

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等中央政府出納業務，以及政府公債及國庫券之發行、移轉登記及還本付息等業務。

(一) 國庫收付

1. 國庫業務代庫（稅）機構之設置

本行經理國庫，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，另委託14家金融機構，共設置363處國庫經辦行（包括美國紐約、洛杉磯及法國巴黎等3處海外經辦行及本行），辦理各地國庫事務；此外，委託各金融機構設置之國稅款經收處共4,731處，代收國稅收入。代庫機構設置全國各地及國外主要地區，為各政府機關及民眾提供便捷之服務。

2. 國庫款收付

本行經理國庫收付，107年共經收庫款3兆2,511億元，較上年增加352億元或1.09%；經付庫款3兆2,514億元，增加279億元或0.87%。全年國庫存款日平均餘額為1,054億元，較上年增加432億元或69.45%，主因國庫資金調度需要所致；年底餘額為195億元，較上年減少3億元或1.52%。

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情節嚴重者，則終止委託，以確保庫款安全。

4. 強化代庫（稅）機構之管理

為精進對代庫（稅）機構之管理及因應業務需要，107年實地查核60家國庫（稅）經辦行國庫業務辦理情形，並提出相關建議函請財政部及代庫（稅）機構參辦，以提升國庫服務品質。

(二) 中央政府機關存款之收管

107年底本行收受中央政府機關專戶存款餘額為1,709億元，較上年底增加141億元或8.99%；代庫機構收受國庫機關專戶存款餘額為5,617億元，較上年底增加270億元或5.05%。

(三) 中央政府債券之經理

1. 中央政府公債之經理

本行經理中央政府公債（簡稱中央公債）之發售，係透過所委託之56家中央公債交易商（其中銀行業23家、證券公司19家、票券金融公司8家、中華郵政公司1家及保險業5家）公開標售。年內發行登錄公債（即無實體公債）¹¹共16期，計3,473億元，較上年減少527

¹¹ 無實體公債於86年9月首次發行。

億元或 13.18%；各期最高得標利率介於 0.520%至 1.504%之間。發行額以 10 年期最多，共 1,450 億元，其次為 5 年期之 900 億元，分別占全年發行額之 41.75%、25.91%。

至於中央公債之還本付息，係透過中央登錄債券系統，於本息開付時，自動撥付至清算銀行（現有 17 家清算銀行，共設置 1,694 處經辦行參與營運），由其轉存公債持有人存款帳戶。年內本行經付各種中央公債本金共計 3,835 億元，經付利息共計 1,062 億元。年底中央公債未償餘額為 5 兆 5,586 億元，較上年底減少 362 億元或 0.65%。

2. 國庫券之經理

本行經理國庫券之發售，係公開接受銀行、保險業、證券商、票券金融公司及中華郵政公司等金融機構參加投標。年內發行登錄國庫券（即無實體國庫券）¹²共 5 期，計 1,600 億元，較上年減少 600 億元或 27.27%；各期最高得標貼現率介於 0.355%至 0.404%之間。發行額以 182 天期之 600 億元最多，占全年發行額之 37.5%。

登錄國庫券到期還本業務，係透過中央登錄債券系統辦理，年內共經付到期國庫券本息 1,550 億元。年底國庫券未償餘額為 300 億元，較上年底增加 50 億元或 20.0%。

107 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 (%)
107 甲 1	5	107.01.12	112.01.12	250	0.625	0.501	0.688	0.654
107 甲 2	10	107.02.08	117.02.08	250	1.000	0.910	1.069	1.031
107 甲 3	20	107.03.13	127.03.13	250	1.375	1.134	1.485	1.451
※ 107 甲 2	10	107.04.20	117.02.08	250	1.000	0.900	1.007	0.988
107 甲 4	30	107.05.18	137.05.18	200	1.500	1.450	1.504	1.470
107 甲 5	10	107.06.08	117.06.08	250	0.875	0.895	0.989	0.971
107 甲 6	2	107.06.28	109.06.28	123	0.500	0.420	0.520	0.493
107 甲 7	5	107.07.20	112.07.20	250	0.625	0.600	0.681	0.654
※ 107 甲 5	10	107.08.17	117.06.08	250	0.875	0.700	0.830	0.810
107 甲 8	20	107.09.21	127.09.21	200	1.125	1.080	1.153	1.133
※ 107 甲 7	5	107.09.28	112.07.20	200	0.625	0.638	0.753	0.726
107 甲 9	10	107.10.17	117.10.17	250	0.875	0.750	0.925	0.884
107 甲 10	30	107.11.09	137.11.09	200	1.375	1.300	1.401	1.350
107 甲 11	5	107.11.23	112.11.23	200	0.750	0.680	0.789	0.764
※ 107 甲 9	10	107.12.07	117.10.17	200	0.875	0.880	0.947	0.925
107 甲 12	2	107.12.17	109.12.17	150	0.500	0.479	0.540	0.503
合 計				3,473				

註：※為增額公債。
資料來源：本行國庫局。

¹² 無實體國庫券於 90 年 10 月首次發行。

107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107-1	364	107.01.22	108.01.21	300	0.300	0.404	0.388
財107-2	273	107.01.30	107.10.30	350	0.300	0.392	0.349
財107-3	182	107.02.02	107.08.03	350	0.288	0.390	0.335
財107-4	91	107.02.12	107.05.14	350	0.250	0.355	0.325
財107-5	182	107.04.13	107.10.12	250	0.200	0.380	0.320
合 計				1,600			

資料來源：本行國庫局。

3. 政府債券全面無實體化

107年底無實體公債流通總額5兆5,586億元，實體公債已於去年底全數屆滿兌付期限，中央政府債券已全面無實體化；至於次級市場交易，中央政府公債仍為債券市場交易重心，占整體債券市場交易量之64.74%。

(四) 國庫財物保管

107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48萬7,656張，面額為新台幣1兆1,038億元及外幣5億18餘萬美元（含送存集保之中央政府機關自有股票48萬5,464張，面額計新台幣1兆972億元）；另財產契據等原封保管品1,716件，提供中央政府機關安全方便之財物保管服務。