

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局主管

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員 呂麗娟  機關長官 湯志民 

臺北市地方教育發展基金  
目 次  
中華民國 112 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4-5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11-12 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 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁

# 臺北市地方教育發展基金

40501001-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	61,672,360,000	10,284,246,263	10,216,147,909	68,098,354	0.67	10,284,246,263	10,216,147,909	68,098,354	0.67
徵收及依法分配收入	6,000,000	243,000	326,166	-83,166	-25.50	243,000	326,166	-83,166	-25.50
違規罰款收入	6,000,000	243,000	326,166	-83,166	-25.50	243,000	326,166	-83,166	-25.50
勞務收入	58,160,000	5,039,912	2,045,400	2,994,512	146.40	5,039,912	2,045,400	2,994,512	146.40
服務收入	58,160,000	5,039,912	2,045,400	2,994,512	146.40	5,039,912	2,045,400	2,994,512	146.40
財產收入	240,988,000	54,800,616	36,687,811	18,112,805	49.37	54,800,616	36,687,811	18,112,805	49.37
財產處分收入	10,966,000	212,292	102,833	109,459	106.44	212,292	102,833	109,459	106.44
租金收入	55,568,000	7,978,818	4,798,994	3,179,824	66.26	7,978,818	4,798,994	3,179,824	66.26
權利金收入	28,420,000	8,777,194	8,257,167	520,027	6.30	8,777,194	8,257,167	520,027	6.30
利息收入	18,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他財產收入	146,016,000	37,832,312	23,528,817	14,303,495	60.79	37,832,312	23,528,817	14,303,495	60.79
政府撥入收入	59,739,701,000	10,192,939,346	10,169,152,336	23,787,010	0.23	10,192,939,346	10,169,152,336	23,787,010	0.23
公庫撥款收入	56,537,365,000	10,016,619,698	10,162,022,338	-145,402,640	-1.43	10,016,619,698	10,162,022,338	-145,402,640	-1.43
政府其他撥入收入	3,202,336,000	176,319,648	7,129,998	169,189,650	2,372.93	176,319,648	7,129,998	169,189,650	2,372.93
教學收入	1,381,463,000	16,212,290	4,487,241	11,725,049	261.30	16,212,290	4,487,241	11,725,049	261.30
學雜費收入	1,380,052,000	14,870,040	3,207,241	11,662,799	363.64	14,870,040	3,207,241	11,662,799	363.64
推廣教育收入	131,000	62,250	-	62,250	--	62,250	-	62,250	--
建教合作收入	1,280,000	1,280,000	1,280,000	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	246,048,000	15,011,099	3,448,955	11,562,144	335.24	15,011,099	3,448,955	11,562,144	335.24
受贈收入	46,806,000	5,033,612	1,995,446	3,038,166	152.25	5,033,612	1,995,446	3,038,166	152.25
雜項收入	199,242,000	9,977,487	1,453,509	8,523,978	586.44	9,977,487	1,453,509	8,523,978	586.44
基金用途	63,284,602,000	8,816,889,105	10,226,717,831	-1,409,828,726	-13.79	8,816,889,105	10,226,717,831	-1,409,828,726	-13.79
高等教育計畫	50,000	-	-	-	--	-	-	-	--
高中及高職教育計畫	13,160,697,000	2,064,595,217	2,300,685,449	-236,090,232	-10.26	2,064,595,217	2,300,685,449	-236,090,232	-10.26
國民教育計畫	33,364,870,000	6,121,788,664	6,556,061,100	-434,272,436	-6.62	6,121,788,664	6,556,061,100	-434,272,436	-6.62
學前教育計畫	3,463,073,000	76,041,157	90,021,879	-13,980,722	-15.53	76,041,157	90,021,879	-13,980,722	-15.53
特殊教育計畫	1,126,806,000	151,255,251	164,008,356	-12,753,105	-7.78	151,255,251	164,008,356	-12,753,105	-7.78
社會教育計畫	157,148,000	1,518,466	1,638,208	-119,742	-7.31	1,518,466	1,638,208	-119,742	-7.31
體育及衛生教育計畫	427,819,000	183,568	32,693,578	-32,510,010	-99.44	183,568	32,693,578	-32,510,010	-99.44
訓練教育計畫	49,107,000	95,150	734,281	-639,131	-87.04	95,150	734,281	-639,131	-87.04
其他教育計畫	21,332,000	39,600	1,168,136	-1,128,536	-96.61	39,600	1,168,136	-1,128,536	-96.61

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

# 臺北市地方教育發展基金

40501001-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	%
一般行政管理計畫	6,443,540,000	86,210,496	144,797,844	-58,587,348	-40.46	86,210,496	144,797,844	-58,587,348	-40.46
建築及設備計畫	5,070,160,000	315,161,536	934,909,000	-619,747,464	-66.29	315,161,536	934,909,000	-619,747,464	-66.29
購建固定資產	5,057,745,000	315,095,536	934,909,000	-619,813,464	-66.30	315,095,536	934,909,000	-619,813,464	-66.30
其他	12,415,000	66,000	-	66,000	--	66,000	-	66,000	--
本期賸餘(短絀)	-1,612,242,000	1,467,357,158	-10,569,922	1,477,927,080	-13,982.38	1,467,357,158	-10,569,922	1,477,927,080	-13,982.38
期初基金餘額	3,765,059,000					4,280,097,508	3,765,059,000	515,038,508	13.41
解繳公庫	-					-	-	-	--
期末基金餘額	2,152,817,000					5,747,454,666	3,754,489,078	1,992,965,588	53.08

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

- 一. 違規罰款收入：減少主要係因私立幼兒園及補習班等覈實繳納罰鍰。
- 二. 服務收入：增加主要係因 111 學年度上學期教科書作業管理費較分配數增加。
- 三. 財產處分收入：增加主要係因各校處分報廢財產、物品及廢材殘值較分配數增加。
- 四. 租金收入：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 五. 其他財產收入：增加主要係因宿舍費收入、停車費收入及各校開放場地之租借收入，致較分配數增加。
- 六. 政府其他撥入收入：增加主要係因教育部補助各校推動中小學數位學習精進方案及文化部補助直轄市定古蹟第一高女(光復樓)修復及再利用工程經費等案。
- 七. 學雜費收入：增加主要係因 111 學年度第 1 學期學雜費、課業輔導費等，致較分配數增加。
- 八. 推廣教育收入：增加主要係因啟聰學校成人教育班學費覈實繳庫。
- 九. 受贈收入：增加主要係因各校實際接受捐款收入較分配數增加。
- 十. 雜項收入：增加主要係因衛服部因應嚴重特殊傳染性肺炎防疫動員防疫加班費歸墊局款、111 學年度補助僱用兼任鐘點特教助理員餘款繳回等覈實收繳。
- 十一. 高中及高職教育計畫：減少主要係因高中教學研究與活動計畫及國中技藝教育計畫等覈實撥付列帳。
- 十二. 國民教育計畫：減少主要係因推展雙語教育、國中教師課稅經費等覈實支付。
- 十三. 學前教育計畫：減少主要係因園務管理經費等覈實撥付列帳。
- 十四. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因中等學校及國小學生保健計畫、辦理 113 年全國中等學校運動會籌備工作經費等覈實撥付列帳。
- 十五. 訓練教育計畫：減少主要係因教研中心用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 十六. 其他教育計畫：減少主要係因辦理本市校外各項活動、防治霸凌及幫派滲入校園專案計畫等經費覈實支付。
- 十七. 一般行政管理計畫：減少主要係因人員維持費、教職員退休及撫卹給付等經費覈實支付。
- 十八. 建築及設備計畫：減少主要係因各校綜合教學大樓新建工程等案依實際需要覈實列支，或估驗憑證尚未移回核銷，或以預付方式撥付尚未轉正等因素致落後。
- 十九. 本期賸餘：差異主要原因係
  1. 服務收入、財產處分收入、租金收入、政府其他撥入收入、學雜費收入、推廣教育收入、受贈收入及雜項收入等基金來源較分配數增加約 6,809 萬餘元。
  2. 高中及高職教育計畫因高中教學研究與活動計畫約及國中技藝教育計畫等經費覈實支付，較分配數減少約 2 億 3,609 萬餘元。
  3. 國民教育計畫因推展雙語教育、國中教師課稅等經費覈實支付，較分配數減少約 4 億 3,427 萬餘元。
  4. 建築及設備計畫因各校綜合教學大樓新建工程等經費以預付方式撥付尚未轉正等因素，較分配數減少約 6 億 1,975 萬餘元。

臺北市地方教育發展基金  
主要業務計畫執行明細表  
中華民國 112 年 1 月份

40501001-4

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				2,064,595,217	2,300,685,449	-236,090,232	-10.26
		累計數				2,064,595,217	2,300,685,449	-236,090,232	-10.26
國民教育計畫		本月數				6,121,788,664	6,556,061,100	-434,272,436	-6.62
		累計數				6,121,788,664	6,556,061,100	-434,272,436	-6.62
學前教育計畫		本月數				76,041,157	90,021,879	-13,980,722	-15.53
		累計數				76,041,157	90,021,879	-13,980,722	-15.53
特殊教育計畫		本月數				151,255,251	164,008,356	-12,753,105	-7.78
		累計數				151,255,251	164,008,356	-12,753,105	-7.78
社會教育計畫		本月數				1,518,466	1,638,208	-119,742	-7.31
		累計數				1,518,466	1,638,208	-119,742	-7.31
體育及衛生教育計畫		本月數				183,568	32,693,578	-32,510,010	-99.44
		累計數				183,568	32,693,578	-32,510,010	-99.44

臺北市地方教育發展基金  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 112 年 1 月份

40501001-5

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
訓練教育計畫		本月數				95,150	734,281	-639,131	-87.04
		累計數				95,150	734,281	-639,131	-87.04
其他教育計畫		本月數				39,600	1,168,136	-1,128,536	-96.61
		累計數				39,600	1,168,136	-1,128,536	-96.61

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表備註說明

臺北市地方教育發展基金

40501001-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

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	本年度截至本月份變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資 評價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	52,070,581,418	-18,820,134,538	320,803,808	39,685,125	-142,183,348	33,389,382,215	
土地	2,760,944,125					2,760,944,125	
土地改良物	1,395,900,306	-851,031,109	13,179,302		-7,358,030	550,690,469	
房屋及建築	23,241,633,944	-4,478,769,447			-34,713,848	18,728,150,649	
機械及設備	10,954,938,568	-7,962,316,305	2,678,251	29,967,922	-60,745,135	2,904,587,457	
交通及運輸設備	1,203,133,460	-927,580,656	190,680	572,147	-6,189,379	268,981,958	
雜項設備	6,677,608,818	-4,600,437,021	2,744,704	6,716,871	-33,176,956	2,040,022,674	
租賃資產	2,229,220					2,229,220	
購建中固定資產	5,745,111,156		299,390,871			6,044,502,027	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	85,242,841		2,620,000	2,428,185		85,434,656	

註：

1. 截至本月增加金額減受贈等其他金額(機械及設備等計 21,071,067 元)後，等於固定資產建設改良擴充執行情形明細表及購置無形資產之實際執行金額。
2. 與財產分類統計表差異為中山女中珍貴財產大額修建費用認列為公務用財產及新和國小等校財產管理人員先行入帳等所致。
3. 土地改良物：增加 13,179,302 元，主要係士林國中及文林國小補列操場及跑道整修工程等共計 13,179,302 元。
4. 機械及設備：增加 2,678,251 元，主要係分別為東園國小及中山國小購置練土機及電腦液晶視力檢查儀等計 196,870 元、百齡高中行動學習計畫經費購置工業面板拼接電視牆等案計 2,481,381 元。減少 29,967,922 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
5. 交通及運輸設備：增加 190,680 元，主要係介壽國中課輔費購置廣播控制器等案共計 190,680 元。減少 572,147 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
6. 雜項設備：增加 2,744,704 元，主要係分別為成功高中及大湖國小購置圖書設備及高壓清洗圓盤組計 79,000 元、永吉國中受贈冷氣機等案計 2,665,704 元。減少 6,716,871 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
7. 購建中固定資產：增加 299,390,871 元，主要係內湖國中及新和國小綜合大樓新建工程等案計 299,390,871 元。
8. 電腦軟體：增加 2,620,000 元，主要係分別為福安國中因推動中小學數位學習精進計畫購置電腦軟體計 66,000 元、教育局撥入日新國小等校購置校舍履歷及工程採購管理資訊軟體等計 2,554,000 元。減少 2,428,185 元，主要係分別為(1)112 年 1 月止累計攤銷 2,424,446 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值等計 3,739 元。

長期負債明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	債 權 人	期 初 帳 面 金 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 帳 面 金 額
長期負債		1,549,310			1,549,310
應付租賃款	中華電信(股)企業客戶 分公司	1,549,310			1,549,310

臺北市地方教育發展基金  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 1 月份

40501001-9

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行 辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	--	-	--				
土地	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	--	-	--				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
土地改良物	-	39,510,000	39,561,000	-	79,071,000	-	146,134	-	146,134	--	146,134	--				0.18
土地改良物	-	39,510,000	39,561,000	-	79,071,000	-	-	-	-	--	-	--				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	146,134	-	146,134	--	146,134	--				
房屋及建築	-	2,092,065,000	-	-	2,092,065,000	934,909,000	299,244,737	-	299,244,737	32.01	-635,664,263	-67.99				14.30
房屋及建築	-	2,092,065,000	-	-	2,092,065,000	934,909,000	-	-	-	--	-934,909,000	100.00				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	299,244,737	-	299,244,737	--	299,244,737	--				
機械及設備	-	597,067,227	13,186,000	-	610,253,227	-	196,870	-	196,870	--	196,870	--				0.03
機械及設備	-	597,067,227	13,186,000	-	610,253,227	-	196,870	-	196,870	--	196,870	--				0.03
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
交通及運輸設備	-	24,333,079	1,532,000	-	25,865,079	-	-	-	-	--	-	--				
交通及運輸設備	-	24,333,079	1,532,000	-	25,865,079	-	-	-	-	--	-	--				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
雜項設備	-	393,144,294	12,172,000	-	405,316,294	-	79,000	-	79,000	--	79,000	--				0.02
雜項設備	-	393,144,294	12,172,000	-	405,316,294	-	79,000	-	79,000	--	79,000	--				0.02
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	-	-	-	--	-	--				
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	-	-	-	--	-	--				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
總計	-	3,147,680,000	66,451,000	-	3,214,131,000	934,909,000	299,666,741	-	299,666,741	32.05	-635,242,259	-67.95				9.32

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

### 1. 土地改良物：

差異原因及改進措施：

主要係因修德國小辦理操場及周邊設施整修工程案依實際需要覈實列支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

### 2. 房屋及建築：

落後原因及改進措施：

主要係因內湖國小、大安國中、新和國小及中山國中等校因辦理綜合教學大樓新建工程等案依實際需要覈實列支，或以預付方式撥付新工處代辦尚未轉正等因素所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

### 3. 機械及設備

差異原因及改進措施：

主要係因東園國小、中山國小、及大直國小因業務需要提前購置微電腦液晶視力檢查儀等，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

### 4. 雜項設備：

差異原因及改進措施：

主要係因成功高中及大湖國小因業務需要提前購置圖書設備及高壓清洗圓盤組，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

臺北市地方教育發展基金

40501001-11

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉准 先行 辦理數	合計		累計執行數				比較增減				
						實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
52 購置無形資產	-	12,451,000	-	12,451,000	-	66,000	-	66,000		66,000				0.53
521 購置電腦軟體	-	12,451,000	-	12,451,000	-	66,000	-	66,000		66,000				0.53
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-		-				
54 遞延支出	-	1,910,029,000	-	1,910,029,000	-	15,428,795	-	15,428,795		15,428,795				0.81
541 遞延修繕房屋建築支出	-	1,726,435,000	-	1,726,435,000	-	15,034,235	-	15,034,235		15,034,235				0.87
542 其他遞延支出	-	183,594,000	-	183,594,000	-	394,560	-	394,560		394,560				0.21
總計	-	1,922,480,000	-	1,922,480,000	-	15,494,795	-	15,494,795		15,494,795				0.81

## 非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

### 1. 購置無形資產

差異原因及改進措施：

主要係因福安國中因教育部補助推動中小學數位學習精進計畫購置電腦軟體依實際需要覈實列支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

### 2. 遞延支出

差異原因及改進措施：

主要係因內湖高工、溪口國小及內湖國小因執行電器修護技術教學中心環境改善工程及校園多元特色遊戲場施工等案依實際進度辦理付款致超支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

## 臺北市地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,296,582,132,989	100.00	負 債	1,257,447,265,418	96.98
流動資產	9,963,064,303	0.77	流動負債	3,563,971,259	0.27
現金	6,798,879,409	0.52	應付款項	3,560,323,146	0.27
庫存現金	0	0.00	應付帳款	0	0.00
銀行存款	6,770,999,409	0.52	應付代收款	2,057,462,806	0.16
零用及週轉金	27,880,000	0.00	應付費用	1,004,150,558	0.08
應收款項	140,583,257	0.01	應付工程款	42,729,862	0.00
其他應收款	140,583,257	0.01	其他應付款	455,979,920	0.04
預付款項	3,023,601,637	0.23	預收款項	3,228,113	0.00
用品盤存	0	0.00	預收收入	3,228,113	0.00
預付費用	2,892,410,507	0.22	其他流動負債	420,000	0.00
其他預付款	131,191,130	0.01	其他流動負債	420,000	0.00
長期貸墊款及準備金	1,646,335,830	0.13	長期債務	1,549,310	0.00
準備金	1,646,335,830	0.13	應付租賃款	1,549,310	0.00
退休及離職準備金	803,066,745	0.06	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他準備金	843,269,085	0.07	其他負債	1,253,881,744,849	96.71
信託代理與保證資產	196,206,115		信託代理與保證負債	196,206,115	
保管有價證券	1,472,483		應付保管有價證券	1,472,483	
保證品	194,733,632		應付保證品	194,733,632	

## 臺北市地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	33,300,108,579	2.57	什項負債	1,253,881,744,849	96.71
土地	2,760,944,125	0.21	存入保證金	548,461,668	0.04
土地	2,760,944,125	0.21	應付退休及離職金	803,066,745	0.06
土地改良物	550,690,469	0.04	應付代管資產	1,250,540,859,075	96.45
土地改良物	1,409,079,608	0.11	暫收及待結轉帳項	1,989,357,361	0.15
累計折舊-土地改良物	-858,389,139	-0.07	淨資產	39,134,867,571	3.02
房屋建築及設備	18,728,150,649	1.44	淨資產	39,134,867,571	3.02
房屋建築及設備	23,241,633,944	1.79	淨資產	39,134,867,571	3.02
累計折舊-房屋建築及設備	-4,513,483,295	-0.35	累積餘額	37,528,575,078	2.89
機械及設備	2,904,587,457	0.22	本期賸餘	1,606,292,493	0.12
機械及設備	10,927,648,897	0.84	合計：	1,296,582,132,989	
累計折舊-機械及設備	-8,023,061,440	-0.62			
交通及運輸設備	268,981,958	0.02			
交通及運輸設備	1,202,751,993	0.09			
信託代理與保證資產	196,206,115		信託代理與保證負債	196,206,115	
保管有價證券	1,472,483		應付保管有價證券	1,472,483	
保證品	194,733,632		應付保證品	194,733,632	

## 臺北市地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-933,770,035	-0.07			
雜項設備	2,040,022,674	0.16			
雜項設備	6,673,636,651	0.51			
累計折舊-雜項設備	-4,633,613,977	-0.36			
租賃資產	2,229,220	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
購建中固定資產	6,044,502,027	0.47			
購建中固定資產	6,044,502,027	0.47			
無形資產	89,273,636	0.01			
無形資產	89,273,636	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	85,434,656	0.01			
其他資產	1,251,583,350,641	96.53			
什項資產	1,251,583,350,641	96.53			
存出保證金	6,447,200	0.00			
信託代理與保證資產	196,206,115		信託代理與保證負債	196,206,115	
保管有價證券	1,472,483		應付保管有價證券	1,472,483	
保證品	194,733,632		應付保證品	194,733,632	

## 臺北市地方教育發展基金

## 平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,036,044,366	0.08			
代管資產	1,250,540,859,075	96.45			
合計：	1,296,582,132,989				

信託代理與保證資產	196,206,115	信託代理與保證負債	196,206,115
保管有價證券	1,472,483	應付保管有價證券	1,472,483
保證品	194,733,632	應付保證品	194,733,632

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產0元。  
2. 截至111年12月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,253萬3,799元。  
3. 截至111年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,112萬6,017元。  
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年1月底止本局主管計有保管有價證券1,472,483元、保證品194,733,632元，各項明細資訊並由各校自行依規定揭露。  
5. 經管珍貴動產、不動產之總額共計171,106,932元。  
6. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金

## 收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,305,286,007	10,305,286,007
徵收及依法分配收入	243,000	243,000
違規罰款收入	243,000	243,000
勞務收入	5,039,912	5,039,912
服務收入	5,039,912	5,039,912
財產收益	72,809,850	72,809,850
財產孳息收入	16,756,012	16,756,012
廢舊物品售價收入	122,310	122,310
財產交易利益	17,563,494	17,563,494
其他財產收入	38,368,034	38,368,034
政府撥入收入	10,192,939,346	10,192,939,346
公庫撥款收入	10,016,619,698	10,016,619,698
政府其他撥入收入	176,319,648	176,319,648
教學收入	16,212,290	16,212,290
學雜費收入	14,870,040	14,870,040
推廣教育收入	62,250	62,250
建教合作收入	1,280,000	1,280,000
其他收入	18,041,609	18,041,609
受贈收入	8,095,445	8,095,445
雜項收入	9,946,164	9,946,164
支出	8,698,993,514	8,698,993,514
人事支出	8,403,279,527	8,403,279,527
人事支出	8,403,279,527	8,403,279,527
業務支出	93,511,468	93,511,468
業務支出	93,511,468	93,511,468
獎補助支出	3,118,656	3,118,656
其他獎補助	3,118,656	3,118,656
財產交易損失	526,245	526,245
財產交易損失	526,245	526,245
折舊、折耗及攤銷	181,279,376	181,279,376
固定資產折舊	178,854,930	178,854,930

臺北市地方教育發展基金  
收入支出表  
中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
無形資產攤銷	2,424,446	2,424,446
其他支出	17,278,242	17,278,242
其他支出	17,278,242	17,278,242
本期賸餘(短絀)	1,606,292,493	1,606,292,493
期初淨資產		37,528,575,078
解繳公庫		
期末淨資產		39,134,867,571

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金

40501001-19

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年1月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	10,284,246,263	21,039,744	10,305,286,007	收入
徵收及依法分配收入	243,000		243,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,039,912		5,039,912	勞務收入
財產收入	54,800,616	18,009,234	72,809,850	財產收益
政府撥入收入	10,192,939,346		10,192,939,346	政府撥入收入
教學收入	16,212,290		16,212,290	教學收入
其他收入	15,011,099	3,030,510	18,041,609	其他收入
基金用途	8,816,889,105	-117,895,591	8,698,993,514	支出
用人費用	8,403,279,527		8,403,279,527	人事支出
服務費用	33,480,973	60,030,495	93,511,468	業務支出
材料及用品費	12,888,159	-12,888,159		
租金、償債、利息及相關手續費	110,534	-110,534		
稅捐及規費(強制費)	39,547	-39,547		
短絀、賠償給付與支應退場支出	111,530	-111,530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,880,725	-46,880,725		
捐助、補助與獎助	3,118,656		3,118,656	獎補助支出
資產短絀		526,245	526,245	財產損失
其他	1,817,918	15,460,324	17,278,242	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	15,428,795	-15,428,795		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	299,732,741	-299,732,741		
理財目的之長期投資				
本期賸餘(短絀)	1,467,357,158	138,935,335	1,606,292,493	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,280,097,508	33,248,477,570	37,528,575,078	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,747,454,666	33,387,412,905	39,134,867,571	期末淨資產

## 一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數2億9,973萬2,741元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3,348萬973元與會計科目「業務支出」9,351萬1,468元間之調整數6,003萬495元，係「材料及用品費」1,288萬8,159元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬534元、「稅捐及規費(強制費)」3萬9,547元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)4,688萬725元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」11萬1,530元之調整數合計。

## 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中1,800萬9,234元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中306萬1,833元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中3萬1,323元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1億8,127萬9,376元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」526萬245元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

預算項目「其他」181萬7,918元與會計科目「其他支出」1,727萬8,242元間之調整數1,546萬324元，係「遞延支出」1,542萬8,795元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出3萬1,529元。