

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年 7 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	—	16	頁
四、銀行存款差額解釋表	第	17	—	18	頁
五、對帳單	第	19	—	20	頁
六、高雄市政府公債現額表	第	21	—	21	頁
七、高雄市政府公債還本付息表	第	22	—	22	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7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	873,027,939	40,000,000	833,027,939	2,082.57	78,624,741,808	81,906,600,000	-3,281,858,192	4.01
債務收入	132,116,771,000	873,027,939	40,000,000	833,027,939	2,082.57	78,624,741,808	81,906,600,000	-3,281,858,192	4.01
舉借債務收入	126,000,000,000					74,877,000,000	80,000,000,000	-5,123,000,000	6.40
債務事務費收入	14,578,000					6,600,000	6,600,000	0	0.00
債務還本收入	4,000,000,000	833,027,939		833,027,939		2,841,141,808	1,000,000,000	1,841,141,808	184.11
債務付息收入	2,102,193,000	40,000,000	40,000,000	0	0.00	900,000,000	900,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000	834,032,581	40,000,000	794,032,581	1,985.08	78,128,593,797	81,906,666,000	-3,778,072,203	4.61
還本付息計畫	132,116,771,000	834,012,507	40,000,000	794,012,507	1,985.03	78,128,562,863	81,906,600,000	-3,778,037,137	4.61
其他	132,116,771,000	834,012,507	40,000,000	794,012,507	1,985.03	78,128,562,863	81,906,600,000	-3,778,037,137	4.61
一般行政管理計畫	88,000	20,074		20,074		30,934	66,000	-35,066	53.13
其他	88,000	20,074		20,074		30,934	66,000	-35,066	53.13
本期賸餘(短絀)	-88,000	38,995,358		38,995,358		496,148,011	-66,000	496,214,011	751,839.41
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					1,266,509,018	775,942,000	490,567,018	63.22

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 7 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 78,624,741,808 元，較預算數 81,906,600,000 元，減少 3,281,858,192 元，執行率 95.99%。
 1. 舉借債務收入：執行率 93.60%，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 284.11%，因市庫有餘裕資金，提前辦理債務還本所致。
 4. 債務付息收入：執行率 100.00%。
- 二、 基金用途：基金用途實際數 78,128,593,797 元，較預算數 81,906,666,000 元，減少 3,778,072,203 元，執行率為 95.39%。
 - (一) 還本付息計畫：
 1. 債務還本支出：執行率 95.95%，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 23.35%，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 45.43%，為節省利息支出，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，致執行率較低。
 - (二) 一般行政管理計畫：執行率為 46.87%，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 496,148,011 元，與分配預算數之短絀 66,000 元相較，增加 496,214,011 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7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				834,012,507	40,000,000	794,012,507	1,985.03
		累計數				78,128,562,863	81,906,600,000	-3,778,037,137	4.61
		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							
		本月數							
		累計數							

高雄市債務基金 平衡表

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,341,475,000	100.00	負債	74,965,982	5.59
流動資產	1,341,475,000	100.00	流動負債	74,965,982	5.59
現金	1,341,475,000	100.00	應付款項	74,965,982	5.59
銀行存款	1,341,469,000	100.00	應付費用	693,601	0.05
零用及週轉金	6,000	-	應付利息	74,272,381	5.54
			淨資產	1,266,509,018	94.41
			淨資產	1,266,509,018	94.41
			淨資產	1,266,509,018	94.41
			累積餘額	770,361,007	57.43
			本期賸餘	496,148,011	36.99
合 計	1,341,475,000	100.00	合 計	1,341,475,000	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	873,027,939	78,624,741,808
債務收入	873,027,939	78,624,741,808
債務收入	873,027,939	78,624,741,808
支出	834,032,581	78,128,593,797
人事支出	2,370	8,532
人事支出	2,370	8,532
業務支出	17,704	22,402
業務支出	17,704	22,402
還本付息支出	834,012,507	78,128,562,863
還本付息支出	834,012,507	78,128,562,863
本期賸餘(短絀)	38,995,358	496,148,011
期初淨資產		770,361,007
解繳公庫		
期末淨資產		1,266,509,018

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7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	78,624,741,808		78,624,741,808	收入
債務收入	78,624,741,808		78,624,741,808	債務收入
基金用途	78,128,593,797		78,128,593,797	支出
用人費用	8,532		8,532	人事支出
服務費用	22,402		22,402	業務支出
償債、利息及相關手續費	78,128,562,863		78,128,562,863	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	496,148,011		496,148,011	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	1,266,509,018		1,266,509,018	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7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	834,012,507	40,000,000	794,012,507	1,985.03	78,128,562,863	81,906,600,000	-3,778,037,137	4.61
債務還本支出	130,000,000,000	833,027,939		833,027,939		77,718,141,808	81,000,000,000	-3,281,858,192	4.05
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	833,027,939		833,027,939		77,718,141,808	81,000,000,000	-3,281,858,192	4.05
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	833,027,939		833,027,939		77,718,141,808	81,000,000,000	-3,281,858,192	4.05
債務還本	130,000,000,000	833,027,939		833,027,939		77,718,141,808	81,000,000,000	-3,281,858,192	4.05
債務事務費支出	14,578,000					1,541,418	6,600,000	-5,058,582	76.65
租金、償債、利息及相關手續費	14,578,000					1,541,418	6,600,000	-5,058,582	76.65
償債、利息及相關手續費	14,578,000					1,541,418	6,600,000	-5,058,582	76.65
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					1,541,418	1,600,000	-58,582	3.66
債務付息支出	2,102,193,000	984,568	40,000,000	-39,015,432	97.54	408,879,637	900,000,000	-491,120,363	54.57
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	984,568	40,000,000	-39,015,432	97.54	408,879,637	900,000,000	-491,120,363	54.57
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	984,568	40,000,000	-39,015,432	97.54	408,879,637	900,000,000	-491,120,363	54.57
債務利息	2,102,193,000	984,568	40,000,000	-39,015,432	97.54	408,879,637	900,000,000	-491,120,363	54.57
一般行政管理計畫	88,000	20,074		20,074		30,934	66,000	-35,066	53.13

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年7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	2,370		2,370		8,532	10,000	-1,468	14.68
超時工作報酬	20,000	2,370		2,370		8,532	10,000	-1,468	14.68
加班費	20,000	2,370		2,370		8,532	10,000	-1,468	14.68
服務費用	56,000	17,704		17,704		22,402	44,000	-21,598	49.09
旅運費	24,000						12,000	-12,000	100.00
國內旅費	24,000						12,000	-12,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000	17,704		17,704		22,402	32,000	-9,598	29.99
印刷及裝訂費	32,000	17,704		17,704		22,402	32,000	-9,598	29.99
材料及用品費	12,000						12,000	-12,000	100.00
用品消耗	12,000						12,000	-12,000	100.00
辦公(事務)用品	12,000						12,000	-12,000	100.00
合 計	132,116,859,000	834,032,581	40,000,000	794,032,581	1,985.08	78,128,593,797	81,906,666,000	-3,778,072,203	4.61

高雄市債務基金
銀行存款明細表
 中華民國111年7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		1,341,469,000	

高雄市債務基金 零用及週轉金明細表

中華民國111年7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7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		693,601	
			01 還本付息計畫-債務事務費支出		693,601	
110	12	31	300102 序號:14 轉帳傳票 108年第5期公債還本付息手續費57億元*0.04% ÷ 5*77 ÷ 365=96,197	96,197		
110	12	31	300102 序號:16 轉帳傳票 108年第6期公債還本付息手續費65億元*0.045% ÷ 7*77 ÷ 365=88,151	88,151		
110	12	31	300102 序號:18 轉帳傳票 108年第7期公債還本付息手續費49億元*0.045% ÷ 10*77 ÷ 365=46,516	46,516		
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:4 轉帳傳票 107年第1期公債還本付息手續費78.5億元*0.04% ÷ 5*77 ÷ 365=132,482	132,482		

高雄市債務基金 應付費用明細表

中華民國111年7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	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			
110	12	31	300102 序號:6 轉帳傳票 107年第2期公債還本付息手續費69.5億元*0.045% ÷ 10*77 ÷ 365=65,977	65,977			

高雄市債務基金
應付利息明細表
中華民國111年7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		74,272,381	
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		
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:54 轉帳傳票 107年第1期公債78.5億元*0.78%*77 ÷ 365=12,917,014	12,917,014		
110	12	31	300102 序號:56 轉帳傳票 107年第2期公債69.5億元*0.95%*77 ÷ 365=13,928,562	13,928,562		
110	12	31	300102 序號:64 轉帳傳票 108年第5期公債57億元*0.72%*77 ÷ 365=8,657,753	8,657,753		
110	12	31	300102 序號:66 轉帳傳票 108年第6期公債65億元*0.76%*77 ÷ 365=10,421,370	10,421,370		
110	12	31	300102 序號:68 轉帳傳票 108年第7期公債49億元*0.808%*77 ÷ 365=8,352,285	8,352,285		
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		

高雄市債務基金 應付利息明細表

中華民國111年7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	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7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7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		496,148,011	