	--		
其他用品消耗	2,000	-	-2,000	--		
<b>合計</b>	<b>136,262,230,000</b>	<b>57,935,961,175</b>	<b>-78,326,268,825</b>	<b>-57.48</b>		

本 頁 空 白

臺北市債  
用人費用  
中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱人 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		
一般行政管理計畫	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	17,000	-	17,000
正式人員	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	17,000	-	17,000
合計	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	17,000	-	17,000

務基金  
彙計表  
112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 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	兼任人 員用人 費用	總計
-	-	10,526	-	-	-	-	-	-	10,526	-	10,526
-	-	10,526	-	-	-	-	-	-	10,526	-	10,526
-	-	10,526	-	-	-	-	-	-	10,526	-	10,526

# 臺北市債務基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	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		-	136,262,200,000	-	57,935,941,767	-	--	-78,326,258,233	-57.48	主要係辦理債務舉新還舊作業次數減少及市庫財務調度操作節息等所致。
			136,262,200,000		57,935,941,767			-78,326,258,233	-57.48	

**臺北市債務基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國 112 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	17,000	10,526	-6,474	-38.08
超時工作報酬	17,000	10,526	-6,474	-38.08
加班費	17,000	10,526	-6,474	-38.08
服務費用	11,000	8,882	-2,118	-19.25
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	10,000	8,882	-1,118	-11.18
印刷及裝訂費	10,000	8,882	-1,118	-11.18
材料及用品費	2,000	-	-2,000	--
用品消耗	2,000	-	-2,000	--
其他用品消耗	2,000	-	-2,000	--
租金、償債、利息及相關手續費	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48
償債、利息及相關手續費	136,262,200,000	57,935,941,767	-78,326,258,233	-57.48
債務還本	135,400,000,000	57,400,000,000	-78,000,000,000	-57.61
債務利息	854,200,000	535,941,767	-318,258,233	-37.26
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--
合計	136,262,230,000	57,935,961,175	-78,326,268,825	-57.48

本 頁 空 白



本 頁 空 白

臺北市債  
平  
中華民國

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	<b>1,331,304,243</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,657,039</b>	<b>100.00</b>	<b>137,647,204</b>	<b>11.53</b>
流動資產	1,331,304,243	100.00	1,193,657,039	100.00	137,647,204	11.53
現金	1,313,972,184	98.70	1,176,324,980	98.55	137,647,204	11.70
銀行存款	1,313,972,184	98.70	1,176,324,980	98.55	137,647,204	11.70
應收款項	17,332,059	1.30	17,332,059	1.45	-	0.00
其他應收款	17,332,059	1.30	17,332,059	1.45	-	0.00
<b>合計</b>	<b>1,331,304,243</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,657,039</b>	<b>100.00</b>	<b>137,647,204</b>	<b>11.53</b>

【附註】：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.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元及或有資產計0元。  
3.無經管珍貴動產、不動產。  
4.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 務基金 衡表

112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	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>335,419,291</b>	<b>25.19</b>	<b>201,035,556</b>	<b>16.84</b>	<b>134,383,735</b>	<b>66.85</b>
流動負債	335,419,291	25.19	201,035,556	16.84	134,383,735	66.85
應付款項	335,419,291	25.19	201,035,556	16.84	134,383,735	66.85
應付帳款	231,361,058	17.38	201,035,556	16.84	30,325,502	15.08
其他應付款	104,058,233	7.82	-	-	104,058,233	--
<b>淨資產</b>	<b>995,884,952</b>	<b>74.81</b>	<b>992,621,483</b>	<b>83.16</b>	<b>3,263,469</b>	<b>0.33</b>
淨資產	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
淨資產	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
累積餘額	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
<b>合計</b>	<b>1,331,304,243</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,657,039</b>	<b>100.00</b>	<b>137,647,204</b>	<b>11.53</b>

5.無科目重分類情形。

# 臺北市債務基金 收入支出表

中華民國112年度

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	57,939,224,644	100.00	64,094,746,144	100.00	-6,155,521,500	-9.60
債務收入	57,935,941,767	99.99	64,089,695,000	99.99	-6,153,753,233	-9.60
債務收入	57,935,941,767	99.99	64,089,695,000	99.99	-6,153,753,233	-9.60
財產收益	3,282,877	0.01	5,051,144	0.01	-1,768,267	-35.01
財產孳息收入	3,282,877	0.01	5,051,144	0.01	-1,768,267	-35.01
支出	57,935,961,175	99.99	64,097,872,045	100.00	-6,161,910,870	-9.61
人事支出	10,526	0.00	15,901	0.00	-5,375	-33.80
人事支出	10,526	0.00	15,901	0.00	-5,375	-33.80
業務支出	8,882	0.00	12,608	0.00	-3,726	-29.55
業務支出	8,882	0.00	12,608	0.00	-3,726	-29.55
還本付息支出	57,935,941,767	99.99	64,097,843,536	100.00	-6,161,901,769	-9.61
還本付息支出	57,935,941,767	99.99	64,097,843,536	100.00	-6,161,901,769	-9.61
本期賸餘(短絀)	3,263,469	0.01	-3,125,901	0.00	6,389,370	--
期初淨資產	992,621,483	1.71	995,747,384	1.55	-3,125,901	-0.31
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	995,884,952	1.72	992,621,483	1.55	3,263,469	0.33

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

## 臺北市債務基金

## 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	3,263,469
調整非現金項目	134,383,735
流動資產淨減（淨增）	
流動負債淨增（淨減）	134,383,735
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>137,647,204</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>
現金及約當現金之淨增（淨減）	137,647,204
期初現金及約當現金	1,176,324,980
期末現金及約當現金	1,313,972,184

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

# 臺北市債務基金

## 決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

預 算 項 目	決 算 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	57,939,224,644	-	57,939,224,644	收入
債務收入	57,935,941,767	-	57,935,941,767	債務收入
財產收入	3,282,877	-	3,282,877	財產收益
基金用途	57,935,961,175	-	57,935,961,175	支出
用人費用	10,526	-	10,526	人事支出
服務費用	8,882	-	8,882	業務支出
償債、利息及相關手續費	57,935,941,767	-	57,935,941,767	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	3,263,469	-	3,263,469	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	992,621,483	-	992,621,483	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	995,884,952	-	995,884,952	期末淨資產

主辦會計人員：詹淇盛



機關長官：胡曉嵐

