

高雄市債務基金

目次

中華民國 111 年 2 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

高雄市債務基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年2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 ✓	10,030,000,000	30,000,000	10,000,000,000	33,333.33	12,357,000,000	13,060,000,000	-703,000,000	5.38
債務收入	132,116,771,000 ✓	10,030,000,000	30,000,000	10,000,000,000	33,333.33	12,357,000,000 ✓	13,060,000,000	-703,000,000	5.38
舉借債務收入	126,000,000,000 ✓	10,000,000,000		10,000,000,000		12,297,000,000	13,000,000,000	-703,000,000	5.41
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	60,000,000	60,000,000	0	0.00
基金用途	132,116,859,000 ✓	12,301,793,218	30,044,000	12,271,749,218	40,845.92	12,301,793,218 ✓	13,060,044,000	-758,250,782	5.81
還本付息計畫	132,116,771,000 ✓	12,301,788,520	30,000,000	12,271,788,520	40,905.96	12,301,788,520 ✓	13,060,000,000	-758,211,480	5.81
其他	132,116,771,000	12,301,788,520	30,000,000	12,271,788,520	40,905.96	12,301,788,520	13,060,000,000	-758,211,480	5.81
一般行政管理計畫	88,000 ✓	4,698	44,000	-39,302	89.32	4,698 ✓	44,000	-39,302	89.32
其他	88,000	4,698	44,000	-39,302	89.32	4,698	44,000	-39,302	89.32
本期賸餘(短絀)	-88,000 ✓	-2,271,793,218	-44,000 ✓	-2,271,749,218	5,163,066.40	55,206,782 ✓	-44,000 ✓	55,250,782	125,569.96
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 ✓					825,567,789 ✓	775,964,000	49,603,789	6.39

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2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12,357,000,000元，較預算數13,060,000,000元，減少703,000,000元，執行率94.62%，其中舉借債務收入執行率：94.59%，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12,301,793,218元，較預算數13,060,044,000元，減少758,250,782元，執行率為94.19%。

1.還本付息計畫：(1)債務還本支出執行率：94.59%，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：7.98%，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。

2.一般行政管理計畫：執行率10.68%，因擲節開支、核實支用。

三、本期賸餘(短絀)：本月份基金來源及用途相抵後本期賸餘55,206,782元，與分配預算數之短絀44,000元相較，增加55,250,782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2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				12,301,788,520	30,000,000	12,271,788,520	40,905.96
		累計數				12,301,788,520	13,060,000,000	-758,211,480	5.81
		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2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,111,155,520	100.00	負債	285,587,731	25.70
流動資產	1,111,155,520	100.00	流動負債	285,587,731	25.70
現金	1,111,155,520	100.00	應付款項	285,587,731	25.70
銀行存款	1,111,155,520	100.00	應付費用	3,702,980	0.33
			應付利息	281,884,751	25.37
			淨資產	825,567,789	74.30
			淨資產	825,567,789	74.30
			淨資產	825,567,789	74.30
			累積餘額	770,361,007	69.33
			本期賸餘	55,206,782	4.97
合 計	1,111,155,520	100.00	合 計	1,111,155,520	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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10,030,000,000	12,357,000,000
債務收入	10,030,000,000	12,357,000,000
債務收入	10,030,000,000	12,357,000,000
舉借債務收入	10,000,000,000	12,297,000,000
債務付息收入	30,000,000	60,000,000
支出	12,301,793,218	12,301,793,218
業務支出	4,698	4,698
業務支出	4,698	4,698
還本付息支出	12,301,788,520	12,301,788,520
還本付息支出	12,301,788,520	12,301,788,520
債務還本支出	12,297,000,000	12,297,000,000
債務付息支出	4,788,520	4,788,520
本期賸餘(短絀)	-2,271,793,218	55,206,782 ✓
期初淨資產		770,361,007 ✓
解繳公庫		
期末淨資產		825,567,789

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2月28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	12,357,000,000	✓	12,357,000,000	收入
債務收入	12,357,000,000	✓	12,357,000,000	債務收入
基金用途	12,301,793,218	✓	12,301,793,218	支出
服務費用	4,698	✓	4,698	業務支出
償債、利息及相關手續費	12,301,788,520	✓	12,301,788,520	還本付息支出
本期賸餘(短絀)	55,206,782	✓	55,206,782	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	825,567,789	✓	825,567,789	期末淨資產

註：：

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年2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	12,301,788,520	30,000,000	12,271,788,520	40,905.96	12,301,788,520	13,060,000,000	-758,211,480	5.81
債務還本支出	130,000,000,000	12,297,000,000		12,297,000,000		12,297,000,000	13,000,000,000	-703,000,000	5.41
租金、償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	12,297,000,000		12,297,000,000		12,297,000,000	13,000,000,000	-703,000,000	5.41
償債、利息及相關手續費	130,000,000,000	12,297,000,000		12,297,000,000		12,297,000,000	13,000,000,000	-703,000,000	5.41
債務還本	130,000,000,000	12,297,000,000		12,297,000,000		12,297,000,000	13,000,000,000	-703,000,000	5.41
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	4,788,520	30,000,000	-25,211,480	84.04	4,788,520	60,000,000	-55,211,480	92.02
租金、償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	4,788,520	30,000,000	-25,211,480	84.04	4,788,520	60,000,000	-55,211,480	92.02
償債、利息及相關手續費	2,102,193,000	4,788,520	30,000,000	-25,211,480	84.04	4,788,520	60,000,000	-55,211,480	92.02
債務利息	2,102,193,000	4,788,520	30,000,000	-25,211,480	84.04	4,788,520	60,000,000	-55,211,480	92.02
一般行政管理計畫	88,000	4,698	44,000	-39,302	89.32	4,698	44,000	-39,302	89.32

高雄市債務基金 基金用途明細表

中華民國111年2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	4,698	32,000	-27,302	85.32	4,698	32,000	-27,302	85.32
旅運費	24,000								
國內旅費	24,000								
印刷裝訂與廣告費	32,000	4,698	32,000	-27,302	85.32	4,698	32,000	-27,302	85.32
印刷及裝訂費	32,000	4,698	32,000	-27,302	85.32	4,698	32,000	-27,302	85.32
材料及用品費	12,000		12,000	-12,000	100.00		12,000	-12,000	100.00
用品消耗	12,000		12,000	-12,000	100.00		12,000	-12,000	100.00
辦公（事務）用品	12,000		12,000	-12,000	100.00		12,000	-12,000	100.00
合 計	132,116,859,000	12,301,793,218	30,044,000	12,271,749,218	40,845.92	12,301,793,218	13,060,044,000	-758,250,782	5.81

高雄市債務基金

銀行存款明細表

中華民國111年2月28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		1,111,155,520	

高雄市債務基金 應付費用明細表

中華民國111年2月28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2月28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2月28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2月28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		281,884,751	
			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	1,143,106		
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2月28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2月28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2月28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2月28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		55,206,782/	