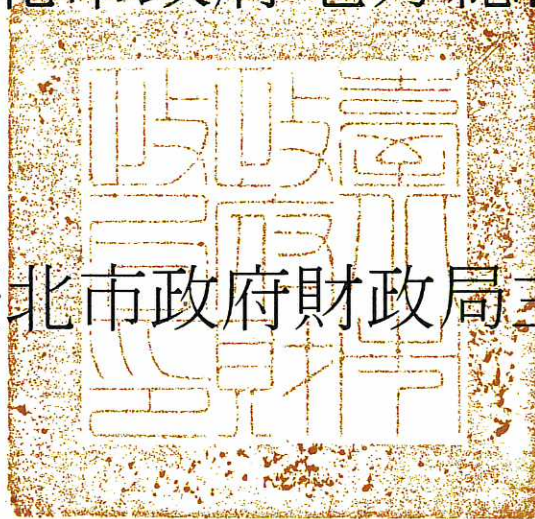


中華民國 107 年度

(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

臺北市政府地方總決算



臺北市政府財政局主管

臺北市債務基金附屬單位決算

( 債 務 基 金 )

臺北市政府財政局編

## 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	97,289,025,818	93,973,388,911	3,315,636,907	3.53
基金用途	98,109,006,339	93,829,290,224	4,279,716,115	4.56
賸餘(短絀 -)	-819,980,521	144,098,687	-964,079,208	--
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	854,863,044	1,674,843,565	-819,980,521	-48.96
<b>現金流量(註)：</b>				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	-18,793,223,581	-1,843,912,374	-16,949,311,207	--

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 107 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。

#### 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 972 億 8,902 萬 5,818 元，較預算數 939 億 9,516 萬 2,453 元，增加 32 億 9,386 萬 3,365 元，計增 3.5%，主要係因：

1. 107 年 1 月 9 日執行本市 106 年度追加債務還本預算 29 億 6,758 萬 1,915 元及 106 年度預算外增加債務還本 3,241 萬 8,085 元，合計 30 億元，爰債務還本收入增加 30 億元。
2. 本府捷運局於 107 年 11 月 21 日透過債務基金執行 107 年度總預算追加(減)預算，償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務 29 億 5,905 萬 3,225 元及南港東延段 2 億元，合計 31 億 5,905 萬 3,225 元，爰債務還本收入增加 31 億 5,905 萬 3,225 元。
3. 本府捷運局於 107 年 2 月 6 日執行其主管 106 年度單位預算追加(減)預算償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務，相關經費 12 億 1,840 萬元撥入債務基金辦理，爰雜項收入增加 12 億 1,840 萬元。
4. 本府捷運局 107 年度自償性債務還本，業透過追加減預算編列於總預算內，故原編列「雜項收入」41 億 545 萬 9,121 元改以「債務還本收入」執行，爰雜項收入減少 41 億 545 萬 9,121 元。

##### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 981 億 900 萬 6,339 元，較預算數 939 億 9,519 萬 4,635 元，增加 41 億 1,381 萬 1,704 元，計增 4.38%，主要係因：

1. 107 年 1 月 9 日執行本市 106 年度追加債務還本預算 29 億 6,758 萬 1,915 元及 106 年度預算外增加債務還本 3,241 萬 8,085 元，合計 30 億元，爰債務還本支出增加 30 億元。
2. 因本府捷運局於 107 年 2 月 6 日執行其主管 106 年度單位預算追加(減)預算償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務，相關經費 12 億 1,840 萬元撥入債務基金辦理，爰債務還本支出增加 12 億 1,840 萬元。
3. 依公共債務法第 12 條第 2 項規定於 107 年 10 月 18 日執行 107 年度預算外增加債務還本 10 億元(提前償還本基金 107 年第 3 期短期借款)，爰債務還本支出增加 10 億元。
4. 捷運自償性債務償還預算配合捷運局作業於 107 年 11 月 21 日，償還 31 億 5,905 萬 3,225 元，餘 9 億 4,640 萬 5,775 元於 108 年 1 月 15 日償還，爰債務還本支出減少 9 億 4,640 萬 5,775 元。
5. 因 107 年度辦理預算外淨增加債務還本 10 億元，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 5,492 萬 5,761 元。

# 臺北市債務基金

## 總說明

### 中華民國 107 年度

#### (三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 8 億 1,998 萬 521 元，較預算短絀數 3 萬 2,182 元，增加短絀 8 億 1,994 萬 8,339 元，主要係因：

1. 運用本基金自有資金 10 億元，提前償還基金 107 年第 3 期短期借款。
2. 107 年度辦理預算外淨增加債務還本數 10 億元，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，使債務利息支出減少 1 億 5,492 萬 5,761 元。
3. 為提升市庫餘裕資金運用效率，辦理定期存款孳息 2,512 萬 4,261 元。

#### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 7 億 9,322 萬 3,581 元。

(二) 其他活動之現金流量：淨現金流出 180 億元。

(三) 期初現金及約當現金 198 億 2,703 萬 7,423 元，本年度現金及約當現金淨減 187 億 9,322 萬 3,581 元，期末現金及約當現金 10 億 3,381 萬 3,842 元。

#### 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 10 億 3,582 萬 6,042 元，均係流動資產。

(二) 決算日負債總額為 1 億 8,096 萬 2,998 元，均係流動負債。

(三) 決算日基金餘額為累積餘額 8 億 5,486 萬 3,044 元。

#### 五、固定項目概況

決算日固定項目總額為 0 元。

#### 六、其他

1. 本基金為應業務需要，於 106 年 12 月及 107 年度辦理共計 4 期定期存款，相關利息收入 2,512 萬 4,261 元併入 107 年度決算辦理。
2. 另於 107 年 1 月 9 日執行本市 106 年度追加預算 29 億 6,758 萬 1,915 元及預算外增加債務還本 3,241 萬 8,085 元，合計 30 億元；本府捷運局於 107 年 11 月 21 日透過債務基金執行 107 年度總預算追加(減)預算，償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務 29 億 5,905 萬 3,225 元及南港東延段 2 億元，合計 31 億 5,905 萬 3,225 元，相關債務還本收入 61 億 5,905 萬 3,225 元，併入 107 年度決算辦理。
3. 107 年 1 月 9 日執行本市 106 年度追加預算 29 億 6,758 萬 1,915 元及預算外增加債務還本 3,241 萬 8,085 元，合計 30 億元；本府捷運局於 107 年 2 月 6 日執行其主管 106 年度單位預算追加(減)預算償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務，相關經費 12 億 1,840 萬元撥入債務基金辦理；依公共債務法第 12 條第 2 項規定於 107 年 10 月 18 日執行 107 年度預算外增加債務還本 10 億元，相關債務還本支出 52 億 1,840 萬元，併入 107 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 107 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	%
93,973,388,911	100.00	4	<b>基金來源</b>	93,995,162,453	100.00	97,289,025,818	100.00	3,293,863,365	3.50
93,923,841,102	99.95	42	債務收入	89,889,703,332	95.63	96,045,501,557	98.72	6,155,798,225	6.85
81,200,000,000	86.41	421	舉借債務收入	79,000,000,000	84.05	79,000,000,000	81.20	0	0.00
-	-	422	債務事務費收入	3,255,000	0.00	-	-	-3,255,000	--
11,466,971,154	12.20	423	債務還本收入	10,000,000,000	10.64	16,159,053,225	16.61	6,159,053,225	61.59
1,256,869,948	1.34	424	債務付息收入	886,448,332	0.94	886,448,332	0.91	0	0.00
49,547,809	0.05	45	財產收入	-	-	25,124,261	0.03	25,124,261	--
49,547,809	0.05	454	利息收入	-	-	25,124,261	0.03	25,124,261	--
-	-	4Y	其他收入	4,105,459,121	4.37	1,218,400,000	1.25	-2,887,059,121	-70.32
-	-	4YY	雜項收入	4,105,459,121	4.37	1,218,400,000	1.25	-2,887,059,121	-70.32
93,829,290,224	99.85	5	<b>基金用途</b>	93,995,194,635	100.00	98,109,006,339	100.84	4,113,811,704	4.38
93,829,259,258	99.85	51	還本付息計畫	93,995,162,453	100.00	98,108,975,796	100.84	4,113,813,343	4.38
30,966	0.00	5L	一般行政管理計畫	32,182	0.00	30,543	0.00	-1,639	-5.09
144,098,687	0.15	6	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-32,182	-	-819,980,521	-0.84	-819,948,339	--
1,530,744,878	1.63	71	<b>期初基金餘額</b>	930,712,430	0.99	1,674,843,565	1.72	744,131,135	79.95
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
1,674,843,565	1.78	73	<b>期末基金餘額</b>	930,680,248	0.99	854,863,044	0.88	-75,817,204	-8.15

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 107 年度

單位:新臺幣元

總帳科目	說明	文號	簽奉核准	
			日期	金額
利息收入	市庫餘裕資金透過債務基金於各銀行辦理定期存款之孳息收入	ADAA1076033055	107/12/25	25,124,261
債務還本收入	依公共債務法第12條第2項規定於106年度預算外增加債務還本30億元(用於償還向台北富邦銀行借入之捷運系統工程貸款)	ADAA10730027700	107/01/08	3,000,000,000
債務還本收入	代捷運局執行捷運自償性債務還本(新莊線及蘆洲支線2,959,053,225元及南港線東延段200,000,000元)	ADAA1076030387	107/11/19	3,159,053,225
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於106年度預算外增加債務還本30億元(用於償還向台北富邦銀行借入之捷運系統工程貸款)	ADAA10730027700	107/01/08	3,000,000,000
還本付息計畫	運用債務基金累積賸餘資金執行預算外增加債務還本10億元(用於償還向台灣銀行借入之債務基金107年度第3期短期借款部分本金)	ADAA1076028056	107/10/16	1,000,000,000
還本付息計畫	代捷運工程局執行106年度單位預算追加(減)預算償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務之經費	ADAA10731188000	107/02/02	1,218,400,000

## 臺北市債務基金

## 現金流量表

中華民國 107 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	<b>業務活動之現金流量</b>				
811	本期賸餘(短絀 - )	-32,182	-819,980,521	-819,948,339	--
812	<b>調整非現金項目</b>	<b>84,433,091</b>	<b>26,756,940</b>	<b>-57,676,151</b>	<b>-68.31</b>
8123	流動資產淨減(淨增 )	3,698,564	4,019,997	321,433	8.69
8124	流動負債淨增(淨減 )	80,734,527	22,736,943	-57,997,584	-71.84
813	<b>業務活動之淨現金流入(流出 - )</b>	<b>84,400,909</b>	<b>-793,223,581</b>	<b>-877,624,490</b>	<b>--</b>
82	<b>其他活動之現金流量</b>				
82D	減少短期債務及其他負債	-20,000,000,000	-18,000,000,000	2,000,000,000	--
82Z	<b>其他活動之淨現金流入(流出 - )</b>	<b>-20,000,000,000</b>	<b>-18,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>--</b>
83	<b>現金及約當現金之淨增(淨減 - )</b>	<b>-19,915,599,091</b>	<b>-18,793,223,581</b>	<b>1,122,375,510</b>	<b>--</b>
84	<b>期初現金及約當現金</b>	<b>21,070,917,349</b>	<b>19,827,037,423</b>	<b>-1,243,879,926</b>	<b>-5.90</b>
85	<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,155,318,258</b>	<b>1,033,813,842</b>	<b>-121,504,416</b>	<b>-10.52</b>

註：其他活動之淨現金流出主要係因市庫餘裕資金辦理定期存款皆已到期解約，並將資金歸還市庫所致。



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	%
	<b>資產合計</b>	<b>1,035,826,042</b>	<b>100.00</b>	<b>19,833,069,620</b>	<b>100.00</b>	<b>-18,797,243,578</b>	<b>-94.78</b>
1	<b>資產</b>	<b>1,035,826,042</b>	<b>100.00</b>	<b>19,833,069,620</b>	<b>100.00</b>	<b>-18,797,243,578</b>	<b>-94.78</b>
11	流動資產	1,035,826,042	100.00	19,833,069,620	100.00	-18,797,243,578	-94.78
111	現金	1,033,813,842	99.81	19,827,037,423	99.97	-18,793,223,581	-94.79
1112	銀行存款	1,033,813,842	99.81	19,827,037,423	99.97	-18,793,223,581	-94.79
113	應收款項	-	-	1,333,547	0.01	-1,333,547	--
1139	應收利息	-	-	1,333,547	0.01	-1,333,547	--
115	預付款項	2,012,200	0.19	4,698,650	0.02	-2,686,450	-57.17
1154	預付費用	2,012,200	0.19	4,698,650	0.02	-2,686,450	-57.17
		-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	--
		-	-	-	-	-	--

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

107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	%
	<b>負債及基金餘額合計</b>	<b>1,035,826,042</b>	<b>100.00</b>	<b>19,833,069,620</b>	<b>100.00</b>	<b>-18,797,243,578</b>	<b>-94.78</b>
2	<b>負債</b>	<b>180,962,998</b>	<b>17.47</b>	<b>18,158,226,055</b>	<b>91.56</b>	<b>-17,977,263,057</b>	<b>-99.00</b>
21	流動負債	180,962,998	17.47	158,226,055	0.80	22,736,943	14.37
212	應付款項	180,962,998	17.47	158,226,055	0.80	22,736,943	14.37
2122	應付帳款	180,962,998	17.47	158,226,055	0.80	22,736,943	14.37
22	其他負債	-	-	18,000,000,000	90.76	-18,000,000,000	--
221	什項負債	-	-	18,000,000,000	90.76	-18,000,000,000	--
2215	暫收及待結轉帳項	-	-	18,000,000,000	90.76	-18,000,000,000	--
3	<b>基金餘額</b>	<b>854,863,044</b>	<b>82.53</b>	<b>1,674,843,565</b>	<b>8.44</b>	<b>-819,980,521</b>	<b>-48.96</b>
31	基金餘額	854,863,044	82.53	1,674,843,565	8.44	-819,980,521	-48.96
311	基金餘額	854,863,044	82.53	1,674,843,565	8.44	-819,980,521	-48.96
3111	累積餘額	854,863,044	82.53	1,674,843,565	8.44	-819,980,521	-48.96

本 頁 空 白

# 臺北市債務基金

## 基金來源明細表

中華民國 107 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>合計</b>	<b>93,995,162,453</b>	<b>97,289,025,818</b>	<b>3,293,863,365</b>	<b>3.50</b>	
<b>基金來源</b>	<b>93,995,162,453</b>	<b>97,289,025,818</b>	<b>3,293,863,365</b>	<b>3.50</b>	
債務收入	89,889,703,332	96,045,501,557	6,155,798,225	6.85	
舉借債務收入	79,000,000,000	79,000,000,000	0	0.00	
債務事務費收入	3,255,000	-	-3,255,000	--	原預計於107年度以發行公債方式辦理債務舉新還舊作業，嗣因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故單位預算並未撥入執行。
債務還本收入	10,000,000,000	16,159,053,225	6,159,053,225	61.59	107年1月9日執行106年度追加債務還本預算2,967,581,915元及106年度預算外增加債務還本32,418,085元，合計30億元；本府捷運局於107年11月21日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務2,959,053,225元及南港東延段2億元，合計3,159,053,225元所致。
債務付息收入	886,448,332	886,448,332	0	0.00	
財產收入	-	25,124,261	25,124,261	--	
利息收入	-	25,124,261	25,124,261	--	主要係為提升市庫餘裕資金運用效率，爰於106年12月及107年度辦理共計4期定期存款，增加孳息所致。
其他收入	4,105,459,121	1,218,400,000	-2,887,059,121	-70.32	
雜項收入	4,105,459,121	1,218,400,000	-2,887,059,121	-70.32	本府捷運局於107年2月6日透過債務基金執行其主管106年度單位預算追加(減)預算償還捷運新莊線及蘆洲支線自償性債務12億1,840萬元；另捷運局107年度自償性債務還本，業透過107年度追加(減)預算編列於總預算內，故原編列「雜項收入」41億545萬9,121元改以「債務還本收入」執行，增減相抵所致。

# 臺北市債務基金

## 基金用途明細表

中華民國 107 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>合計</b>	<b>93,995,194,635</b>	<b>98,109,006,339</b>	<b>4,113,811,704</b>	<b>4.38</b>	
<b>基金用途</b>	<b>93,995,194,635</b>	<b>98,109,006,339</b>	<b>4,113,811,704</b>	<b>4.38</b>	
還本付息計畫	93,995,162,453	98,108,975,796	4,113,813,343	4.38	
服務費用	3,255,000	-	-3,255,000	--	
一般服務費	3,255,000	-	-3,255,000	--	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,255,000	-	-3,255,000	--	
租金、償債與利息	93,991,907,453	98,108,975,796	4,117,068,343	4.38	
償債及利息	93,991,907,453	98,108,975,796	4,117,068,343	4.38	
債務還本	93,105,459,121	97,377,453,225	4,271,994,104	4.59	
債務利息	666,448,332	511,522,571	-154,925,761	-23.25	
債券利息	220,000,000	220,000,000	0	0.00	
一般行政管理計畫	32,182	30,543	-1,639	-5.09	
用人費用	17,760	17,543	-217	-1.22	
超時工作報酬	17,760	17,543	-217	-1.22	
加班費	17,760	17,543	-217	-1.22	
服務費用	12,502	13,000	498	3.98	
郵電費	1,400	-	-1,400	--	
郵費	1,400	-	-1,400	--	
印刷裝訂與廣告費	11,102	13,000	1,898	17.10	
印刷及裝訂費	11,102	13,000	1,898	17.10	
材料及用品費	1,920	-	-1,920	--	
用品消耗	1,920	-	-1,920	--	
其他	1,920	-	-1,920	--	

本 頁 空 白

臺北市債  
用人費用  
中華民國

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	17,760	-	-	17,760	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	17,760	-	-	17,760	-	-	-	-	-	-
職員	17,760	-	-	17,760	-	-	-	-	-	-

務基金  
彙計表  
107 年度

單位：新臺幣元

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
17,543	-	-	17,543	-	-	-	-	-	-
17,543	-	-	17,543	-	-	-	-	-	-
17,543	-	-	17,543	-	-	-	-	-	-



# 臺北市債務基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 107 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	%	
合計			93,995,162,453		98,108,975,796			4,113,813,343	4.38	
還本付息計畫		-	93,995,162,453	-	98,108,975,796	-	--	4,113,813,343	4.38	

# 臺北市債務基金

## 各項費用彙計表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 ( - )	
			金額	%
合 計	93,995,194,635	98,109,006,339	4,113,811,704	4.38
用人費用	17,760	17,543	-217	-1.22
超時工作報酬	17,760	17,543	-217	-1.22
加班費	17,760	17,543	-217	-1.22
服務費用	3,267,502	13,000	-3,254,502	-99.60
郵電費	1,400	-	-1,400	--
郵費	1,400	-	-1,400	--
印刷裝訂與廣告費	11,102	13,000	1,898	17.10
印刷及裝訂費	11,102	13,000	1,898	17.10
一般服務費	3,255,000	-	-3,255,000	--
佣金、匯費、經理費及手續費	3,255,000	-	-3,255,000	--
材料及用品費	1,920	-	-1,920	--
用品消耗	1,920	-	-1,920	--
其他	1,920	-	-1,920	--
租金、償債與利息	93,991,907,453	98,108,975,796	4,117,068,343	4.38
償債及利息	93,991,907,453	98,108,975,796	4,117,068,343	4.38
債務還本	93,105,459,121	97,377,453,225	4,271,994,104	4.59
債務利息	666,448,332	511,522,571	-154,925,761	-23.25
債券利息	220,000,000	220,000,000	0	0.00

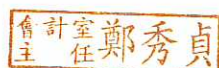
# 臺北市債務基金

## 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

中華民國 107 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	<p>二、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。</p> <p>三、市府各單位所列有關電動機車(重型)預算，在無2家以上廠牌前，應暫緩採購重型電動機車。</p> <p>四、市庫向市府各特種基金調借款項，應事先來函告知議會，且調借金額不得逾該基金餘額75%，並應確保各特種基金之調借額度得隨時取回，以維持基金之安定。</p> <p>五、依經濟部頒布CNS飲用水無鉛龍頭標準，本市應加強宣導使用無鉛內管及龍頭，市府各機關(構)及學校等單位應優先推動，並應於審查本市新案建物時全面採用。</p>	<p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p>

主辦會計人員： 鄭秀貞



機關長官： 陳家蓁

