

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國110年2月份

主辦會計人員 黃燕芬



機關長官 陳家蓁



臺北市債務基金

目 次

中華民國110年2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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 3 頁
三、長期負債變動表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 4 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 5 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 3 頁
二、收入支出表	第 4 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 5 頁

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年2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	146,957,337,000	21,140,697,705	21,140,000,000	697,705	0.00	52,282,860,717	42,280,000,000	10,002,860,717	23.66
債務收入	146,911,425,000	21,140,000,000	21,140,000,000	0	0.00	52,280,000,000	42,280,000,000	10,000,000,000	23.65
舉借債務收入	139,600,000,000	21,000,000,000	21,000,000,000	0	0.00	52,000,000,000	42,000,000,000	10,000,000,000	23.81
債務事務費收入	8,000,000	-	-	-	--	-	-	-	--
債務還本收入	6,600,000,000	-	-	-	--	-	-	-	--
債務付息收入	703,425,000	140,000,000	140,000,000	0	0.00	280,000,000	280,000,000	0	0.00
財產收入	-	697,705	-	697,705	--	2,860,717	-	2,860,717	--
利息收入	-	697,705	-	697,705	--	2,860,717	-	2,860,717	--
其他收入	45,912,000	-	-	-	--	-	-	-	--
雜項收入	45,912,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	146,911,455,000	21,032,763,084	21,055,978,500	-23,215,416	-0.11	52,070,595,850	42,103,953,500	9,966,642,350	23.67
還本付息計畫	146,911,425,000	21,032,763,084	21,055,975,000	-23,211,916	-0.11	52,070,595,850	42,103,950,000	9,966,645,850	23.67
一般行政管理計畫	30,000	-	3,500	-3,500	--	-	3,500	-3,500	--
本期賸餘(短絀)	45,882,000	107,934,621	84,021,500	23,913,121	28.46	212,264,867	176,046,500	36,218,367	20.57
期初基金餘額	784,921,000	1,112,093,854	876,946,000	235,147,854	26.81	1,007,763,608	784,921,000	222,842,608	28.39
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	830,803,000	1,220,028,475	960,967,500	259,060,975	26.96	1,220,028,475	960,967,500	259,060,975	26.96

註：1.舉借債務收入：主要係因110年1月發行公債100億元償還借款利率較高之109年度第1期及第2期短期借款所致。 2.利息收入：主要係本基金辦理定期存款孳息。 3.還本付息計畫：主要係因110年1月發行公債100億元提前償還109年度第1期及第2期短期借款；短借利率較預計利率低，使債務利息減少27,869,150元增減相抵所致。 4.一般行政管理計畫：主要係因實際加班費全數申請補休及印製110年債務基金預算書延至110年3月付款所致。 5.本期賸餘(短絀)：主要係因辦理定期存款50億元增加孳息收入；短借利率較預計利率低，使債務利息減少27,869,150元所致。

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110年2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	-	-	-	21,032,763,084	21,055,975,000	-23,211,916	-0.11
		累計數	-	-	-	52,070,595,850	42,103,950,000	9,966,645,850	23.67
		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: 主要係因110年1月發行公債100億元提前償還109年度第1期及第2期短期借款; 短借利率較預計利率低, 使債務利息減少27,869,150元增減相抵所致。

臺北市債務基金

平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,322,698,394	100.00	負債	5,102,669,919	80.70
流動資產	6,322,698,394	100.00	流動負債	102,669,919	1.62
現金	1,224,541,811	19.37	應付款項	102,669,919	1.62
銀行存款	1,224,541,811	19.37	應付帳款	102,669,919	1.62
應收款項	98,156,583	1.55	其他負債	5,000,000,000	79.08
應收利息	81,781	0.00	什項負債	5,000,000,000	79.08
其他應收款	98,074,802	1.55	暫收及待結轉帳項	5,000,000,000	79.08
預付款項	5,000,000,000	79.08	淨資產	1,220,028,475	19.30
預付費用	5,000,000,000	79.08	淨資產	1,220,028,475	19.30
			淨資產	1,220,028,475	19.30
			累積餘額	1,007,763,608	15.94
			本期賸餘	212,264,867	3.36
合 計	6,322,698,394	100.00	合 計	6,322,698,394	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.預付費用:係市庫餘裕資金50億元辦理定期存款尚未轉正。

製表

覆核

臺北市債務基金 收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,140,697,705	52,282,860,717
債務收入	21,140,000,000	52,280,000,000
財產收益	697,705	2,860,717
支出	21,032,763,084	52,070,595,850
還本付息支出	21,032,763,084	52,070,595,850
本期賸餘(短絀)	107,934,621	212,264,867
期初淨資產	-	1,007,763,608
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,220,028,475

臺北市債務基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年2月28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	52,282,860,717	-	52,282,860,717	收入
債務收入	52,280,000,000	-	52,280,000,000	債務收入
財產收入	2,860,717	-	2,860,717	財產收益
基金用途	52,070,595,850	-	52,070,595,850	支出
租金、償債、利息及相關手續費	52,070,595,850	-	52,070,595,850	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	212,264,867	-	212,264,867	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,007,763,608	-	1,007,763,608	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,220,028,475	-	1,220,028,475	期末淨資產

製表

覆核

臺北市債務基金

基金用途 - 還本付息計畫明細表

中華民國110年2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	146,911,425,000	21,032,763,084	21,055,975,000	-23,211,916	-0.11	52,070,595,850	42,103,950,000	9,966,645,850	23.67
4	租金、償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	21,032,763,084	21,055,975,000	-23,211,916	-0.11	52,070,595,850	42,103,950,000	9,966,645,850	23.67
46	償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	21,032,763,084	21,055,975,000	-23,211,916	-0.11	52,070,595,850	42,103,950,000	9,966,645,850	23.67
461	債務還本	146,200,000,000	21,000,000,000	21,000,000,000	0	0.00	52,000,000,000	42,000,000,000	10,000,000,000	23.81
462	債券發行成本	-	2,515,000	-	2,515,000	--	2,515,000	-	2,515,000	--
463	債務利息	703,425,000	30,248,084	47,975,000	-17,726,916	-36.95	68,080,850	95,950,000	-27,869,150	-29.05
464	債券手續費	8,000,000	-	8,000,000	-8,000,000	--	-	8,000,000	-8,000,000	--

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110年2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	30,000	-	3,500	-3,500	--	-	3,500	-3,500	--
1	用人費用	17,000	-	2,000	-2,000	--	-	2,000	-2,000	--
13	超時工作報酬	17,000	-	2,000	-2,000	--	-	2,000	-2,000	--
131	加班費	17,000	-	2,000	-2,000	--	-	2,000	-2,000	--
2	服務費用	11,000	-	1,500	-1,500	--	-	1,500	-1,500	--
22	郵電費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
221	郵費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
24	印刷裝訂與廣告費	10,000	-	1,500	-1,500	--	-	1,500	-1,500	--
241	印刷及裝訂費	10,000	-	1,500	-1,500	--	-	1,500	-1,500	--
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110年2月28日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
銀行存款	1,224,541,811	1,224,541,811	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110年2月28日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	02	26	合計 運用市庫餘裕資金辦理定期存款(期間110.02.26-110.03.26；臺灣新光銀行5億元,陽信銀行10億元,王道銀行15億元,合作金庫20億元)	5,000,000,000	5,000,000,000	

製表

覆核

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國110年2月28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		102,669,919	
109	06	30	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借5,000,000,000元之到期利息(年息0.58%、364天109.06.22-110.06.21)	18,051,509		110.01.29提前償還40億元
109	06	30	應付債務基金向聯邦商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.55%、364天109.06.22-110.06.21)	3,797,259		
109	06	30	應付債務基金向聯邦商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.575%、364天109.06.22-110.06.21)	3,969,863		
109	07	31	應付債務基金向合作金庫銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.56%、364天109.07.03-110.07.02)	11,092,602		
109	07	31	應付債務基金向板信商業銀行調借短期借款1,000,000,000元之到期利息(年息0.53%、364天109.07.03-110.07.02)	3,499,451		
109	07	31	應付債務基金向板信商業銀行調借短期借款2,000,000,000元之到期利息(年息0.54%、364天109.07.03-110.07.02)	7,130,957		
109	07	31	應付債務基金向板信商業銀行調借短期借款2,000,000,000元之到期利息(年息0.55%、364天109.07.03-110.07.02)	7,263,017		
109	07	31	應付債務基金向聯邦商業銀行調借短期借款1,000,000,000元之到期利息(年息0.575%、364天109.07.03-110.07.02)	3,796,575		
109	09	30	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.506%、364天109.09.04-110.09.03)	2,467,614		
109	09	30	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.511%、364天109.09.04-110.09.03)	2,492,000		
109	09	30	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.516%、364天109.09.04-110.09.03)	2,516,386		
109	09	30	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.521%、364天109.09.04-110.09.03)	2,540,766		
109	12	31	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.48%、364天109.12.22-110.12.21)	907,397		

臺北市債務基金 應付帳款明細表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
109	12	31	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.49%、364天109.12.22-110.12.21)	926,301		
109	12	31	應付債務基金向板信商業銀行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.5%、364天109.12.22-110.12.21)	945,206		
109	12	31	應付債務基金向彰化商業銀行調借2,000,000,000元之到期利息(年息0.5%、364天109.12.04-110.12.03)	2,383,561		
109	12	31	應付債務基金向彰化商業銀行調借4,000,000,000元之到期利息(年息0.48%、364天109.12.04-110.12.03)	4,576,439		
109	12	31	應付債務基金向彰化商業銀行調借4,000,000,000元之到期利息(年息0.49%、364天109.12.04-110.12.03)	4,671,782		
109	12	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借1,000,000,000元之到期利息(年息0.518%、364天109.12.04-110.12.03)	1,234,685		
109	12	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借3,000,000,000元之到期利息(年息0.515%、364天109.12.22-110.12.21)	2,920,685		
109	12	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借4,000,000,000元之到期利息(年息0.505%、364天109.12.22-110.12.21)	3,818,630		
110	01	31	應付債務基金向板信商業銀行調借短期借款1,000,000,000元(年息0.5%、364天110.01.04-111.01.03)	767,124		
110	01	31	應付債務基金向彰化商業銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.5%、364天110.01.04-111.01.03)	2,301,370		
110	01	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借5,000,000,000元之到期利息(年息0.478%、3個月110.01.29-110.04.29)	2,029,863		
110	01	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借5,000,000,000元之到期利息(年息0.488%、3個月110.01.29-110.04.29)	2,072,329		
110	01	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借5,000,000,000元之到期利息(年息0.498%、3個月110.01.29-110.04.29)	2,114,795		
110	01	31	應付債務基金向臺灣銀行松山分行調借短期借款2,000,000,000元(年息0.51%、364天110.01.04-111.01.03)	1,564,932		
110	02	28	應付債務基金向中國信託銀行調借短期借款5,000,000,000元之到期利息(年息0.474%、90天110.02.26-110.05.26)	194,795		

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	02	28	應付債務基金向台北富邦商業銀行調借短期借款1,000,000,000元之到期利息(年息0.43%、364天110.02.26-111.02.25)	35,342		
110	02	28	應付債務基金向台北富邦商業銀行調借短期借款2,000,000,000元之到期利息(年息0.48%、364天110.02.26-111.02.25)	78,904		
110	02	28	應付債務基金向合作金庫銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.47%、90天110.02.26-110.05.26)	115,890		
110	02	28	應付債務基金向合作金庫銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.475%、90天110.02.26-110.05.26)	117,123		
110	02	28	應付債務基金向合作金庫銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.48%、364天110.02.26-111.02.25)	118,356		
110	02	28	應付債務基金向合作金庫銀行調借短期借款3,000,000,000元之到期利息(年息0.485%、364天110.02.26-111.02.25)	119,589		
110	02	28	應付債務基金向聯邦商業銀行調借短期借款1,000,000,000元之到期利息(年息0.448%、90天110.02.26-110.05.26)	36,822		

製表

覆核

臺北市債務基金 應收利息明細表

中華民國110年2月28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		81,781	
110	02	28	應收市庫餘裕資金10億元於陽信銀行辦理定期存款之到期利息（利率0.20%，定存期間110.02.25-110.03.26）	16,438		
110	02	28	應收市庫餘裕資金15億元於王道商業銀行辦理定期存款之到期利息（利率0.19%，定存期間110.02.25-110.03.26）	23,425		
110	02	28	應收市庫餘裕資金20億元於合作金庫商業銀行辦理定期存款之到期利息（利率0.18%，定存期間110.02.25-110.03.26）	29,589		
110	02	28	應收市庫餘裕資金5億元於臺灣新光商業銀行辦理定期存款之到期利息（利率0.30%，定存期間110.02.25-110.03.26）	12,329		

製表

覆核

臺北市債務基金

暫收及待結轉帳項明細表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
109	12	14	合計 收市庫撥入餘裕資金辦理109年度第7期定期存款	5,000,000,000	5,000,000,000	110.02.26改辦110年度第2期定存(陽信銀行10億元、王道銀行15億元、合作金庫銀行20億元、臺灣新光銀行5億元)

製表

覆核

臺北市債務基金

其他應收款明細表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
109	11	30	合計 認列債務基金代墊捷運建設自償性債務利息(依北市主事預字第10930120742號函辦理)	98,074,802	98,074,802	

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：110年02月01日至110年02月28日

印表日期：110/02/26

印表時間：20:03:54

頁次/總頁次：1/3

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
FA	110	04090	2600			(上期餘額)	3,525,244,880	503,978,125	4,612,629	4,024,610,376
			臺北市市有財產開發基金							
			0208		A60017	0118461200			320,294,000	
			0208		A60016	0118461400			18,881,582	
			0209		A60015	0118523100			4,200	
			0218		A60018	0118760000			1,800	
			0219		A60019	0118836400			1,700	
			0219		A60020	0118836500			2,917	
			0220		A60021	0118983200			32,587	
			0220		A60022	0118983300			3,576	
			0222		A60023	0119099100			100	
			0226		A60024	0119624000			4,175	
			0226			7126959700		1,830,200		
						*	3,525,244,880	505,808,325	343,839,266	3,687,213,939
FA	110	04090	5300			(上期餘額)	1,259,782,449	46,146,106,437	46,294,861,889	1,111,026,997
			臺北市債務基金							
			0209			7126008800		140,000,000		
			0225		A10011	0119460400			15,000	

[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：110年02月01日至110年02月28日

印表日期：110/02/26

印表時間：20:03:54

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
				0225	A10012	0119462300			2,500,000	
				0226	A10013	0119574800			17,961,040	
				0226	A10013	0119574801			6,803,426	
				0226	A10015	0119640600			5,000,000,000	
				0226	A10014	0119653800			21,000,000,000	
				0226		7126959800		84,932		
				0226		7126959900		50,000,000		
				0226		7126960000		50,000,000		
				0226		7126960100		50,000,000		
				0226		7126960200		50,000,000		
				0226		7126960300		50,000,000		
				0226		7126960400		50,000,000		
				0226		7126960500		50,000,000		
				0226		7126960600		50,000,000		
				0226		7126960700		50,000,000		
				0226		7126960800		1,000,167,088		
				0226		7126960900		50,000,000		

[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：110年02月01日至110年02月28日

印表日期：110/02/26

印表時間：20:03:54

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
				0226		7127077600		3,000,000,000		
				0226		7127077700		3,000,000,000		
				0226		7127077800		3,000,000,000		
				0226		7127077900		3,000,000,000		
				0226		7127078000		1,000,000,000		
				0226		7127078100		5,000,000,000		
				0226		7127078200		1,000,000,000		
				0226		7127078300		2,000,000,000		
				0226		7127078400		3,500,542,260		
						*	1,259,782,449	72,286,900,717	72,322,141,355	1,224,541,811