

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年 5 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

(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5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	40,000,000	40,000,000	0	0.00	35,793,000,000	41,366,000,000	-5,573,000,000	13.47
債務收入	132,116,771,000	40,000,000	40,000,000	0	0.00	35,793,000,000	41,366,000,000	-5,573,000,000	13.47
舉借債務收入	126,000,000,000					35,427,000,000	40,000,000,000	-4,573,000,000	11.43
債務事務費收入	14,578,000					6,000,000	6,000,000	0	0.00
債務還本收入	4,000,000,000						1,000,000,000	-1,000,000,000	100.00
債務付息收入	2,102,193,000	40,000,000	40,000,000	0	0.00	360,000,000	360,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000	241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41	35,525,373,586	41,366,655,000	-5,841,281,414	14.12
還本付息計畫	132,116,771,000	241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41	35,525,362,726	41,366,600,000	-5,841,237,274	14.12
其他	132,116,771,000	241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41	35,525,362,726	41,366,600,000	-5,841,237,274	14.12
一般行政管理計畫	88,000					10,860	55,000	-44,140	80.25
其他	88,000					10,860	55,000	-44,140	80.25
本期賸餘(短絀)	-88,000	39,758,997	-600,000	40,358,997	6,726.50	267,626,414	-655,000	268,281,414	40,958.99
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					1,037,987,421	775,353,000	262,634,421	33.87

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 5 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 35,793,000,000 元，較預算數 41,366,000,000 元，減少 5,573,000,000 元，執行率 86.53%。
1. 舉借債務收入：執行率 88.57%，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。
  2. 債務事務費收入：執行率 100.00%。
  3. 債務還本收入：執行率 0.00%，因市場利率較實際借款利率高，未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 35,525,373,586 元，較預算數 41,366,655,000 元，減少 5,841,281,414 元，執行率為 85.88%。
- (一) 還本付息計畫：
1. 債務還本支出：執行率 86.41%，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. 債務事務費支出：執行率 14.79%，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，致無手續費產生。
  3. 債務付息支出：執行率 27.05%，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 19.75%，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 267,626,414 元，與分配預算數之短絀 655,000 元相較，增加 268,281,414 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5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				241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41
		累計數				35,525,362,726	41,366,600,000	-5,841,237,274	14.12
		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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,174,542,773	100.00	負債	136,555,352	11.63
流動資產	1,174,542,773	100.00	流動負債	136,555,352	11.63
現金	1,174,542,773	100.00	應付款項	136,555,352	11.63
銀行存款	1,174,536,773	100.00	應付費用	1,386,317	0.12
零用及週轉金	6,000	-	應付利息	135,169,035	11.51
			淨資產	1,037,987,421	88.37
			淨資產	1,037,987,421	88.37
			淨資產	1,037,987,421	88.37
			累積餘額	770,361,007	65.59
			本期賸餘	267,626,414	22.79
合 計	1,174,542,773	100.00	合 計	1,174,542,773	100.00

# 高雄市債務基金 收入支出表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	40,000,000	35,793,000,000
債務收入	40,000,000	35,793,000,000
債務收入	40,000,000	35,793,000,000
支出	241,003	35,525,373,586
人事支出		6,162
人事支出		6,162
業務支出		4,698
業務支出		4,698
還本付息支出	241,003	35,525,362,726
還本付息支出	241,003	35,525,362,726
本期賸餘(短絀)	39,758,997	267,626,414
期初淨資產		770,361,007
解繳公庫		
期末淨資產		1,037,987,421

# 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	35,793,000,000		35,793,000,000	收入
債務收入	35,793,000,000		35,793,000,000	債務收入
基金用途	35,525,373,586		35,525,373,586	支出
用人費用	6,162		6,162	人事支出
服務費用	4,698		4,698	業務支出
償債、利息及相關手續費	35,525,362,726		35,525,362,726	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	267,626,414		267,626,414	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	1,037,987,421		1,037,987,421	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5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	241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41	35,525,362,726	41,366,600,000	-5,841,237,274	14.12
債務還本支出	130,000,000,000					35,427,000,000	41,000,000,000	-5,573,000,000	13.59
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000					35,427,000,000	41,000,000,000	-5,573,000,000	13.59
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000					35,427,000,000	41,000,000,000	-5,573,000,000	13.59
債務還本	130,000,000,000					35,427,000,000	41,000,000,000	-5,573,000,000	13.59
債務事務費支出	14,578,000		600,000	-600,000	100.00	976,217	6,600,000	-5,623,783	85.21
租金、償債、利息及相關手續費	14,578,000		600,000	-600,000	100.00	976,217	6,600,000	-5,623,783	85.21
償債、利息及相關手續費	14,578,000		600,000	-600,000	100.00	976,217	6,600,000	-5,623,783	85.21
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		600,000	-600,000	100.00	976,217	1,600,000	-623,783	38.99
債務付息支出	2,102,193,000	241,003	40,000,000	-39,758,997	99.40	97,386,509	360,000,000	-262,613,491	72.95
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	241,003	40,000,000	-39,758,997	99.40	97,386,509	360,000,000	-262,613,491	72.95
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	241,003	40,000,000	-39,758,997	99.40	97,386,509	360,000,000	-262,613,491	72.95
債務利息	2,102,193,000	241,003	40,000,000	-39,758,997	99.40	97,386,509	360,000,000	-262,613,491	72.95
一般行政管理計畫	88,000					10,860	55,000	-44,140	80.25



# 高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年5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					6,162	5,000	1,162	23.24
超時工作報酬	20,000					6,162	5,000	1,162	23.24
加班費	20,000					6,162	5,000	1,162	23.24
服務費用	56,000					4,698	38,000	-33,302	87.64
旅運費	24,000						6,000	-6,000	100.00
國內旅費	24,000						6,000	-6,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	32,000					4,698	32,000	-27,302	85.32
印刷及裝訂費	32,000					4,698	32,000	-27,302	85.32
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	241,003	40,600,000	-40,358,997	99.41	35,525,373,586	41,366,655,000	-5,841,281,414	14.12

**高雄市債務基金**  
**銀行存款明細表**  
 中華民國111年5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		1,174,536,773	

# 高雄市債務基金 零用及週轉金明細表

中華民國111年5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5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		1,386,317	
			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	1,386,317	
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: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		

# 高雄市債務基金 應付費用明細表

中華民國111年5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: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			
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5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		135,169,035	
110	12	31	01 還本付息計畫-債務利息 300102 序號:100 轉帳傳票 債務基金銀行借款應付利息	823,471	135,169,035	
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5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: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5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5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		267,626,414	