

臺中市沙鹿區公所

資本資產變動表

中華民國107年1月1日至107年4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 取得成本 (1) | 以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2) | 本年度資本 資產成本變動 | | 本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動 (5) | 期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5) |
|----------|-------------|-------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | | | 增加數 (3) | 減少數 (4) | | |
| 長期投資 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 土地 | 248,049,478 | 0 | 32,346,972 | 35,992,041 | 0 | 244,404,409 |
| 土地改良物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 房屋建築及設備 | 172,347,603 | -50,329,728 | 0 | 0 | -968,826 | 121,049,049 |
| 機械及設備 | 13,594,186 | -10,857,247 | 58,527 | 315,960 | -40,108 | 2,439,398 |
| 交通及運輸設備 | 29,522,612 | -27,218,290 | 45,000 | 7,187,187 | 6,974,277 | 2,136,412 |
| 雜項設備 | 14,727,508 | -13,260,278 | 56,000 | 751,538 | 517,406 | 1,289,098 |
| 收藏品及傳承資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權利 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 478,241,387 | -101,665,543 | 32,506,499 | 44,246,726 | 6,482,749 | 371,318,366 |
| 租賃資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租賃權益改良 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 購建中固定資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他固定資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 遞耗資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 電腦軟體 | 33,783 | 0 | 0 | 6,468 | 0 | 27,315 |
| 發展中之無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資本資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 33,783 | 0 | 0 | 6,468 | 0 | 27,315 |
| 合 計 | 478,275,170 | -101,665,543 | 32,506,499 | 44,253,194 | 6,482,749 | 371,345,681 |

臺中市沙鹿區公所

資本資產變動表

中華民國107年1月1日至107年4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 取得成本 (1) | 以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2) | 本年度資本 資產成本變動 | | 本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動 (5) | 期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5) |
|-----|-------------|-------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | | | 增加數 (3) | 減少數 (4) | | |

備註：

一、資本資產成本增加數32,506,499元=屬預算執行增加數138,627元+其它依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數32,367,872元

二、設備及投資預算執行數651,846元=本年度預算執行數93,627元+以前年度保留預算執行數558,219元。

三、預算執行數138,627元較設備及投資預算執行數651,846元減少513,219元。

1. 道路路面改善與養護等工程，因屬設施維修不且經濟效益，不列財產帳558,219元。

2. 時間性落差：普通公務帳未列支45,000元，資本資產帳已登載。

四、其它依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數32,367,872元，係：

1. 由其他機關撥入0元。

2. 以代辦經費出帳20,900元。

3. 地籍圖重測致財產增加32,346,972元。

五、財產分類量值統計表，因財產平板電腦於財產管理系統登錄新增資料時，財產帳來源別誤繕為「新建」，正確來源別應為「價購」其金額為20,900元；預算以經常門編列屬維修性質，執行後財管人員卻誤登列財產帳已於4月份增加本期減少數其金額為9,600元；因財管系統補認殘值2,118元列於本期增加欄，正確應列於本期折舊增減數欄，故機械及設備本期增加數91,145元應修正為58,527元；其本期減少數346,460元應修正為315,960元；本期折舊增減數42,226元，應修正為40,108元；交通及運輸設備因財管系統補認殘值519元列於本期增加欄，正確應列於本期折舊增減數欄，本期增加數45,519元應修正為45,000元；本期折舊增減數6,973,758元，應修正為6,974,277元；雜項設備因財管系統補認殘值2,473元列於本期增加欄，正確應列於本期折舊增減數欄，本期增加數58,473元應修正為56,000元；本期折舊增減數514,933元，應修正為517,406元；故合計本期增加數32,542,109元應修正為32,506,449元；其本期減少數44,277,226元應修正為44,246,726元。