

臺北市債務基金

會計月報

債務基金

中華民國112年5月份

主辦會計人員 詹淇盛 

機關長官 游適銘 

臺北市債務基金

目 次

中華民國112年5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 - - 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112年5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	136,265,700,000	27,240,000,000	20,240,000,000	7,000,000,000	34.58	39,390,958,904	32,398,000,000	6,992,958,904	21.58
債務收入	136,262,200,000	27,240,000,000	20,240,000,000	7,000,000,000	34.58	39,390,000,000	32,398,000,000	6,992,000,000	21.58
舉借債務收入	128,800,000,000	27,000,000,000	20,000,000,000	7,000,000,000	35.00	37,000,000,000	30,000,000,000	7,000,000,000	23.33
債務事務費收入	8,000,000	-	-	-	--	-	8,000,000	-8,000,000	--
債務還本收入	6,600,000,000	-	-	-	--	2,000,000,000	2,000,000,000	0	0.00
債務付息收入	854,200,000	240,000,000	240,000,000	0	0.00	390,000,000	390,000,000	0	0.00
財產收入	3,500,000	-	-	-	--	958,904	-	958,904	--
利息收入	3,500,000	-	-	-	--	958,904	-	958,904	--
基金用途	136,262,230,000	27,030,495,829	20,059,802,000	6,970,693,829	34.75	39,187,320,536	32,336,328,000	6,850,992,536	21.19
還本付息計畫	136,262,200,000	27,030,495,049	20,059,800,000	6,970,695,049	34.75	39,187,318,336	32,336,320,000	6,850,998,336	21.19
一般行政管理計畫	30,000	780	2,000	-1,220	-61.00	2,200	8,000	-5,800	-72.50
本期賸餘(短絀)	3,470,000	209,504,171	180,198,000	29,306,171	16.26	203,638,368	61,672,000	141,966,368	230.20
期初基金餘額	998,917,000	986,755,680	880,391,000	106,364,680	12.08	992,621,483	998,917,000	-6,295,517	-0.63
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,002,387,000	1,196,259,851	1,060,589,000	135,670,851	12.79	1,196,259,851	1,060,589,000	135,670,851	12.79

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112年5月份

- 1.舉借債務收入：主要係短期借款利率因基準利率上升利率偏高，為提升財務效能，爰辦理舉新還舊作業，提前償還短期借款70億元所致。
- 2.債務事務費收入：主要係因原預計112年度發行公債，惟因市場利率走勢無法預期，延緩發行公債計畫，爰暫緩由單位預算撥入發行公債手續費收入所致。
- 3.利息收入：主要係本基金資金辦理112年度定期存款之孳息。
- 4.還本付息計畫：主要係提前償還短期借款70億元；及運用市庫餘裕資金墊還債務，使債務利息減少，增減互抵所致。
- 5.一般行政管理計畫：主要係因同仁採補休方式，故加班費執行數較預算分配數減少所致。
- 6.本期賸餘：主要係提前償還短期借款70億元；及運用市庫餘裕資金墊還債務，使債務利息減少，增減互抵所致。

臺北市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年5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	-	-	-	27,030,495,049	20,059,800,000	6,970,695,049	34.75
		累計數	-	-	-	39,187,318,336	32,336,320,000	6,850,998,336	21.19
		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: 主要係提前償還短期借款70億元; 及運用市庫餘裕資金墊還債務, 使債務利息減少, 增減互抵所致。

製表

覆核

臺北市債務基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,232,296,035	100.00	負債	36,036,184	2.92
流動資產	1,232,296,035	100.00	流動負債	36,036,184	2.92
現金	1,214,963,976	98.59	應付款項	36,036,184	2.92
銀行存款	1,214,963,976	98.59	應付帳款	36,036,184	2.92
應收款項	17,332,059	1.41	淨資產	1,196,259,851	97.08
其他應收款	17,332,059	1.41	淨資產	1,196,259,851	97.08
			淨資產	1,196,259,851	97.08
			累積餘額	992,621,483	80.55
			本期賸餘	203,638,368	16.53
合 計	1,232,296,035	100.00	合 計	1,232,296,035	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.無經管珍貴動產、不動產。
4.本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後,納入固定資產及長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

臺北市債務基金 收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	27,240,000,000	39,390,958,904
債務收入	27,240,000,000	39,390,000,000
債務收入	27,240,000,000	39,390,000,000
財產收益	-	958,904
財產孳息收入	-	958,904
支出	27,030,495,829	39,187,320,536
人事支出	780	2,200
人事支出	780	2,200
還本付息支出	27,030,495,049	39,187,318,336
還本付息支出	27,030,495,049	39,187,318,336
本期賸餘(短絀)	209,504,171	203,638,368
期初淨資產	-	992,621,483
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,196,259,851

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

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112年1月1日至112年5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	39,390,958,904	-	39,390,958,904	收入
債務收入	39,390,000,000	-	39,390,000,000	債務收入
財產收入	958,904	-	958,904	財產收益
基金用途	39,187,320,536	-	39,187,320,536	支出
用人費用	2,200	-	2,200	人事支出
償債、利息及相關手續費	39,187,318,336	-	39,187,318,336	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	203,638,368	-	203,638,368	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	992,621,483	-	992,621,483	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,196,259,851	-	1,196,259,851	期末淨資產