

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

臺北市政府總決算

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108 年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 2 至 3 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 5 至 6 頁
二、現金流量表	第 7 頁
三、平衡表	第 8 至 9 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表	第 11 頁
二、基金用途明細表	第 12 至 13 頁
三、貸出款明細表	第 - - 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 - - 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
六、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
七、長期債務明細表	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 14 至 15 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 16 頁
十三、各項費用彙計表	第 17 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 18 頁

財務摘要

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	98,934,675,840	97,289,025,818	1,645,650,022	1.69
基金用途	98,893,255,262	98,109,006,339	784,248,923	0.80
賸餘(短絀)	41,420,578	-819,980,521	861,401,099	--
餘絀情形：				
基金餘額	896,283,622	854,863,044	41,420,578	4.85
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	110,051,677	-	-	--
現金及約當現金之淨減	-	18,793,223,581	-	--

【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。

臺北市債務基金

總說明

中華民國108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作業，維護本府債信，且積極從事舉新還舊債務轉換操作，大幅節省債息支出。

本基金108年度預算編列債務還本及債務利息，其本局關鍵績效指標分別為AP2.1償債率（亦為府級KPI）及AP1.1節省債息率，其目標達成度分別為98.55%及64.94%，其中節省債息率部分，主要係因本基金短期借款利率上升，節省債息率下降所致。

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989億3,467萬5,840元，較預算數875億2,411萬5,000元，增加114億1,056萬840元，計增13.04%，主要係因：

1. 108年3月及5月分別執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算10億元及30億元，以提前償還本基金107年度第5期短期借款及償還107年度第1期短期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊，爰舉借債務收入減少40億元。
2. 依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊，爰舉借債務收入減少10億元。
3. 108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款，爰舉借債務收入增加150億元。
4. 本府捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務14億999萬8,682元，爰債務還本收入增加14億999萬8,682元。
5. 本市93年度發行之10年期臺北市政府93年度第二期建設公債，最後一次還本付息於103年度開付，計至108年度止已屆滿5年，未兌領本息56萬2,800元應收回轉列債務基金賸餘，爰雜項收入增加56萬2,800元。

（二）基金用途：

本年度基金用途決算數988億9,325萬5,262元，較預算數875億2,172萬9,000元，增加113億7,152萬6,262元，計增12.99%，主要係因：

1. 108年1月11日(107年度整理期間)執行捷運特別預算南港東延段債務舉借保留數9,191萬4,731元，並同時以債務基金累積賸餘同額辦理預算外增加債務還本，係償還該筆市政專案建設借款，爰債務還本支出增加9,191萬4,731元。
2. 捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務14億999萬8,682元，爰債務還本支出增加14億999萬8,682元。
3. 108年3月及5月分別執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算10億元及30億元，以提前償還本基金107年度第5期短期借款及償還107年度第1期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊，爰債務還本支出減少40億元。
4. 依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊，爰債務還本支出減少10億元。

臺北市債務基金

總說明

中華民國108年度

5. 108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款，爰債務還本支出增加150億元。

6. 因107年度辦理預算外淨增加債務還本數10億元，108年度計息債務減少；另短借利率較預計利率低及運用市庫財務調度操作節省債息，使債務利息減少1億3,037萬9,282元。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數4,142萬578元，較預算賸餘數238萬6,000元，增加賸餘3,903萬4,578元，主要係因：

1. 本市93年度發行之10年期臺北市政府93年度第二期建設公債，最後一次還本付息於103年度開付，計至108年度止已屆滿5年，未兌領本息56萬2,800元應收回轉列債務基金賸餘，爰雜項收入增加56萬2,800元。

2. 108年1月11日(107年度整理期間)執行捷運特別預算南港東延段債務舉借保留數9,191萬4,731元，並同時以債務基金累積賸餘同額辦理預算外增加債務還本，係償還該筆市政專案建設借款，爰債務還本支出增加9,191萬4,731元。

3. 因107年度辦理預算外淨增加債務還本數10億元，108年度計息債務減少；另短借利率較預計利率低及運用市庫財務調度操作節省債息，使債務利息減少1億3,037萬9,282元。

綜上增減相抵所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入1億1,005萬1,677元。

(二) 其他活動之現金流量：無現金流入流出。

(三) 期初現金及約當現金10億3,381萬3,842元，本年度現金及約當現金淨增1億1,005萬1,677元，期末現金及約當現金11億4,386萬5,519元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為11億4,687萬8,975元，均係流動資產。

(二) 決算日負債總額為2億5,059萬5,353元，均係流動負債。

(三) 決算日基金餘額為累積餘額8億9,628萬3,622元。

五、資本資產及長期負債概況

決算日資本資產及長期負債總額為0元。

六、其他

1. 108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款，相關舉借債務收入及還本付息支出150億元併入108年度決算辦理。

2. 本府捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務14億999萬8,682元，相關債務還本收入14億999萬8,682元併入108年度決算辦理。

3. 本市93年度發行之10年期臺北市政府93年度第二期建設公債，最後一次還本付息於103年度開付，計至108年度止已屆滿5年，未兌領本息56萬2,800元應收回轉列債務基金賸餘，相關雜項收入56萬2,800元併入108年度決算辦理。

本 頁 空 白

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		科目		本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
97,289,025,818	100.00	4	基金來源	87,524,115,000	100.00	98,934,675,840	100.00	11,410,560,840	13.04
96,045,501,557	98.72	42	債務收入	87,521,697,000	100.00	98,931,695,328	100.00	11,409,998,328	13.04
79,000,000,000	81.20	421	舉借債務收入	79,000,000,000	90.26	89,000,000,000	89.96	10,000,000,000	12.66
16,159,053,225	16.61	423	債務還本收入	7,580,297,000	8.66	8,990,295,328	9.09	1,409,998,328	18.60
886,448,332	0.91	424	債務付息收入	941,400,000	1.08	941,400,000	0.95	0	0.00
25,124,261	0.03	45	財產收入	-	-	-	-	-	--
25,124,261	0.03	454	利息收入	-	-	-	-	-	--
1,218,400,000	1.25	4Y	其他收入	2,418,000	0.00	2,980,512	0.00	562,512	23.26
1,218,400,000	1.25	4YY	雜項收入	2,418,000	0.00	2,980,512	0.00	562,512	23.26
98,109,006,339	100.84	5	基金用途	87,521,729,000	100.00	98,893,255,262	99.96	11,371,526,262	12.99
98,108,975,796	100.84	51	還本付息計畫	87,521,697,000	100.00	98,893,230,777	99.96	11,371,533,777	12.99
30,543	0.00	5L	一般行政管理計畫	32,000	0.00	24,485	0.00	-7,515	-23.48
-819,980,521	-0.84	6	本期賸餘(短絀)	2,386,000	0.00	41,420,578	0.04	39,034,578	1,635.98
1,674,843,565	1.72	71	期初基金餘額	1,674,811,000	1.91	854,863,044	0.86	-819,947,956	-48.96
-	-	72	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
854,863,044	0.88	73	期末基金餘額	1,677,197,000	1.92	896,283,622	0.91	-780,913,378	-46.56

【附註】：併決算資料請詳後附明細表。

臺北市債務基金

併決算資料明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

總帳科目	說明	文號	簽奉核准	
			日期	金額
雜項收入	93年度發行之10年期臺北市政府93年度第二期建設公債，到期已屆滿五年收回未兌領本息。	ADAA1093012621	109/01/13	562,800
債務還本收入	本府捷運局透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還新蘆線及南港東延段自償性債務。	ADAA1083038674	108/12/25	1,409,998,682
舉借債務收入	向銀行調借債務基金108年度第4期短期借款150億元(臺灣銀行140億元、聯邦商業銀行10億元)。	ADAA1083032553	108/09/26	15,000,000,000
還本付息計畫	償還向台北富邦銀行調借市政專案建設非自償性借款(捷運系統工程136億元、文化體育園區14億元)。	ADAA1083032553	108/09/26	15,000,000,000

臺北市債務基金

現金流量表

中華民國 108 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)	2,386,000	41,420,578	39,034,578	1,635.98
812	調整非現金項目	24,162,000	68,631,099	44,469,099	184.05
8123	流動資產淨減(淨增)	-2,997,000	-1,001,256	1,995,744	--
8124	流動負債淨增(淨減)	27,159,000	69,632,355	42,473,355	156.39
813	業務活動之淨現金流入(流出)	26,548,000	110,051,677	83,503,677	314.54
82	其他活動之現金流量				
82D	減少短期債務及其他負債	-18,000,000,000	-	18,000,000,000	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出)	-18,000,000,000	-	18,000,000,000	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減)	-17,973,452,000	110,051,677	18,083,503,677	--
84	期初現金及約當現金	19,827,006,000	1,033,813,842	-18,793,192,158	-94.79
85	期末現金及約當現金	1,853,554,000	1,143,865,519	-709,688,481	-38.29

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	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
1	資產	1,146,878,975	100.00	1,035,826,042	100.00	111,052,933	10.72
11	流動資產	1,146,878,975	100.00	1,035,826,042	100.00	111,052,933	10.72
111	現金	1,143,865,519	99.74	1,033,813,842	99.81	110,051,677	10.65
1112	銀行存款	1,143,865,519	99.74	1,033,813,842	99.81	110,051,677	10.65
113	應收款項	1,771,656	0.15	-	-	1,771,656	--
113Y	其他應收款	1,771,656	0.15	-	-	1,771,656	--
115	預付款項	1,241,800	0.11	2,012,200	0.19	-770,400	-38.29
1154	預付費用	1,241,800	0.11	2,012,200	0.19	-770,400	-38.29
	合計	1,146,878,975	100.00	1,035,826,042	100.00	111,052,933	10.72

【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.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。

務基金

衡表

108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	%
2	負債	250,595,353	21.85	180,962,998	17.47	69,632,355	38.48
21	流動負債	250,595,353	21.85	180,962,998	17.47	69,632,355	38.48
212	應付款項	250,595,353	21.85	180,962,998	17.47	69,632,355	38.48
2122	應付帳款	250,595,353	21.85	180,962,998	17.47	69,632,355	38.48
3	基金餘額	896,283,622	78.15	854,863,044	82.53	41,420,578	4.85
31	基金餘額	896,283,622	78.15	854,863,044	82.53	41,420,578	4.85
311	基金餘額	896,283,622	78.15	854,863,044	82.53	41,420,578	4.85
3111	累積餘額	896,283,622	78.15	854,863,044	82.53	41,420,578	4.85
	合計	1,146,878,975	100.00	1,035,826,042	100.00	111,052,933	10.72

本 頁 空 白

臺北市債務基金

基金來源明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	87,524,115,000	98,934,675,840	11,410,560,840	13.04	
債務收入	87,521,697,000	98,931,695,328	11,409,998,328	13.04	
舉借債務收入	79,000,000,000	89,000,000,000	10,000,000,000	12.66	<p>主要係因108年3月及5月分別執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算10億元及30億元，以提前償還本基金107年度第5期短期借款及償還107年度第1期短期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊；依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊；108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款所致。</p> <p>主要係因本府捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務1,409,998,682元所致。</p> <p>主要係因本市93年度發行之10年期臺北市政府93年度第二期建設公債，最後一次還本付息於103年度開付，計至108年度止已屆滿5年，未兌領本息562,800元應收回轉列債務基金賸餘所致。</p>
債務還本收入	7,580,297,000	8,990,295,328	1,409,998,328	18.60	
債務付息收入	941,400,000	941,400,000	0	0.00	
其他收入	2,418,000	2,980,512	562,512	23.26	
雜項收入	2,418,000	2,980,512	562,512	23.26	
合計	87,524,115,000	98,934,675,840	11,410,560,840	13.04	

臺北市債務基金 基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註	
			金額	%		
基金用途	87,521,729,000	98,893,255,262	11,371,526,262	12.99	主要係因108年1月11日(107年度整理期間)執行捷運特別預算南港東延段債務舉借保留數91,914,731元，並同時以債務基金累積賸餘同額辦理預算外增加債務還本，係償還該筆市政專案建設借款；捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務1,409,998,682元；108年3月及5月分別執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算10億元及30億元，以提前償還本基金107年度第5期短期借款及償還107年度第1期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊；依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊；108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款；107年度辦理預算外增加債務還本，計息債務減少、短借利率較預計利率低，使債務利息減少1.30億餘元所致。	
還本付息計畫	87,521,697,000	98,893,230,777	11,371,533,777	12.99		
租金、償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	98,893,230,777	11,371,533,777	12.99		
償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	98,893,230,777	11,371,533,777	12.99		
債務還本	86,580,297,000	98,082,210,059	11,501,913,059	13.28		
債務利息	941,400,000	811,020,718	-130,379,282	-13.85		
一般行政管理計畫	32,000	24,485	-7,515	-23.48		
						主要係因配合本府109年度預算案改以電

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
用人費用	17,000	16,785	-215	-1.26	子化方式提供，故實際印製本數較預計數減少所致。
超時工作報酬	17,000	16,785	-215	-1.26	
加班費	17,000	16,785	-215	-1.26	
服務費用	13,000	7,700	-5,300	-40.77	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	12,000	7,700	-4,300	-35.83	
印刷及裝訂費	12,000	7,700	-4,300	-35.83	
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	--	
合計	87,521,729,000	98,893,255,262	11,371,526,262	12.99	

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
職員	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	-	17,000	-	17,000
合計	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	-	17,000	-	17,000

務基金 彙計表

108 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
-	-	16,785	-	-	-	-	-	-	16,785	-	16,785
-	-	16,785	-	-	-	-	-	-	16,785	-	16,785
-	-	16,785	-	-	-	-	-	-	16,785	-	16,785

臺北市債務基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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		-	87,521,697,000	-	98,893,230,777	-	--	11,371,533,777	12.99	主要係因108年1月11日(107年度整理期間)執行捷運特別預算南港東延段債務舉借保留數91,914,731元,並同時以債務基金累積賸餘同額辦理預算外增加債務還本,係償還該筆市政專案建設借款;捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算,償還捷運自償性債務1,409,998,682元;108年3月及5月分別執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算10億元及30億元,以提前償還本基金107年度第5期短期借款及償還107年度第1期借款到期債務,無須再辦理舉新還舊;依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元,於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款,無須再辦理舉新還舊;108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元,償還市政專案建設非自償性借款;107年度辦理預算外增加債務還本,計息債務減少、短借利率較預計利率低,使債務利息減少1.30億餘元所致。
合計		-	87,521,697,000	-	98,893,230,777	-	--	11,371,533,777	12.99	

臺北市債務基金

各項費用彙計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	17,000	16,785	-215	-1.26
超時工作報酬	17,000	16,785	-215	-1.26
加班費	17,000	16,785	-215	-1.26
服務費用	13,000	7,700	-5,300	-40.77
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	12,000	7,700	-4,300	-35.83
印刷及裝訂費	12,000	7,700	-4,300	-35.83
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	87,521,697,000	98,893,230,777	11,371,533,777	12.99
償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	98,893,230,777	11,371,533,777	12.99
債務還本	86,580,297,000	98,082,210,059	11,501,913,059	13.28
債務利息	941,400,000	811,020,718	-130,379,282	-13.85
合計	87,521,729,000	98,893,255,262	11,371,526,262	12.99

臺北市債務基金

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

中華民國 108 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	<p>市府如需動支各基金，每筆數額超過1,000萬元以上者應事先告知本會；惟市政重大政策需動支基金超過 5,000 萬元以上者，應送本會備查。</p>	遵照辦理。

主辦會計人員： 鄭秀貞 

機關長官： 陳家蓁 