

中華民國 104 年度

(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 決 算

(債 務 基 金)

主辦會計人員 吳麗琴  機關長官 蘇建榮 

臺北市債務基金

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	118,078,972,608	108,490,050,932	9,588,921,676	8.84
基金用途	118,699,405,427	109,103,265,709	9,596,139,718	8.80
賸餘(短絀 -)	-620,432,819	-613,214,777	-7,218,042	--
餘絀情形：				
基金餘額	429,695,897	1,050,128,716	-620,432,819	-59.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	-730,324,906	-470,616,121	-259,708,785	--

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 104 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 1,180 億 7,897 萬 2,608 元，較預算數 896 億 8,222 萬 8,608 元，增加 283 億 9,674 萬 4,000 元，計增 31.66%，主要係因 104 年 2 月辦理之 104 年度第 1 期短期借款 90 億元為 3 個月期短借、同年 3 月辦理之 104 年度第 2 期短期借款 150 億元為 6 個月期短借，上開短借到期前需再辦理借新還舊，另同年 12 月辦理債務基金 104 年度第 6 期短期借款 270 億元，其中 20 億元係由市庫撥款至債務基金支應，以及 103 年 12 月因本局運用債務基金自有資金自行支應該基金 103 年度短期借款 10 億元，104 年度無需再辦理借新還舊，故相關舉借債務收入(90 億+150 億-20 億-10 億)因未及列入 104 年度預算，以併入 104 年度決算辦理；另依公共債務法第 12 條第 2 項規定於 104 年度預算外增加債務還本數 130 億元(債務基金執行年度為 104 年 84 億元，其中 10 億元係運用債務基金自有資金自行償還，105 年 1 月 15 日執行 46 億元)，故相關債務還本收入未及列入 104 年度預算，以併入 104 年度決算辦理所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1,186 億 9,940 萬 5,427 元，較預算數 905 億 8,378 萬 8,288 元，增加 281 億 1,561 萬 7,139 元，計增 31.04%，主要係因 104 年 2 月辦理之 104 年度第 1 期短期借款 90 億元為 3 個月期短借、同年 3 月辦理之 104 年度第 2 期短期借款 150 億元為 6 個月期短借，上開短借到期前需再辦理借新還舊，另依公共債務法第 12 條第 2 項規定於 104 年度預算外增加債務還本數 84 億元，其中 20 億元係償還同年 12 月債務基金 104 年度第 6 期短期借款，並因 103 年度本局辦理預算外增加債務還本數 106 億元及運用債務基金自有資金自行償還短期借款到期債務 10 億元(104 年度無需再辦理借新還舊)，計息債務減少，降低債務利息 12 億餘元，故相關債務還本支出(90 億+150 億+84 億-20 億-10 億-12 億)因未及列入 104 年度預算，以併入 104 年度決算辦理所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 6 億 2,043 萬 2,819 元，較預算短絀數 9 億 155 萬 9,680 元，減少短絀 2 億 8,112 萬 6,861 元，主要係因 103 年度本局辦理預算外增加債務還本數 106 億元及運用債務基金自有資金自行償還短期借款到期債務 10 億元，計息債務減少，降低債務利息 12 億餘元，及因 104 年度本局運用債務基金自有資金自行支應債務還本 10 億元相抵所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 7 億 3,032 萬 4,906 元。

(二) 其他活動之現金流量：淨現金流入(出) 0 元。

(三) 期初現金及約當現金 13 億 9,716 萬 4,843 元，本年度現金及約當現金淨減 7 億 3,032 萬 4,906 元，期末現金及約當現金 6 億 6,683 萬 9,937 元。

臺北市債務基金

總說明

中華民國 104 年度

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額為 6 億 8,378 萬 5,987 元，均係流動資產。
- (二) 決算日負債總額為 2 億 5,409 萬 90 元，均係流動負債。
- (三) 決算日基金餘額為累積餘額 4 億 2,969 萬 5,897 元。

五、固定項目概況

決算日固定項目總額為 0 元。

六、其他

無

本 頁 空 白

臺北市債務基金

併決算資料明細表

中華民國 104 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	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數20億元	ADAA10431405100	104/10/28	2,000,000,000
債務還本收入	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數30億元(市庫僅撥入20億元)	ADAA10431273300	104/12/04	2,000,000,000
債務還本收入	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數34億元	ADAA10431588500	104/12/23	3,400,000,000
舉借債務收入	為償還臺北市債務基金104年度第1期短期借款到期本金	ADAA10430611900	104/06/11	9,000,000,000
舉借債務收入	為償還臺北市債務基金104年度第2期短期借款到期本金	ADAA10430612200	104/07/17	15,000,000,000
還本付息計畫	為償還臺北市債務基金104年度第1期短期借款到期本金	ADAA10430611900	104/06/11	9,000,000,000
還本付息計畫	為償還臺北市債務基金104年度第2期短期借款到期本金	ADAA10430612200	104/07/17	15,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數20億元	ADAA10431405100	104/10/28	2,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數30億元	ADAA10431273300	104/12/04	3,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數34億元	ADAA10431588500	104/12/23	3,400,000,000
- 般行政管理計畫	本府已逾兌付期限之債券銷燬費用	ADAA10333510700	104/03/06	97,440

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 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	%
108,490,050,932	100.00	4	基金來源	89,682,228,608	100.00	118,078,972,608	100.00	28,396,744,000	31.66
108,490,050,932	100.00	42	債務收入	89,682,228,608	100.00	118,078,972,608	100.00	28,396,744,000	31.66
88,000,000,000	81.11	421	舉借債務收入	81,000,000,000	90.32	102,000,000,000	86.38	21,000,000,000	25.93
-	-	422	債務事務費收入	3,256,000	0.00	-	-	-3,256,000	--
17,200,000,000	15.85	423	債務還本收入	6,600,000,000	7.36	14,000,000,000	11.86	7,400,000,000	112.12
3,290,050,932	3.03	424	債務付息收入	2,078,972,608	2.32	2,078,972,608	1.76	0	0.00
109,103,265,709	100.57	5	基金用途	90,583,788,288	101.01	118,699,405,427	100.53	28,115,617,139	31.04
109,103,237,534	100.57	51	還本付息計畫	90,583,728,608	101.01	118,699,292,839	100.53	28,115,564,231	31.04
28,175	0.00	5L	- 般行政管理計畫	59,680	0.00	112,588	0.00	52,908	88.65
-613,214,777	-0.57	6	本期賸餘(短絀-)	-901,559,680	-1.01	-620,432,819	-0.53	281,126,861	--
1,663,343,493	1.53	71	期初基金餘額	1,160,783,813	1.29	1,050,128,716	0.89	-110,655,097	-9.53
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
1,050,128,716	0.97	73	期末基金餘額	259,224,133	0.29	429,695,897	0.36	170,471,764	65.76

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 104 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	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數20億元	ADAA10431405100	104/10/28	2,000,000,000
債務還本收入	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數30億元(市庫僅撥入20億元)	ADAA10431273300	104/12/04	2,000,000,000
債務還本收入	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數34億元	ADAA10431588500	104/12/23	3,400,000,000
舉借債務收入	為償還臺北市債務基金104年度第1期短期借款到期本金	ADAA10430611900	104/06/11	9,000,000,000
舉借債務收入	為償還臺北市債務基金104年度第2期短期借款到期本金	ADAA10430612200	104/07/17	15,000,000,000
還本付息計畫	為償還臺北市債務基金104年度第1期短期借款到期本金	ADAA10430611900	104/06/11	9,000,000,000
還本付息計畫	為償還臺北市債務基金104年度第2期短期借款到期本金	ADAA10430612200	104/07/17	15,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數20億元	ADAA10431405100	104/10/28	2,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數30億元	ADAA10431273300	104/12/04	3,000,000,000
還本付息計畫	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數34億元	ADAA10431588500	104/12/23	3,400,000,000
- 般行政管理計畫	本府已逾兌付期限之債券銷燬費用	ADAA10333510700	104/03/06	97,440

臺北市債務基金

現金流量表

中華民國 104 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 -)	-901,559,680	-620,432,819	281,126,861	--
812	調整非現金項目	63,677,598	-109,892,087	-173,569,685	--
8123	流動資產淨減(淨增)	1,855,275	2,602,990	747,715	40.30
8124	流動負債淨增(淨減)	61,822,323	-112,495,077	-174,317,400	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	-837,882,082	-730,324,906	107,557,176	--
82	其他活動之現金流量				
82C	增加其他資產	-400,000,000	-	400,000,000	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-400,000,000	-	400,000,000	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	-1,237,882,082	-730,324,906	507,557,176	--
84	期初現金及約當現金	1,365,221,284	1,397,164,843	31,943,559	2.34
85	期末現金及約當現金	127,339,202	666,839,937	539,500,735	423.67

臺北市債務基金

平 衡 表

中華民國104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	%
	資產合計	683,785,987	100.00	1,416,713,883	100.00	-732,927,896	-51.73
1	資產	683,785,987	100.00	1,416,713,883	100.00	-732,927,896	-51.73
11	流動資產	683,785,987	100.00	1,416,713,883	100.00	-732,927,896	-51.73
111	現金	666,839,937	97.52	1,397,164,843	98.62	-730,324,906	-52.27
1112	銀行存款	666,839,937	97.52	1,397,164,843	98.62	-730,324,906	-52.27
115	預付款項	16,946,050	2.48	19,549,040	1.38	-2,602,990	-13.32
1154	預付費用	16,946,050	2.48	19,549,040	1.38	-2,602,990	-13.32
	負債及基金餘額合計	683,785,987	100.00	1,416,713,883	100.00	-732,927,896	-51.73
2	負債	254,090,090	37.16	366,585,167	25.88	-112,495,077	-30.69
21	流動負債	254,090,090	37.16	366,585,167	25.88	-112,495,077	-30.69
212	應付款項	254,090,090	37.16	366,585,167	25.88	-112,495,077	-30.69
2122	應付帳款	254,090,090	37.16	366,585,167	25.88	-112,495,077	-30.69
3	基金餘額	429,695,897	62.84	1,050,128,716	74.12	-620,432,819	-59.08
31	基金餘額	429,695,897	62.84	1,050,128,716	74.12	-620,432,819	-59.08
311	基金餘額	429,695,897	62.84	1,050,128,716	74.12	-620,432,819	-59.08
3111	累積餘額	429,695,897	62.84	1,050,128,716	74.12	-620,432,819	-59.08

註：1.本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。

臺北市債務基金

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	89,682,228,608	118,078,972,608	28,396,744,000	31.66	
基金來源	89,682,228,608	118,078,972,608	28,396,744,000	31.66	
債務收入	89,682,228,608	118,078,972,608	28,396,744,000	31.66	
舉借債務收入	81,000,000,000	102,000,000,000	21,000,000,000	25.93	因104年2月辦理之104年度第1期短期借款90億元為3個月期短借、同年3月辦理之104年度第2期短期借款150億元為6個月期短借，上開短借到期前需再辦理借新還舊，另同年12月辦理債務基金104年度第6期短期借款270億元，其中20億元係由市庫撥款至債務基金支應，以及103年12月因本局運用債務基金自有資金自行支應該基金103年度短期借款10億元，104年度無需再辦理借新還舊，故相關舉借債務收入(90億+150億-20億-10億)因未及列入104年度預算，以併入104年度決算辦理所致。
債務事務費收入	3,256,000	-	-3,256,000	--	原預計於104年12月份以發行公債方式辦理舉新還舊作業，後為因應市場利率走勢，改採短期借款方式辦理，故未由單位預算撥入公債發行手續費收入所致。
債務還本收入	6,600,000,000	14,000,000,000	7,400,000,000	112.12	依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數130億元（債務基金執行年度為104年84億元、105年1月15日執行46億元），其中10億元係運用債務基金自有資金自行償還所致。
債務付息收入	2,078,972,608	2,078,972,608	0	0.00	

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	90,583,788,288	118,699,405,427	28,115,617,139	31.04	
基金用途	90,583,788,288	118,699,405,427	28,115,617,139	31.04	
還本付息計畫	90,583,728,608	118,699,292,839	28,115,564,231	31.04	因104年2月辦理之104年度第1期短期借款90億元為3個月期短借、同年3月辦理之104年度第2期短期借款150億元為6個月期短借，上開短借到期前需再辦理借新還舊，另依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數84億元，其中20億元係償還同年12月債務基金104年度第6期短期借款，並因103年度本局辦理預算外增加債務還本數106億元及運用債務基金自有資金自行償還短期借款到期債務10億元（104年度無需再辦理借新還舊），計息債務減少，降低債務利息12億餘元，故相關債務還本支出(90億+150億+84億-20億-10億-12億)因未及列入104年度預算，以併入104年度決算辦理所致。
服務費用	3,256,000	-	-3,256,000	--	
一般服務費	3,256,000	-	-3,256,000	--	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,256,000	-	-3,256,000	--	
租金、償債與利息	90,578,972,608	118,699,292,839	28,120,320,231	31.05	
償債及利息	90,578,972,608	118,699,292,839	28,120,320,231	31.05	
債務還本	87,600,000,000	117,000,000,000	29,400,000,000	33.56	
債務利息	2,102,972,608	823,292,839	-1,279,679,769	-60.85	
債券利息	876,000,000	876,000,000	0	0.00	
其他	1,500,000	-	-1,500,000	--	
其他支出	1,500,000	-	-1,500,000	--	
其他	1,500,000	-	-1,500,000	--	
- 般行政管理計畫	59,680	112,588	52,908	88.65	
用人費用	19,680	5,188	-14,492	-73.64	

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
超時工作報酬	19,680	5,188	-14,492	-73.64	
加班費	17,760	5,188	-12,572	-70.79	
誤餐費	1,920	-	-1,920	--	
服務費用	40,000	107,400	67,400	168.50	
郵電費	1,400	-	-1,400	--	
郵費	1,400	-	-1,400	--	
印刷裝訂與廣告費	38,600	9,960	-28,640	-74.20	
印刷及裝訂費	11,600	9,960	-1,640	-14.14	
業務宣導費	27,000	-	-27,000	--	
一般服務費	-	97,440	97,440	--	
外包費	-	97,440	97,440	--	

本 頁 空 白

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	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-
- 般行政管理計畫	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-
職員	19,680	-	-	19,680	-	-	-	-	-	-

務基金
彙計表
104 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
5,188	-	-	5,188	-	-	-	-	-	-
5,188	-	-	5,188	-	-	-	-	-	-
5,188	-	-	5,188	-	-	-	-	-	-

臺北市債務基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	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			90,583,728,608		118,699,292,839			28,115,564,231	31.04	
還本付息計畫		-	90,583,728,608	-	118,699,292,839	-	--	28,115,564,231	31.04	因104年2月辦理之104年度第1期短期借款90億元為3個月期短借、同年3月辦理之104年度第2期短期借款150億元為6個月期短借，上開短借到期前需再辦理借新還舊，另依公共債務法第12條第2項規定於104年度預算外增加債務還本數84億元，其中20億元係償還同年12月債務基金104年度第6期短期借款，並因103年度本局辦理預算外增加債務還本數106億元及運用債務基金自有資金自行償還短期借款到期債務10億元（104年度無需再辦理借新還舊），計息債務減少，降低債務利息12億餘元，故相關債務還本支出(90億+150億+84億-20億-10億-12億)因未及列入104年度預算，以併入104年度決算辦理所致。

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

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
合 計	90,583,788,288	118,699,405,427	28,115,617,139	31.04
用人費用	19,680	5,188	-14,492	-73.64
超時工作報酬	19,680	5,188	-14,492	-73.64
加班費	17,760	5,188	-12,572	-70.79
誤餐費	1,920	-	-1,920	--
服務費用	3,296,000	107,400	-3,188,600	-96.74
郵電費	1,400	-	-1,400	--
郵費	1,400	-	-1,400	--
印刷裝訂與廣告費	38,600	9,960	-28,640	-74.20
印刷及裝訂費	11,600	9,960	-1,640	-14.14
業務宣導費	27,000	-	-27,000	--
一般服務費	3,256,000	97,440	-3,158,560	-97.01
佣金、匯費、經理費及手續費	3,256,000	-	-3,256,000	--
外包費	-	97,440	97,440	--
租金、償債與利息	90,578,972,608	118,699,292,839	28,120,320,231	31.05
償債及利息	90,578,972,608	118,699,292,839	28,120,320,231	31.05
債務還本	87,600,000,000	117,000,000,000	29,400,000,000	33.56
債務利息	2,102,972,608	823,292,839	-1,279,679,769	-60.85
債券利息	876,000,000	876,000,000	0	0.00
其他	1,500,000	-	-1,500,000	--
其他支出	1,500,000	-	-1,500,000	--
其他	1,500,000	-	-1,500,000	--

本 頁 空 白