

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國112年6月份

主辦會計人員 詹淇盛 

機關長官 游適銘

 游適銘

臺北市債務基金

目 次

中華民國112年6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6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 | 6,770,000,000 | 50,571,750,000 | -43,801,750,000 | -86.61 | 46,160,958,904 | 82,969,750,000 | -36,808,791,096 | -44.36 |
| 債務收入 | 136,262,200,000 | 6,770,000,000 | 50,570,000,000 | -43,800,000,000 | -86.61 | 46,160,000,000 | 82,968,000,000 | -36,808,000,000 | -44.36 |
| 舉借債務收入 | 128,800,000,000 | 2,000,000,000 | 45,800,000,000 | -43,800,000,000 | -95.63 | 39,000,000,000 | 75,800,000,000 | -36,800,000,000 | -48.55 |
| 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 | 4,600,000,000 | 4,600,000,000 | 0 | 0.00 | 6,600,000,000 | 6,600,000,000 | 0 | 0.00 |
| 債務付息收入 | 854,200,000 | 170,000,000 | 170,000,000 | 0 | 0.00 | 560,000,000 | 560,000,000 | 0 | 0.00 |
| 財產收入 | 3,500,000 | - | 1,750,000 | -1,750,000 | -- | 958,904 | 1,750,000 | -791,096 | -45.21 |
| 利息收入 | 3,500,000 | - | 1,750,000 | -1,750,000 | -- | 958,904 | 1,750,000 | -791,096 | -45.21 |
| 基金用途 | 136,262,230,000 | 6,632,998,735 | 50,474,502,000 | -43,841,503,265 | -86.86 | 45,820,319,271 | 82,810,830,000 | -36,990,510,729 | -44.67 |
| 還本付息計畫 | 136,262,200,000 | 6,632,998,445 | 50,474,500,000 | -43,841,501,555 | -86.86 | 45,820,316,781 | 82,810,820,000 | -36,990,503,219 | -44.67 |
| 一般行政管理計畫 | 30,000 | 290 | 2,000 | -1,710 | -85.50 | 2,490 | 10,000 | -7,510 | -75.10 |
| 本期賸餘(短絀) | 3,470,000 | 137,001,265 | 97,248,000 | 39,753,265 | 40.88 | 340,639,633 | 158,920,000 | 181,719,633 | 114.35 |
| 期初基金餘額 | 998,917,000 | 1,196,259,851 | 1,060,589,000 | 135,670,851 | 12.79 | 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 | 1,333,261,116 | 1,157,837,000 | 175,424,116 | 15.15 | 1,333,261,116 | 1,157,837,000 | 175,424,116 | 15.15 |

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6月份

- 1.舉借債務收入：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，爰舉借債務收入實際數較預算數減少所致。
- 2.債務事務費收入：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.利息收入：主要係因配合市庫財務調度操作需要，基金資金辦理定期存款期間縮短，爰利息收入實際數較預算分配數減少所致。
- 4.還本付息計畫：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，使債務利息減少所致。
- 5.一般行政管理計畫：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。
- 6.本期賸餘：主要係運用市庫餘裕資金墊還債務，使債務利息減少。

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年6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 | - | - | - | 6,632,998,445 | 50,474,500,000 | -43,841,501,555 | -86.86 |
| | | 累計數 | - | - | - | 45,820,316,781 | 82,810,820,000 | -36,990,503,219 | -44.67 |
| | | 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: 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, 使債務利息減少所致。

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2期(民國112年1月至6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6月 底累計分配數 (2) | 截至112年6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6月30日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------|
| 資產 | 1,379,479,306 | 100.00 | 負債 | 46,218,190 | 3.35 |
| 流動資產 | 1,379,479,306 | 100.00 | 流動負債 | 46,218,190 | 3.35 |
| 現金 | 1,362,147,247 | 98.74 | 應付款項 | 46,218,190 | 3.35 |
| 銀行存款 | 1,362,147,247 | 98.74 | 應付帳款 | 46,218,190 | 3.35 |
| 應收款項 | 17,332,059 | 1.26 | 淨資產 | 1,333,261,116 | 96.65 |
| 其他應收款 | 17,332,059 | 1.26 | 淨資產 | 1,333,261,116 | 96.65 |
| | | | 淨資產 | 1,333,261,116 | 96.65 |
| | | | 累積餘額 | 992,621,483 | 71.96 |
| | | | 本期賸餘 | 340,639,633 | 24.69 |
| 合 計 | 1,379,479,306 | 100.00 | 合 計 | 1,379,479,306 | 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6月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|---------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 6,770,000,000 | 46,160,958,904 |
| 債務收入 | 6,770,000,000 | 46,160,000,000 |
| 債務收入 | 6,770,000,000 | 46,160,000,000 |
| 財產收益 | - | 958,904 |
| 財產孳息收入 | - | 958,904 |
| 支出 | 6,632,998,735 | 45,820,319,271 |
| 人事支出 | 290 | 2,490 |
| 人事支出 | 290 | 2,490 |
| 還本付息支出 | 6,632,998,445 | 45,820,316,781 |
| 還本付息支出 | 6,632,998,445 | 45,820,316,781 |
| 本期賸餘(短絀) | 137,001,265 | 340,639,633 |
| 期初淨資產 | - | 992,621,483 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 1,333,261,116 |

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6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 | 46,160,958,904 | - | 46,160,958,904 | 收入 |
| 債務收入 | 46,160,000,000 | - | 46,160,000,000 | 債務收入 |
| 財產收入 | 958,904 | - | 958,904 | 財產收益 |
| 基金用途 | 45,820,319,271 | - | 45,820,319,271 | 支出 |
| 用人費用 | 2,490 | - | 2,490 | 人事支出 |
| 償債、利息及相關手續費 | 45,820,316,781 | - | 45,820,316,781 | 還本付息支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 340,639,633 | - | 340,639,633 | 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 | 1,333,261,116 | - | 1,333,261,116 | 期末淨資產 |

製表

覆核