

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年1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	—	18	頁
四、銀行存款差額解釋表	第	19	—	20	頁
五、對帳單	第	21	—	23	頁
六、高雄市政府公債現額表	第	24	—	24	頁
七、高雄市政府公債還本付息表	第	25	—	25	頁

高雄市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年1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 ✓	2,327,000,000	13,030,000,000	-10,703,000,000	82.14	2,327,000,000	13,030,000,000	-10,703,000,000	82.14
債務收入	132,116,771,000 ✓	2,327,000,000	13,030,000,000	-10,703,000,000	82.14	2,327,000,000 ✓	13,030,000,000	-10,703,000,000	82.14
舉借債務收入	126,000,000,000 ✓	2,297,000,000	13,000,000,000	-10,703,000,000	82.33	2,297,000,000	13,000,000,000	-10,703,000,000	82.33
債務事務費收入	14,578,000 ✓								
債務還本收入	4,000,000,000 ✓								
債務付息收入	2,102,193,000 ✓	30,000,000	30,000,000	0	0.00	30,000,000	30,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000 ✓		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00
還本付息計畫	132,116,771,000 ✓		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00
其他	132,116,771,000 ✓		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00
一般行政管理計畫	88,000 ✓								
其他	88,000 ✓								
本期賸餘(短絀)	-88,000 ✓	2,327,000,000		2,327,000,000		2,327,000,000 ✓		2,327,000,000	
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 ✓					3,097,361,007	776,008,000	2,321,353,007	299.14

高雄市債務基金
基金來源、用途及餘絀表附表
中華民國111年1月份

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2,327,000,000元，較預算數13,030,000,000元，減少10,703,000,000元，執行率17.86%，其中舉借債務收入執行率：17.67%，因市場利率較實際借款利率高，未辦理提前舉新還舊及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。

二、基金用途：基金用途實際數0元，較預算數13,030,000,000元，減少13,030,000,000元，執行率為0.00%，若加計預付費用2,301,788,520元，執行率17.67%。其中還本付息計畫：(1)債務還本支出執行率：0.00%，若加計預付費用-債務還本支出2,297,000,000元，執行率17.67%，因市場利率較實際借款利率高，未辦理提前舉新還舊及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)債務付息支出執行率：0.00%，若加計預付費用-債務付息4,788,520元，執行率15.96%，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。

三、本期賸餘(短絀-)：本月份基金來源及用途相抵後本期賸餘2,327,000,000元，與分配預算數之短絀0元相較，增加2,327,000,000元，若加計預付費用2,301,788,520元，本期賸餘為25,211,480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1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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位								
		還本付息計畫	年	本月數					13,030,000,000
累計數							13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00
		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1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,383,078,158	100.00	負債	285,717,151	8.45
流動資產	3,383,078,158	100.00	流動負債	285,717,151	8.45
現金	1,081,160,218	31.96	應付款項	285,717,151	8.45
銀行存款	1,081,160,218	31.96	應付費用	3,702,980	0.11
預付款項	2,301,917,940	68.04	應付利息	282,014,171	8.34
預付費用	2,301,917,940	68.04	淨資產	3,097,361,007	91.55
			淨資產	3,097,361,007	91.55
			淨資產	3,097,361,007	91.55
			累積餘額	770,361,007	22.77
			本期賸餘	2,327,000,000	68.78
合 計	3,383,078,158	100.00	合 計	3,383,078,158	100.00

高雄市債務基金 收入支出表

中華民國111年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,327,000,000	2,327,000,000 ✓
債務收入	2,327,000,000	2,327,000,000 ✓
債務收入	2,327,000,000	2,327,000,000
舉借債務收入	2,297,000,000	2,297,000,000
債務付息收入	30,000,000	30,000,000 ✓
本期賸餘(短絀)	2,327,000,000	2,327,000,000 ✓
期初淨資產		770,361,007 ✓
解繳公庫		
期末淨資產		3,097,361,007 ✓

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1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	2,327,000,000		2,327,000,000	收入
債務收入	2,327,000,000 ✓		2,327,000,000	債務收入
本期賸餘(短絀)	2,327,000,000 ✓		2,327,000,000	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	3,097,361,007 ✓		3,097,361,007	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1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		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00
債務還本支出	130,000,000,000		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00
債務還本	130,000,000,000		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00		13,000,000,000	-13,000,000,000	100.00
債務事務費支出	14,578,000								
租金、償債、利息及相關手續費	14,578,000								
償債、利息及相關手續費	14,578,000								
債券發行成本	5,000,000								
債券手續費	9,578,000								
債務付息支出	2,102,193,000		30,000,000	-30,000,000	100.00		30,000,000	-30,000,000	100.00
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000		30,000,000	-30,000,000	100.00		30,000,000	-30,000,000	100.00
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000		30,000,000	-30,000,000	100.00		30,000,000	-30,000,000	100.00
債務利息	2,102,193,000		30,000,000	-30,000,000	100.00		30,000,000	-30,000,000	100.00
一般行政管理計畫	88,000								

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年1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								
超時工作報酬	20,000								
加班費	20,000								
服務費用	56,000								
旅運費	24,000								
國內旅費	24,000								
印刷裝訂與廣告費	32,000								
印刷及裝訂費	32,000								
材料及用品費	12,000								
用品消耗	12,000								
辦公（事務）用品	12,000								
合 計	132,116,859,000		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00		13,030,000,000	-13,030,000,000	100.00

高雄市債務基金

銀行存款明細表

中華民國111年1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		1,081,160,218	

高雄市債務基金 預付費用明細表

中華民國111年1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	
			1154 預付費用		2,301,917,940	
111	01	25	01 債務還本付息計畫-債務還本支出-債務還本 500007 序號:2 付款憑單 1/28付合庫銀行11億借款本金(地政局高坪特定區開發計畫辦理舉新還舊案)	1,100,000,000	2,297,000,000	
111	01	25	500008 序號:2 付款憑單 1/28付聯邦銀行11.97億借款本金(地政局高坪特定區開發計畫辦理舉新還舊案)	1,197,000,000		
111	01	28	03 債務還本付息計畫-債務付息支出-債務付息 500009 序號:2 付款憑單 2/7償付臺灣中小企業銀行100億借款(100億無資金進出)利息	4,788,520	4,788,520	
111	01	28	08 應付利息 500010 序號:2 付款憑單 2/7償付臺灣中小企業銀行100億借款(100億無資金進出)應付利息	129,420	129,420	

高雄市債務基金
應付費用明細表

中華民國111年1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		3,702,980	
			01 還本付息計畫-債務事務費支出			
110	12	31	300102 序號:10 轉帳傳票 108年第2期公債還本付息手續費82億元*0.04%÷5*201÷365=361,249	361,249		
110	12	31	300102 序號:12 轉帳傳票 108年第3期公債還本付息手續費34.5億元*0.045%÷10*201÷365=85,494	85,494		
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:20 轉帳傳票 109年第1期公債還本付息手續費20億元*0.038%÷3*261÷365=181,151	181,151		
110	12	31	300102 序號:22 轉帳傳票 109年第2期公債還本付息手續費53億元*0.038%÷5*261÷365=288,030	288,030		
110	12	31	300102 序號:24 轉帳傳票 109年第3期公債還本付息手續費60億元*0.043%÷7*261÷365=263,554	263,554		

高雄市債務基金 應付費用明細表

中華民國111年1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:26 轉帳傳票 109年第4期公債還本付息手續費67億元*0.043%÷10*261÷365=206,011	206,011		
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:36 轉帳傳票 110年第1期公債還本付息手續費115億元*0.037%÷3*254÷365=987,005	987,005		
110	12	31	300102 序號:38 轉帳傳票 110年第2期公債還本付息手續費10億元*0.037%÷5*254÷365=51,496	51,496		
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		
110	12	31	300102 序號:40 轉帳傳票 110年第3期公債還本付息手續費22億元*0.043%÷7*254÷365=94,045	94,045		
110	12	31	300102 序號:42 轉帳傳票 110年第4期公債還本付息手續費82億元*0.043%÷10*254÷365=245,371	245,371		

高雄市債務基金 應付費用明細表

中華民國111年1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			
110	12	31	300102 序號:8 轉帳傳票 108年第1期公債還本付息手續費33.5億元*0.04%÷3*201÷365=245,973	245,973			

高雄市債務基金 應付利息明細表

中華民國111年1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		282,014,171	
			01 還本付息計畫-債務利息			
110	12	31	300102 序號:100 轉帳傳票 債務基金銀行借款應付利息	1,272,526	282,014,171	
110	12	31	300102 序號:102 轉帳傳票 原縣、公所、地方建設基金借款提列應付利息	532,853		
110	12	31	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:58 轉帳傳票 108年第1期公債33.5億元*0.65%*201÷365=11,991,164	11,991,164		
110	12	31	300102 序號:60 轉帳傳票 108年第2期公債82億元*0.7%*201÷365=31,609,315	31,609,315		
110	12	31	300102 序號:62 轉帳傳票 108年第3期公債34.5億元*0.839%*201÷365=15,939,851	15,939,851		

高雄市債務基金
應付利息明細表
中華民國111年1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: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:70 轉帳傳票 109年第1期公債20億元*0.49%*261÷365=7,007,671	7,007,671			
110	12	31	300102 序號:72 轉帳傳票 109年第2期公債53億元*0.51%*261÷365=19,328,301	19,328,301			
110	12	31	300102 序號:74 轉帳傳票 109年第3期公債60億元*0.55%*261÷365=23,597,260	23,597,260			
110	12	31	300102 序號:76 轉帳傳票 109年第4期公債67億元*0.6%*261÷365=28,745,753	28,745,753			
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			

高雄市債務基金 應付利息明細表

中華民國111年1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:84 轉帳傳票 110年第1期公債115億元*0.37%*254÷365=29,610,137	29,610,137			
110	12	31	300102 序號:86 轉帳傳票 110年第2期公債10億元*0.43%*254÷365=2,992,329	2,992,329			
110	12	31	300102 序號:88 轉帳傳票 110年第3期公債22億元*0.43%*254÷365=6,583,123	6,583,123			
110	12	31	300102 序號:90 轉帳傳票 110年第4期公債82億元*0.50%*254÷365=28,531,507	28,531,507			
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1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1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		2,327,000,000	