臺北市道路基金

會　　計　　月　　報

特　別　收　入　基　金

中華民國111年5月份

主辦會計人員　會計室主任郭德芳

機關長官　臺北市政府工務局局長林志峯(戚)

臺北市道路基金

目　　次

中華民國111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、資本資產明細表	第　3　頁
三、長期負債明細表	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　－－　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　5　至　6　頁
二、收入支出表	第　7　至　8　頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第　9　至　10　頁

臺北市道路基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年5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	69,600,000	8,750,273	5,950,000	2,800,273	47.06	33,884,676	26,050,000	7,834,676	30.08
徵收及依法分配收入	69,600,000	8,750,273	5,950,000	2,800,273	47.06	33,865,198	26,050,000	7,815,198	30.00
違規罰款收入	7,000,000	730,000	600,000	130,000	21.67	2,720,000	2,400,000	320,000	13.33
其他徵收及依法分配收入	62,600,000	8,020,273	5,350,000	2,670,273	49.91	31,145,198	23,650,000	7,495,198	31.69
其他收入	-	-	-	-	--	19,478	-	19,478	--
雜項收入	-	-	-	-	--	19,478	-	19,478	--
基金用途	72,488,000	3,651,922	3,067,154	584,768	19.07	30,222,086	19,161,091	11,060,995	57.73
道路修復計畫	67,788,000	3,651,922	3,067,154	584,768	19.07	30,222,086	19,161,091	11,060,995	57.73
建築及設備計畫	4,700,000	-	-	-	--	-	-	-	--
購建固定資產	4,700,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-2,888,000	5,098,351	2,882,846	2,215,505	76.85	3,662,590	6,888,909	-3,226,319	-46.83
期初基金餘額	141,955,000	145,603,634	145,961,063	-357,429	-0.24	147,039,395	141,955,000	5,084,395	3.58
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	139,067,000	150,701,985	148,843,909	1,858,076	1.25	150,701,985	148,843,909	1,858,076	1.25

註: 1.違規罰款收入實際數與預算數之差異原因主要係配合當月實際違規裁罰情況收繳。
2.其他徵收及依法分配收入實際數與預算數之差異原因主要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.雜項收入實際數與預算數之差異原因主要係自原應發還台灣國際纜網通信股份有限公司之道路挖掘保證金扣抵其積欠本局之行政罰鍰，及另有道路挖掘保證金奉准先行繳庫。
4.道路修復計畫實際數與預算數之差異原因主要係沖銷道路修復費應收帳款、核退道路挖掘保證金及一次足額提撥勞工退休準備金(舊制)。

製表　　覆核

40701-2

臺北市道路基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國111年5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							金額	%
道路修復計畫		本月數	-	-	-	3,651,922	3,067,154	584,768	19.07
		累計數	-	-	-	30,222,086	19,161,091	11,060,995	57.73
		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							
		本月數							
		累計數							

註: 道路修復計畫實際數與預算數之差異原因主要係沖銷道路修復費應收帳款、核退道路挖掘保證金及一次足額提撥勞工退休準備金(舊制)。

製表　　覆核

臺北市道路基金
資本資產明細表
中華民國111年5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	27,584,206	-21,736,840	-	-	-726,275	5,121,091	
交通及運輸設備	5,572,865	-4,037,011	-	-	-217,120	1,318,734	
雜項設備	10,597,771	-8,357,458	-	-	-142,995	2,097,318	
電腦軟體	2,342,278	-	-	763,875	-	1,578,403	
合　計	46,097,120	-34,131,309	-	763,875	-1,086,390	10,115,546	

【附註】：本年度電腦軟體成本變動數，係因攤銷費用，致減少763,875元。

製表　　覆核

40701-4

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111年5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 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累計執行數占可用預算數% (5)/(1)
	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 (1)		累計執行數				比較增減				
								實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)			
建築及設備計畫	-	4,700,000	-	-	-	4,700,000	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	4,700,000	-	-	-	4,700,000	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	4,700,000	-	-	-	4,700,000	-	-	-	-	-	-	--			--
總計	-	4,700,000	-	-	-	4,700,000	-	-	-	-	--	-	--			--

製表　　覆核

臺北市道路基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	165,614,484	100.00	負債	4,796,953	2.90
流動資產	155,498,938	93.89	流動負債	699,250	0.42
現金	155,386,626	93.82	應付款項	699,250	0.42
銀行存款	155,386,626	93.82	應付代收款	699,250	0.42
預付款項	112,312	0.07	其他負債	4,097,703	2.47
預付費用	112,312	0.07	什項負債	4,097,703	2.47
固定資產	8,537,143	5.15	存入保證金	4,085,703	2.47
機械及設備	5,121,091	3.09	暫收及待結轉帳項	12,000	0.01
機械及設備	27,584,206	16.66	淨資產	160,817,531	97.10
累計折舊－機械及設備	-22,463,115	-13.56	淨資產	160,817,531	97.10
交通及運輸設備	1,318,734	0.80	淨資產	160,817,531	97.10
交通及運輸設備	5,572,865	3.36	累積餘額	159,005,206	96.01
累計折舊－交通及運輸設備	-4,254,131	-2.57	本期賸餘	1,812,325	1.09
雜項設備	2,097,318	1.27			
雜項設備	10,597,771	6.40			
累計折舊－雜項設備	-8,500,453	-5.13			
無形資產	1,578,403	0.95			
無形資產	1,578,403	0.95			

臺北市道路基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金　額	%	科　　目	金　額	%
電腦軟體	1,578,403	0.95			
合　　計	165,614,484	100.00	合　　計	165,614,484	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10張，共計439,592元。4.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

製表　　覆核

臺北市道路基金

收 入 支 出 表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	8,750,273	33,884,676
徵收及依法分配收入	8,750,273	33,865,198
違規罰款收入	730,000	2,720,000
其他徵收及依法分配收入	8,020,273	31,145,198
其他收入	-	19,478
雜項收入	-	19,478
支出	4,021,975	32,072,351
人事支出	1,557,751	10,212,665
人事支出	1,557,751	10,212,665
業務支出	2,005,589	14,459,489
業務支出	2,005,589	14,459,489
折舊、折耗及攤銷	370,053	1,850,265
固定資產折舊	217,278	1,086,390
無形資產攤銷	152,775	763,875
其他支出	88,582	5,549,932
其他支出	88,582	5,549,932
本期賸餘（短絀）	4,728,298	1,812,325
期初淨資產	-	159,005,206
解繳公庫	-	-

40701-8

臺北市道路基金

收 入 支 出 表

中華民國111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	-	160,817,531

註: 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月1日至111年5月31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	33,884,676	-	33,884,676	收入
徵收及依法分配收入	33,865,198	-	33,865,198	徵收及依法分配收入
其他收入	19,478	-	19,478	其他收入
基金用途	30,222,086	1,850,265	32,072,351	支出
用人費用	10,212,665	-	10,212,665	人事支出
服務費用	12,671,743	1,787,746	14,459,489	業務支出
材料及用品費	157,586	-157,586	-	
稅捐及規費(強制費)	1,240,755	-1,240,755	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	389,405	-389,405	-	
		1,850,265	1,850,265	折舊、折耗及攤銷
其他	5,549,932	-	5,549,932	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,662,590	-1,850,265	1,812,325	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	147,039,395	11,965,811	159,005,206	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	150,701,985	10,115,546	160,817,531	期末淨資產

製表　　覆核

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111年1月1日至111年5月31日

1.預算項目「服務費用」12,671,743元與會計科目「業務支出」14,459,489元之間調整數1,787,746元，係「材料及用品費」157,586元、「稅捐及規費(強制費)」1,240,755元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」389,405元之調整數合計。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,850,265元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。