

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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

(債 務 基 金)

臺北市政府財政局編

臺北市債務基金111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 至 6 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	%
經營成績：				
基金來源	64,094,746,144	151,351,644,466	-87,256,898,322	-57.65
基金用途	64,097,872,045	151,345,563,647	-87,247,691,602	-57.65
賸餘(短絀)	-3,125,901	6,080,819	-9,206,720	--
餘絀情形：				
基金餘額	992,621,483	995,747,384	-3,125,901	-0.31
現金流量：				
現金及約當現金之淨減	9,948,498,816	5,116,861,610	4,831,637,206	94.43

【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。
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 111 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，節省債息支出。

本基金 111 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 AP3.1 節省債息率，其目標達成度分別為 92.78% 及 -8.8%，其中節省債息率部分，主要係因本基金短期借款利率大幅上升超出預算估計利率，致節省債息成效下降。

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 640 億 9,474 萬 6,144 元，較預算數 1,815 億 8,289 萬 5,000 元，減少 1,174 億 8,814 萬 8,856 元，計減 64.7%，主要係因：

1. 110 年發行之公債於 111 年無須辦理舉新還舊作業，另因市場利率攀升，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，致舉借債務收入減少 1,175 億元。
2. 111 年 12 月 23 日執行本市 111 年度追加債務還本預算 1,000 萬元，爰債務還本收入增加。
3. 本基金為應業務需要，於 111 年度辦理定期存款，增加利息收入 185 萬 1,144 元。

（二）基金用途：

本年度基金用途決算數 640 億 9,787 萬 2,045 元，較預算數 1,815 億 7,972 萬 5,000 元，減少 1,174 億 8,185 萬 2,955 元，計減 64.7%，主要係因：

1. 110 年發行之公債於 111 年無須辦理舉新還舊作業，另因市場利率攀升，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，以及執行追加債務還本預算，增減互抵，致債務還本支出減少 1,174 億 9,000 萬元。
2. 市場利率大幅上升高於預算估計利率，致債務付息支出增加 414 萬 8,536 元。
3. 本基金支付債券發行費用增加 400 萬元。

（三）本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 312 萬 5,901 元，較預算賸餘數 317 萬元，反餘為絀，計相差 629 萬 5,901 元，主要係因支付公債發行費用及債務利息增加所致。

三、現金流量結果

（一）業務活動之現金流量：淨現金流入 5,150 萬 1,184 元。

（二）籌資活動之現金流量：淨現金流出 100 億元。

（三）期初現金及約當現金 111 億 2,482 萬 3,796 元，本年度現金及約當現金淨減 99 億 4,849 萬 8,816 元，期末現金及約當現金 11 億 7,632 萬 4,980 元。

臺北市債務基金

總說明

中華民國 111 年度

四、資產負債情況

- (一)決算日資產總額為 11 億 9,365 萬 7,039 元，均係流動資產，較上年度決算審定數 111 億 6,568 萬 8,623 元，減少 99 億 7,203 萬 1,584 元，主要係市庫餘裕資金撥入本基金辦理定期存款金額減少，爰資產減少 100 億元。
- (二)決算日負債總額為 2 億 103 萬 5,556 元，較上年度決算審定數 101 億 6,994 萬 1,239 元，減少 99 億 6,890 萬 5,683 元，主要係市庫餘裕資金撥入本基金辦理定期存款金額減少，致負債減少 100 億元。
- (三)決算日淨資產為累積餘額 9 億 9,262 萬 1,483 元，較上年度決算審定數 9 億 9,574 萬 7,384 元，減少 312 萬 5,901 元，主要係因支付公債發行費用增加及債務利息增加所致。

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：詳併決算資料明細表。
- (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 111 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	%		金額	%	金額	%	金額	%
151,351,644,466	100.00	基金來源	181,582,895,000	100.00	64,094,746,144	100.00	-117,488,148,856	-64.70
151,346,011,147	100.00	債務收入	181,579,695,000	100.00	64,089,695,000	99.99	-117,490,000,000	-64.70
144,300,000,000	95.34	舉借債務收入	174,500,000,000	96.10	57,000,000,000	88.93	-117,500,000,000	-67.34
8,000,000	0.01	債務事務費收入	8,000,000	0.00	8,000,000	0.01	0	0.00
6,600,000,000	4.36	債務還本收入	6,600,000,000	3.63	6,610,000,000	10.31	10,000,000	0.15
438,011,147	0.29	債務付息收入	471,695,000	0.26	471,695,000	0.74	0	0.00
5,633,319	0.00	財產收入	3,200,000	0.00	5,051,144	0.01	1,851,144	57.85
5,633,319	0.00	利息收入	3,200,000	0.00	5,051,144	0.01	1,851,144	57.85
151,345,563,647	100.00	基金用途	181,579,725,000	100.00	64,097,872,045	100.00	-117,481,852,955	-64.70
151,345,541,147	100.00	還本付息計畫	181,579,695,000	100.00	64,097,843,536	100.00	-117,481,851,464	-64.70
22,500	0.00	一般行政管理計畫	30,000	0.00	28,509	0.00	-1,491	-4.97
6,080,819	0.00	本期賸餘(短絀)	3,170,000	0.00	-3,125,901	-	-6,295,901	--
989,666,565	0.65	期初基金餘額	1,035,549,000	0.57	995,747,384	1.55	-39,801,616	-3.84
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
995,747,384	0.66	期末基金餘額	1,038,719,000	0.57	992,621,483	1.55	-46,097,517	-4.44

【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 111 年度

單位:新臺幣元

總帳科目	說明	文號	簽奉核准	
			日期	金額
債務還本收入	執行111年度本市總預算第二次追加預算 非自償債務還本	北市財務字第 1113031776號函	111/12/16	10,000,000
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理111年度第2期 定期存款孳息	北市財務字第 1113029974號函	111/11/15	1,748,629
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理110年度第7期 定期存款孳息	北市財務字第 1113010322號函	111/01/06	102,515

臺北市債務基金

基金來源明細表

中華民國 111 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	181,582,895,000	64,094,746,144	-117,488,148,856	-64.70	
債務收入	181,579,695,000	64,089,695,000	-117,490,000,000	-64.70	
舉借債務收入	174,500,000,000	57,000,000,000	-117,500,000,000	-67.34	主要係110年發行之公債於111年無須辦理舉新還舊；市場利率攀升，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，致舉借債務收入減少。
債務事務費收入	8,000,000	8,000,000	0	0.00	
債務還本收入	6,600,000,000	6,610,000,000	10,000,000	0.15	
債務付息收入	471,695,000	471,695,000	0	0.00	
財產收入	3,200,000	5,051,144	1,851,144	57.85	
利息收入	3,200,000	5,051,144	1,851,144	57.85	
合計	181,582,895,000	64,094,746,144	-117,488,148,856	-64.70	主要係因111年金融機構配合央行升息政策調升定期存款利率，致本基金資金辦理定期存款之利息收入較預算數增加。

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 111 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	181,579,725,000	64,097,872,045	-117,481,852,955	-64.70	主要辦理舉新還舊次數減少，致債務還本數減少；另公債發行費用較原預算增加、市場利率上升，使債務利息增加，增減相抵所致。
還本付息計畫	181,579,695,000	64,097,843,536	-117,481,851,464	-64.70	
租金、償債、利息及相關手續費	181,579,695,000	64,097,843,536	-117,481,851,464	-64.70	
償債、利息及相關手續費	181,579,695,000	64,097,843,536	-117,481,851,464	-64.70	
債務還本	181,100,000,000	63,610,000,000	-117,490,000,000	-64.88	
債務利息	471,695,000	475,843,536	4,148,536	0.88	
債券手續費	8,000,000	12,000,000	4,000,000	50.00	
一般行政管理計畫	30,000	28,509	-1,491	-4.97	
用人費用	17,000	15,901	-1,099	-6.46	
超時工作報酬	17,000	15,901	-1,099	-6.46	
加班費	17,000	15,901	-1,099	-6.46	
服務費用	11,000	12,608	1,608	14.62	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	10,000	12,608	2,608	26.08	
印刷及裝訂費	10,000	12,608	2,608	26.08	
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	181,579,725,000	64,097,872,045	-117,481,852,955	-64.70	

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

111 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
-	-	15,901	-	-	-	-	-	-	15,901	-	15,901
-	-	15,901	-	-	-	-	-	-	15,901	-	15,901
-	-	15,901	-	-	-	-	-	-	15,901	-	15,901

臺北市債務基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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		-	181,579,695,000	-	64,097,843,536	-	--	-117,481,851,464	-64.70	主要辦理舉新還舊次數減少，致債務還本數減少；另公債發行費用較原預算增加、市場利率上升，使債務利息增加，增減相抵所致。
			181,579,695,000		64,097,843,536			-117,481,851,464	-64.70	

臺北市債務基金

各項費用彙計表

中華民國 111 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	15,901	-1,099	-6.46
超時工作報酬	17,000	15,901	-1,099	-6.46
加班費	17,000	15,901	-1,099	-6.46
服務費用	11,000	12,608	1,608	14.62
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	10,000	12,608	2,608	26.08
印刷及裝訂費	10,000	12,608	2,608	26.08
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	181,579,695,000	64,097,843,536	-117,481,851,464	-64.70
償債、利息及相關手續費	181,579,695,000	64,097,843,536	-117,481,851,464	-64.70
債務還本	181,100,000,000	63,610,000,000	-117,490,000,000	-64.88
債務利息	471,695,000	475,843,536	4,148,536	0.88
債券手續費	8,000,000	12,000,000	4,000,000	50.00
合計	181,579,725,000	64,097,872,045	-117,481,852,955	-64.70

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	%
資產	1,193,657,039	100.00	11,165,688,623	100.00	-9,972,031,584	-89.31
流動資產	1,193,657,039	100.00	11,165,688,623	100.00	-9,972,031,584	-89.31
現金	1,176,324,980	98.55	11,124,823,796	99.63	-9,948,498,816	-89.43
銀行存款	1,176,324,980	98.55	11,124,823,796	99.63	-9,948,498,816	-89.43
應收款項	17,332,059	1.45	40,864,827	0.37	-23,532,768	-57.59
應收利息	-	-	141,943	0.00	-141,943	--
其他應收款	17,332,059	1.45	40,722,884	0.36	-23,390,825	-57.44
合計	1,193,657,039	100.00	11,165,688,623	100.00	-9,972,031,584	-89.31

- 【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

111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	%
負債	201,035,556	16.84	10,169,941,239	91.08	-9,968,905,683	-98.02
流動負債	201,035,556	16.84	169,941,239	1.52	31,094,317	18.30
應付款項	201,035,556	16.84	169,941,239	1.52	31,094,317	18.30
應付帳款	201,035,556	16.84	137,952,386	1.24	63,083,170	45.73
其他應付款	-	-	31,988,853	0.29	-31,988,853	--
其他負債	-	-	10,000,000,000	89.56	-10,000,000,000	--
什項負債	-	-	10,000,000,000	89.56	-10,000,000,000	--
暫收及待結轉帳項	-	-	10,000,000,000	89.56	-10,000,000,000	--
淨資產	992,621,483	83.16	995,747,384	8.92	-3,125,901	-0.31
淨資產	992,621,483	83.16	995,747,384	8.92	-3,125,901	-0.31
淨資產	992,621,483	83.16	995,747,384	8.92	-3,125,901	-0.31
累積餘額	992,621,483	83.16	995,747,384	8.92	-3,125,901	-0.31
合計	1,193,657,039	100.00	11,165,688,623	100.00	-9,972,031,584	-89.31

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111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	64,094,746,144	100.00	151,351,644,466	100.00	-87,256,898,322	-57.65
債務收入	64,089,695,000	99.99	151,346,011,147	100.00	-87,256,316,147	-57.65
債務收入	64,089,695,000	99.99	151,346,011,147	100.00	-87,256,316,147	-57.65
財產收益	5,051,144	0.01	5,633,319	-	-582,175	-10.33
財產孳息收入	5,051,144	0.01	5,633,319	-	-582,175	-10.33
支出	64,097,872,045	100.00	151,345,563,647	100.00	-87,247,691,602	-57.65
人事支出	15,901	-	11,720	-	4,181	35.67
人事支出	15,901	-	11,720	-	4,181	35.67
業務支出	12,608	-	10,780	-	1,828	16.96
業務支出	12,608	-	10,780	-	1,828	16.96
還本付息支出	64,097,843,536	100.00	151,345,541,147	100.00	-87,247,697,611	-57.65
還本付息支出	64,097,843,536	100.00	151,345,541,147	100.00	-87,247,697,611	-57.65
本期賸餘(短絀)	-3,125,901	-	6,080,819	-	-9,206,720	-151.41
期初淨資產	995,747,384	1.55	989,666,565	0.65	6,080,819	0.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	992,621,483	1.55	995,747,384	0.66	-3,125,901	-0.31

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-3,125,901
調整非現金項目	54,627,085
流動資產淨減（淨增）	23,532,768
流動負債淨增（淨減）	31,094,317
業務活動之淨現金流入（流出）	51,501,184
投資活動之現金流量	
投資活動之淨現金流入（流出）	-
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-10,000,000,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	-10,000,000,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	-9,948,498,816
期初現金及約當現金	11,124,823,796
期末現金及約當現金	1,176,324,980

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111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	64,094,746,144	-	64,094,746,144	收入
債務收入	64,089,695,000	-	64,089,695,000	債務收入
財產收入	5,051,144	-	5,051,144	財產收益
基金用途	64,097,872,045	-	64,097,872,045	支出
用人費用	15,901	-	15,901	人事支出
服務費用	12,608	-	12,608	業務支出
償債、利息及相關手續費	64,097,843,536	-	64,097,843,536	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	-3,125,901	-	-3,125,901	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	995,747,384	-	995,747,384	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	992,621,483	-	992,621,483	期末淨資產

主辦會計人員：黃燕芬



機關長官：游適銘

