


臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國112年12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12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 4 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 5 頁
二、收入支出表	第 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 7 頁

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	-104,058,233	46,015,950,000	-46,120,008,233	--	57,939,224,644	136,265,700,000	-78,326,475,356	-57.48
債務收入	136,262,200,000	-104,058,233	46,014,200,000	-46,118,258,233	--	57,935,941,767	136,262,200,000	-78,326,258,233	-57.48
舉借債務收入	128,800,000,000	-	45,800,000,000	-45,800,000,000	--	48,200,000,000	128,800,000,000	-80,600,000,000	-62.58
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	-104,058,233	214,200,000	-318,258,233	--	535,941,767	854,200,000	-318,258,233	-37.26
財產收入	3,500,000	-	1,750,000	-1,750,000	--	3,282,877	3,500,000	-217,123	-6.20
利息收入	3,500,000	-	1,750,000	-1,750,000	--	3,282,877	3,500,000	-217,123	-6.20
基金用途	136,262,230,000	111,450,964	45,874,503,500	-45,763,052,536	-99.76	57,935,961,175	136,262,230,000	-78,326,268,825	-57.48
還本付息計畫	136,262,200,000	111,448,868	45,874,500,000	-45,763,051,132	-99.76	57,935,941,767	136,262,200,000	-78,326,258,233	-57.48
一般行政管理計畫	30,000	2,096	3,500	-1,404	-40.11	19,408	30,000	-10,592	-35.31
本期賸餘(短絀)	3,470,000	-215,509,197	141,446,500	-356,955,697	--	3,263,469	3,470,000	-206,531	-5.95
期初基金餘額	998,917,000	1,211,394,149	860,940,500	350,453,649	40.71	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	995,884,952	1,002,387,000	-6,502,048	-0.65	995,884,952	1,002,387,000	-6,502,048	-0.65

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12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，爰112年未發行公債。
- 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.債務付息收入：實際數較預估數減少，主要係執行年度債務還本預算使債務減少及運用市庫餘裕資金墊還債務所致。
- 5.還本付息計畫：實際數較預估數減少，主要係辦理債務舉新還舊作業次數減少及運用市庫餘裕資金墊還債務等所致。
- 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。

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年12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	-	-	-	111,448,868	45,874,500,000	-45,763,051,132	-99.76
		累計數	-	-	-	57,935,941,767	136,262,200,000	-78,326,258,233	-57.48
		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, 主要係辦理債務舉新還舊作業次數減少及運用市庫餘裕資金墊還債務等所致。

製表

覆核

臺北市債務基金

重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 月底累計執行 數(3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

臺北市債務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,331,304,243	100.00	負債	335,419,291	25.19
流動資產	1,331,304,243	100.00	流動負債	335,419,291	25.19
現金	1,313,972,184	98.70	應付款項	335,419,291	25.19
銀行存款	1,313,972,184	98.70	應付帳款	231,361,058	17.38
應收款項	17,332,059	1.30	其他應付款	104,058,233	7.82
其他應收款	17,332,059	1.30	淨資產	995,884,952	74.81
			淨資產	995,884,952	74.81
			淨資產	995,884,952	74.81
			累積餘額	995,884,952	74.81
合 計	1,331,304,243	100.00	合 計	1,331,304,243	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。

製表

覆核

臺北市債務基金 收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-104,058,233	57,939,224,644
債務收入	-104,058,233	57,935,941,767
債務收入	-104,058,233	57,935,941,767
財產收益	-	3,282,877
財產孳息收入	-	3,282,877
支出	111,450,964	57,935,961,175
人事支出	2,096	10,526
人事支出	2,096	10,526
業務支出	-	8,882
業務支出	-	8,882
還本付息支出	111,448,868	57,935,941,767
還本付息支出	111,448,868	57,935,941,767
本期賸餘(短絀)	-215,509,197	3,263,469
期初淨資產	-	992,621,483
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	995,884,952

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。

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12月31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	57,939,224,644	-	57,939,224,644	收入
債務收入	57,935,941,767	-	57,935,941,767	債務收入
財產收入	3,282,877	-	3,282,877	財產收益
基金用途	57,935,961,175	-	57,935,961,175	支出
用人費用	10,526	-	10,526	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	57,935,941,767	-	57,935,941,767	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	3,263,469	-	3,263,469	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	995,884,952	-	995,884,952	期末淨資產

製表

覆核