

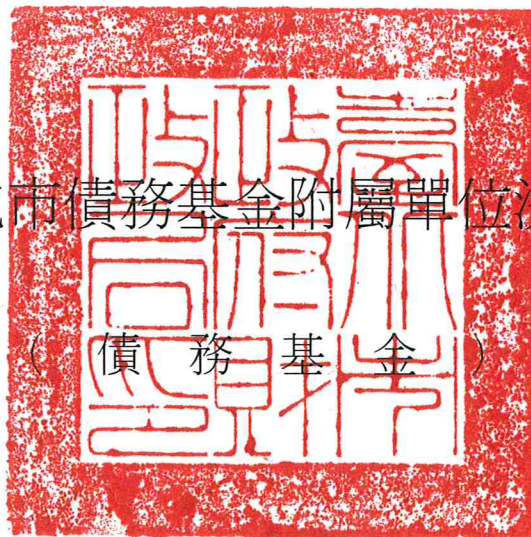
中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 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

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	132,210,073,644	98,804,296,558	33,405,777,086	33.81
基金用途	131,968,214,376	98,893,255,262	33,074,959,114	33.45
賸餘(短絀)	241,859,268	-88,958,704	330,817,972	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,007,763,608	765,904,340	241,859,268	31.58
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	15,115,916,930	110,051,677	15,005,865,253	13,635.29

【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109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109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98.7%及655.71%，其中節省債息率部分，主要係因本基金短期借款利率下降且積極從事舉新還舊操作，大幅節省債息，超過原訂目標所致。

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1,322億1,007萬3,644元，較預算數832億5,486萬4,000元，增加489億5,520萬9,644元，計增58.80%，主要係因：

1. 109年因新規劃辦理本基金3個月短天期短期借款償還同年度短期借款到期債務，借款天期縮短，辦理次數增加，致舉借債務收入數較預算數增加340億元；另為降低債息，於108年10月新增辦理本基金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，該借款於109年10月到期，須配合辦理預算外舉新還舊作業，爰舉借債務收入共增加490億元。
2. 積極從事舉新還舊債務轉換操作、運用市庫財務調度操作節省債息，另央行於109年3月25日降息1碼，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2億6,819萬3,657元。
3. 依預算法第90條準用第72條規定認列本府捷運局尚未歸還本基金代墊之捷運建設自償性債務利息1億9,074萬4,599元及已撥還101年度代墊之捷運自償性債務利息2,408萬4,931元，爰雜項收入增加2億530萬6,079元。
4. 本基金為應業務需要，於109年度辦理7期定期存款，增加利息收入1,809萬7,043元。

（二）基金用途：

本年度基金用途決算數1,319億6,821萬4,376元，較預算數832億3,584萬8,000元，增加487億3,236萬6,376元，計增58.55%，主要係因：

1. 109年因新規劃辦理本基金3個月短天期短期借款償還同年度短期借款到期債務，借款天期縮短，辦理次數增加，致債務還本支出較預算數增加340億元；另為降低債息，於108年10月新增辦理本基金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，該借款於109年10月到期，須配合辦理預算外舉新還舊作業，爰債務還本支出增加共490億元。
2. 積極從事舉新還舊債務轉換操作、運用市庫財務調度操作節省債息，另央行於109年3月25日降息1碼，故債務付息數較預算數減少2億6,819萬3,657元。

（三）本期賸餘：

本年度決算賸餘數2億4,185萬9,268元，較預算賸餘數1,901萬6,000元，增加賸餘2億2,284萬3,268元，主要係因：

臺北市債務基金

總說明

中華民國 109 年度

1. 依預算法第 90 條準用第 72 條規定認列本基金代墊捷運建設自償性債務利息 1 億 9,074 萬 4,599 元。
2. 為提升市庫餘裕資金運用效率，辦理定期存款孳息 1,809 萬 7,043 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 1,591 萬 6,930 元。
- (二) 其他活動之現金流量：淨現金流入 150 億元。
- (三) 期初現金及約當現金 11 億 4,386 萬 5,519 元，本年度現金及約當現金淨增 151 億 1,591 萬 6,930 元，期末現金及約當現金 162 億 5,978 萬 2,449 元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額為 163 億 6,218 萬 2,832 元，均係流動資產，較上年度決算審定數 11 億 4,687 萬 8,975 元，增加 152 億 1,530 萬 3,857 元，主要係市庫餘裕資金撥入本基金辦理定期存款增加收益，爰資產增加 150 億元。
- (二) 決算日負債總額為 153 億 5,441 萬 9,224 元，較上年度決算審定數 3 億 8,097 萬 4,635 元，增加 149 億 7,344 萬 4,589 元，主要係市庫餘裕資金撥入本基金辦理定期存款，致負債增加 150 億元。
- (三) 決算日基金餘額為累積餘額 10 億 776 萬 3,608 元，較上年度決算審定數 7 億 6,590 萬 4,340 元，增加 2 億 4,185 萬 9,268 元，主要係市庫餘裕資金撥入本基金辦理定期存款增加收益及認列捷運局尚未歸還本基金代墊之捷運建設自償性債務利息應收數所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

決算日長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債總額為 0 元。

六、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：
 1. 本基金為應業務需要，於 109 年度辦理共計 7 期定期存款，相關利息收入 1,809 萬 7,043 元，併入 109 年度決算辦理。
 2. 本基金認列捷運局尚未歸還代墊之捷運建設自償性債務利息 1 億 9,074 萬 4,599 元，及已撥還 101 年度代墊之捷運自償性債務利息 2,408 萬 4,931 元，合計 2 億 1,482 萬 9,530 元，併入 109 年度決算辦理。
 3. 本基金增加辦理舉新還舊作業，爰舉借債務收入及債務還本支出各增加 490 億元，併入 109 年度決算辦理。
 4. 本基金收捷運工程局償還 109 年度捷運自償性債務較預算增加之尾數 179 元，併入 109 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。

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 109 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	%
98,804,296,558	100.00	基金來源	83,254,864,000	100.00	132,210,073,644	100.00	48,955,209,644	58.80
98,801,316,046	100.00	債務收入	83,235,818,000	99.98	131,967,624,522	99.82	48,731,806,522	58.55
89,000,000,000	90.08	舉借債務收入	74,000,000,000	88.88	123,000,000,000	93.03	49,000,000,000	66.22
8,990,295,328	9.10	債務還本收入	8,451,818,000	10.15	8,451,818,179	6.39	179	0.00
811,020,718	0.82	債務付息收入	784,000,000	0.94	515,806,343	0.39	-268,193,657	-34.21
-	-	財產收入	-	-	18,097,043	0.01	18,097,043	--
-	-	利息收入	-	-	18,097,043	0.01	18,097,043	--
2,980,512	0.00	其他收入	19,046,000	0.02	224,352,079	0.17	205,306,079	1,077.95
2,980,512	0.00	雜項收入	19,046,000	0.02	224,352,079	0.17	205,306,079	1,077.95
98,893,255,262	100.09	基金用途	83,235,848,000	99.98	131,968,214,376	99.82	48,732,366,376	58.55
98,893,230,777	100.09	還本付息計畫	83,235,818,000	99.98	131,968,187,322	99.82	48,732,369,322	58.55
24,485	0.00	一般行政管理計畫	30,000	0.00	27,054	0.00	-2,946	-9.82
-88,958,704	-0.09	本期賸餘(短絀)	19,016,000	0.02	241,859,268	0.18	222,843,268	1,171.87
854,863,044	0.87	期初基金餘額	857,249,000	1.03	765,904,340	0.58	-91,344,660	-10.66
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
765,904,340	0.78	期末基金餘額	876,265,000	1.05	1,007,763,608	0.76	131,498,608	15.01

【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 109 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	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第1期定期存款	北市財務字第 1093023304號函	109/06/17	3,416,667
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第2期定期存款	北市財務字第 1093025073號函	109/07/15	2,827,462
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第3期定期存款	北市財務字第 1093005735號函	109/08/25	7,274,969
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第4期定期存款	北市財務字第 1093028784號函	109/09/14	456,164
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第5期定期存款	北市財務字第 1093032785號函	109/11/17	2,301,370
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第6期定期存款	北市財務字第 1093034225號函	109/12/07	1,080,685
利息收入	債務基金運用市庫餘裕資金向銀行辦理 109年度第7期定期存款	北市財務字第 1093034598號函	109/12/10	739,726
雜項收入	捷運局撥還債務基金101年度代墊之捷運 自償性債務利息	北市財務字第 1093021551號函	109/05/28	24,084,931
雜項收入	認列捷運局尚未歸還債務基金代墊之捷運 建設自償性債務利息	北市財務字第 1093033375號函	109/11/27	190,744,599
債務還本收入	捷運工程局償還109年度捷運自償性債務 較預算增加之尾數	北市財務字第 1093019051號函	109/04/22	179
舉借債務收入	債務基金辦理舉新還舊作業向各銀行辦理 109年度第4期、第5期、第8期及第9期短 期借款	北市財務字第 1093028540號函	109/09/07	34,000,000,000
舉借債務收入	債務基金辦理舉新還舊作業向各銀行辦理 109年度第6期短期借款	北市財務字第 1093027909號函	109/09/02	15,000,000,000
還本付息計畫	債務基金辦理舉新還舊作業償還109年度 第1期、第2期、第3期、第4期部分到期債 務及108年度第4期短期借款	北市財務字第 1093028540號函	109/09/07	49,000,000,000

臺北市債務基金

現金流量表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	19,016,000	241,859,268	222,843,268	1,171.87
調整非現金項目	-9,339,000	-125,942,338	-116,603,338	--
流動資產淨減(淨增)	-3,234,000	-99,386,927	-96,152,927	--
流動負債淨增(淨減)	-6,105,000	-26,555,411	-20,450,411	--
業務活動之淨現金流入(流出)	9,677,000	115,916,930	106,239,930	1,097.86
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	-	15,000,000,000	15,000,000,000	--
其他活動之淨現金流入(流出)	-	15,000,000,000	15,000,000,000	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	9,677,000	15,115,916,930	15,106,239,930	156,104.58
期初現金及約當現金	1,036,200,000	1,143,865,519	107,665,519	10.39
期末現金及約當現金	1,045,877,000	16,259,782,449	15,213,905,449	1,454.66

【附註】：其他活動之淨現金流入主要係因提升市庫餘裕資金運用效率，爰於109年12月份辦理定期存款150億元，以增加收益。

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	16,362,182,832	100.00	1,146,878,975	100.00	15,215,303,857	1,326.67
流動資產	16,362,182,832	100.00	1,146,878,975	100.00	15,215,303,857	1,326.67
現金	16,259,782,449	99.37	1,143,865,519	99.74	15,115,916,930	1,321.48
銀行存款	16,259,782,449	99.37	1,143,865,519	99.74	15,115,916,930	1,321.48
應收款項	102,196,583	0.62	1,771,656	0.15	100,424,927	5,668.42
應收利息	4,121,781	0.03	-	-	4,121,781	--
其他應收款	98,074,802	0.60	1,771,656	0.15	96,303,146	5,435.77
預付款項	203,800	0.00	1,241,800	0.11	-1,038,000	-83.59
預付費用	203,800	0.00	1,241,800	0.11	-1,038,000	-83.59
合計	16,362,182,832	100.00	1,146,878,975	100.00	15,215,303,857	1,326.67

【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。
4.銀行存款：含市庫餘裕資金150億元辦理定期存款。

務基金

衡表

109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	15,354,419,224	93.84	380,974,635	33.22	14,973,444,589	3,930.30
流動負債	354,419,224	2.17	380,974,635	33.22	-26,555,411	-6.97
應付款項	354,419,224	2.17	380,974,635	33.22	-26,555,411	-6.97
應付帳款	181,834,175	1.11	250,595,353	21.85	-68,761,178	-27.44
其他應付款	172,585,049	1.05	130,379,282	11.37	42,205,767	32.37
其他負債	15,000,000,000	91.67	-	-	15,000,000,000	--
什項負債	15,000,000,000	91.67	-	-	15,000,000,000	--
暫收及待結轉帳項	15,000,000,000	91.67	-	-	15,000,000,000	--
基金餘額	1,007,763,608	6.16	765,904,340	66.78	241,859,268	31.58
基金餘額	1,007,763,608	6.16	765,904,340	66.78	241,859,268	31.58
基金餘額	1,007,763,608	6.16	765,904,340	66.78	241,859,268	31.58
累積餘額	1,007,763,608	6.16	765,904,340	66.78	241,859,268	31.58
合計	16,362,182,832	100.00	1,146,878,975	100.00	15,215,303,857	1,326.67

本 頁 空 白

臺北市債務基金

基金來源明細表

中華民國 109 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	83,254,864,000	132,210,073,644	48,955,209,644	58.80	
債務收入	83,235,818,000	131,967,624,522	48,731,806,522	58.55	
舉借債務收入	74,000,000,000	123,000,000,000	49,000,000,000	66.22	主要係因109年度辦理本基金短期借款，償還同年度短期借款到期債務較原預算數增加340億元；及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，該借款於109年10月到期再次辦理舉新還舊作業所致。
債務還本收入	8,451,818,000	8,451,818,179	179	0.00	
債務付息收入	784,000,000	515,806,343	-268,193,657	-34.21	因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，央行於109年3月25日降息1碼，故借款利率下降，債務付息減少所致。
財產收入	-	18,097,043	18,097,043	--	
利息收入	-	18,097,043	18,097,043	--	主要係為提升市庫餘裕資金運用效率，爰於109年度辦理共計7期定期存款(期間介於1個月至4個月間，金額介於15億元至50億元間)，以增加收益。
其他收入	19,046,000	224,352,079	205,306,079	1,077.95	
雜項收入	19,046,000	224,352,079	205,306,079	1,077.95	主要係因捷運局執行108年度債務利息保留數，於109年5月撥還債務基金101年度代墊之捷運自償性債務利息2,408萬4,931元；另依預算法第90條準用第72條規定認列本基金代墊捷運建設自償性債務利息1億9,074萬4,599元(含該局依預算分配期程於109年12月應撥還之利息952萬3,451元)所致。
合計	83,254,864,000	132,210,073,644	48,955,209,644	58.80	

臺北市債務基金

基金用途明細表

中華民國 109 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	83,235,848,000	131,968,214,376	48,732,366,376	58.55	
還本付息計畫	83,235,818,000	131,968,187,322	48,732,369,322	58.55	主要係因109年度辦理本基金短期借款，償還同年度短期借款到期債務較原預算數增加340億元；及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，該借款於109年10月到期再次辦理舉新還舊作業；短借利率較預計利率低，使債務利息減少2億6,819萬3,657元所致。
租金、償債、利息及相關手續費	83,235,818,000	131,967,624,522	48,731,806,522	58.55	
償債、利息及相關手續費	83,235,818,000	131,967,624,522	48,731,806,522	58.55	
債務還本	82,451,818,000	131,451,818,179	49,000,000,179	59.43	
債務利息	784,000,000	515,806,343	-268,193,657	-34.21	
其他	-	562,800	562,800	--	
其他支出	-	562,800	562,800	--	
其他	-	562,800	562,800	--	
一般行政管理計畫	30,000	27,054	-2,946	-9.82	
用人費用	17,000	16,854	-146	-0.86	
超時工作報酬	17,000	16,854	-146	-0.86	
加班費	17,000	16,854	-146	-0.86	
服務費用	11,000	10,200	-800	-7.27	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,200	200	2.00	
印刷及裝訂費	10,000	10,200	200	2.00	
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	83,235,848,000	131,968,214,376	48,732,366,376	58.55	兌付臺北市政府93年度第2期公債本息

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

務基金 彙計表

109 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
-	-	16,854	-	-	-	-	-	-	16,854	-	16,854
-	-	16,854	-	-	-	-	-	-	16,854	-	16,854
-	-	16,854	-	-	-	-	-	-	16,854	-	16,854

臺北市債務基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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		-	83,235,818,000	-	131,968,187,322	-	--	48,732,369,322	58.55	主要係因109年度辦理本基金短期借款，償還同年度短期借款到期債務較原預算數增加340億元；及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，該借款於109年10月到期再次辦理舉新還舊作業；短借利率較預計利率低，使債務利息減少2億6,819萬3,657元所致。
			83,235,818,000		131,968,187,322			48,732,369,322	58.55	

臺北市債務基金

各項費用彙計表

中華民國 109 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	16,854	-146	-0.86
超時工作報酬	17,000	16,854	-146	-0.86
加班費	17,000	16,854	-146	-0.86
服務費用	11,000	10,200	-800	-7.27
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,200	200	2.00
印刷及裝訂費	10,000	10,200	200	2.00
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	83,235,818,000	131,967,624,522	48,731,806,522	58.55
償債、利息及相關手續費	83,235,818,000	131,967,624,522	48,731,806,522	58.55
債務還本	82,451,818,000	131,451,818,179	49,000,000,179	59.43
債務利息	784,000,000	515,806,343	-268,193,657	-34.21
其他	-	562,800	562,800	--
其他支出	-	562,800	562,800	--
其他	-	562,800	562,800	--
合計	83,235,848,000	131,968,214,376	48,732,366,376	58.55

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 109 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	<p>一、為達精實人力及預算，所有委外案件請依輕重緩急，分級分類分別做出委託人力規模與服務案量的成本分析，並分析委外服務之最適規模，作為爾後年度編列預算之憑據。</p> <p>二、為維護臺北市政府有關單位及臺北大眾捷運公司設立於地下系統工作員工之健康，臺北市政府勞動局應會同有關單位定期監控及公布其工作環境之空氣品質。市府有關單位及臺北捷運公司應依據其監控結果，更新或添置設備，俾有效改善之。</p> <p>三、市府各單位所屬委外停車場尚未全部提供車牌辨識及電子票證繳費，致民眾進出不便。爾後各委外停車場新訂契約時，應要求業者提供智慧化設施，以利民眾使用。</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：黃燕芬



機關長官：陳家蓁

