

# 臺北市道路基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國110年5月份

主辦會計人員

會計室主任 王秋玲

機關長官

臺北市工務局  
工程處  
黃立遠(戊)

# 臺北市道路基金

## 目 次

中華民國110年5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 頁       |
| 貳、附屬表                    |             |
| 一、主要業務計畫執行明細表            | 第 2 頁       |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 | 第 3 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 4 頁       |
| 五、購置無形資產執行情形明細表          | 第 5 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 6 至 7 頁   |
| 二、收入支出表                  | 第 8 至 9 頁   |
| 丙、參考表                    |             |
| 一、預算執行與會計收支對照表           | 第 10 至 11 頁 |

# 臺北市道路基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

| 科 目         | 本年度<br>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   | 6,936,020   | 4,550,000   | 2,386,020  | 52.44  | 16,610,071  | 16,880,000  | -269,929   | -1.60    |
| 徵收及依法分配收入   | 61,600,000   | 6,936,020   | 4,550,000   | 2,386,020  | 52.44  | 16,610,071  | 16,880,000  | -269,929   | -1.60    |
| 違規罰款收入      | 7,000,000    | 1,150,400   | 500,000     | 650,400    | 130.08 | 1,920,846   | 1,880,000   | 40,846     | 2.17     |
| 其他徵收及依法分配收入 | 54,600,000   | 5,785,620   | 4,050,000   | 1,735,620  | 42.85  | 14,689,225  | 15,000,000  | -310,775   | -2.07    |
| 基金用途        | 61,726,000   | 3,376,524   | 2,884,789   | 491,735    | 17.05  | 15,650,400  | 16,831,883  | -1,181,483 | -7.02    |
| 道路修復計畫      | 56,956,000   | 3,376,524   | 2,884,789   | 491,735    | 17.05  | 15,385,800  | 16,831,883  | -1,446,083 | -8.59    |
| 建築及設備計畫     | 4,770,000    | -           | -           | -          | --     | 264,600     | -           | 264,600    | --       |
| 購建固定資產      | 4,500,000    | -           | -           | -          | --     | -           | -           | -          | --       |
| 其他          | 270,000      | -           | -           | -          | --     | 264,600     | -           | 264,600    | --       |
| 本期騰餘(短絀)    | -126,000     | 3,559,496   | 1,665,211   | 1,894,285  | 113.76 | 959,671     | 48,117      | 911,554    | 1,894.45 |
| 期初基金餘額      | 102,902,000  | 139,481,145 | 101,284,906 | 38,196,239 | 37.71  | 142,080,970 | 102,902,000 | 39,178,970 | 38.07    |
| 解繳公庫        | -            | -           | -           | -          | --     | -           | -           | -          | --       |
| 期末基金餘額      | 102,776,000  | 143,040,641 | 102,950,117 | 40,090,524 | 38.94  | 143,040,641 | 102,950,117 | 40,090,524 | 38.94    |

製表

覆核

# 臺北市道路基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>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 |             |     |     |       |            |            | 金額         | %         |
|        |    | 道路修復計畫      |     | 本月數 | -     | -          | -          | 3,376,524  | 2,884,789 |
| 累計數    | -  |             |     | -   | -     | 15,385,800 | 16,831,883 | -1,446,083 | -8.59     |
|        |    | 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         |     |     |       |            |            |            |           |

# 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5月份

單位:新臺幣元

| 項 目     | 取得成本/期初餘額<br>(1) | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價<br>(2) | 本年度成本變動數   |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br>(6)=(1)+(2)+(3)<br>-(4)+(5) | 備註 |
|---------|------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----|
|         |                  |                                   | 增加數<br>(3) | 減少數<br>(4) |                                     |                                       |    |
| 機械及設備   | 51,466,010       | -46,900,913                       | -          | 131,658    | -1,328,974                          | 3,104,465                             |    |
| 交通及運輸設備 | 5,672,860        | -3,614,984                        | -          | -          | -217,090                            | 1,840,786                             |    |
| 雜項設備    | 10,597,771       | -7,960,544                        | -          | -          | -172,775                            | 2,464,452                             |    |
| 電腦軟體    | 3,640,199        | -                                 | 264,600    | 734,656    | -                                   | 3,170,143                             |    |
| 合 計     | 71,376,840       | -58,476,441                       | 264,600    | 866,314    | -1,718,839                          | 10,579,846                            |    |

【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734,656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5月份

單位：新臺幣元

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

單位：新臺幣元

| 計畫名稱   | 本年度可用預算數    |                  |         | 累計<br>預算<br>分配數<br>(1) | 執行情形       |                  |                   |              |                   |              | 差異<br>或<br>落後<br>原因  | 改進<br>措施              |
|--------|-------------|------------------|---------|------------------------|------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--|-----------------------|
|        | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 合計      |                        | 累計執行數      |                  |                   |              | 比較增減              |              |  |                       |
|        |             |                  |         |                        | 實支數<br>(2) | 應付<br>未付數<br>(3) | 合計<br>(4)=(2)+(3) | %<br>(4)/(1) | 金額<br>(5)=(4)-(1) | %<br>(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<br>台轉移至本府<br>資訊局測試使<br>用期程，故提<br>早購置挖管系<br>統圖台電腦軟<br>體進行系統測<br>試。 | 後續擬將預<br>算分配至7月<br>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5月31日

單位:新臺幣元

| 科 目            | 金 額         | %      | 科 目      | 金 額         | %     |
|----------------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資產             | 172,348,754 | 100.00 | 負債       | 18,728,267  | 10.87 |
| 流動資產           | 161,498,257 | 93.70  | 流動負債     | 461,202     | 0.27  |
| 現金             | 121,661,213 | 70.59  | 應付款項     | 461,202     | 0.27  |
| 銀行存款           | 121,661,213 | 70.59  | 應付代收款    | 400,000     | 0.23  |
| 應收款項           | 39,146,955  | 22.71  | 應付費用     | 61,202      | 0.04  |
| 應收帳款           | 39,146,955  | 22.71  | 其他負債     | 18,267,065  | 10.60 |
| 預付款項           | 690,089     | 0.40   | 什項負債     | 18,267,065  | 10.60 |
| 預付費用           | 690,089     | 0.40   | 存入保證金    | 17,996,414  | 10.44 |
| 長期貸墊款及準備金      | 270,651     | 0.16   | 應付退休及離職金 | 270,651     | 0.16  |
| 準備金            | 270,651     | 0.16   | 淨資產      | 153,620,487 | 89.13 |
| 退休及離職準備金       | 270,651     | 0.16   | 淨資產      | 153,620,487 | 89.13 |
| 固定資產           | 7,409,703   | 4.30   | 淨資產      | 153,620,487 | 89.13 |
| 機械及設備          | 3,104,465   | 1.80   | 累積餘額     | 154,981,369 | 89.92 |
| 機械及設備          | 51,334,352  | 29.79  | 本期短絀     | -1,360,882  | -0.79 |
| 累計折舊 - 機械及設備   | -48,229,887 | -27.98 |          |             |       |
| 交通及運輸設備        | 1,840,786   | 1.07   |          |             |       |
| 交通及運輸設備        | 5,672,860   | 3.29   |          |             |       |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備 | -3,832,074  | -2.22  |          |             |       |

# 臺北市道路基金

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位:新臺幣元

| 科 目         | 金 額         | %      | 科 目 | 金 額         | %      |
|-------------|-------------|--------|-----|-------------|--------|
| 雜項設備        | 2,464,452   | 1.43   |     |             |        |
| 雜項設備        | 10,597,771  | 6.15   |     |             |        |
| 累計折舊 - 雜項設備 | -8,133,319  | -4.72  |     |             |        |
| 無形資產        | 3,170,143   | 1.84   |     |             |        |
| 無形資產        | 3,170,143   | 1.84   |     |             |        |
| 電腦軟體        | 3,170,143   | 1.84   |     |             |        |
| 合 計         | 172,348,754 | 100.00 | 合 計 | 172,348,754 | 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5月份

單位:新臺幣元

| 科 目         | 金 額       |             |
|-------------|-----------|-------------|
|             | 本 月 數     | 累 計 數       |
| 收入          | 6,936,020 | 16,610,071  |
| 徵收及依法分配收入   | 6,936,020 | 16,610,071  |
| 違規罰款收入      | 1,150,400 | 1,920,846   |
| 其他徵收及依法分配收入 | 5,785,620 | 14,689,225  |
| 支出          | 3,896,784 | 17,970,953  |
| 人事支出        | 955,209   | 7,117,320   |
| 人事支出        | 955,209   | 7,117,320   |
| 業務支出        | 2,368,775 | 7,873,099   |
| 業務支出        | 2,368,775 | 7,873,099   |
| 財產損失        | -         | 1,317       |
| 財產交易損失      | -         | 1,317       |
| 折舊、折耗及攤銷    | 520,260   | 2,583,836   |
| 固定資產折舊      | 369,836   | 1,849,180   |
| 無形資產攤銷      | 150,424   | 734,656     |
| 其他支出        | 52,540    | 395,381     |
| 其他支出        | 52,540    | 395,381     |
| 本期賸餘(短絀)    | 3,039,236 | -1,360,882  |
| 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5月份

單位:新臺幣元

| 科 目   | 金 額   |             |
|-------|-------|-------------|
|       | 本 月 數 | 累 計 數       |
| 期末淨資產 | -     | 153,620,487 |

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5月31日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目                 | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源                    | 16,610,071       | -                | 16,610,071     | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 16,610,071       | -                | 16,610,071     | 徵收及依法分配收入 |
| 基金用途                    | 15,650,400       | 2,320,553        | 17,970,953     | 支出        |
| 用人費用                    | 7,117,320        | -                | 7,117,320      | 人事支出      |
| 服務費用                    | 6,445,030        | 1,428,069        | 7,873,099      | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 183,287          | -183,287         | -              |           |
| 稅捐及規費(強制費)              | 855,377          | -855,377         | -              |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 389,405          | -389,405         | -              |           |
|                         |                  | 1,317            | 1,317          | 財產損失      |
|                         |                  | 2,583,836        | 2,583,836      | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                      | 395,381          | -                | 395,381        | 其他支出      |
| 本期賸餘(短絀)                | 959,671          | -2,320,553       | -1,360,882     | 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                  | 143,040,641      | 10,579,846       | 153,620,487    | 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5月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」6,445,030元與會計收支欄「業務支出」7,873,099元之間調整數1,428,069元，係「材料及用品費」183,287元、「稅捐及規費(強制費)」855,377元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」389,405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」2,583,836元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，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。