

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年10月份

甲、預算執行報表					
壹、主要表					
一、基金來源、用途及餘絀表	第	1	—	2	頁
貳、附屬表					
一、主要業務計畫執行明細表	第	3	—	3	頁
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表(適用會計法29條刪除)	第	4	—	4	頁
二、收入支出表(適用會計法29條刪除)	第	5	—	5	頁
丙、參考表					
一、預算執行與會計收支對照表(適用會計法29條刪除)	第	6	—	6	頁
二、基金用途明細表	第	7	—	8	頁
三、平衡表各科目明細表	第	9	—	14	頁
四、銀行存款差額解釋表	第	15	—	16	頁
五、對帳單	第	17	—	19	頁
六、高雄市政府公債現額表	第	20	—	20	頁
七、高雄市政府公債還本付息表	第	21	—	21	頁
八、原始憑證留存代辦、受委託、受補(捐)助機關(構)、學校或民間團體明細表					(每半年附送)

(以下不公開)

高雄市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

項 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	132,116,771,000	2,201,600,000	4,201,600,000	-2,000,000,000	47.60	82,136,341,808	88,268,200,000	-6,131,858,192	6.95
債務收入	132,116,771,000	2,201,600,000	4,201,600,000	-2,000,000,000	47.60	82,136,341,808	88,268,200,000	-6,131,858,192	6.95
舉借債務收入	126,000,000,000	2,000,000,000	3,000,000,000	-1,000,000,000	33.33	76,877,000,000	83,000,000,000	-6,123,000,000	7.38
債務事務費收入	14,578,000	1,600,000	1,600,000	0	0.00	8,200,000	8,200,000	0	0.00
債務還本收入	4,000,000,000		1,000,000,000	-1,000,000,000	100.00	3,991,141,808	4,000,000,000	-8,858,192	0.22
債務付息收入	2,102,193,000	200,000,000	200,000,000	0	0.00	1,260,000,000	1,260,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000	2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41	81,489,257,943	88,268,277,000	-6,779,019,057	7.68
還本付息計畫	132,116,771,000	2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41	81,489,219,760	88,268,200,000	-6,778,980,240	7.68
其他	132,116,771,000	2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41	81,489,219,760	88,268,200,000	-6,778,980,240	7.68
一般行政管理計畫	88,000					38,183	77,000	-38,817	50.41
其他	88,000					38,183	77,000	-38,817	50.41
本期賸餘(短絀)	-88,000	-8,222,650		-8,222,650		647,083,865	-77,000	647,160,865	840,468.66
期初基金餘額	776,008,000					770,361,007	776,008,000	-5,646,993	0.73
解繳公庫									
期末基金餘額	775,920,000					1,417,444,872	775,931,000	641,513,872	82.68

高雄市債務基金
基金來源、用途及餘絀執行狀況表
中華民國 111 年 10 月 31 日

基金來源、用途及餘絀執行情形說明：

- 一、 基金來源：基金來源實際數 82,136,341,808 元，較預算數 88,268,200,000 元，減少 6,131,858,192 元，執行率 93.05%。
 1. 舉借債務收入：執行率 92.62%，因原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理。
 2. 債務事務費收入：執行率 100.00%。
 3. 債務還本收入：執行率 99.78%。
 4. 債務付息收入：執行率 100.00%。
- 二、 基金用途：基金用途實際數 81,489,257,943 元，較預算數 88,268,277,000 元，減少 6,779,019,057 元，執行率為 92.32%。
 - (一) 還本付息計畫：
 1. 債務還本支出：執行率 92.95%，因原預計協助地政局辦理高坪特別預算計畫舉新還舊，部分債務逕以轉換契約方式辦理，致執行數少於預期。
 2. 債務事務費支出：執行率 38.38%，考量目前債券發行市場之利率條件及本府資金需求時點等因素，目前尚未發行公債，致無公債發行成本產生。
 3. 債務付息支出：執行率 49.04%，為節省利息支出，於 109 及 110 年度適時發行公債共 571 億元償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及銀行實際借款利率較預算利率低，致執行率較低。
 - (二) 一般行政管理計畫：執行率為 49.59%，係因擲節開支。
- 三、 本期賸餘(短絀-)：本月份基金來源及用途相抵後本期賸餘 647,083,865 元，與分配預算數之短絀 77,000 元相較，增加 647,160,865 元，主係因適時發行公債償還銀行借款、加強市庫現金調度管理及銀行實際借款利率較預算利率低，致債務付息較低所致。

高雄市債務基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國111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			執 行 數			
			名 稱	單 位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數
金額	%								
還本付息計畫	年	本月數				2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41
		累計數				81,489,219,760	88,268,200,000	-6,778,980,240	7.68
		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							

高雄市債務基金 平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,437,704,547	100.00	負債	20,259,675	1.41
流動資產	1,437,704,547	100.00	流動負債	20,259,675	1.41
現金	1,437,704,547	100.00	應付款項	20,259,675	1.41
銀行存款	1,437,698,547	100.00	應付費用	264,278	0.02
零用及週轉金	6,000	-	應付利息	19,995,397	1.39
			淨資產	1,417,444,872	98.59
			淨資產	1,417,444,872	98.59
			淨資產	1,417,444,872	98.59
			累積餘額	770,361,007	53.58
			本期賸餘	647,083,865	45.01
合 計	1,437,704,547	100.00	合 計	1,437,704,547	100.00

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。

高雄市債務基金 收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,201,600,000	82,136,341,808
債務收入	2,201,600,000	82,136,341,808
債務收入	2,201,600,000	82,136,341,808
支出	2,209,822,650	81,489,257,943
人事支出		8,532
人事支出		8,532
業務支出		29,651
業務支出		29,651
還本付息支出	2,209,822,650	81,489,219,760
還本付息支出	2,209,822,650	81,489,219,760
本期賸餘(短絀)	-8,222,650	647,083,865
期初淨資產		770,361,007
解繳公庫		
期末淨資產		1,417,444,872

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。

高雄市債務基金

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10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	82,136,341,808		82,136,341,808	收入
債務收入	82,136,341,808		82,136,341,808	債務收入
基金用途	81,489,257,943		81,489,257,943	支出
用人費用	8,532		8,532	人事支出
服務費用	22,402	7,249	29,651	業務支出
材料及用品費	7,249	-7,249		
償債、利息及相關手續費	81,489,219,760		81,489,219,760	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	647,083,865		647,083,865	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	770,361,007		770,361,007	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,417,444,872		1,417,444,872	期末淨資產

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

項 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	%
還本付息計畫	132,116,771,000	2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41	81,489,219,760	88,268,200,000	-6,778,980,240	7.68
債務還本支出	130,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000	-2,000,000,000	50.00	80,868,141,808	87,000,000,000	-6,131,858,192	7.05
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000	-2,000,000,000	50.00	80,868,141,808	87,000,000,000	-6,131,858,192	7.05
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000	-2,000,000,000	50.00	80,868,141,808	87,000,000,000	-6,131,858,192	7.05
債務還本	130,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000	-2,000,000,000	50.00	80,868,141,808	87,000,000,000	-6,131,858,192	7.05
債務事務費支出	14,578,000	1,605,784	1,600,000	5,784	0.36	3,147,202	8,200,000	-5,052,798	61.62
租金、償債、利息及相關手續費	14,578,000	1,605,784	1,600,000	5,784	0.36	3,147,202	8,200,000	-5,052,798	61.62
償債、利息及相關手續費	14,578,000	1,605,784	1,600,000	5,784	0.36	3,147,202	8,200,000	-5,052,798	61.62
債券發行成本	5,000,000						5,000,000	-5,000,000	100.00
債券手續費	9,578,000	1,605,784	1,600,000	5,784	0.36	3,147,202	3,200,000	-52,798	1.65
債務付息支出	2,102,193,000	208,216,866	200,000,000	8,216,866	4.11	617,930,750	1,260,000,000	-642,069,250	50.96
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	208,216,866	200,000,000	8,216,866	4.11	617,930,750	1,260,000,000	-642,069,250	50.96
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	208,216,866	200,000,000	8,216,866	4.11	617,930,750	1,260,000,000	-642,069,250	50.96
債務利息	2,102,193,000	208,216,866	200,000,000	8,216,866	4.11	617,930,750	1,260,000,000	-642,069,250	50.96
一般行政管理計畫	88,000					38,183	77,000	-38,817	50.41

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

項 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	%
用人費用	20,000					8,532	15,000	-6,468	43.12
超時工作報酬	20,000					8,532	15,000	-6,468	43.12
加班費	20,000					8,532	15,000	-6,468	43.12
服務費用	56,000					22,402	50,000	-27,598	55.20
旅運費	24,000						18,000	-18,000	100.00
國內旅費	24,000						18,000	-18,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000					22,402	32,000	-9,598	29.99
印刷及裝訂費	32,000					22,402	32,000	-9,598	29.99
材料及用品費	12,000					7,249	12,000	-4,751	39.59
用品消耗	12,000					7,249	12,000	-4,751	39.59
辦公(事務)用品	12,000					7,249	12,000	-4,751	39.59
合 計	132,116,859,000	2,209,822,650	4,201,600,000	-1,991,777,350	47.41	81,489,257,943	88,268,277,000	-6,779,019,057	7.68

高雄市債務基金
銀行存款明細表
 中華民國111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	
			1112 銀行存款		1,437,698,547	

高雄市債務基金 零用及週轉金明細表

中華民國111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	
			1113 零用及週轉金		6,000	

高雄市債務基金
應付費用明細表
中華民國111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	
			2125 應付費用		264,278	
			01 還本付息計畫-債務事務費支出		264,278	
110	12	31	300102 序號:2 轉帳傳票 101年第2期公債還本付息手續費109億元*0.072% ÷ 10*19 ÷ 365=40,853	40,853		
110	12	31	300102 序號:28 轉帳傳票 109年第5期公債還本付息手續費15億元*0.037% ÷ 3*16 ÷ 365=8,110	8,110		
110	12	31	300102 序號:30 轉帳傳票 109年第6期公債還本付息手續費16億元*0.037% ÷ 5*16 ÷ 365=5,190	5,190		
110	12	31	300102 序號:32 轉帳傳票 109年第7期公債還本付息手續費77億元*0.043% ÷ 7*16 ÷ 365=20,734	20,734		
110	12	31	300102 序號:34 轉帳傳票 109年第8期公債還本付息手續費97億元*0.043% ÷ 10*16 ÷ 365=18,284	18,284		
110	12	31	300102 序號:44 轉帳傳票 110年第5期公債還本付息手續費22億元*0.037% ÷ 2*57 ÷ 365=63,559	63,559		
110	12	31	300102 序號:46 轉帳傳票 110年第6期公債還本付息手續費24億元*0.037% ÷ 5*57 ÷ 365=27,735	27,735		
110	12	31	300102 序號:48 轉帳傳票 110年第7期公債還本付息手續費65億元*0.043% ÷ 7*57 ÷ 365=62,354	62,354		
110	12	31	300102 序號:50 轉帳傳票 110年第8期公債還本付息手續費26億元*0.043% ÷ 10*57 ÷ 365=17,459	17,459		

高雄市債務基金 應付利息明細表

中華民國111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	
			2127 應付利息		19,995,397	
110	12	31	01 還本付息計畫-債務利息 300102 序號:106 轉帳傳票 109年第6期公債16億元*0.295%*16 ÷ 365=206,904	206,904	19,995,397	
110	12	31	300102 序號:52 轉帳傳票 101年第2期公債109億元*1.25%*19 ÷ 365=7,092,466	7,092,466		
110	12	31	300102 序號:78 轉帳傳票 109年第5期公債15億元*0.28%*16 ÷ 365=184,110	184,110		
110	12	31	300102 序號:80 轉帳傳票 109年第7期公債77億元*0.31%*16 ÷ 365=1,046,356	1,046,356		
110	12	31	300102 序號:82 轉帳傳票 109年第8期公債97億元*0.35%*16 ÷ 365=1,488,219	1,488,219		
110	12	31	300102 序號:92 轉帳傳票 110年第5期公債22億元*0.37%*57 ÷ 365=1,271,178	1,271,178		
110	12	31	300102 序號:94 轉帳傳票 110年第6期公債24億元*0.40%*57 ÷ 365=1,499,178	1,499,178		
110	12	31	300102 序號:96 轉帳傳票 110年第7期公債65億元*0.50%*57 ÷ 365=5,075,342	5,075,342		
110	12	31	300102 序號:98 轉帳傳票 110年第8期公債26億元*0.525%*57 ÷ 365=2,131,644	2,131,644		

高雄市債務基金

累積餘額明細表

中華民國111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		
			3111	累積餘額		770,361,007	

高雄市債務基金
本期賸餘明細表
 中華民國111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	
			3112 本期賸餘		647,083,865	