

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國108年10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10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 至 5 頁
四、基金用途-還本付息計畫明細表	第 6 頁
五、基金用途-一般行政管理明細表	第 7 頁
六、銀行存款明細表	第 8 頁
七、預付費用明細表	第 9 頁
八、應付帳款明細表	第 10 至 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10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	15,173,214,713	-	15,173,214,713	--	77,064,055,743	64,252,417,712	12,811,638,031	19.94
42	債務收入	87,521,697,000	15,173,214,713	-	15,173,214,713	--	77,062,846,887	64,250,000,000	12,812,846,887	19.94
421	舉借債務收入	79,000,000,000	15,000,000,000	-	15,000,000,000	--	68,000,000,000	57,000,000,000	11,000,000,000	19.30
423	債務還本收入	7,580,297,000	173,214,713	-	173,214,713	--	8,412,846,887	6,600,000,000	1,812,846,887	27.47
424	債務付息收入	941,400,000	-	-	-	--	650,000,000	650,000,000	0	0.00
4Y	其他收入	2,418,000	-	-	-	--	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
5	基金用途	87,521,729,000	15,210,940,406	40,251,000	15,170,689,406	37,690.22	77,082,398,997	64,309,428,000	12,772,970,997	19.86
51	還本付息計畫	87,521,697,000	15,210,939,070	40,250,000	15,170,689,070	37,691.15	77,082,380,529	64,309,400,000	12,772,980,529	19.86
5L	一般行政管理計畫	32,000	1,336	1,000	336	33.60	18,468	28,000	-9,532	-34.04
6	本期賸餘(短絀)	2,386,000	-37,725,693	-40,251,000	2,525,307	--	-18,343,254	-57,010,288	38,667,034	--
71	期初基金餘額	1,674,811,000	874,245,483	1,658,051,712	-783,806,229	-47.27	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	836,519,790	1,617,800,712	-781,280,922	-48.29	836,519,790	1,617,800,712	-781,280,922	-48.29

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10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，以償還本基金107年度第1期短期借款到期債務，無須再辦理舉新還舊；依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊；108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款所致。
- 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；捷運局分別於108年3月、7月、8月及10月透過債務基金執行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、37,434,215元、10,982,116元及173,214,713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；捷運局分別於108年3月、7月、8月及10月透過債務基金執行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、37,434,215元、10,982,116元及173,214,713元；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；依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊；108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款；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1.31億餘元所致。
- 5.一般行政管理計畫：主要係因配合本府109年度預算案改以電子化方式提供，故實際印製本數較預計數減少所致。
- 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，及運用市庫財務調度操作，使債務利息減少1.31億餘元；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10月31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	16,038,639,354	100.00	2	負債	15,202,119,564	94.78
11	流動資產	16,038,639,354	100.00	21	流動負債	15,202,119,564	94.78
111	現金	1,036,834,754	6.46	212	應付款項	15,202,119,564	94.78
1112	銀行存款	1,036,834,754	6.46	2122	應付帳款	15,202,119,564	94.78
115	預付款項	15,001,804,600	93.54	3	基金餘額	836,519,790	5.22
1154	預付費用	15,001,804,600	93.54	31	基金餘額	836,519,790	5.22
				311	基金餘額	836,519,790	5.22
				3111	累積餘額	854,863,044	5.33
				3113	本期短絀	-18,343,254	-0.11
	合 計	16,038,639,354	100.00		合 計	16,038,639,354	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10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	-	-	-	15,210,939,070	40,250,000	15,170,689,070	37,691.15
		累計數	-	-	-	77,082,380,529	64,309,400,000	12,772,980,529	19.86
		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							
		本月數							
		累計數							

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國108年10月份

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；捷運局分別於108年3月、7月、8月及10月透過債務基金執行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、37,434,215元、10,982,116元及173,214,713元；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；依公共債務法第12條第2項規定於107年度預算外增加債務還本數10億元，於107年10月提前償還本基金107年度第3期短期借款，無須再辦理舉新還舊；108年10月辦理本基金108年度第4期短期借款150億元，償還市政專案建設非自償性借款；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1.31億餘元所致。

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10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	87,521,697,000	15,210,939,070	40,250,000	15,170,689,073	37,691.15	77,082,380,529	64,309,400,000	12,772,980,529	19.86
4	租金、償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	15,210,939,070	40,250,000	15,170,689,073	37,691.15	77,082,380,529	64,309,400,000	12,772,980,529	19.86
46	償債、利息及相關手續費	87,521,697,000	15,210,939,070	40,250,000	15,170,689,073	37,691.15	77,082,380,529	64,309,400,000	12,772,980,529	19.86
461	債務還本	86,580,297,000	15,173,214,713	-	15,173,214,71	--	76,504,761,618	63,600,000,000	12,904,761,618	20.29
463	債務利息	941,400,000	37,724,357	40,250,000	-2,525,643	-6.27	577,618,911	709,400,000	-131,781,089	-18.58

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10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	1,336	1,000	336	33.60	18,468	28,000	-9,532	-34.04
1	用人費用	17,000	1,336	1,000	336	33.60	11,668	15,000	-3,332	-22.21
13	超時工作報酬	17,000	1,336	1,000	336	33.60	11,668	15,000	-3,332	-22.21
131	加班費	17,000	1,336	1,000	336	33.60	11,668	15,000	-3,332	-22.21
2	服務費用	13,000	-	-	-	--	6,800	13,000	-6,200	-47.69
22	郵電費	1,000	-	-	-	--	-	1,000	-1,000	--
221	郵費	1,000	-	-	-	--	-	1,000	-1,000	--
24	印刷裝訂與廣告費	12,000	-	-	-	--	6,800	12,000	-5,200	-43.33
241	印刷及裝訂費	12,000	-	-	-	--	6,800	12,000	-5,200	-43.33
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10月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
銀行存款	1,036,834,754	1,036,834,754	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10月31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		15,001,804,600	
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	10	31	償還向台北富邦銀行調借市政專案建設借款(捷運系統工程136億元、文化體育園區開發案14億元)(併108年度決算辦理)	15,000,000,000		

製表

覆核

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國108年10月31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		15,202,119,564	
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	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)	48,696,988		
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)	57,366,743		於108/03/28提前償還10億元
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)	19,589,042		
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)	22,438,356		
108	07	31	應付債務基金向彰化商業銀行總部分行短期借款4,000,000,000元之到期利息(年息0.66%、364天108.07.05-109.07.03)	8,607,124		
108	07	31	應付債務基金向彰化商業銀行總部分行短期借款5,000,000,000元之到期利息(年息0.63%、364天108.07.05-109.07.03)	10,269,862		
108	07	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款9,000,000,000元之到期利息(年息0.63%、364天108.07.05-109.07.03)	18,485,753		
108	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0.65%、364天108.09.06-109.09.04)	6,980,822		

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國108年10月31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	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0.62%、364天108.09.06-109.09.04)	7,609,863		
108	10	31	認列償還向台北富邦銀行調借市政專案建設非自償性借款(捷運系統工程136億元、文化體育園區14億元(併入108年度決算辦理))	15,000,000,000		
108	10	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行短期借款6,000,000,000元之到期利息(年息0.67%、364天108.10.31-109.10.29)	110,137		
108	10	31	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0.65%、364天108.10.31-109.10.29)	142,466		
108	10	31	應付債務基金向聯邦商業銀行短期借款1,000,000,000元之到期利息(年息0.65%、364天108.10.31-109.10.29)	17,808		

製表

覆核

[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10月01日至108年10月31日

印表日期：108/10/31

印表時間：22:41:27

頁次/總頁次：2/2

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
				1025	A60114	0078860200			630	
				1028	A60115	0079043500			241,284	
				1028		7085891200		1,830,200		
						*	5,222,461,396	1,161,176,025	503,871,855	5,879,765,566
FA	108	04090	5300		(上期餘額)		1,033,813,842	61,890,841,030	61,887,818,782	1,036,836,090
			臺北市債務基金	1009	A10034	0077665400			1,336	
				1009	A10035	0077725700			173,214,713	
				1014		7084690600		173,214,713		
				1031	A10036	0079443200			15,000,000,000	
				1031		70863553		15,000,000,000		
						*	1,033,813,842	77,064,055,743	77,061,034,831	1,036,834,754