

中華民國 103 年度

(自 103 年 1 月 1 日起至 103 年 12 月 31 日止)

臺北市政府工務局主管

臺北市道路基金

附 屬 單 位 決 算

(特 別 收 入 基 金)

主辦會計人員

會計室主任 陳淑惠

機關長官

臺北市政府工務局
新建工程處 處長 吳甲

臺北市道路基金

目 次

中華民國 103 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 4 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
二、現金流量表	第 6 頁
三、平衡表	第 7 至 8 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 9 頁
二、基金用途明細表	第 10 至 11 頁
三、固定項目增減情形表	第 12 頁
四、購置固定資產明細表	第 -- 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 13 頁
二、用人費用彙計表	第 14 至 15 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 -- 頁
六、各項費用彙計表	第 17 至 18 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 -- 頁

臺北市道路基金

財務摘要

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減（－）	%
經營成績：				
基金來源	48,178,075	57,011,845	-8,833,770	-15.49
基金用途	46,225,064	28,378,126	17,846,938	62.89
賸餘(短絀－)	1,953,011	28,633,719	-26,680,708	-93.18
餘絀情形：				
基金餘額	168,911,302	166,958,291	1,953,011	1.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減－)	14,855,596	24,493,083	-9,637,487	-39.35

註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市道路基金

總 說 明

中華民國 103 年度

一、業務計畫實施績效：

本基金主要用於道路修復計畫，以提升管線單位挖掘後道路修復之平整，保持道路交通順暢，延長道路使用壽命，編列包括「全市配合管線挖掘後道路銑鋪工程」、「道路挖掘管理系統功能擴充作業」及「大安、萬華區人手孔蓋調查暨測量作業」相關預算，同時編列配合道路挖掘修復品質管理之用人、材料及服務費用等，預算執行率達 107.24%。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 48,178,075 元，較預算數 55,800,000 元，減少 7,621,925 元，計減 13.66%，主要原因如下：

1、徵收及依法分配收入-違規罰款收入：

103 年度預算數為 20,000,000 元，實際數為 6,600,000 元，減少 13,400,000 元，計減 67%，因違規罰款收入係依違規事實裁罰後收繳，為不可預估之項目，故無法精準預估收入之金額。

2、徵收及依法分配收入-其他徵收收入：

103 年度預算數為 35,800,000 元，實際數為 40,807,601 元，增加 5,007,601 元，計增 13.99%，本項收入主要為道路挖掘許可費及挖掘道路修復收入，因為申請單位依其業務需要核實計收，無法精確預估所致。

3、其他收入-雜項收入：

103 年度預算數為 0 元，實際數為 770,474 元，增加 770,474 元，本項收入主要為收回以前年度(098-102)違規罰款應收帳款及強制執行費用及應收帳款、因申挖案件變更修復費收回國稅局退回營業稅、102 年度及 103 年度「全市配合管線挖掘後銑鋪工程」瀝青混凝土刨除料回收變賣收入、「102 年度全市配合管線挖掘後銑鋪工程」違約罰鍰及 102 年度全市配合管線挖掘後銑鋪工程末期空汙費溢繳予環保局退費。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 46,225,064 元，較預算數 43,106,104 元，增加 3,118,960 元，計增 7.24%，主要係「道路改善及維護工程」負責辦理年度路面更新銑刨，其中配合路平專案部分，由道路修復計畫-外包費項下分攤修復費用。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,953,011 元，較預算數 12,693,896 元，減少 10,740,885 元，計減 84.61%，主要係基金來源較預估低，基金用途依業務需要核實列支所致。

臺北市道路基金

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 12,809,188 元。
- (二) 其他活動之現金流量：淨現金流入 2,046,408 元。
- (三) 期初現金及約當現金 184,529,777 元，本年度現金及約當現金淨減 14,855,596 元，期末現金及約當現金 199,385,373 元。

四、資產負債情況：

- (一) 決算日資產 205,200,359 元，包含流動資產 204,523,011 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 677,348 元、其他資產 0 元。
- (二) 決算日負債 36,289,057 元。
- (三) 決算日基金餘額 168,911,302 元，係為累積餘額。

五、固定項目概況：固定項目資產為 2,616,986 元，包含機械及設備 1,312,376 元及電腦軟體 1,304,610 元。

六、其他：無。

臺北市道路基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		科目		本年度預算數		本年度決算數		比較增減（-）	
金額	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
57,011,845	100.00	4	基金來源	55,800,000	100.00	48,178,075	100.00	-7,621,925	-13.66
55,065,647	96.59	41	徵收及依法分配收入	55,800,000	100.00	47,407,601	98.40	-8,392,399	-15.04
15,530,000	27.24	415	違規罰款收入	20,000,000	35.84	6,600,000	13.70	-13,400,000	-67.00
39,535,647	69.35	41Y	其他徵收收入	35,800,000	64.16	40,807,601	84.70	5,007,601	13.99
1,946,198	3.41	4Y	其他收入	-	-	770,474	1.60	770,474	--
1,946,198	3.41	4YY	雜項收入	-	-	770,474	1.60	770,474	--
28,378,126	49.78	5	基金用途	43,106,104	77.25	46,225,064	95.95	3,118,960	7.24
26,738,876	46.90	51	道路修復計畫	43,106,104	77.25	46,225,064	95.95	3,118,960	7.24
1,639,250	2.88	5M	建築及設備計畫	-	-	-	-	-	--
334,640	0.59		購置固定資產	-	-	-	-	-	--
1,304,610	2.29		其他	-	-	-	-	-	--
28,633,719	50.22	6	本期賸餘(短絀-)	12,693,896	22.75	1,953,011	4.05	-10,740,885	-84.61
138,324,572	242.62	71	期初基金餘額	141,988,910	254.46	166,958,291	346.54	24,969,381	17.59
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
166,958,291	292.85	73	期末基金餘額	154,682,806	277.21	168,911,302	350.60	14,228,496	9.20

註：1. 違規罰款收入係依違規事實裁罰後收繳。

2. 其他徵收收入係依道路挖掘許可證申請及挖掘道路修復申請實際情況收繳。

3. 基金來源-雜項收入實際數770,474元無編列預算及其他徵收收入實際數超過預算數500萬7,601元，以104年2月3日北市工新挖字第10460863000號函報工務局併決算辦理，並於104年2月11日北市工土字第10430596900號簽准併103年決算。

臺北市道路基金

現金流量表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目		預 算 數	決 算 數	比較增減（-）	
編號	名稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀-)	12,693,896	1,953,011	-10,740,885	-84.61
812	調整非現金項目	-	10,856,177	10,856,177	--
8121	提存呆帳	-	-30,000	-30,000	--
8123	流動資產淨減(淨增+)	-	3,914,565	3,914,565	--
8124	流動負債淨增(淨減-)	-	6,971,612	6,971,612	--
813	業務活動之淨現金流入(流出-)	12,693,896	12,809,188	115,292	0.91
82	其他活動之現金流量				
824	減少其他資產	-	125,919	125,919	--
825	增加短期債務及其他負債	-	1,920,489	1,920,489	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出-)	-	2,046,408	2,046,408	-
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,693,896	14,855,596	2,161,700	17.03
84	期初現金及約當現金	163,700,232	184,529,777	20,829,545	12.72
85	期末現金及約當現金	176,394,128	199,385,373	22,991,245	13.03

註：1.不影響現金之資產/退休及離職準備金為677,348元。

2.不影響現金之負債/應付退休及離職金為677,348元。

3.不影響現金之資產/應收款項註銷2,279,620元。

TAIPEI

臺北市道路基金

平 衡 表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減（－）	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	205,200,359	100.00	194,201,464	100.00	10,998,895	5.66
1	資產	205,200,359	100.00	194,201,464	100.00	10,998,895	5.66
11	流動資產	204,523,011	99.67	193,551,980	99.67	10,971,031	5.67
111	現金	199,385,373	97.17	184,529,777	95.02	14,855,596	8.05
1112	銀行存款	199,385,373	97.17	184,529,777	95.02	14,855,596	8.05
113	應收款項	5,011,530	2.44	9,022,203	4.65	-4,010,673	-44.45
1133	應收帳款	5,270,171	2.57	9,310,844	4.79	-4,040,673	-43.40
1134	備抵呆帳—應收帳款	-258,641	-0.13	-288,641	-0.15	30,000	--
115	(-) 預付款項	126,108	0.06	-	-	126,108	--
1154	預付費用	126,108	0.06	-	-	126,108	--
12	投資、長期應收款項、貸	677,348	0.33	523,565	0.27	153,783	29.37
	墊款及準備金						
124	準備金	677,348	0.33	523,565	0.27	153,783	29.37
1241	退休及離職準備金	677,348	0.33	523,565	0.27	153,783	29.37
13	其他資產	-	-	125,919	0.06	-125,919	--
131	什項資產	-	-	125,919	0.06	-125,919	--
1315	暫付及待結轉帳項	-	-	125,919	0.06	-125,919	--
	負債及基金餘額合計	205,200,359	100.00	194,201,464	100.00	10,998,895	5.66
2	負債	36,289,057	17.68	27,243,173	14.03	9,045,884	33.20
21	流動負債	7,863,218	3.83	891,606	0.46	6,971,612	781.92
212	應付款項	7,863,218	3.83	891,606	0.46	6,971,612	781.92
2125	應付費用	7,863,218	3.83	609,000	0.31	7,254,218	1,191.17
2126	應付稅款	-	-	282,606	0.15	-282,606	--
22	其他負債	28,425,839	13.85	26,351,567	13.57	2,074,272	7.87
221	什項負債	28,425,839	13.85	26,351,567	13.57	2,074,272	7.87
2211	存入保證金	25,945,621	12.64	23,905,197	12.31	2,040,424	8.54
2213	應付退休及離職金	677,348	0.33	523,565	0.27	153,783	29.37
2215	暫收及待結轉帳項	1,802,870	0.88	1,922,805	0.99	-119,935	-6.24
3	基金餘額	168,911,302	82.32	166,958,291	85.97	1,953,011	1.17
31	基金餘額	168,911,302	82.32	166,958,291	85.97	1,953,011	1.17
311	基金餘額	168,911,302	82.32	166,958,291	85.97	1,953,011	1.17

臺北市道路基金 平 衡 表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減（－）	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
3111	累積餘額	168,911,302	82.32	166,958,291	85.97	1,953,011	1.17

註: 1.本年度信託代理與保證資產為0元、上年度信託代理與保證資產為0元。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產項目計0元。

臺北市道路基金
基金來源明細表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減（-）		備註
			金額	%	
合計	55,800,000	48,178,075	-7,621,925	-13.66	
基金來源	55,800,000	48,178,075	-7,621,925	-13.66	1.違規罰款收入係依違規事實裁罰後收繳。 2.其他徵收收入係依道路挖掘許可證申請及挖掘道路修復申請實際情況收繳。 3.雜項收入主要為收回以前年度(098-102)違規罰款應收帳款及強制執行費用及應收帳款、因申挖案件變更修復費收回國稅局退回營業稅、102年度及103年度「全市配合管線挖掘後銑鋪工程」瀝青混凝土刨除料回收變賣收入、「102年度全市配合管線挖掘後銑鋪工程」違約罰鍰及102年度全市配合管線挖掘後銑鋪工程末期空汙費溢繳予環保局退費。
徵收及依法分配收入	55,800,000	47,407,601	-8,392,399	-15.04	
違規罰款收入	20,000,000	6,600,000	-13,400,000	-67.00	
其他徵收收入	35,800,000	40,807,601	5,007,601	13.99	
其他收入	-	770,474	770,474	--	
雜項收入	-	770,474	770,474	--	

臺北市道路基金
基金用途明細表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減（-）		備註
			金額	%	
合計	43,106,104	46,225,064	3,118,960	7.24	
基金用途	43,106,104	46,225,064	3,118,960	7.24	
道路修復計畫	43,106,104	46,225,064	3,118,960	7.24	
用人費用	2,541,634	1,702,348	-839,286	-33.02	
聘僱及兼職人員薪資	1,220,688	1,220,688	0	0.00	
約僱職員薪金	1,220,688	1,220,688	0	0.00	
超時工作報酬	886,800	-	-886,800	--	
加班費	836,400	-	-836,400	--	
誤餐費	50,400	-	-50,400	--	
獎金	152,586	152,586	0	0.00	
年終獎金	152,586	152,586	0	0.00	
退休及卹償金	73,224	73,224	0	0.00	
職員退休及離職金	73,224	73,224	0	0.00	
福利費	208,336	255,850	47,514	22.81	
分擔員工保險費	122,976	161,042	38,066	30.95	
員工通勤交通費	45,360	47,376	2,016	4.44	
其他福利費	40,000	47,432	7,432	18.58	
服務費用	36,919,977	38,734,907	1,814,930	4.92	
郵電費	-	2,520	2,520	--	
郵費	-	2,520	2,520	--	
印刷裝訂與廣告費	120,000	68,640	-51,360	-42.80	
印刷及裝訂費	50,000	26,860	-23,140	-46.28	
業務宣導費	70,000	41,780	-28,220	-40.31	
一般服務費	33,006,602	35,853,243	2,846,641	8.62	
外包費	26,900,000	29,635,236	2,735,236	10.17	
計時與計件人員酬金	6,102,972	6,214,813	111,841	1.83	
體育活動費	3,630	3,194	-436	-12.01	
專業服務費	3,793,375	2,810,504	-982,871	-25.91	
講課鐘點、稿費、出席	50,000	-	-50,000	--	
審查及查詢費					
委託檢驗(定)試驗認證	150,000	72,463	-77,537	-51.69	
費					
電子計算機軟體服務費	3,593,375	2,738,041	-855,334	-23.80	
材料及用品費	5,760	1,320	-4,440	-77.08	

臺北市道路基金 基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減（-）		備註
			金額	%	
用品消耗	5,760	1,320	-4,440	-77.08	
辦公(事務)用品	5,760	1,320	-4,440	-77.08	
稅捐及規費(強制費)	1,638,733	1,919,869	281,136	17.16	
消費與行為稅	1,638,733	1,919,559	280,826	17.14	
營業稅	1,600,000	1,898,156	298,156	18.63	
印花稅	38,733	21,403	-17,330	-44.74	
規費	-	310	310	--	
行政規費與強制費	-	310	310	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70	
補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70	
獎勵費用	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70	
其他	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96	
其他支出	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96	
其他	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96	

臺北市道路基金
固定項目增減情形表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	期 餘	初 額	本年度增加數	本年度減少數	期 餘	末 額
資產		2,616,986	-	-		2,616,986
非理財目的之長期投資			-	-		-
土地			-	-		-
土地改良物			-	-		-
房屋及建築			-	-		-
機械及設備		1,312,376	-	-		1,312,376
交通及運輸設備			-	-		-
什項設備			-	-		-
購建中固定資產			-	-		-
電腦軟體		1,304,610	-	-		1,304,610
負債			-	-		-
長期債務			-	-		-

註： 1.本年度購置電腦軟體0元，非屬購置固定資產揭露項目。
2.經管珍貴動產總額為0元、不動產總額為0元。

臺北市道路基金
員工人數彙計表
中華民國 103 年度

單位：人

項 目 名 稱	預算數	決算數	比較增減（－）	備註
合計	3	3	0	
小計	3	3	0	
臨時職員	3	3	0	
道路修復計畫	3	3	0	
臨時職員	3	3	0	

臺北市道
用人費用
中華民國

項目名稱	預算數									
	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費
合計	2,541,634		1,220,688	886,800		152,586	73,224		208,336	
道路修復計畫	2,541,634		1,220,688	886,800		152,586	73,224		208,336	
職員	1,749,634		1,220,688	94,800		152,586	73,224		208,336	
工員	792,000			792,000						

註: 本表獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定之「103年度軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定核發年終獎金，103年度預算編列3人，計152,586元，執行結果決算3人，計152,586元。

路基金
彙計表
103年度

單位：新臺幣元

合計	決 算 數								
	正式 員額 薪資	聘僱及 兼職人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費
1,702,348	-	1,220,688	-	-	152,586	73,224	-	255,850	-
1,702,348	-	1,220,688	-	-	152,586	73,224	-	255,850	-
1,702,348	-	1,220,688	-	-	152,586	73,224	-	255,850	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

臺北市道路基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	單位	預算數		決算數		比較增減（－）				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
合計			43,106,104		46,225,064			3,118,960	7.24	
道路修復計畫			43,106,104		46,225,064			3,118,960	7.24	

臺北市道路基金 各項費用彙計表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減（－）	
			金額	%
合 計	43,106,104	46,225,064	3,118,960	7.24
用人費用	2,541,634	1,702,348	-839,286	-33.02
聘僱及兼職人員薪資	1,220,688	1,220,688	0	0.00
約僱職員薪金	1,220,688	1,220,688	0	0.00
超時工作報酬	886,800	-	-886,800	--
加班費	836,400	-	-836,400	--
誤餐費	50,400	-	-50,400	--
獎金	152,586	152,586	0	0.00
年終獎金	152,586	152,586	0	0.00
退休及卹償金	73,224	73,224	0	0.00
職員退休及離職金	73,224	73,224	0	0.00
福利費	208,336	255,850	47,514	22.81
分擔員工保險費	122,976	161,042	38,066	30.95
員工通勤交通費	45,360	47,376	2,016	4.44
其他福利費	40,000	47,432	7,432	18.58
服務費用	36,919,977	38,734,907	1,814,930	4.92
郵電費	-	2,520	2,520	--
郵費	-	2,520	2,520	--
印刷裝訂與廣告費	120,000	68,640	-51,360	-42.80
印刷及裝訂費	50,000	26,860	-23,140	-46.28
業務宣導費	70,000	41,780	-28,220	-40.31
一般服務費	33,006,602	35,853,243	2,846,641	8.62
外包費	26,900,000	29,635,236	2,735,236	10.17
計時與計件人員酬金	6,102,972	6,214,813	111,841	1.83
體育活動費	3,630	3,194	-436	-12.01
專業服務費	3,793,375	2,810,504	-982,871	-25.91
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	-	-50,000	--
委託檢驗(定)試驗認證費	150,000	72,463	-77,537	-51.69
電子計算機軟體服務費	3,593,375	2,738,041	-855,334	-23.80
材料及用品費	5,760	1,320	-4,440	-77.08
用品消耗	5,760	1,320	-4,440	-77.08
辦公(事務)用品	5,760	1,320	-4,440	-77.08

臺北市道路基金 各項費用彙計表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減（－）	
			金額	%
稅捐及規費(強制費)	1,638,733	1,919,869	281,136	17.16
消費與行為稅	1,638,733	1,919,559	280,826	17.14
營業稅	1,600,000	1,898,156	298,156	18.63
印花稅	38,733	21,403	-17,330	-44.74
規費	-	310	310	--
行政規費與強制費	-	310	310	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70
獎勵費用	1,000,000	1,587,000	587,000	58.70
其他	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96
其他支出	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96
其他	1,000,000	2,279,620	1,279,620	127.96