

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)

高雄市總決算

高雄市政府工務局主管

高雄市道路挖掘管理基金附屬單位決算

(非營業部分)

高雄市政府工務局 編

高雄市道路挖掘管理基金

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	45,120,000	58,337,220	13,217,220	29.29	因本年度道路挖掘案件經本局主動整合,其案件節省面積轉化為道路挖掘修復費繳納入基金,原規劃整合面積為 75,200 平方公尺,但本年度整合面積達 95,409 平方公尺,故決算數較預算數高。
(一)其他徵收及依法分配收入	45,120,000	58,337,220	13,217,220	29.29	
二、財產收入	0	787	787	-	本年度原預期整合面積為 75,200 平方公尺,經協調後整合面積達 95,409 平方公尺致收入增加,造成銀行存款之利息收入較預期高所致。
(一)利息收入	0	787	787	-	

(二)基金用途

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	%=(3)/ (1)	
一、道路挖掘品質管理及策略規劃	35,504,000	8,049,003	-27,454,997	77.33	本項原規劃為本市計畫型挖掘案件,其路面復舊工程由本局養護工程處代辦,惟

高雄市道路挖掘管理基金

總 說 明

中華民國 110 年度

二、一般行政管理計畫	60,000	59,605	-395	0.66	經多次開會研議，考量本局養護工程處需辦理眾多工程計畫且因計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，故僅協議代辦欣雄天然氣股份有限公司計畫型挖掘案件復舊工程。
------------	--------	--------	------	------	--

(三) 餘絀情形

本年度決算本期賸餘 50,229,399 元，較預算數賸餘 9,556,000 元增加賸餘 40,673,399 元，主要係：

1. 其他徵收及依法分配收入：

因本年度道路挖掘案件經本局主動整合，其案件節省面積轉化為道路挖掘修復費繳納入基金，原規劃整合面積為 75,200 平方公尺，但本年度整合面積達 95,409 平方公尺較預計多，致本期收入較預期高。

2. 興建土地改良物：

本項原規劃為本市計畫型挖掘案件其路面復舊工程由本局養護工程處代辦，惟經多次開會研議，考量本局養護工程處需辦理眾多工程計畫且因計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，故僅協議代辦欣雄天然氣股份有限公司計畫型挖掘案件復舊工程，致本期支出較預期減少。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 54,460,412 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 856,800 元。

高雄市道路挖掘管理基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)籌資活動之淨現流入(出) 0 元

(四)期初現金及約當現金 0 元。

(五)期末現金及約當現金 53,603,612 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5,804 萬 8,974 元，負債總額 684 萬 4,013 元，淨資產總額 5,120 萬 4,961 元，成立第一年無上年度決算數比較情形，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例說明如下：

(一) 資產 5,804 萬 8,974 元占資產總額比例 100.00%，包括：

1. 流動資產 5,707 萬 3,412 元，占資產總額比例 98.32%，主要係道路修復費收入較預期高，致銀行存款增加。
2. 固定資產 85 萬 5,562 元，占資產總額比例 1.47%，係購置筆記型電腦及委託養工處代辦計畫型挖掘案件復舊工程。
3. 無形資產 12 萬元，占資產總額比例 0.21%，係 110 年道路挖掘、寬頻管理暨三維圖資系統等維護及擴充服務案所認列發展中之無形資產。

(二) 負債 684 萬 4,013 元占資產總額比例 11.79%，包括：

1. 流動負債 684 萬 4,013 元，占資產總額比例 11.79%，係 12 月 21 日至 31 日未及繳庫之應付代收道路修復費收入，及 110 年度高雄市透地雷達檢測地下管線委託服務案、110 年高雄市施工影像系統維護及擴充委託服務案提列應付費用，與委託養工處代辦計畫型挖掘案件復舊案提列應付工程款所致。

(三) 淨資產 5,120 萬 4,961 元占資產總額比例 88.21%，主要係整合面積實際數高於預計數，致挖掘修復費收入較高，另本年度僅試辦欣雄天然氣公司計畫型案件，致相關刨鋪費用較低，故本期賸餘較預算數增加。

高雄市道路挖掘管理基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

本基金自 110 年度起成立正式運作，係依據「市區道路條例」第 27 條第 6 項規定訂定之「高雄市道路挖掘管理基金收支保管及運用自治條例」設置，其目的在於促進道路挖掘整合，減少重複刨鋪，以提升民眾用路安全，減少道路重複施工，營造友善道路環境之政策。茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行率(%)	辦理情形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因應改善措施
道路挖掘品質管理及策略規劃	35,504,000	8,049,003	22.67	本項原規劃為本市計畫型挖掘案件其路面復舊工程由本局養護工程處代辦，惟經多次開會研議，考量本局養護工程處需辦理眾多工程計畫且因計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，故僅協議代辦欣雄天然氣股份有限公司計畫型挖掘案件復舊工程。	1. 為提升執行率，110 年 12 月已召開第一次會議邀集本局養護工程處及管線單位媒合計畫型挖掘案件，預計 111 年 2 月將召開第二次會議持續協調代辦案件，藉由先期整合來提升代辦案件數，提升整體執行率。 2. 爾後將審慎編列預算數。

高雄市道路挖掘管理基金

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：無

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

(六)其他：無

高雄市道路挖掘管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	45,120,000	100.00	58,338,007	100.00	13,218,007	29.30		-
徵收及依法分配收入	45,120,000	100.00	58,337,220	100.00	13,217,220	29.29		-
其他徵收及依法分配收入	45,120,000	100.00	58,337,220	100.00	13,217,220	29.29		-
財產收入	-	-	787	0.00	787			-
利息收入	-	-	787	0.00	787			-
基金用途	35,564,000	78.82	8,108,608	13.90	-27,455,392	77.20		-
道路挖掘品質管理及策略規劃	35,504,000	78.69	8,049,003	13.80	-27,454,997	77.33		-
購建固定資產	29,977,000	66.44	856,800	1.47	-29,120,200	97.14		-
其他	5,527,000	12.25	7,192,203	12.33	1,665,203	30.13		-
一般行政管理計畫	60,000	0.13	59,605	0.10	-395	0.66		-
其他	60,000	0.13	59,605	0.10	-395	0.66		-
本期賸餘(短絀)	9,556,000	21.18	50,229,399	86.10	40,673,399	425.63		-
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-		-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-		-
期末基金餘額	9,556,000	21.18	50,229,399	86.10	40,673,399	425.63		-

高雄市道路挖掘管理基金

基金來源明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	45,120,000	58,338,007	13,218,007	29.30	
徵收及依法分配收入	45,120,000	58,337,220	13,217,220	29.29	
其他徵收及依法分配收入	45,120,000	58,337,220	13,217,220	29.29	因本年度道路挖掘案件經本局主動整合，其案件節省面積轉化為道路挖掘修復費繳納入基金，原規劃整合面積為75,200平方公尺，但本年度整合面積達95,409平方公尺，故決算數較預算數高。
財產收入		787	787		
利息收入		787	787		本年度原預期整合面積為75,200平方公尺，經協調後整合面積達95,409平方公尺致收入增加，造成銀行存款之利息收入較預期高所致。

高雄市道路挖掘管理基金110年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、資本資產明細表.....	9
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	10
五、主要業務計畫執行績效摘要表.....	12
六、各項費用彙計表.....	14
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	15
丙、會計報表	
一、平衡表.....	16
二、收入支出表.....	18
三、現金流量表.....	19
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	20

高雄市道路挖掘管理基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	35,564,000	8,108,608	-27,455,392	77.20	
道路挖掘品質管理及策略規劃	35,504,000	8,049,003	-27,454,997	77.33	
服務費用	4,501,000	6,234,617	1,733,617	38.52	
郵電費	1,004,000	984,857	-19,143	1.91	
旅運費	50,000		-50,000	100.00	1.因應COVID-19疫情，暫緩跨縣市出差等非必要性外出業務。
印刷裝訂與廣告費	49,000	41,900	-7,100	14.49	2.管制性科目:業務宣導費預算數30,000元，決算數30,000元。
修理保養及保固費	270,000	172,500	-97,500	36.11	3.因硬體設備維護費較預計數低所致。
專業服務費	3,128,000	5,035,360	1,907,360	60.98	4.因業務需要辦理高雄市透地雷達檢測地下管線委託服務案所致。
材料及用品費	106,000	105,485	-515	0.49	
用品消耗	106,000	105,485	-515	0.49	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,097,000	976,800	-29,120,200	96.75	
購建固定資產	29,977,000	856,800	-29,120,200	97.14	5.因計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，故本年度僅試辦欣雄天然氣公司計畫型案件，致執行數較低。
購置無形資產	120,000	120,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	800,000	732,101	-67,899	8.49	
分擔	800,000	732,101	-67,899	8.49	
一般行政管理計畫	60,000	59,605	-395	0.66	
服務費用	40,000	21,047	-18,953	47.38	
印刷裝訂與廣告費	40,000	21,047	-18,953	47.38	6.因資料製版、印刷及裝訂費用較預計數低所致。
材料及用品費	20,000	38,558	18,558	92.79	
用品消耗	20,000	38,558	18,558	92.79	7.因業務需要購置所需相關辦公用品所致。

高雄市道路挖掘管理基金

資本資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產			30,097,000	976,800			-1,238	975,562
土地改良物			29,917,000					
機械及設備			60,000	60,000			-1,238	58,762
購建中固定資產				796,800				796,800
租賃資產								
電腦軟體			120,000	120,000				120,000

註：1.機械及設備增加數係新購電腦設備60,000元。2.購建中固定資產增加數係110年度高雄市仁武、大社、鳥松、大樹等地區道路緊急搶修及經常性養護工程796,800元。3.電腦軟體增加數係110年道路挖掘、寬頻管理暨三維圖資系統等維護及擴充服務案第2期款120,000元。

高雄市道路挖
固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
道路挖掘品質管理及策略規劃		29,977,000	
土地改良物		29,917,000	
土地改良物		29,917,000	
購建中固定資產			
機械及設備		60,000	
機械及設備		60,000	
合 計		29,977,000	

註：土地改良物因計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，本年度僅試辦欣雄天然氣公司計畫型案件，致執行數較

掘管理基金
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	29,977,000	856,800	-29,120,200	
	29,917,000	796,800	-29,120,200	
	29,917,000		-29,917,000	
		796,800	796,800	
	60,000	60,000		
	60,000	60,000		
	29,977,000	856,800	-29,120,200	

低。

高雄市道路挖
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
道路挖掘品質管理及策略規劃	平方公尺	75,200.00	35,504,000	1,992.00	8,049,003

掘管理基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
-73,208.00	97.35	-27,454,997	77.33	<p>一、可用預算數均為法定預算數。</p> <p>二、本年度建案聯合開挖整合面積為95,409平方公尺，代辦道路刨鋪面積1,992平方公尺，因僅部分案件委託代辦刨鋪作業，故執行面積較原規劃減少。</p> <p>三、決算金額較預算金額減少主要係計畫型挖掘案件大範圍施工復舊品質尚可，本年度僅試辦欣雄天然氣公司計畫型案件，致執行數較低。</p>

高雄市道路挖掘管理基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	4,541,000	6,255,664	1,714,664	37.76
郵電費	1,004,000	984,857	-19,143	1.91
旅運費	50,000		-50,000	100.00
印刷裝訂與廣告費	89,000	62,947	-26,053	29.27
修理保養及保固費	270,000	172,500	-97,500	36.11
專業服務費	3,128,000	5,035,360	1,907,360	60.98
材料及用品費	126,000	144,043	18,043	14.32
用品消耗	126,000	144,043	18,043	14.32
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,097,000	976,800	-29,120,200	96.75
購建固定資產	29,977,000	856,800	-29,120,200	97.14
購置無形資產	120,000	120,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	800,000	732,101	-67,899	8.49
分擔	800,000	732,101	-67,899	8.49
合 計	35,564,000	8,108,608	-27,455,392	77.20

高雄市道路挖掘管理基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	30,000	30,000			
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	46,000	22,500	-23,500	51.09	
購置電腦軟體	120,000	120,000			

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	58,048,974	100.00		--	58,048,974	
流動資產	57,073,412	98.32		--	57,073,412	
現金	53,603,612	92.34		--	53,603,612	
銀行存款	53,603,612	92.34		--	53,603,612	
應收款項	2,673,000	4.60		--	2,673,000	
應收帳款	2,673,000	4.60		--	2,673,000	
預付款項	796,800	1.37		--	796,800	
預付費用	796,800	1.37		--	796,800	
固定資產	855,562	1.47		--	855,562	
機械及設備	58,762	0.10		--	58,762	
機械及設備	60,000	0.10		--	60,000	
累計折舊－機械及設備	-1,238	0.00		--	-1,238	
購建中固定資產	796,800	1.37		--	796,800	
購建中固定資產	796,800	1.37		--	796,800	
無形資產	120,000	0.21		--	120,000	
無形資產	120,000	0.21		--	120,000	
發展中之無形資產	120,000	0.21		--	120,000	
合 計	58,048,974	100.00			58,048,974	

註：1.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。2.本表配合會計法之數。

掘管理基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	6,844,013	11.79		--	6,844,013	
流動負債	6,844,013	11.79		--	6,844,013	
應付款項	6,844,013	11.79		--	6,844,013	
應付代收款	2,212,200	3.81		--	2,212,200	
應付費用	3,835,013	6.61		--	3,835,013	
應付工程款	796,800	1.37		--	796,800	
淨資產	51,204,961	88.21		--	51,204,961	
淨資產	51,204,961	88.21		--	51,204,961	
淨資產	51,204,961	88.21		--	51,204,961	
累積餘額	51,204,961	88.21		--	51,204,961	
合 計	58,048,974	100.00			58,048,974	

刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，基金成立第一年無上年度決算數，並配合會計報表適用科目重分類

高雄市道路挖掘管理基金
收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	58,338,007	100.00		--	58,338,007	
徵收及依法分配收入	58,337,220	100.00		--	58,337,220	
其他徵收及依法分配收入	58,337,220	100.00		--	58,337,220	
財產收益	787	0.00		--	787	
財產孳息收入	787	0.00		--	787	
支出	7,133,046	12.23		--	7,133,046	
業務支出	7,131,808	12.22		--	7,131,808	
業務支出	7,131,808	12.22		--	7,131,808	
折舊、折耗及攤銷	1,238	0.00		--	1,238	
固定資產折舊	1,238	0.00		--	1,238	
本期賸餘（短絀）	51,204,961	87.77		--	51,204,961	
期初淨資產		-		--		
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	51,204,961	87.77		--	51,204,961	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市道路挖掘管理基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	51,204,961
本期賸餘	51,204,961
調整非現金項目	3,255,451
折舊、折耗及攤銷	1,238
流動資產淨減（淨增）	-2,673,000
流動負債淨增（淨減）	5,927,213
業務活動之淨現金流入（流出）	54,460,412
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-856,800
增加固定資產	-856,800
投資活動之淨現金流入（流出）	-856,800
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	53,603,612
期初現金及約當現金	
期末現金及約當現金	53,603,612

註：1.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。2.不影響現金流量之投資、籌資活動:(1)增加固定資產中包含預付費用796,800元。(2)發展中之無形資產120,000元帳列應付費用。

高雄市道路挖掘管理基金
決算與會計收支對照表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	58,338,007		58,338,007	收入
徵收及依法分配收入	58,337,220		58,337,220	徵收及依法分配收入
財產收入	787		787	財產收益
基金用途	8,108,608	-975,562	7,133,046	支出
服務費用	6,255,664	876,144	7,131,808	業務支出
材料及用品費	144,043	-144,043		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	732,101	-732,101		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	976,800	-976,800		
折舊、折耗及攤銷		1,238	1,238	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	50,229,399	975,562	51,204,961	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	50,229,399	975,562	51,204,961	期末淨資產

註：

- 1.折舊、折耗及攤銷之調整數1,238元=固定資產折舊1,238元。
- 2.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資之調整數976,800元=購置筆記型電腦60,000元+購建中固定資產796,800元+發展中之無形資產120,000元。

主辦會計人員：會計室主任劉素娥

基金主持人：高雄市政府工務局局長楊欽富(T)