

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年 3 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	—	17	頁
四、銀行存款差額解釋表	第	18	—	19	頁
五、對帳單	第	20	—	21	頁
六、高雄市政府公債現額表	第	22	—	22	頁
七、高雄市政府公債還本付息表	第	23	—	23	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3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	17,005,000,000	17,605,000,000	-600,000,000	3.41	29,362,000,000	30,665,000,000	-1,303,000,000	4.25
債務收入	132,116,771,000	17,005,000,000	17,605,000,000	-600,000,000	3.41	29,362,000,000	30,665,000,000	-1,303,000,000	4.25
舉借債務收入	126,000,000,000	16,900,000,000	17,000,000,000	-100,000,000	0.59	29,197,000,000	30,000,000,000	-803,000,000	2.68
債務事務費收入	14,578,000	5,000,000	5,000,000	0	0.00	5,000,000	5,000,000	0	0.00
債務還本收入	4,000,000,000		500,000,000	-500,000,000	100.00		500,000,000	-500,000,000	100.00
債務付息收入	2,102,193,000	100,000,000	100,000,000	0	0.00	160,000,000	160,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000	16,921,117,154	17,605,011,000	-683,893,846	3.88	29,222,910,372	30,665,055,000	-1,442,144,628	4.70
還本付息計畫	132,116,771,000	16,921,117,154	17,605,000,000	-683,882,846	3.88	29,222,905,674	30,665,000,000	-1,442,094,326	4.70
其他	132,116,771,000	16,921,117,154	17,605,000,000	-683,882,846	3.88	29,222,905,674	30,665,000,000	-1,442,094,326	4.70
一般行政管理計畫	88,000		11,000	-11,000	100.00	4,698	55,000	-50,302	91.46
其他	88,000		11,000	-11,000	100.00	4,698	55,000	-50,302	91.46
本期賸餘(短絀)	-88,000	83,882,846	-11,000	83,893,846	762,671.33	139,089,628	-55,000	139,144,628	252,990.23
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					909,450,635	775,953,000	133,497,635	17.20

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 3 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 29,362,000,000 元，較預算數 30,665,000,000 元，減少 1,303,000,000 元，執行率 95.75%。
1. 舉借債務收入：執行率 97.32%，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 29,222,910,372 元，較預算數 30,665,055,000 元，減少 1,442,144,628 元，執行率為 95.3%。
- (一) 還本付息計畫：
1. 債務還本支出：執行率 95.73%，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 0.00%，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 16.19%，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 8.54%，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 139,089,628 元，與分配預算數之短絀 55,000 元相較，增加 139,144,628，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3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	金額						%	
還本付息計畫	年	本月數				16,921,117,154	17,605,000,000	-683,882,846	3.88
		累計數				29,222,905,674	30,665,000,000	-1,442,094,326	4.70
		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3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,194,807,606	100.00	負債	285,356,971	23.88
流動資產	1,194,807,606	100.00	流動負債	285,356,971	23.88
現金	1,194,807,606	100.00	應付款項	285,356,971	23.88
銀行存款	1,194,801,606 ✓	100.00	應付費用	3,702,980 ✓	0.31
零用及週轉金	6,000 ✓	-	應付利息	281,653,991 ✓	23.57
			淨資產	909,450,635	76.12
			淨資產	909,450,635	76.12
			淨資產	909,450,635	76.12
			累積餘額	770,361,007 ✓	64.48
			本期賸餘	139,089,628 ✓	11.64
合 計	1,194,807,606 ✓	100.00	合 計	1,194,807,606 ✓	100.00

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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	17,005,000,000	29,362,000,000 ✓
債務收入	17,005,000,000	29,362,000,000 ✓
債務收入	17,005,000,000	29,362,000,000 ✓
支出	16,921,117,154	29,222,910,372 ✓
業務支出		4,698 ✓
業務支出		4,698
還本付息支出	16,921,117,154	29,222,905,674 ✓
還本付息支出	16,921,117,154	29,222,905,674 ✓
本期賸餘(短絀)	83,882,846	139,089,628 ✓
期初淨資產		770,361,007 ✓
解繳公庫		
期末淨資產		909,450,635 ✓

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3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	29,362,000,000 ✓		29,362,000,000 ✓	收入
債務收入	29,362,000,000 ✓		29,362,000,000 ✓	債務收入
基金用途	29,222,910,372 ✓		29,222,910,372 ✓	支出
服務費用	4,698 ✓		4,698 ✓	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	29,222,905,674 ✓		29,222,905,674 ✓	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	139,089,628 ✓		139,089,628 ✓	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	909,450,635 ✓		909,450,635 ✓	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3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	16,921,117,154	17,605,000,000	-683,882,846	3.88	29,222,905,674	30,665,000,000	-1,442,094,326	4.70
債務還本支出	130,000,000,000	16,900,000,000	17,500,000,000	-600,000,000	3.43	29,197,000,000	30,500,000,000	-1,303,000,000	4.27
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	16,900,000,000	17,500,000,000	-600,000,000	3.43	29,197,000,000	30,500,000,000	-1,303,000,000	4.27
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	16,900,000,000	17,500,000,000	-600,000,000	3.43	29,197,000,000	30,500,000,000	-1,303,000,000	4.27
債務還本	130,000,000,000	16,900,000,000	17,500,000,000	-600,000,000	3.43	29,197,000,000	30,500,000,000	-1,303,000,000	4.27
債務事務費支出	14,578,000		5,000,000	-5,000,000	100.00		5,000,000	-5,000,000	100.00
租金、償債、利息及相關手續費	14,578,000		5,000,000	-5,000,000	100.00		5,000,000	-5,000,000	100.00
償債、利息及相關手續費	14,578,000		5,000,000	-5,000,000	100.00		5,000,000	-5,000,000	100.00
債券發行成本	5,000,000		5,000,000	-5,000,000	100.00		5,000,000	-5,000,000	100.00
債券手續費	9,578,000								
債務付息支出	2,102,193,000	21,117,154	100,000,000	-78,882,846	78.88	25,905,674	160,000,000	-134,094,326	83.81
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	21,117,154	100,000,000	-78,882,846	78.88	25,905,674	160,000,000	-134,094,326	83.81
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	21,117,154	100,000,000	-78,882,846	78.88	25,905,674	160,000,000	-134,094,326	83.81
債務利息	2,102,193,000	21,117,154	100,000,000	-78,882,846	78.88	25,905,674	160,000,000	-134,094,326	83.81
一般行政管理計畫	88,000		11,000	-11,000	100.00	4,698	55,000	-50,302	91.46

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年3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		5,000	-5,000	100.00		5,000	-5,000	100.00
超時工作報酬	20,000		5,000	-5,000	100.00		5,000	-5,000	100.00
加班費	20,000		5,000	-5,000	100.00		5,000	-5,000	100.00
服務費用	56,000		6,000	-6,000	100.00	4,698	38,000	-33,302	87.64
旅運費	24,000		6,000	-6,000	100.00		6,000	-6,000	100.00
國內旅費	24,000		6,000	-6,000	100.00		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	16,921,117,154	17,605,011,000	-683,893,846	3.88	29,222,910,372	30,665,055,000	-1,442,144,628	4.70

高雄市債務基金
銀行存款明細表
中華民國111年3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		1,194,801,606	

高雄市債務基金
零用及週轉金明細表

中華民國111年3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3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	3,702,980	
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3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3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3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		281,653,991	
			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	912,346		
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3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3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3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		

高雄市債務基金
 本期賸餘明細表
 中華民國111年3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		139,089,628	