

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 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



臺北市政府財政局編

# 臺北市債務基金110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 14 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	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	151,351,644,466	132,191,976,601	19,159,667,865	14.49
基金用途	151,345,563,647	131,968,214,376	19,377,349,271	14.68
賸餘(短絀)	6,080,819	223,762,225	-217,681,406	-97.28
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	995,747,384	989,666,565	6,080,819	0.61
<b>現金流量：</b>				
現金及約當現金之淨增	-	15,097,819,887	-	--
現金及約當現金之淨減	5,116,861,610	-	-	--

【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。

本 頁 空 白

# 臺北市債務基金

## 總說明

### 中華民國 110 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 110 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 98.89% 及 111.83%，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發行公債以低利率債務償還高利率債務，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 1,513 億 5,164 萬 4,466 元，較預算數 1,469 億 5,733 萬 7,000 元，增加 43 億 9,430 萬 7,466 元，計增 2.99%，主要係因：

1. 110 年本基金新增發行公債及辦理短期借款償還同年度短期借款到期債務，致舉借債務收入較預算數增加 47 億元。
2. 本基金因本年度發行低利率公債償還高利率借款，及市場利率下降短期借款利率較原預算估計利率低，致債務付息數減少，自單位預算撥入之債務付息收入相對減收 2 億 6,541 萬 3,853 元。
3. 本基金為應業務需要，於 110 年度辦理定期存款，增加利息收入 563 萬 3,319 元。
4. 109 年依預算法第 90 條準用第 72 條規定，將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全數認列「其他應收款」（原分年編列雜項收入），爰本年度雜項收入減少 4,591 萬 2,000 元（無執行數）。

##### （二）基金用途：

本年度基金用途決算數 1,513 億 4,556 萬 3,647 元，較預算數 1,469 億 1,145 萬 5,000 元，增加 44 億 3,410 萬 8,647 元，計增 3.02%，主要係因：

1. 110 年本基金新增發行公債及辦理短期借款償還同年度短期借款到期債務，致債務還本支出較預算數增加 47 億元。
2. 本基金因本年度發行低利率公債償還高利率借款，及市場利率下降短期借款利率較原預算估計利率低，致債務付息執行數較預算數減少 2 億 6,541 萬 3,853 元。

##### （三）本期賸餘：

本年度決算賸餘數 608 萬 819 元，較預算賸餘數 4,588 萬 2,000 元，減少賸餘 3,980 萬 1,181 元，主要係因：

1. 依預算法第 90 條準用第 72 條規定，已於 109 年度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，致本年度雜項收入減少 4,591 萬 2,000 元。
2. 基金辦理定期存款孳息增加 563 萬 3,319 元。

臺北市債務基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 1 億 1,686 萬 1,610 元。
- (二) 籌資活動之現金流量：淨現金流出 50 億元。
- (三) 期初現金及約當現金 162 億 4,168 萬 5,406 元，本年度現金及約當現金淨減 51 億 1,686 萬 1,610 元，期末現金及約當現金 111 億 2,482 萬 3,796 元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額為 111 億 6,568 萬 8,623 元，均係流動資產，較上年度決算審定數 163 億 4,408 萬 5,789 元，減少 51 億 7,839 萬 7,166 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 50 億元。
- (二) 決算日負債總額為 101 億 6,994 萬 1,239 元，較上年度決算審定數 153 億 5,441 萬 9,224 元，減少 51 億 8,447 萬 7,985 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 50 億元。
- (三) 決算日淨資產為累積餘額 9 億 9,574 萬 7,384 元，較上年度決算審定數 9 億 8,966 萬 6,565 元，增加 608 萬 819 元，主要係本基金辦理定期存款增加收益所致。

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：請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及或有資產，應說明其總額及內容：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：無。

# 臺北市債務基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	%
132,191,976,601	100.00	<b>基金來源</b>	146,957,337,000	100.00	151,351,644,466	100.00	4,394,307,466	2.99
131,967,624,522	99.83	債務收入	146,911,425,000	99.97	151,346,011,147	100.00	4,434,586,147	3.02
123,000,000,000	93.05	舉借債務收入	139,600,000,000	94.99	144,300,000,000	95.34	4,700,000,000	3.37
-	-	債務事務費收入	8,000,000	0.01	8,000,000	0.01	0	0.00
8,451,818,179	6.39	債務還本收入	6,600,000,000	4.49	6,600,000,000	4.36	0	0.00
515,806,343	0.39	債務付息收入	703,425,000	0.48	438,011,147	0.29	-265,413,853	-37.73
-	-	財產收入	-	-	5,633,319	0.00	5,633,319	--
-	-	利息收入	-	-	5,633,319	0.00	5,633,319	--
224,352,079	0.17	其他收入	45,912,000	0.03	-	-	-45,912,000	--
224,352,079	0.17	雜項收入	45,912,000	0.03	-	-	-45,912,000	--
131,968,214,376	99.83	<b>基金用途</b>	146,911,455,000	99.97	151,345,563,647	100.00	4,434,108,647	3.02
131,968,187,322	99.83	還本付息計畫	146,911,425,000	99.97	151,345,541,147	100.00	4,434,116,147	3.02
27,054	0.00	一般行政管理計畫	30,000	0.00	22,500	0.00	-7,500	-25.00
223,762,225	0.17	<b>本期賸餘(短絀)</b>	45,882,000	0.03	6,080,819	0.00	-39,801,181	-86.75
765,904,340	0.58	<b>期初基金餘額</b>	784,921,000	0.53	989,666,565	0.65	204,745,565	26.08
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
989,666,565	0.75	<b>期末基金餘額</b>	830,803,000	0.57	995,747,384	0.66	164,944,384	19.85

【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 110 年度

單位:新臺幣元

總帳科目	說明	文號	簽奉核准	
			日期	金額
舉借債務收入	債務基金發行公債償還109年度第8期、第9期部分到期債務及110年度第1期短期借款	北市財務字第1103031269號函	110/10/21	20,000,000,000
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理110年度第4期定期存款孳息	北市財務字第1103020022號函	110/05/10	849,980
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理110年度第5期定期存款孳息	北市財務字第1103022160號函	110/06/10	2,151,231
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理110年度第6期定期存款孳息	北市財務字第1103022398號函	110/06/11	2,490,165
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	141,943
還本付息計畫	債務基金發行公債償還109年度第8期、第9期部分到期債務及110年度第1期短期借款	北市財務字第1103031269號函	110/10/21	20,000,000,000



# 臺北市債務基金

## 基金來源明細表

中華民國 110 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>基金來源</b>	<b>146,957,337,000</b>	<b>151,351,644,466</b>	<b>4,394,307,466</b>	<b>2.99</b>	
債務收入	146,911,425,000	151,346,011,147	4,434,586,147	3.02	
舉借債務收入	139,600,000,000	144,300,000,000	4,700,000,000	3.37	
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	6,600,000,000	0	0.00	
債務付息收入	703,425,000	438,011,147	-265,413,853	-37.73	主要係因110年實際短期借款利率較預計利率低，致撥入債務付息收入減少。
財產收入	-	5,633,319	5,633,319	--	
利息收入	-	5,633,319	5,633,319	--	主要係本基金資金辦理定期存款孳息。
其他收入	45,912,000	-	-45,912,000	--	
雜項收入	45,912,000	-	-45,912,000	--	主要係本基金歷年代墊捷運建設自償性債務利息截至109年度止捷運局尚未償還金額，已於109年度全數認列「其他應收款」(原分年編列雜項收入)，致110年度編列之雜項收入無執行數。
<b>合計</b>	<b>146,957,337,000</b>	<b>151,351,644,466</b>	<b>4,394,307,466</b>	<b>2.99</b>	

# 臺北市債務基金 基金用途明細表

中華民國 110 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>基金用途</b>	<b>146,911,455,000</b>	<b>151,345,563,647</b>	<b>4,434,108,647</b>	<b>3.02</b>	
還本付息計畫	146,911,425,000	151,345,541,147	4,434,116,147	3.02	
租金、償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	151,345,541,147	4,434,116,147	3.02	
償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	151,345,541,147	4,434,116,147	3.02	
債務還本	146,200,000,000	150,900,000,000	4,700,000,000	3.21	
債券發行成本	-	7,530,000	7,530,000	--	
債務利息	703,425,000	438,011,147	-265,413,853	-37.73	
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--	
一般行政管理計畫	30,000	22,500	-7,500	-25.00	主要係因同仁採補休方式，故加班費執行數較預算分配數減少所致。
用人費用	17,000	11,720	-5,280	-31.06	
超時工作報酬	17,000	11,720	-5,280	-31.06	
加班費	17,000	11,720	-5,280	-31.06	
服務費用	11,000	10,780	-220	-2.00	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,780	780	7.80	
印刷及裝訂費	10,000	10,780	780	7.80	
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	--	
<b>合計</b>	<b>146,911,455,000</b>	<b>151,345,563,647</b>	<b>4,434,108,647</b>	<b>3.02</b>	

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

110 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
-	-	11,720	-	-	-	-	-	-	11,720	-	11,720
-	-	11,720	-	-	-	-	-	-	11,720	-	11,720
-	-	11,720	-	-	-	-	-	-	11,720	-	11,720

# 臺北市債務基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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		-	146,911,425,000	-	151,345,541,147	-	--	4,434,116,147	3.02	
			146,911,425,000		151,345,541,147			4,434,116,147	3.02	

# 臺北市債務基金

## 各項費用彙計表

中華民國 110 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	11,720	-5,280	-31.06
超時工作報酬	17,000	11,720	-5,280	-31.06
加班費	17,000	11,720	-5,280	-31.06
服務費用	11,000	10,780	-220	-2.00
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,780	780	7.80
印刷及裝訂費	10,000	10,780	780	7.80
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	146,911,425,000	151,345,541,147	4,434,116,147	3.02
償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	151,345,541,147	4,434,116,147	3.02
債務還本	146,200,000,000	150,900,000,000	4,700,000,000	3.21
債券發行成本	-	7,530,000	7,530,000	--
債務利息	703,425,000	438,011,147	-265,413,853	-37.73
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--
合計	146,911,455,000	151,345,563,647	4,434,108,647	3.02

# 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 110 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	社子島堤外鄰基隆河與淡水河兩岸之島頭公園及編定為社六濕地等未納入區段徵收範圍且現況已作公共設施、自行車道及規劃為紅樹林保護使用之私有土地，建議市府各相關權責單位於111年度起分別辦理徵收或價購。	本府財政局無辦理徵收或價購該私有土地情形。
附帶決議	爾後實施平均地權基金之補助，除急迫性案件外，應循預算年度編列程序辦理報議會審議。	遵照貴會意見辦理。



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	%
<b>資產</b>	<b>11,165,688,623</b>	<b>100.00</b>	<b>16,344,085,789</b>	<b>100.00</b>	<b>-5,178,397,166</b>	<b>-31.68</b>
流動資產	11,165,688,623	100.00	16,344,085,789	100.00	-5,178,397,166	-31.68
現金	11,124,823,796	99.63	16,241,685,406	99.37	-5,116,861,610	-31.50
銀行存款	11,124,823,796	99.63	16,241,685,406	99.37	-5,116,861,610	-31.50
應收款項	40,864,827	0.37	102,196,583	0.63	-61,331,756	-60.01
應收利息	141,943	0.00	4,121,781	0.03	-3,979,838	-96.56
其他應收款	40,722,884	0.36	98,074,802	0.60	-57,351,918	-58.48
預付款項	-	-	203,800	0.00	-203,800	--
預付費用	-	-	203,800	0.00	-203,800	--
<b>合計</b>	<b>11,165,688,623</b>	<b>100.00</b>	<b>16,344,085,789</b>	<b>100.00</b>	<b>-5,178,397,166</b>	<b>-31.68</b>

【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

110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	%
<b>負債</b>	<b>10,169,941,239</b>	<b>91.08</b>	<b>15,354,419,224</b>	<b>93.94</b>	<b>-5,184,477,985</b>	<b>-33.77</b>
流動負債	169,941,239	1.52	354,419,224	2.17	-184,477,985	-52.05
應付款項	169,941,239	1.52	354,419,224	2.17	-184,477,985	-52.05
應付帳款	137,952,386	1.24	181,834,175	1.11	-43,881,789	-24.13
其他應付款	31,988,853	0.29	172,585,049	1.06	-140,596,196	-81.46
其他負債	10,000,000,000	89.56	15,000,000,000	91.78	-5,000,000,000	-33.33
什項負債	10,000,000,000	89.56	15,000,000,000	91.78	-5,000,000,000	-33.33
暫收及待結轉帳項	10,000,000,000	89.56	15,000,000,000	91.78	-5,000,000,000	-33.33
<b>淨資產</b>	<b>995,747,384</b>	<b>8.92</b>	<b>989,666,565</b>	<b>6.06</b>	<b>6,080,819</b>	<b>0.61</b>
淨資產	995,747,384	8.92	989,666,565	6.06	6,080,819	0.61
淨資產	995,747,384	8.92	989,666,565	6.06	6,080,819	0.61
累積餘額	995,747,384	8.92	989,666,565	6.06	6,080,819	0.61
<b>合計</b>	<b>11,165,688,623</b>	<b>100.00</b>	<b>16,344,085,789</b>	<b>100.00</b>	<b>-5,178,397,166</b>	<b>-31.68</b>

5.無科目重分類情形。

6.銀行存款：含市庫餘裕資金100億元及自有資金10億元辦理定期存款。

# 臺北市債務基金 收入支出表

中華民國110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	151,351,644,466	100.00	-	-	-	-
債務收入	151,346,011,147	100.00	-	-	-	-
債務收入	151,346,011,147	100.00	-	-	-	-
財產收益	5,633,319	0.00	-	-	-	-
財產孳息收入	5,633,319	0.00	-	-	-	-
支出	151,345,563,647	100.00	-	-	-	-
人事支出	11,720	0.00	-	-	-	-
人事支出	11,720	0.00	-	-	-	-
業務支出	10,780	0.00	-	-	-	-
業務支出	10,780	0.00	-	-	-	-
還本付息支出	151,345,541,147	100.00	-	-	-	-
還本付息支出	151,345,541,147	100.00	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	6,080,819	0.00	-	-	-	-
期初淨資產	989,666,565	0.65	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	995,747,384	0.66	-	-	-	-

註: 1.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。  
2.會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

## 臺北市債務基金

## 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	6,080,819
調整非現金項目	-122,942,429
流動資產淨減（淨增）	61,535,556
流動負債淨增（淨減）	-184,477,985
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-116,861,610</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-5,000,000,000
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-5,000,000,000</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-5,116,861,610</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>16,241,685,406</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>11,124,823,796</b>

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110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	151,351,644,466	-	151,351,644,466	收入
債務收入	151,346,011,147	-	151,346,011,147	債務收入
財產收入	5,633,319	-	5,633,319	財產收益
基金用途	151,345,563,647	-	151,345,563,647	支出
用人費用	11,720	-	11,720	人事支出
服務費用	10,780	-	10,780	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	151,345,541,147	-	151,345,541,147	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	6,080,819	-	6,080,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	989,666,565	-	989,666,565	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	995,747,384	-	995,747,384	期末淨資產

主辦會計人員：黃燕芬



機關長官：陳家蓁

