

臺北市道路基金

會計月報

特別收入基金

中華民國110年4月份

主辦會計人員

會計室主任 王秋玲

機關長官

臺北市政府工務局
新建工程處 黃立遠(處長)

臺北市道路基金

目 次

中華民國110年4月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 至 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 5 頁
三、長期負債變動表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
五、購置無形資產執行情形明細表	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 8 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 13 頁

臺北市道路基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

科 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	61,600,000	4,400,055	4,550,000	-149,945	-3.30	9,674,051	12,330,000	-2,655,949	-21.54
徵收及依法分配收入	61,600,000	4,400,055	4,550,000	-149,945	-3.30	9,674,051	12,330,000	-2,655,949	-21.54
違規罰款收入	7,000,000	130,000	500,000	-370,000	-74.00	770,446	1,380,000	-609,554	-44.17
其他徵收及依法分配收入	54,600,000	4,270,055	4,050,000	220,055	5.43	8,903,605	10,950,000	-2,046,395	-18.69
基金用途	61,726,000	2,715,269	2,806,068	-90,799	-3.24	12,273,876	13,947,094	-1,673,218	-12.00
道路修復計畫	56,956,000	2,450,669	2,806,068	-355,399	-12.67	12,009,276	13,947,094	-1,937,818	-13.89
建築及設備計畫	4,770,000	264,600	-	264,600	--	264,600	-	264,600	--
購建固定資產	4,500,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	270,000	264,600	-	264,600	--	264,600	-	264,600	--
本期騰餘(短絀)	-126,000	1,684,786	1,743,932	-59,146	-3.39	-2,599,825	-1,617,094	-982,731	--
期初基金餘額	102,902,000	137,796,359	99,540,974	38,255,385	38.43	142,080,970	102,902,000	39,178,970	38.07
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	102,776,000	139,481,145	101,284,906	38,196,239	37.71	139,481,145	101,284,906	38,196,239	37.71

製表

覆核

臺北市道路基金 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國110年4月份

1. 違規罰款收入係配合每月違規裁罰情況收繳。
2. 其他徵收及依法分配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. 道路修復計畫實際數與預算數之差異原因主要係：
 - (1) 服務費用/郵電費/數據通信費：係因業務單位延遲辦理電子核銷致執行率落後，已於5月初完成核銷。
 - (2) 服務費用/一般服務費/外包費：係「資訊平台暨機房設備維護服務計畫」第1季(1-3月)已於4月中審查合格，惟廠商於月底始交付發票，致影響後續付款期程，目前刻正辦理付款作業。
 - (3) 稅捐及規費(強制費)/消費與行為稅/營業稅：依管線單位實際繳納之道路修復收入計算營業稅後覈實支付。
4. 建築及設備計畫實際數與預算數之差異原因主要係配合系統圖台轉移至本府資訊局測試使用期程，故提早購置挖管系統圖台電腦軟體進行系統測試。

臺北市道路基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位								
		道路修復計畫		本月數	-	-	-	2,450,669	2,806,068
累計數	-			-	-	12,009,276	13,947,094	-1,937,818	-13.89
		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							

製表

覆核

臺北市道路基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國110年4月份

道路修復計畫實際數與預算數之差異原因主要係：

(1)服務費用/郵電費/數據通信費：係因業務單位延遲辦理電子核銷致執行率落後，已於5月初完成核銷。

(2)服務費用/一般服務費/外包費：係「資訊平台暨機房設備維護服務計畫」第1季(1-3月)已於4月中審查合格，惟廠商於月底始交付發票，致影響後續付款期程，目前刻正辦理付款作業。

(3)稅捐及規費(強制費)/消費與行為稅/營業稅：依管線單位實際繳納之道路修復收入計算營業稅後覈實支付。

臺北市道路基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
機械及設備	51,466,010	-46,900,913	-	131,658	-1,037,111	3,396,328	
交通及運輸設備	5,672,860	-3,614,984	-	-	-173,672	1,884,204	
雜項設備	10,597,771	-7,960,544	-	-	-138,220	2,499,007	
電腦軟體	3,640,199	-	264,600	584,232	-	3,320,567	
合 計	71,376,840	-58,476,441	264,600	715,890	-1,349,003	11,100,106	

【附註】：本年度成本變動數：

- 1.機械及設備：因金屬探測器及電腦設備等已逾耐用年限而報廢，致減少131,658元。
- 2.電腦軟體：因攤銷費用，致減少584,232元；另購置「110年度臺北市道路挖掘管理系統圖台軟體」新增264,600元。

製表

覆核

臺北市道路基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110年4月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數						累 計 預 算 分 配 數 (1)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產	調整數	合計		累 計 執 行 數				比較增減			
								實支數 (2)	應 付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
建築及設備計畫	-	4,500,000	-	-	-	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
機械及設備	-	4,500,000	-	-	-	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
機械及設備	-	4,500,000	-	-	-	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
總 計	-	4,500,000	-	-	-	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	

臺北市道路基金
購置無形資產執行情形明細表
中華民國110年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
購置無形資產	-	270,000	270,000	-	264,600	-	264,600	-	264,600	--		
購置電腦軟體	-	270,000	270,000	-	264,600	-	264,600	-	264,600	--	係配合系統圖台轉移至本府資訊局測試使用期程，故提早購置挖管系統圖台電腦軟體進行系統測試。	後續擬將預算分配至7月份。
總計	-	270,000	270,000	-	264,600	-	264,600	--	264,600	--		

製表

覆核

臺北市道路基金

平衡表

中華民國110年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	171,271,694	100.00	負債	20,690,443	12.08
流動資產	159,906,324	93.36	流動負債	1,030,241	0.60
現金	119,141,513	69.56	應付款項	1,030,241	0.60
銀行存款	119,141,513	69.56	應付代收款	400,000	0.23
應收款項	40,214,063	23.48	應付費用	630,241	0.37
應收帳款	40,214,063	23.48	其他負債	19,660,202	11.48
預付款項	550,748	0.32	什項負債	19,660,202	11.48
預付費用	550,748	0.32	存入保證金	19,394,938	11.32
長期貸墊款及準備金	265,264	0.15	應付退休及離職金	265,264	0.15
準備金	265,264	0.15	淨資產	150,581,251	87.92
退休及離職準備金	265,264	0.15	淨資產	150,581,251	87.92
固定資產	7,779,539	4.54	淨資產	150,581,251	87.92
機械及設備	3,396,328	1.98	累積餘額	154,981,369	90.49
機械及設備	51,334,352	29.97	本期短絀	-4,400,118	-2.57
累計折舊 - 機械及設備	-47,938,024	-27.99			
交通及運輸設備	1,884,204	1.10			
交通及運輸設備	5,672,860	3.31			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,788,656	-2.21			

臺北市道路基金

平衡表

中華民國110年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	2,499,007	1.46			
雜項設備	10,597,771	6.19			
累計折舊 - 雜項設備	-8,098,764	-4.73			
無形資產	3,320,567	1.94			
無形資產	3,320,567	1.94			
電腦軟體	3,320,567	1.94			
合 計	171,271,694	100.00	合 計	171,271,694	100.00

註: 1.本年度信託代理與保證資產(負債)計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(含或有負債)計0元及或有資產0元。

3.債權憑證11張,共計439,592元。

製表

覆核

臺北市道路基金 收入支出表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,400,055	9,674,051
徵收及依法分配收入	4,400,055	9,674,051
違規罰款收入	130,000	770,446
其他徵收及依法分配收入	4,270,055	8,903,605
支出	2,966,563	14,074,169
人事支出	1,207,804	6,162,111
人事支出	1,207,804	6,162,111
業務支出	1,163,279	5,504,324
業務支出	1,163,279	5,504,324
財產損失	-	1,317
財產交易損失	-	1,317
折舊、折耗及攤銷	515,894	2,063,576
固定資產折舊	369,836	1,479,344
無形資產攤銷	146,058	584,232
其他支出	79,586	342,841
其他支出	79,586	342,841
本期賸餘(短絀)	1,433,492	-4,400,118
期初淨資產	-	154,981,369
解繳公庫	-	-

臺北市道路基金 收入支出表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	150,581,251

製表

覆核

臺北市道路基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年4月30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	9,674,051	-	9,674,051	收入
徵收及依法分配收入	9,674,051	-	9,674,051	徵收及依法分配收入
基金用途	12,273,876	1,800,293	14,074,169	支出
用人費用	6,162,111	-	6,162,111	人事支出
服務費用	4,413,230	1,091,094	5,504,324	業務支出
材料及用品費	171,195	-171,195	-	
稅捐及規費(強制費)	608,375	-608,375	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	311,524	-311,524	-	
		1,317	1,317	財產損失
		2,063,576	2,063,576	折舊、折耗及攤銷
其他	342,841	-	342,841	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	264,600	-264,600		
本期賸餘(短絀)	-2,599,825	-1,800,293	-4,400,118	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	142,080,970	12,900,399	154,981,369	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	139,481,145	11,100,106	150,581,251	期末淨資產

臺北市道路基金

預算執行與會計收支對照表附表

中華民國110年1月1日至110年4月30日

- 1.預算執行數欄「服務費用」4,413,230元與會計收支欄「業務支出」5,504,324元之間調整數1,091,094元，係「材料及用品費」171,195元、「稅捐及規費(強制費)」608,375元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」311,524元之調整數。
- 2.會計收支欄「財產損失」1,317元係處分固定資產所發生之損失，不在基金來源、用途及餘處表表達，應自調整數欄位加回。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,547,682元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘處表表達，應自調整數欄位加回。
- 4.預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」264,600元，已列入電腦軟體科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。