

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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113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	%
經營成績：				
基金來源	43,418,899,543	57,939,224,644	-14,520,325,101	-25.06
基金用途	43,408,039,564	57,935,961,175	-14,527,921,611	-25.08
賸餘(短絀)	10,859,979	3,263,469	7,596,510	232.77
餘絀情形：				
基金餘額	1,006,744,931	995,884,952	10,859,979	1.09
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	573,761,508	137,647,204	436,114,304	316.83

【附註】： 現金流量之現金及約當現金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 113 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及從事舉新還舊債務轉換操作作業，維護本府債信，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 434 億 1,889 萬 9,543 元，較預算數 965 億 3,692 萬元，減少 531 億 1,802 萬 457 元，計減 55.02%，主要係因：

1. 113 年短期借款利率因基準利率上升導致利率偏高，到期債務均辦理長天期借款舉新還舊，爰辦理舉新還舊次數減少，致舉借債務收入減少 543 億。
2. 積極運用市庫財務調度操作節息，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 8 億 1,790 萬 9,368 元。
3. 執行本市 113 年度總預算追加非自償債務還本，致債務還本收入增加 20 億元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 434 億 803 萬 9,564 元，較預算數 965 億 3,394 萬 9,000 元，減少 531 億 2,590 萬 9,436 元，計減 55.03%，主要係因：

1. 113 年短期借款利率因基準利率上升導致利率偏高，到期債務均辦理長天期借款舉新還舊，爰辦理舉新還舊次數減少，債務還本支出減少；執行追加債務還本預算，債務還本支出增加，爰增減互抵，致債務還本支出減少 523 億元。
2. 運用市庫財務調度節息，致債務付息數減少 8 億 1,790 萬 9,368 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 1,085 萬 9,979 元，較預算賸餘數 297 萬 1,000 元，增加賸餘 788 萬 8,979 元，主要係因：基金辦理定存天數及利率均優於預期，致利息收入增加 788 萬 8,911 元。

臺北市債務基金

總說明

中華民國113年度

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 5 億 7,376 萬 1,508 元。
- (二) 期初現金及約當現金 13 億 1,397 萬 2,184 元，本年度現金及約當現金淨增 5 億 7,376 萬 1,508 元，期末現金及約當現金 18 億 8,773 萬 3,692 元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額為 18 億 9,067 萬 5,062 元，均係流動資產，較上年度決算審定數 13 億 3,130 萬 4,243 元，增加 5 億 5,937 萬 819 元，主要係本年度單位預算撥入之債務付息收入較上年度增加所致。
- (二) 決算日負債總額為 8 億 8,393 萬 131 元，較上年度決算審定數 3 億 3,541 萬 9,291 元，增加 5 億 4,851 萬 840 元，主要係因本年度債務付息收入賸餘繳庫帳列應付款增加所致。
- (三) 決算日淨資產為累積餘額 10 億 674 萬 4,931 元，較上年度決算審定數 9 億 9,588 萬 4,952 元，增加 1,085 萬 9,979 元，主要係本年度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(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。

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
57,939,224,644	100.00	基金來源	96,536,920,000	100.00	43,418,899,543	100.00	-53,118,020,457	-55.02
57,935,941,767	99.99	債務收入	96,533,920,000	100.00	43,408,010,632	99.97	-53,125,909,368	-55.03
48,200,000,000	83.19	舉借債務收入	87,800,000,000	90.95	33,500,000,000	77.16	-54,300,000,000	-61.85
-	-	債務事務費收入	8,000,000	0.01	-	-	-8,000,000	--
9,200,000,000	15.88	債務還本收入	7,500,000,000	7.77	9,500,000,000	21.88	2,000,000,000	26.67
535,941,767	0.93	債務付息收入	1,225,920,000	1.27	408,010,632	0.94	-817,909,368	-66.72
3,282,877	0.01	財產收入	3,000,000	0.00	10,888,911	0.03	7,888,911	262.96
3,282,877	0.01	利息收入	3,000,000	0.00	10,888,911	0.03	7,888,911	262.96
57,935,961,175	99.99	基金用途	96,533,949,000	100.00	43,408,039,564	99.97	-53,125,909,436	-55.03
57,935,941,767	99.99	還本付息計畫	96,533,920,000	100.00	43,408,010,632	99.97	-53,125,909,368	-55.03
19,408	0.00	一般行政管理計畫	29,000	0.00	28,932	0.00	-68	-0.23
3,263,469	0.01	本期賸餘(短絀)	2,971,000	0.00	10,859,979	0.03	7,888,979	265.53
992,621,483	1.71	期初基金餘額	996,091,000	1.03	995,884,952	2.29	-206,048	-0.02
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
995,884,952	1.72	期末基金餘額	999,062,000	1.03	1,006,744,931	2.32	7,682,931	0.77

【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 113 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113年度總預算第一次追加預算之非自償債務還本	北市財務字第1133023007號文	113/08/01	2,000,000,000
利息收入	運用本基金資金向銀行辦理113年度定期存款孳息超預算部分	北市財務字第1133031918號文	113/12/25	7,888,911

臺北市債務基金 基金來源明細表

中華民國 113 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	96,536,920,000	43,418,899,543	-53,118,020,457	-55.02	
債務收入	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03	
舉借債務收入	87,800,000,000	33,500,000,000	-54,300,000,000	-61.85	主要係辦理舉新還舊作業次數減少，爰舉借債務收入實際數較預算數減少所致。 主要係113年未發行公債所致。
債務事務費收入	8,000,000	-	-8,000,000	--	
債務還本收入	7,500,000,000	9,500,000,000	2,000,000,000	26.67	
債務付息收入	1,225,920,000	408,010,632	-817,909,368	-66.72	
財產收入	3,000,000	10,888,911	7,888,911	262.96	
利息收入	3,000,000	10,888,911	7,888,911	262.96	主要係本基金資金辦理定期存款之孳息。
合計	96,536,920,000	43,418,899,543	-53,118,020,457	-55.02	

臺北市債務基金 基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	96,533,949,000	43,408,039,564	-53,125,909,436	-55.03	主要係因辦理舉新還舊作業次數減少，致債務還本支出較預算數減少，及運用市庫財務調度節息，致債務付息數減少所致。
還本付息計畫	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03	
租金、償債、利息及相關手續費	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03	
償債、利息及相關手續費	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03	
債務還本	95,300,000,000	43,000,000,000	-52,300,000,000	-54.88	
債務利息	1,225,920,000	408,010,632	-817,909,368	-66.72	
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--	
一般行政管理計畫	29,000	28,932	-68	-0.23	
用人費用	17,000	16,988	-12	-0.07	
加(夜)班費	17,000	16,988	-12	-0.07	
延長工時加班費	17,000	16,988	-12	-0.07	
服務費用	11,000	11,944	944	8.58	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	10,000	11,944	1,944	19.44	
印刷及裝訂費	10,000	11,944	1,944	19.44	
材料及用品費	1,000	-	-1,000	--	
用品消耗	1,000	-	-1,000	--	
其他用品消耗	1,000	-	-1,000	--	
合計	96,533,949,000	43,408,039,564	-53,125,909,436	-55.03	

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	加(夜) 班費	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

113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
-	-	16,988	-	-	-	-	-	-	16,988	-	16,988
-	-	16,988	-	-	-	-	-	-	16,988	-	16,988
-	-	16,988	-	-	-	-	-	-	16,988	-	16,988

臺北市債務基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 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		-	96,533,920,000	-	43,408,010,632	-	--	-53,125,909,368	-55.03	主要係因辦理 舉新還舊作業 次數減少，致 債務還本支出 較預算數減少 ，及運用市庫 財務調度節息 ，致債務付息 數減少所致。
			96,533,920,000		43,408,010,632			-53,125,909,368	-55.03	

臺北市債務基金

各項費用彙計表

中華民國 113 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	16,988	-12	-0.07
加(夜)班費	17,000	16,988	-12	-0.07
延長工時加班費	17,000	16,988	-12	-0.07
服務費用	11,000	11,944	944	8.58
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	10,000	11,944	1,944	19.44
印刷及裝訂費	10,000	11,944	1,944	19.44
材料及用品費	1,000	-	-1,000	--
用品消耗	1,000	-	-1,000	--
其他用品消耗	1,000	-	-1,000	--
租金、償債、利息及相關手續費	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03
償債、利息及相關手續費	96,533,920,000	43,408,010,632	-53,125,909,368	-55.03
債務還本	95,300,000,000	43,000,000,000	-52,300,000,000	-54.88
債務利息	1,225,920,000	408,010,632	-817,909,368	-66.72
債券手續費	8,000,000	-	-8,000,000	--
合計	96,533,949,000	43,408,039,564	-53,125,909,436	-55.03

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 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	<p>(一)鑑於大安區黎元市場社會住宅需先評估殯葬專區設置後再進行社宅先期規劃，請殯葬處評估殯葬專區設置方案，若確定改設置殯葬專區，則應同時提出原規劃黎元市場社會住宅替代方案。原規劃社宅需俟市府整合各機關使用需求，並於辦理先期規劃與當地居民妥善溝通及納入民意需求後，始得編列後續經費。</p> <p>(二)未來新興預算案，市府應先整合各機關使用需求，並與當地居民妥善溝通及評估納入民意需求。</p>	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		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02
流動資產	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02
現金	1,887,733,692	99.84	1,313,972,184	98.70	573,761,508	43.67
銀行存款	1,887,733,692	99.84	1,313,972,184	98.70	573,761,508	43.67
應收款項	2,941,370	0.16	17,332,059	1.30	-14,390,689	-83.03
應收利息	2,941,370	0.16	-	-	2,941,370	--
其他應收款	-	-	17,332,059	1.30	-17,332,059	--
合計	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02

【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

113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	883,930,131	46.75	335,419,291	25.19	548,510,840	163.53
流動負債	883,930,131	46.75	335,419,291	25.19	548,510,840	163.53
應付款項	883,930,131	46.75	335,419,291	25.19	548,510,840	163.53
應付帳款	87,940,763	4.65	231,361,058	17.38	-143,420,295	-61.99
其他應付款	795,989,368	42.10	104,058,233	7.82	691,931,135	664.95
淨資產	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
淨資產	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
淨資產	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
累積餘額	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
合計	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02

5.無科目重分類情形。

6.銀行存款：含自有資金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113年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	43,418,899,543	100.00	57,939,224,644	100.00	-14,520,325,101	-25.06
債務收入	43,408,010,632	99.97	57,935,941,767	99.99	-14,527,931,135	-25.08
債務收入	43,408,010,632	99.97	57,935,941,767	99.99	-14,527,931,135	-25.08
財產收益	10,888,911	0.03	3,282,877	0.01	7,606,034	231.69
財產孳息收入	10,888,911	0.03	3,282,877	0.01	7,606,034	231.69
支出	43,408,039,564	99.97	57,935,961,175	99.99	-14,527,921,611	-25.08
人事支出	16,988	0.00	10,526	0.00	6,462	61.39
人事支出	16,988	0.00	10,526	0.00	6,462	61.39
業務支出	11,944	0.00	8,882	0.00	3,062	34.47
業務支出	11,944	0.00	8,882	0.00	3,062	34.47
還本付息支出	43,408,010,632	99.97	57,935,941,767	99.99	-14,527,931,135	-25.08
還本付息支出	43,408,010,632	99.97	57,935,941,767	99.99	-14,527,931,135	-25.08
本期賸餘(短絀)	10,859,979	0.03	3,263,469	0.01	7,596,510	232.77
期初淨資產	995,884,952	2.29	992,621,483	1.71	3,263,469	0.33
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
淨資產調整數	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	1,006,744,931	2.32	995,884,952	1.72	10,859,979	1.09

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113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）	10,859,979
調整非現金項目	562,901,529
流動資產淨減（淨增）	14,390,689
流動負債淨增（淨減）	548,510,840
業務活動之淨現金流入（流出）	573,761,508
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	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	573,761,508
期初現金及約當現金	1,313,972,184
期末現金及約當現金	1,887,733,692

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113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	43,418,899,543	-	43,418,899,543	收入
債務收入	43,408,010,632	-	43,408,010,632	債務收入
財產收入	10,888,911	-	10,888,911	財產收益
基金用途	43,408,039,564	-	43,408,039,564	支出
用人費用	16,988	-	16,988	人事支出
服務費用	11,944	-	11,944	業務支出
償債、利息及相關手續費	43,408,010,632	-	43,408,010,632	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	10,859,979	-	10,859,979	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	995,884,952	-	995,884,952	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	- 解繳公庫
				- 淨資產調整數
期末基金餘額	1,006,744,931	-	1,006,744,931	期末淨資產

主辦會計人員： 詹淇盛 

機關長官： 胡曉嵐 