

六、經理國庫

本行經理國庫及中央政府債券業務，包括辦理國庫收付、稅款代收、收受中央政府機關存款與國庫保管品等業務，以及中央政府公債（簡稱中央公債）與國庫券之發行、登錄轉帳及還本付息等業務。本行同時亦督導管理相關委辦機構，確保庫款安全，有利於政府籌資及債券市場運作順暢。

（一）國庫收付

1. 國庫業務代庫（稅）機構之設置

經理國庫係透過本行國庫局及委託其他金融機構辦理。本行除受財政部委託代理國庫總庫外，並委託 14 家金融機構及其所屬合計 365 處國庫經辦行（包括美國紐約、洛杉磯與法國巴黎等 3 處海外經辦行），辦理各地國庫事務；另委託各金融機構代收國稅，共設置 4,703 處國稅款經收處。代庫（稅）機構設置遍布全國各地，亦包含國外主要業務地區，為中央政府各機關及民眾提供便捷之服務。

2. 國庫款收付

112 年經理國庫收付，本行共經收庫款 4 兆 7,450 億元，較上年增加 1,082 億元或 2.33%；經付庫款 4 兆 8,285 億元，較上年增加 2,681 億元或 5.88%。國庫存款年底餘額為 605 億元，較去年底減少 836 億元或 58.02%；全年日平均餘額為 2,018 億元，較上

年增加 331 億元或 19.62%。

3. 控管代庫（稅）機構之信用風險

為有效控管代庫（稅）機構之信用風險，對於未達規定財務標準之代庫（稅）機構，要求其提供擔保品及設定最高限額質權予本行，並按月評估擔保品額度，使風險能足額擔保。未依規定提供擔保品或違失情節嚴重者，則終止委託，以確保庫款安全。截至 112 年底，共計 4 家代庫（稅）機構提供擔保品 35 億元予本行。

4. 辦理視導國庫業務

為落實代庫機構之督導管理，112 年依精進方案辦理視導代庫機構國庫業務，採書面及實地並行方式共查核 50 處國庫經辦行，查核結果分別函請財政部參處及各代庫機構加強注意辦理，以提升國庫服務品質。

（二）中央政府機關存款之收管

112 年底本行收受中央政府機關專戶存款餘額為 2,323 億元，較去年底增加 334 億元或 16.79%；全體代庫機構收受國庫機關專戶存款餘額為 7,936 億元，較去年底增加 302 億元或 3.96%。

（三）國庫財物保管

112 年底本行受中央政府各機關委託保管之財物，包括有價證券面額計新台幣 1 兆 3,564 億元（含送存集保之中央政府機關自有股票，面額新台幣 1 兆 3,478 億元），以及其

他財產契據等原封保管品計 2,197 件，提供中央政府機關安全便捷之財物保管服務。

（四）中央政府債券之經理

1. 中央政府債券之經理

本行經理中央政府公債（簡稱中央公債），其發售係透過委託 56 家中央公債交易商（包括銀行業 23 家、證券公司 18 家、票券金融公司 8 家、保險業 6 家及中華郵政公司）公開標售。112 年發行登錄公債（即無實體公債¹⁹）共 17 期，金額合計 4,780 億元，較上年減少 421 億元或 8.09%；各期最高得標利率介於 1.077% 至 1.800% 之間。發行額以 10 年期最多，共 1,980 億元，其次

為 5 年期 1,450 億元，分別占全年發行額之 41.42% 及 30.33%。年底中央公債未償餘額為 5 兆 9,125 億元，較上年底增加 1,130 億元或 1.95%。

中央公債之還本付息係透過中央登錄債券系統（112 年底計 19 家清算銀行，共設置 1,679 處經辦行參與營運），於本息開付時，自動撥付至清算銀行，再由其轉存公債持有人存款帳戶。112 年本行經付中央公債本金共計 3,650 億元，經付利息共計 802 億元。

2. 國庫券之經理

本行經理國庫券發售，公開接受銀行、保險業、證券商、票券金融公司及中華郵政

112 年中央公債標售概況

單位：新台幣億元；%

期別	年期	發行日	到期日	發行額	票面利率(%)	最低得標利率(%)	最高得標利率(%)	加權平均利率(%)
112 乙 1	10	112.01.10	122.01.10	180	1.250	1.150	1.250	1.220
112 甲 1	5	112.01.17	117.01.17	300	1.000	0.960	1.077	1.042
112 甲 2	10	112.02.17	122.02.17	300	1.125	1.000	1.210	1.188
112 甲 3	2	112.02.23	114.02.23	350	1.000	0.800	1.080	0.988
112 甲 4	20	112.03.03	132.03.03	250	1.375	1.245	1.419	1.380
※112 甲 1	5	112.03.24	117.03.24	350	1.000	0.900	1.080	1.048
※112 甲 2	10	112.04.19	122.04.19	300	1.125	1.100	1.205	1.163
112 甲 5	30	112.05.12	142.05.12	250	1.500	1.450	1.540	1.514
112 甲 6	5	112.05.26	117.05.26	300	1.000	1.000	1.080	1.060
112 甲 7	10	112.06.09	122.06.09	300	1.125	1.000	1.170	1.144
※112 甲 6	5	112.07.19	117.07.19	250	1.000	1.030	1.080	1.070
※112 甲 7	10	112.08.25	122.08.25	300	1.125	1.100	1.200	1.151
112 甲 8	5	112.09.15	117.09.15	250	1.125	1.050	1.150	1.101
112 甲 9	20	112.09.22	132.09.22	250	1.375	1.250	1.388	1.328
112 甲 10	10	112.10.05	122.10.05	300	1.250	1.100	1.257	1.196
112 甲 11	30	112.11.22	142.11.22	250	1.750	1.500	1.800	1.617
※112 甲 10	10	112.12.12	122.12.12	300	1.250	1.000	1.260	1.231
合計				4,780				

註：※ 為增額公債。
資料來源：本行國庫局。

¹⁹ 無實體公債於 86 年 9 月首次發行。

公司等金融機構參加投標。112 年發行登錄國庫券（即無實體國庫券²⁰）共 8 期，金額合計 2,600 億元，較上年增加 300 億元或 13.04%；各期最高得標貼現率介於 1.042% 至 1.233% 之間。發行額以 91 及 182 天期各 1,000 億元最多，各占全年發行額之 38.46%。年底國庫券未償餘額為 300 億元，與上年底相同。

登錄國庫券到期還本業務，亦透過中央登錄債券系統辦理，112 年經付到期國庫券本息合計 2,600 億元。

（五）中央政府債券委辦機構之督導管理

為強化中央登錄債券清算銀行之督導管理，本行會同財政部每年查核清算銀行辦理中央登錄債券業務情形，以提升債券業務品質。112 年 7 至 8 月間，本行派員會同財政部前往 6 家受查清算銀行視導中央登錄債券之管理情形。

為落實中央公債交易商之管理，確保公債順利標售，本行每年辦理中央公債交易商評鑑，並發函表揚公債業務績效前 5 名之交易商。

112 年國庫券標售概況

單位：新台幣億元；%

期別	天期	發行日	到期日	發行額	最低得標貼現率(%)	最高得標貼現率(%)	加權平均貼現率(%)
財 112-1	273	112.01.12	112.10.12	300	0.889	1.090	1.024
財 112-2	182	112.02.09	112.08.10	300	0.899	1.042	0.988
財 112-3	91	112.02.24	112.05.26	300	0.895	1.110	1.012
財 112-4	182	112.03.23	112.09.21	350	0.955	1.160	1.102
財 112-5	91	112.03.30	112.06.29	350	1.028	1.200	1.154
財 112-6	182	112.04.07	112.10.06	350	1.150	1.233	1.211
財 112-7	91	112.04.13	112.07.13	350	1.098	1.200	1.172
財 112-8	364	112.12.28	113.12.26	300	1.000	1.180	1.144
合計				2,600			

資料來源：本行國庫局。

²⁰ 無實體國庫券於 90 年 10 月首次發行。