

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國110年3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3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 - - 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 - - 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 3 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 4 頁
二、收入支出表	第 5 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 6 頁

臺北市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年3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	5,728,937	5,000,000	728,937	14.58	52,288,589,654	42,285,000,000	10,003,589,654	23.66
債務收入	146,911,425,000	5,000,000	5,000,000	0	0.00	52,285,000,000	42,285,000,000	10,000,000,000	23.65
舉借債務收入	139,600,000,000	-	-	-	--	52,000,000,000	42,000,000,000	10,000,000,000	23.81
債務事務費收入	8,000,000	5,000,000	5,000,000	0	0.00	5,000,000	5,000,000	0	0.00
債務還本收入	6,600,000,000	-	-	-	--	-	-	-	--
債務付息收入	703,425,000	-	-	-	--	280,000,000	280,000,000	0	0.00
財產收入	-	728,937	-	728,937	--	3,589,654	-	3,589,654	--
利息收入	-	728,937	-	728,937	--	3,589,654	-	3,589,654	--
其他收入	45,912,000	-	-	-	--	-	-	-	--
雜項收入	45,912,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	146,911,455,000	33,499,672	47,977,000	-14,477,328	-30.18	52,104,095,522	42,151,930,500	9,952,165,022	23.61
還本付息計畫	146,911,425,000	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19	52,104,088,589	42,151,925,000	9,952,163,589	23.61
一般行政管理計畫	30,000	6,933	2,000	4,933	246.65	6,933	5,500	1,433	26.05
本期賸餘(短絀)	45,882,000	-27,770,735	-42,977,000	15,206,265	--	184,494,132	133,069,500	51,424,632	38.64
期初基金餘額	784,921,000	1,220,028,475	960,967,500	259,060,975	26.96	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	1,192,257,740	917,990,500	274,267,240	29.88	1,192,257,740	917,990,500	274,267,240	29.88

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42,351,411元增減相抵所致。 4.一般行政管理計畫：主要係因110年本基金預算書印製費較預算分配數增加所致。 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3,589,654元；短借利率較預計利率低，使債務利息減少42,351,411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3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	-	-	-	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19
		累計數	-	-	-	52,104,088,589	42,151,925,000	9,952,163,589	23.61
		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42,351,411元增減相抵所致。

臺北市債務基金

重大計畫預算執行績效分析表

110年度第1期(民國110年1月至3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110年3月 底累計分配數 (2)	截至110年3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110年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,328,420,398	100.00	負債	136,162,658	10.25
流動資產	1,328,420,398	100.00	流動負債	136,162,658	10.25
現金	1,230,345,596	92.62	應付款項	136,162,658	10.25
銀行存款	1,230,345,596	92.62	應付帳款	136,162,658	10.25
應收款項	98,074,802	7.38	淨資產	1,192,257,740	89.75
其他應收款	98,074,802	7.38	淨資產	1,192,257,740	89.75
			淨資產	1,192,257,740	89.75
			累積餘額	1,007,763,608	75.86
			本期賸餘	184,494,132	13.89
合 計	1,328,420,398	100.00	合 計	1,328,420,398	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。

臺北市債務基金 收入支出表

中華民國110年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,728,937	52,288,589,654
債務收入	5,000,000	52,285,000,000
財產收益	728,937	3,589,654
支出	33,499,672	52,104,095,522
人事支出	3,608	3,608
業務支出	3,325	3,325
還本付息支出	33,492,739	52,104,088,589
本期賸餘(短絀)	-27,770,735	184,494,132
期初淨資產	-	1,007,763,608
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,192,257,740

製表

覆核

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3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	52,288,589,654	-	52,288,589,654	收入
債務收入	52,285,000,000	-	52,285,000,000	債務收入
財產收入	3,589,654	-	3,589,654	財產收益
基金用途	52,104,095,522	-	52,104,095,522	支出
用人費用	3,608	-	3,608	人事支出
服務費用	3,325	-	3,325	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	52,104,088,589	-	52,104,088,589	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	184,494,132	-	184,494,132	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	1,192,257,740	-	1,192,257,740	期末淨資產

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3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	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19	52,104,088,589	42,151,925,000	9,952,163,589	23.61
4	租金、償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19	52,104,088,589	42,151,925,000	9,952,163,589	23.61
46	償債、利息及相關手續費	146,911,425,000	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19	52,104,088,589	42,151,925,000	9,952,163,589	23.61
461	債務還本	146,200,000,000	-	-	-	--	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	--
463	債務利息	703,425,000	33,492,739	47,975,000	-14,482,261	-30.19	101,573,589	143,925,000	-42,351,411	-29.43
464	債券手續費	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3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	6,933	2,000	4,933	246.65	6,933	5,500	1,433	26.05
1	用人費用	17,000	3,608	2,000	1,608	80.40	3,608	4,000	-392	-9.80
13	超時工作報酬	17,000	3,608	2,000	1,608	80.40	3,608	4,000	-392	-9.80
131	加班費	17,000	3,608	2,000	1,608	80.40	3,608	4,000	-392	-9.80
2	服務費用	11,000	3,325	-	3,325	--	3,325	1,500	1,825	121.67
22	郵電費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
221	郵費	1,000	-	-	-	--	-	-	-	--
24	印刷裝訂與廣告費	10,000	3,325	-	3,325	--	3,325	1,500	1,825	121.67
241	印刷及裝訂費	10,000	3,325	-	3,325	--	3,325	1,500	1,825	121.67
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3月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
合 計		1,230,345,596	
銀行存款	1,230,345,596		本基金資金納入集中支付之銀行存款

製表

覆核

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國110年3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		136,162,658	
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)	18,544,112		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)	4,264,382		
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)	4,458,219		
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)	12,519,451		
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)	3,949,588		
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)	8,048,217		
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)	8,197,264		
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)	4,284,931		
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)	2,897,367		
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)	2,926,000		
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)	2,954,633		
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)	2,983,259		
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)	1,315,068		

臺北市債務基金 應付帳款明細表

中華民國110年3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	
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)	1,342,465		
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)	1,369,864		
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)	3,232,876		
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)	6,207,124		
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)	6,336,440		
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)	1,674,630		
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)	4,232,877		
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)	5,534,246		
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)	1,191,782		
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)	3,575,343		
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)	4,059,726		
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)	4,144,658		
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)	4,229,590		
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)	2,431,233		
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)	2,207,672		

臺北市債務基金

應付帳款明細表

中華民國110年3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	
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)	400,547		
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)	894,246		
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)	1,313,424		
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)	1,327,397		
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)	1,341,370		
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)	1,355,342		
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)	417,315		

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3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	
109	11	30	合計		98,074,802	
			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		

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03月01日至110年03月31日

印表日期：110/03/31

印表時間：19:05:44

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
						*	3,525,244,880	598,597,760	343,947,657	3,779,894,983
FA	110	04090	5300			(上期餘額)	1,259,782,449	72,286,900,717	72,322,141,355	1,224,541,811
			臺北市債務基金							
			0303		A10016	0119726900			3,325	
			0316		A10017	0120768700			3,608	
			0326		A10018	0121780700			5,000,000,000	
			0326			71293740		5,000,810,718		
			0331			7129744100		5,000,000		
						*	1,259,782,449	77,292,711,435	77,322,148,288	1,230,345,596