

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國108年6月份

主辦會計人員 鄭秀貞



機關長官 陳家蓁



臺北市債務基金

目 次

中華民國 108 年 6 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
二、平衡表	第 3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、基金用途-還本付息計畫明細表	第 5 頁
五、基金用途-一般行政管理明細表	第 6 頁
六、銀行存款明細表	第 7 頁
七、預付費用明細表	第 8 頁
八、應付帳款明細表	第 9 至 10 頁
九、重大計畫預算執行績效分析表	第 11 頁

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國108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			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減 (-)		實際數	預算數	比較增減 (-)	
					金額	%			金額	%
4	基金來源	87,524,115,000	22,981,208,856	23,982,417,712	-1,001,208,856	-4.17	28,602,424,699	30,012,417,712	-1,409,993,013	-4.70
42	債務收入	87,521,697,000	22,980,000,000	23,980,000,000	-1,000,000,000	-4.17	28,601,215,843	30,010,000,000	-1,408,784,157	-4.69
421	舉借債務收入	79,000,000,000	20,000,000,000	20,000,000,000	0	0.00	20,000,000,000	23,000,000,000	-3,000,000,000	-13.04
423	債務還本收入	7,580,297,000	2,600,000,000	3,600,000,000	-1,000,000,000	-27.78	8,191,215,843	6,600,000,000	1,591,215,843	24.11
424	債務付息收入	941,400,000	380,000,000	380,000,000	0	0.00	410,000,000	410,000,000	0	0.00
4Y	其他收入	2,418,000	1,208,856	2,417,712	-1,208,856	-50.00	1,208,856	2,417,712	-1,208,856	-50.00
4YY	雜項收入	2,418,000	1,208,856	2,417,712	-1,208,856	-50.00	1,208,856	2,417,712	-1,208,856	-50.00
5	基金用途	87,521,729,000	22,871,278,944	23,947,152,000	-1,075,873,056	-4.49	28,715,661,692	30,148,411,000	-1,432,749,308	-4.75
51	還本付息計畫	87,521,697,000	22,871,277,824	23,947,150,000	-1,075,872,176	-4.49	28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75
5L	一般行政管理計畫	32,000	1,120	2,000	-880	-44.00	7,196	11,000	-3,804	-34.58
6	本期賸餘(短絀 -)	2,386,000	109,929,912	35,265,712	74,664,200	211.72	-113,236,993	-135,993,288	22,756,295	--
71	期初基金餘額	1,674,811,000	631,696,139	1,503,552,000	-871,855,861	-57.99	854,863,044	1,674,811,000	-819,947,956	-48.96
72	解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
73	期末基金餘額	1,677,197,000	741,626,051	1,538,817,712	-797,191,661	-51.81	741,626,051	1,538,817,712	-797,191,661	-51.81

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108年6月份

- 1.舉借債務收入：主要係因108年5月執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算30億元，以償還債務基金107年度第1期短期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊所致。
- 2.債務還本收入：主要係因本府捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務1,409,998,682元；捷運局於108年3月22日透過債務基金執行108年度總預算債務還本支出，償還捷運自償性債務181,217,161元所致。
- 3.雜項收入：主要係因原預計捷運局於108年6月撥還債務基金100年度代墊之捷運自償性債務利息2,417,712元，惟該局6月僅執行上開利息之半數1,208,856元，剩餘款項將於108年12月撥付所致。
- 4.還本付息計畫：主要係因108年1月11日(107年度整理期間)執行捷運特別預算南港東延段債務舉借保留數91,914,731元，並同時以債務基金累積賸餘同額辦理預算外增加債務還本，係償還該筆市政專案建設借款；捷運局於108年1月15日透過債務基金執行107年度總預算追加(減)預算，償還捷運自償性債務1,409,998,682元；捷運局於108年3月22日透過債務基金執行108年度總預算債務還本支出，償還捷運自償性債務181,217,161元；107年5月執行本市108年度地方總預算編列之債務還本預算30億元，以償還債務基金107年度第1期短期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊；107年度辦理預算外增加債務還本，計息債務減少、短借利率較預計利率低，使債務利息減少115,876,078元所致。
- 5.一般行政管理計畫：主要係因實際加班數較預計加班數減少所致。
- 6.本期短絀：主要係因107年度辦理預算外增加債務還本，計息債務減少、短借利率較預計利率低，使債務利息減少1.15億餘元；及依公共債務法第12條第2項規定於108年1月11日以債務基金累積賸餘辦理預算外增加債務還本91,914,731元增減相抵所致。

臺北市債務基金

平衡表

中華民國108年6月30日

單位:新臺幣元

資 產		金額	%	負 債 及 基 金 餘 額		金額	%
編號	科 目 名 稱			編號	科 目 名 稱		
1	資產	11,210,718,206	100.00	2	負債	10,469,092,155	93.38
11	流動資產	11,210,718,206	100.00	21	流動負債	10,469,092,155	93.38
111	現金	966,106,738	8.62	212	應付款項	10,469,092,155	93.38
1112	銀行存款	966,106,738	8.62	2122	應付帳款	10,469,092,155	93.38
115	預付款項	10,244,611,468	91.38	3	基金餘額	741,626,051	6.62
1154	預付費用	10,244,611,468	91.38	31	基金餘額	741,626,051	6.62
				311	基金餘額	741,626,051	6.62
				3111	累積餘額	854,863,044	7.63
				3113	本期短絀	-113,236,993	-1.01
	合 計	11,210,718,206	100.00		合 計	11,210,718,206	100.00

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.或有資產計0元。

3.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。

製表

覆核

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國108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	-	-	-	22,871,277,824	23,947,150,000	-1,075,872,176	-4.49
		累計數	-	-	-	28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數				22,871,277,824	23,947,150,000	-1,075,872,176	-4.49
		累計數				28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75

臺北市債務基金

基金用途 - 還本付息計畫明細表

中華民國108年6月份

單位：新臺幣元

科目及項目		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			%					
	合計	87,521,697,000	22,871,277,824	23,947,150,000	-	-4.49	28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75
4	租金、償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	22,871,277,824	23,947,150,000	-	-4.49	28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75
46	償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	22,871,277,824	23,947,150,000	-	-4.49	28,715,654,496	30,148,400,000	-1,432,745,504	-4.75
461	債務還本	86,580,297,000	22,600,000,000	23,600,000,000	-	-4.24	28,283,130,574	29,600,000,000	-1,316,869,426	-4.45
463	債務利息	941,400,000	271,277,824	347,150,000	-75,872,176	-21.86	432,523,922	548,400,000	-115,876,078	-21.13

製表

覆核

臺北市債務基金

基金用途 - 一般行政管理計畫明細表

中華民國108年6月份

單位：新臺幣元

科目及項目		本年度 法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
編號	名稱		實際數	預算數	比較增減 (-)		實際數	預算數	比較增減 (-)	
					金額	%			金額	%
	合計	32,000	1,120	2,000	-880	-44.00	7,196	11,000	-3,804	-34.58
1	用人費用	17,000	1,120	2,000	-880	-44.00	7,196	11,000	-3,804	-34.58
13	超時工作報酬	17,000	1,120	2,000	-880	-44.00	7,196	11,000	-3,804	-34.58
131	加班費	17,000	1,120	2,000	-880	-44.00	7,196	11,000	-3,804	-34.58
2	服務費用	13,000	-	-	-	--	-	-	-	--
22	郵電費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
221	郵費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
24	印刷裝訂與廣告費	12,000	-	-	-	--	-	-	-	--
241	印刷及裝訂費	12,000	-	-	-	--	-	-	-	--
3	材料及用品費	2,000	-	-	-	--	-	-	-	--
32	用品消耗	2,000	-	-	-	--	-	-	-	--
32Y	其他用品消耗	2,000	-	-	-	--	-	-	-	--

製表

覆核

臺北市債務基金

銀行存款明細表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
銀行存款	966,106,738	966,106,738	本基金資金納入集中支付之銀行存款
合計			

製表

覆核

臺北市債務基金

預付費用明細表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			合計		10,244,611,468	
102	08	31	預付100年度台北市政府建設公債之本金及利息	15,700		
102	08	31	預付101年度台北市政府建設公債之本金及利息	15,700		
102	08	31	預付102年度台北市政府建設公債之本金及利息	15,700		
104	03	06	預付104年度台北市政府建設公債之本金及利息	19,000		
104	05	08	預付103年度台北市政府建設公債之本金及利息	515,700		
105	03	07	預付105年度台北市政府建設公債之本金及利息	1,222,800		
108	06	24	撥付台北市政府98年度建設公債本金100億元及第10次應付利息2億2,000萬元予台北富邦銀行存儲備付	10,220,000,000		
108	06	25	撥付台北富邦商業銀行市政專案建設貸款利息，計息期間108.01.01-108.06.30 捷運系統工程貸款利息17,787,202元、文化體育園區5,019,666元	22,806,868		

製表

覆核

臺北市債務基金 應付帳款明細表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金額		備 註
年	月	日		小計	合計	
			合計		10,469,092,155	
102	08	31	應付100年市府建設公債之本金及利息	15,700		
102	08	31	應付101年市府建設公債之本金及利息	15,700		
102	08	31	應付102年市府建設公債之本金及利息	15,700		
103	03	07	應付103年市府建設公債之本金及利息	515,700		
104	03	06	應付104年市府建設公債之本金及利息	19,000		
105	03	07	應付105年市府建設公債之本金及利息	1,222,800		
107	07	31	應付債務基金向國泰世華商業銀行短期借款10,000,000,000元之到期利息(年息0.52%、364天107.07.06-108.07.05)	51,287,671		
107	07	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款2,000,000,000元之到期利息(年息0.548%、364天107.07.06-108.07.05)	6,966,358		於107/10/18提前償還10億元
107	07	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款7,000,000,000元之到期利息(年息0.498%、364天107.07.06-108.07.05)	34,382,462		
107	09	30	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款7,000,000,000元之到期利息(年息0.514%、364天107.09.07-108.09.06)	29,276,878		
107	09	30	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款8,000,000,000元之到期利息(年息0.498%、364天107.09.07-108.09.06)	32,417,753		
107	11	30	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款10,000,000,000元之到期利息(年息0.529%、364天107.11.30-108.11.29)	30,870,412		
107	11	30	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款12,000,000,000元之到期利息(年息0.549%、364天107.11.30-108.11.29)	37,016,139		於108/03/28提前償還10億元
108	06	24	認列撥交台北富邦銀行98年度臺北市府建設公債到期本金	10,000,000,000		

臺北市債務基金 應付帳款明細表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
108	06	24	認列撥付臺北市政府98年度建設公債第10次應付利息予台北富邦銀行存儲備付	220,000,000		
108	06	28	應付債務基金向彰化商業銀行總部分行短期借款10,000,000,000元之到期利息(年息0.55%、364天108.06.24-109.06.22)	1,054,795		
108	06	28	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款10,000,000,000元之到期利息(年息0.63%、364天108.06.24-109.06.22)	1,208,219		
108	06	30	認列撥付台北富邦商業銀行市政專案建設貸款利息，計息期間108.01.01-108.06.30 捷運系統工程貸款利息17,787,202元、文化體育園區5,019,666元	22,806,868		

製表

覆核

臺北市債務基金

重大計畫預算執行績效分析表

108年度第2期(民國108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108年6月 底累計分配數 (2)	截至108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	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-

製表人

業務主管

機關首長

主辦會計人員

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：04090

支用機關名稱：財政局

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：108年06月01日至108年06月30日

印表日期：108/06/28

印表時間：22:09:41

頁次/總頁次：2/3

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0624	A60071	0069381000			1,600,000	
				0624	A60070	0069381500			3,488	
				0624	A60069	0069414100			31,428	
				0626	A60073	0069710500			1,226	
				0626	A60072	0069751700			17,500	
				0626		7075798300		795,000		
				0626		7075798400		1,830,200		
						*	5,222,461,396	695,163,156	259,064,129	5,658,560,423
FA	108	04090	5300			(上期餘額)	1,033,813,842	5,621,215,843	5,778,791,212	876,238,473
			臺北市債務基金							
				0617	A10016	0068780400			1,120	
				0617		7074925800		380,000,000		
				0620	A10017	0069181600			48,532,603	
				0624	A10018	0069466600			10,000,000,000	
				0624	A10020	0069466700			10,220,000,000	
				0624	A10019	0069467300			2,600,000,000	
				0624		70756688		22,600,000,000		

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：04090

支用機關名稱：財政局

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：108年06月01日至108年06月30日

印表日期：108/06/28

印表時間：22:09:41

頁次/總頁次：3/3

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0626		7075798500		1,208,856		
				0627	A10021	0069859300			22,806,868	
						*	1,033,813,842	28,602,424,699	28,670,131,803	966,106,738