

五、經理國庫

（一）國庫收付

本行經理國庫，係透過本行國庫局及委託其他金融機構代辦之國庫體系辦理，目前除國庫總庫及台北市中心區國庫經辦行由本行代理外，另委託17家金融機構，共設置347處國庫經辦行（包括美國紐約、洛杉磯、西雅圖及法國巴黎等五處）代辦各地國庫事務，及委託各金融機構共設置4,436處國稅經辦行代收國稅費收入；代庫機構遍及全國各地及國外主要地區，為各軍政機關及民眾提供便捷之服務。

本年本行經理國庫收付，共經收庫款2兆5,053億元，較上年增加1,211億元或5.08%；經付庫款2兆5,209億元，較上年增加1,654億元或7.02%。截至本年底止，經理國庫存款戶餘額為315億元，較上年底增加157億元或33.26%。

（二）中央政府機關之存款

本行收受中央政府軍政機關專戶存款，本年底存款餘額為1,236億元，較上年底增加313億元或33.91%。其他代庫機構收受中央政府軍政機關專戶存款，本年底餘額共4,565億元，較上年底增加3億元或0.07%。依規定代庫機構收受國庫機關專戶存款，除應計付利息者及保留備付金外，其餘應轉存本行集中管

理。本年底各代庫機構轉存款為256億元，較上年底減少10億元或3.76%。

（三）中央公債及國庫券之經理

1. 中央公債之經理

本行經理中央政府公債之發售，係透過所委託之76家中央公債交易商（其中銀行業26家、證券公司30家、信託投資公司2家、票券金融公司13家、中華郵政公司1家及保險業4家）公開標售。本年發行登錄公債（即無實體公債）共13期計4,548億元，其得標加權平均利率介於年息1.011%至3.053%之間。至於中央政府公債之還本付息，在實體公債部分，係透過本行所委託之19家承轉行及其990家分支機構辦理；登錄公債部分，則係透過中央登錄債券電腦連線系統，於本息開付時，自動撥付至清算銀行（現有20家清算銀行，共設置1,591處經辦行參與營運），轉存其受理登記之公債持有人存款帳戶。本年本行經付各種中央公債本金共計752億元，經付利息共計1,120億元。截至本年底止，中央政府在台歷年發行各種公債3兆6,285億元，已償還1兆1,249億元，未償還餘額為2兆5,036億元（其中2兆4,467億元為登錄公債，約占中央公債未償餘額之98%）。

2. 國庫券之經理

本行經理國庫券之發售，係公開接

受銀行、保險公司、信託投資公司、票券金融公司及中華郵政公司等金融機構參加投標。本年發行登錄國庫券（即無實體國庫券，於90年10月首次發行）共2期，計600億元，其得標加權平均利率介於年息1.004%至1.026%之間。登錄國庫券到期還本業務，係透過中央登錄債券系統辦理，本年共經付到期國庫券本金1,800億元。截至本年底止，歷年中央政府共發行國庫券1兆1,130億元；已償還1兆530億元，未償餘額為600億元。

（四）國庫財物之保管

本行受中央政府各機關委託保管之財物。截至本年底止，計有露封保管之有價證券（包括公債、國庫券、儲蓄券、股票及定期存單等）共97萬9,331張，面值為新台幣7,415億元；另有美金1億5千餘萬元及原封保管之貴重物品共1,428件。

（五）捐獻之收付

本行受財政部之委託，統一經收國內外各項捐款獻金，並依據財政部之核撥通知，分別撥交各領款機關、團體、個人領取。本年共經收4億1,160萬元（含利息收入700餘元），共經付4億988萬元，至本年底止，尚有未撥款餘額296萬元。

（六）提昇代庫服務品質及管理效能

本行經理國庫，除積極檢討國庫業務，簡化代庫作業程序，推動實施國庫局帳務自動化作業，配合修訂相關業務規章及國庫業務手冊外，亦廣設代庫機構，本年增委國庫經辦行1處，提昇國庫收付之效率及普設代庫機構之目標。

（七）發行增額公債

增額發行係就已流通在外之公債以相同之發行條件增量發行，除發行日及標售價格與原始公債不同外，其到期日及票面利率皆與原始公債相同。為配合「定期適量發行公債」之政策，以及行政院金融改革專案小組「健全債券市場發展」改革議題之推動，有效建立指標公債，本行積極規劃建立公債增額發行機制，經與財政部國庫署、賦稅署及市場業者多次會商達成共識，並據以完成相關電腦系統之修正，於本年4月、6月及8月分別順利完成5年、10年及20年3期增額公債共900億元之標售及發行作業（詳見專載（三）中央公債增額發行機制說明）。

（八）推動政府債券全面無實體化

為推動政府債券全面無實體化，本年內增設登錄債券經辦行33處，俾便利投資人辦理無實體債券登記及實體公債

轉換為無實體公債等事宜。截至本年12月底止，無實體公債流通總額共 2 兆 4,467 億元，占中央公債未償餘額之比率已達98%，幾已達成中央政府債券全面無實體化的目標；而其在次級市場交

易，已占整體債券市場（包括公債、公司債及金融債券）交易量之88%，成為債券市場交易重心，為投資大眾所肯定。

