

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國111年12月份

主辦會計人員 黃燕芬



機關長官 游適銘



臺北市債務基金

目 次

中華民國111年12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111年12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 | 181,582,895,000 | 7,041,695,000 | 46,432,744,589 | -39,391,049,589 | -84.83 | 64,094,746,144 | 181,582,895,000 | -117,488,148,856 | -64.70 |
| 債務收入 | 181,579,695,000 | 7,041,695,000 | 46,431,695,000 | -39,390,000,000 | -84.83 | 64,089,695,000 | 181,579,695,000 | -117,490,000,000 | -64.70 |
| 舉借債務收入 | 174,500,000,000 | 7,000,000,000 | 46,400,000,000 | -39,400,000,000 | -84.91 | 57,000,000,000 | 174,500,000,000 | -117,500,000,000 | -67.34 |
| 債務事務費收入 | 8,000,000 | - | - | - | -- | 8,000,000 | 8,000,000 | 0 | 0.00 |
| 債務還本收入 | 6,600,000,000 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | -- | 6,610,000,000 | 6,600,000,000 | 10,000,000 | 0.15 |
| 債務付息收入 | 471,695,000 | 31,695,000 | 31,695,000 | 0 | 0.00 | 471,695,000 | 471,695,000 | 0 | 0.00 |
| 財產收入 | 3,200,000 | - | 1,049,589 | -1,049,589 | -- | 5,051,144 | 3,200,000 | 1,851,144 | 57.85 |
| 利息收入 | 3,200,000 | - | 1,049,589 | -1,049,589 | -- | 5,051,144 | 3,200,000 | 1,851,144 | 57.85 |
| 基金用途 | 181,579,725,000 | 7,063,012,063 | 46,438,733,343 | -39,375,721,280 | -84.79 | 64,097,872,045 | 181,579,725,000 | -117,481,852,955 | -64.70 |
| 還本付息計畫 | 181,579,695,000 | 7,063,010,353 | 46,438,729,163 | -39,375,718,810 | -84.79 | 64,097,843,536 | 181,579,695,000 | -117,481,851,464 | -64.70 |
| 一般行政管理計畫 | 30,000 | 1,710 | 4,180 | -2,470 | -59.09 | 28,509 | 30,000 | -1,491 | -4.97 |
| 本期賸餘(短絀) | 3,170,000 | -21,317,063 | -5,988,754 | -15,328,309 | -- | -3,125,901 | 3,170,000 | -6,295,901 | -- |
| 期初基金餘額 | 1,035,549,000 | 1,013,938,546 | 1,044,707,754 | -30,769,208 | -2.95 | 995,747,384 | 1,035,549,000 | -39,801,616 | -3.84 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 期末基金餘額 | 1,038,719,000 | 992,621,483 | 1,038,719,000 | -46,097,517 | -4.44 | 992,621,483 | 1,038,719,000 | -46,097,517 | -4.44 |

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111年12月份

- 1.舉借債務收入：主要係110年發行之公債於111年無須辦理舉新還舊；市場利率攀升，到期債務均辦理長天期借款舉新還舊，辦理舉新還舊次數減少，致舉借債務收入減少。
- 2.利息收入：主要係因111年金融機構配合央行升息政策調升定期存款利率，致本基金資金辦理定期存款之利息收入較預算數增加。
- 3.還本付息計畫：主要辦理舉新還舊次數減少，致債務還本數減少；另公債發行費用較原預算增加、市場利率上升，使債務利息增加，增減相抵所致。
- 4.本期短絀：主要係支付公債發行費用及債務利息較預算增加所致。

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國111年12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 | - | - | - | 7,063,010,353 | 46,438,729,163 | -39,375,718,810 | -84.79 |
| | | 累計數 | - | - | - | 64,097,843,536 | 181,579,695,000 | -117,481,851,464 | -64.70 |
| | | 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: 主要辦理舉新還舊次數減少, 致債務還本數減少; 另公債發行費用較原預算增加、市場利率上升, 使債務利息增加, 增減相抵所致。

製表

覆核

臺北市債務基金

重大計畫預算執行績效分析表

111年度第4期(民國111年1月至12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111年12 月底累計分配 數(2) | 截至111年12 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111年12月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------|
| 資產 | 1,193,657,039 | 100.00 | 負債 | 201,035,556 | 16.84 |
| 流動資產 | 1,193,657,039 | 100.00 | 流動負債 | 201,035,556 | 16.84 |
| 現金 | 1,176,324,980 | 98.55 | 應付款項 | 201,035,556 | 16.84 |
| 銀行存款 | 1,176,324,980 | 98.55 | 應付帳款 | 201,035,556 | 16.84 |
| 應收款項 | 17,332,059 | 1.45 | 淨資產 | 992,621,483 | 83.16 |
| 其他應收款 | 17,332,059 | 1.45 | 淨資產 | 992,621,483 | 83.16 |
| | | | 淨資產 | 992,621,483 | 83.16 |
| | | | 累積餘額 | 992,621,483 | 83.16 |
| 合 計 | 1,193,657,039 | 100.00 | 合 計 | 1,193,657,039 | 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.本表係採會計基礎編製,與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

製表

覆核

臺北市債務基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|---------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 7,041,695,000 | 64,094,746,144 |
| 債務收入 | 7,041,695,000 | 64,089,695,000 |
| 債務收入 | 7,041,695,000 | 64,089,695,000 |
| 財產收益 | - | 5,051,144 |
| 財產孳息收入 | - | 5,051,144 |
| 支出 | 7,063,012,063 | 64,097,872,045 |
| 人事支出 | 1,710 | 15,901 |
| 人事支出 | 1,710 | 15,901 |
| 業務支出 | - | 12,608 |
| 業務支出 | - | 12,608 |
| 還本付息支出 | 7,063,010,353 | 64,097,843,536 |
| 還本付息支出 | 7,063,010,353 | 64,097,843,536 |
| 本期賸餘(短絀) | -21,317,063 | -3,125,901 |
| 期初淨資產 | - | 995,747,384 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 992,621,483 |

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市債務基金
預算執行與會計收支對照表
 中華民國111年1月1日至111年12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 | 64,094,746,144 | - | 64,094,746,144 | 收入 |
| 債務收入 | 64,089,695,000 | - | 64,089,695,000 | 債務收入 |
| 財產收入 | 5,051,144 | - | 5,051,144 | 財產收益 |
| 基金用途 | 64,097,872,045 | - | 64,097,872,045 | 支出 |
| 用人費用 | 15,901 | - | 15,901 | 人事支出 |
| 服務費用 | 12,608 | - | 12,608 | 業務支出 |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 64,097,843,536 | - | 64,097,843,536 | 還本付息支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,125,901 | - | -3,125,901 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 995,747,384 | - | 995,747,384 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | - | - | - | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 992,621,483 | - | 992,621,483 | 期末淨資產 |

製表

覆核