

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國112年11月份

主辦會計人員 詹淇盛



機關長官 胡曉嵐



臺北市債務基金

目 次

中華民國112年11月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 - - 頁
三、長期負債明細表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 - - 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 4 頁
二、收入支出表	第 5 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 6 頁

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	136,265,700,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	--	58,043,282,877	90,249,750,000	-32,206,467,123	-35.69
債務收入	136,262,200,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	--	58,040,000,000	90,248,000,000	-32,208,000,000	-35.69
舉借債務收入	128,800,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	--	48,200,000,000	83,000,000,000	-34,800,000,000	-41.93
債務事務費收入	8,000,000	-	-	-	--	-	8,000,000	-8,000,000	--
債務還本收入	6,600,000,000	-	-	-	--	9,200,000,000	6,600,000,000	2,600,000,000	39.39
債務付息收入	854,200,000	-	-	-	--	640,000,000	640,000,000	0	0.00
財產收入	3,500,000	-	-	-	--	3,282,877	1,750,000	1,532,877	87.59
利息收入	3,500,000	-	-	-	--	3,282,877	1,750,000	1,532,877	87.59
基金用途	136,262,230,000	2,029,600,597	59,802,500	1,969,798,097	3,293.84	57,824,510,211	90,387,726,500	-32,563,216,289	-36.03
還本付息計畫	136,262,200,000	2,029,600,337	59,800,000	1,969,800,337	3,293.98	57,824,492,899	90,387,700,000	-32,563,207,101	-36.03
一般行政管理計畫	30,000	260	2,500	-2,240	-89.60	17,312	26,500	-9,188	-34.67
本期賸餘(短絀)	3,470,000	-29,600,597	-59,802,500	30,201,903	--	218,772,666	-137,976,500	356,749,166	--
期初基金餘額	998,917,000	1,240,994,746	920,743,000	320,251,746	34.78	992,621,483	998,917,000	-6,295,517	-0.63
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,002,387,000	1,211,394,149	860,940,500	350,453,649	40.71	1,211,394,149	860,940,500	350,453,649	40.71

製表

覆核

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年11月份

- 1.舉借債務收入：實際數較預估數減少，主要係短期借款利率因基準利率上升利率偏高，多辦理長天期借款，致辦理舉新還舊作業次數減少。
- 2.債務事務費收入：實際數較預估數減少，主要係因原預計112年度發行公債，考量未來債券市場利率仍有下降空間，延緩發行公債計畫，爰暫緩由單位預算撥入發行公債手續費收入所致。
- 3.債務還本收入：實際數較預估數增加，主要係因執行本市112年度總預算第一次追加（減）預算追加之非自償債務還本26億元所致。
- 4.利息收入：實際數較預估分配數增加，主要係本基金資金辦理112年度第2期定期存款之孳息。
- 5.還本付息計畫：實際數較預估數減少，主要係債務還本隨同辦理舉新還舊作業次數而減少及運用市庫餘裕資金墊還債務，使債務利息實際數較預算數減少所致。
- 6.一般行政管理計畫：實際數較預估數減少，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。
- 7.本期賸餘：實際數較預估數增加，主要係運用市庫餘裕資金墊還債務，使債務付息支出減少。

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
還本付息計畫		本月數	-	-	-	2,029,600,337	59,800,000	1,969,800,337	3,293.98
		累計數	-	-	-	57,824,492,899	90,387,700,000	-32,563,207,101	-36.03
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 實際數較預估數減少, 主要係債務還本隨同辦理舉新還舊作業次數而減少及運用市庫餘裕資金墊還債務, 使債務利息實際數較預算數減少所致。

製表

覆核

臺北市債務基金 平衡表

中華民國112年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,331,306,339	100.00	負債	119,912,190	9.01
流動資產	1,331,306,339	100.00	流動負債	119,912,190	9.01
現金	1,313,974,280	98.70	應付款項	119,912,190	9.01
銀行存款	1,313,974,280	98.70	應付帳款	119,912,190	9.01
應收款項	17,332,059	1.30	淨資產	1,211,394,149	90.99
其他應收款	17,332,059	1.30	淨資產	1,211,394,149	90.99
			淨資產	1,211,394,149	90.99
			累積餘額	992,621,483	74.56
			本期賸餘	218,772,666	16.43
合 計	1,331,306,339	100.00	合 計	1,331,306,339	100.00

註: 1.本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二十九條後,納入固定資產及長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

臺北市債務基金 收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,000,000,000	58,043,282,877
債務收入	2,000,000,000	58,040,000,000
債務收入	2,000,000,000	58,040,000,000
財產收益	-	3,282,877
財產孳息收入	-	3,282,877
支出	2,029,600,597	57,824,510,211
人事支出	260	8,430
人事支出	260	8,430
業務支出	-	8,882
業務支出	-	8,882
還本付息支出	2,029,600,337	57,824,492,899
還本付息支出	2,029,600,337	57,824,492,899
本期賸餘(短絀)	-29,600,597	218,772,666
期初淨資產	-	992,621,483
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,211,394,149

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表

覆核

臺北市債務基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	58,043,282,877	-	58,043,282,877	收入
債務收入	58,040,000,000	-	58,040,000,000	債務收入
財產收入	3,282,877	-	3,282,877	財產收益
基金用途	57,824,510,211	-	57,824,510,211	支出
用人費用	8,430	-	8,430	人事支出
服務費用	8,882	-	8,882	業務支出
償債、利息及相關手續費	57,824,492,899	-	57,824,492,899	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	218,772,666	-	218,772,666	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	992,621,483	-	992,621,483	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,211,394,149	-	1,211,394,149	期末淨資產