

臺北市政府教育局

會計月報

中華民國112年3月份

主辦會計人員：

呂麗娟



機關長官：

湯志民



目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表	第01頁至第01頁
二、經費累計表	第02頁至第03頁
三、以前年度歲入轉入數累計表	第04頁至第04頁
四、以前年度歲出轉入數累計表	第--頁至第--頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	第05頁至第06頁
二、繳付公庫數分析表	第07頁至第07頁
三、公庫撥入數分析表	第08頁至第08頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第09頁至第09頁
二、收入支出表	第10頁至第10頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第11頁至第13頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第14頁至第14頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第--頁至第--頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第15頁至第16頁
----------------	-----------

目 次

二、公庫收付差額解釋表.....	第17頁至第20頁
三、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理手冊或本市出納管理等規定格式）.....	第--頁至第--頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）.....	第--頁至第--頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）.....	第--頁至第--頁

臺北市政府教育局

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第1頁
單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原 預 算 數		合 計	本 月 實 現 數		應 收 數 (3)
					追 加 (減) 數			截 至 本 月 止 累 計 實 現 數 (2)		
07				07050000000	-	-	196,275	-	199,085	
				財產收入	-	-	199,085	-		
	05			07051110500	-	-	196,275	-	199,085	
				廢舊物資售價	-	-	199,085	-		
		01		07051110501	-	-	196,275	-	199,085	
				廢舊物資售價	-	-	199,085	-		
12				12050000000	-	-	30,774,055	-	30,774,055	
				其他收入	-	-	30,774,055	-		
	02			12051110200	-	-	30,774,055	-	30,774,055	
				雜項收入	-	-	30,774,055	-		
		10		12051110210	-	-	30,774,055	-	30,774,055	
				其他雜項收入	-	-	30,774,055	-		
				經常門合計	-	-	30,970,330	-	30,973,140	
					-	-	30,973,140	-		
				總計	-	-	30,970,330	-	30,973,140	
					-	-	30,973,140	-		

臺北市政府教育局

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第2頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
02				5105111020000 教育資源管理	52,299,445,000	-	52,299,445,000	16,995,178,234	3,593,789,846	704,473,681
					-	-			16,290,704,553	
					-	-			-	79,219,409
					-	-			-	
	01			5105111020100 各項教育業務	52,299,445,000	-	52,299,445,000	16,995,178,234	3,593,789,846	704,473,681
					-	-			16,290,704,553	
					-	-			-	79,219,409
					-	-			-	
			40	400000 獎補助費	52,299,445,000	-	52,299,445,000	16,995,178,234	3,593,789,846	704,473,681
					-	-			16,290,704,553	
					-	-			-	79,219,409
					-	-			-	
98				5105111980000 第一預備金	6,000,000	-	3,206,736	-	-	-
					-	-			-	-
					-2,793,264	-			-	-
					-	-			-	-
	01			5105111980100 第一預備金	6,000,000	-	3,206,736	-	-	-
					-	-			-	-
					-2,793,264	-			-	-
					-	-			-	-
			60	600000 預備金	6,000,000	-	3,206,736	-	-	-
					-	-			-	-
					-2,793,264	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	52,305,445,000	-	52,302,651,736	16,995,178,234	3,593,789,846	704,473,681
					-	-			16,290,704,553	
					-2,793,264	-			-	79,219,409
					-	-			-	
02				5105111020000 教育資源管理	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,426,770,031	289,705,694	749,358
					-	-			1,426,020,673	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市政府教育局

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第3頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算 數			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)		
					原預算數	第二預備金	合 計			本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計分配數 (1)	截至本月止 累計實現數(2)
					第一預備金	調整待遇準備				應付數(3)	備註(預付款)
02				5105111020200 各項教育建設工程及設備*	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,426,770,031	289,705,694	749,358	
					-	-			1,426,020,673	-	
					-	-			-	-	
			40	400000 獎補助費*	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,426,770,031	289,705,694	749,358	
					-	-			1,426,020,673	-	
					-	-			-	-	
81				5105111810000 非營業特種基金	90,000,000	-	90,000,000	20,000,000	10,000,000	-	
					-	-			20,000,000	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
01				5105111810100 校務發展基金*	90,000,000	-	90,000,000	20,000,000	10,000,000	-	
					-	-			20,000,000	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
			30	300000 設備及投資*	90,000,000	-	90,000,000	20,000,000	10,000,000	-	
					-	-			20,000,000	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				資本門合計	5,160,160,000	-	5,160,160,000	1,446,770,031	299,705,694	749,358	
					-	-			1,446,020,673	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				經資門合計	57,465,605,000	-	57,462,811,736	18,441,948,265	3,893,495,540	705,223,039	
					-	-			17,736,725,226	-	
					-2,793,264	-			-	79,219,409	
					-	-			-	-	
				總計	57,465,605,000	-	57,462,811,736	18,441,948,265	3,893,495,540	705,223,039	
					-	-			17,736,725,226	-	
					-2,793,264	-			-	79,219,409	
					-	-			-	-	

臺北市政府教育局
以前年度歲入轉入數累計表
中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第4頁
單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度轉入數	減免(註銷)數	本月實現數	截至本月止	調整數	尚未執行數
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)-(2)-(3)+(4)
110	09				補助及協助收入	11,977,350	-	11,977,350	11,977,350	-
						-	-	-	-	-
		01			上級政府補助收入	11,977,350	-	11,977,350	11,977,350	-
						-	-	-	-	-
			02		計畫型補助收入	11,977,350	-	11,977,350	11,977,350	-
						-	-	-	-	-
					小計	11,977,350	-	11,977,350	11,977,350	-
						-	-	-	-	-
111	01				稅課收入	283,653,481	-	207,050,138	207,050,138	76,603,343
						-	-	-	-	-
		17			統籌分配稅	283,653,481	-	207,050,138	207,050,138	76,603,343
						-	-	-	-	-
			02		特別統籌	283,653,481	-	207,050,138	207,050,138	76,603,343
						-	-	-	-	-
					小計	283,653,481	-	207,050,138	207,050,138	76,603,343
						-	-	-	-	-
					經常門合計	295,630,831	-	219,027,488	219,027,488	76,603,343
						-	-	-	-	-
					總計	295,630,831	-	219,027,488	219,027,488	76,603,343
						-	-	-	-	-

臺北市政府教育局

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第5頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	各項教育業務	各項教育建設工程及設備	校務發展基金	合計
3000 設備及投資			20,000,000	20,000,000
3045 投資			20,000,000	20,000,000
4000 獎補助費	16,290,704,553	1,426,020,673		17,716,725,226
4030 對特種基金之補助	16,290,704,553	1,426,020,673		17,716,725,226
合計	16,290,704,553	1,426,020,673	20,000,000	17,736,725,226

臺北市政府教育局

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第6頁
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	250,000,628	0	0	0	0	0	44,319,550	0	294,320,178
本年度	30,973,140	0	0	0	0	0	44,319,550	0	75,292,690
01170200 特別統籌	0	0	0	0	0	0	44,319,550	0	44,319,550
07050100 廢舊物資售價	199,085	0	0	0	0	0	0	0	199,085
12021000 其他雜項收入	30,774,055	0	0	0	0	0	0	0	30,774,055
以前年度	219,027,488	0	0	0	0	0	0	0	219,027,488
一、以前年度應收(保留) 數	219,027,488	0	0	0	0	0	0	0	219,027,488
110年度 09010200 計畫型補助收入	11,977,350	0	0	0	0	0	0	0	11,977,350
111年度 01170200 特別統籌	207,050,138	0	0	0	0	0	0	0	207,050,138
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出 賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.以前年度已撥繳之暫 付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府教育局

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第7頁
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已 撥款部分收回不再繼續 支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之 存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之 零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之 材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府教育局

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第8頁
單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	17,736,725,226	79,219,409	0	0	0	0	0	0	0	0	17,815,944,635	626,003,630
本年度	17,736,725,226	79,219,409	0	0	0	0	0	0	0	0	17,815,944,635	626,003,630
一、本年度經費	17,736,725,226	79,219,409	0	0	0	0	0	0	0	0	17,815,944,635	626,003,630
0251020100 各項教育業務	16,290,704,553	79,219,409	0	0	0	0	0	0	0	0	16,369,923,962	625,254,272
0251020200* 各項教育建設工程及設備	1,426,020,673	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,426,020,673	749,358
0251810100* 校務發展基金	20,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000,000	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年3月31日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	1,258,932,128.184	負債	429,756,945
流動資產	155,822,752	流動負債	429,756,945
應收其他政府款	76,603,343	預收其他政府款	429,756,945
預付其他基金款	79,219,409	淨資產	1,258,502,371,239
長期投資	11,952,426,015	資產負債淨額	1,258,502,371,239
採權益法之投資	12,116,119,033	資產負債淨額	1,258,502,371,239
採權益法之投資評價調整	-163,693,018		
固定資產	1,246,823,879,417		
土地	1,233,244,128,785		
土地改良物	884,697,681		
累計折舊－土地改良物	-861,561,243		
房屋建築及設備	29,798,501,858		
累計折舊－房屋建築及設備	-16,241,888,411		
交通及運輸設備	747		
合 計	1,258,932,128.184	合 計	1,258,932,128.184
備 註		備 註	
保管有價證券		－應付保管有價證券	－
保管品		－應付保管品	－
保證品		－應付保證品	－
債權憑證		－待抵銷債權憑證	－

臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第10頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,969,445,427	17,846,917,775
公庫撥入數	3,938,475,097	17,815,944,635
財產收益	196,275	199,085
其他收入	30,774,055	30,774,055
支出	4,204,590,928	18,098,027,991
繳付公庫數	277,546,715	294,320,178
獎補助支出	3,883,495,540	17,716,725,226
財產損失	214,055	214,055
折舊、折耗及攤銷	43,334,618	86,768,532
收支餘絀	-235,145,501	-251,110,216

臺北市政府教育局
應收其他政府款明細表
 中華民國112年3月31日

頁數：第11頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110501應收其他政府款			
	合 計	76,603,343	76,603,343	

臺北市政府教育局
預付其他基金款明細表
 中華民國112年3月31日

頁數：第12頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	111001預付其他基金款			
	合 計	79,219,409	79,219,409	

臺北市政府教育局
預收其他政府款明細表
 中華民國112年3月31日

頁數：第13頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	211101001預收中央補助款	429,756,945		
	合 計		429,756,945	

臺北市政府教育局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年3月31日

頁數：第14頁
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 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	12,096,119,033	-163,693,018	20,000,000	0	0	11,952,426,015
土地	1,233,221,443,645	0	735,174,000	712,488,860	0	1,233,244,128,785
土地改良物	897,550,467	-873,418,767	0	12,852,786	11,857,524	23,136,438
房屋建築及設備	29,799,650,534	-16,158,322,658	1,312,500	2,461,176	-83,565,753	13,556,613,447
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	747	0	0	0	0	747
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,276,014,764,426	-17,195,434,443	756,486,500	727,802,822	-71,708,229	1,258,776,305,432
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
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
合 計	1,276,014,764,426	-17,195,434,443	756,486,500	727,802,822	-71,708,229	1,258,776,305,432

備註：本年度成本變動756,486,500元，較取得財產合計數20,000,000元，增加736,486,500元之原因說明如下：一、原因係財產等其他依財產規制移入，致成本變動增加數較取得財產合計數增加736,486,500元。

臺北市政府教育局
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3月31日

頁數：第15頁
 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
歲入	30,973,140	17,815,944,635	17,846,917,775	收入
		17,815,944,635	17,815,944,635	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入	199,085		199,085	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	30,774,055		30,774,055	其他收入
歲出	17,736,725,226	361,302,765	18,098,027,991	支出
		294,320,178	294,320,178	繳付公庫數
人事費				人事支出
業務費				業務支出
獎補助費	17,716,725,226		17,716,725,226	獎補助支出
設備及投資	20,000,000	-20,000,000		
		214,055	214,055	財產損失
				投資損失
債務費		86,768,532	86,768,532	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-17,705,752,086	17,454,641,870	-251,110,216	收支餘絀

臺北市政府教育局

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3月31日

頁數：第16頁
單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數20,000,000元，其中20,000,000元係投資市立大學校務發展基金，另已列為平衡表「採權益法之投資」科目表達。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」86,768,532元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」214,055元，其中214,055元係報廢固定資產等所發生之損失。

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年3月31日

第17頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-09-01-02-補助及協助收入-上級政府補助收入-計畫型補助收入	0	-	0	0	-	-
	11,977,350	11,977,350	0	11,977,350	11,977,350	-
111-01-17-02-稅課收入-統籌分配稅-特別統籌	0	-	0	0	-	-
	207,050,138	207,050,138	207,050,138	207,050,138	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-
	219,027,488	219,027,488	207,050,138	219,027,488	11,977,350	-

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年3月31日

第18頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-01-17-02-稅課收入-統籌分配稅-特別統籌	0	-	0	0	-	-
	27,548,897	44,319,550	27,548,897	44,319,550	-	-
112-07-05-01-財產收入-廢舊物資售價-廢舊物資售價	0	-	0	0	-	-
	196,275	199,085	196,275	199,085	-	-
112-12-02-10-其他收入-雜項收入-其他雜項收入	0	-	0	0	-	-
	30,774,055	30,774,055	30,844,845	30,844,845	-70,790	-70,790
合 計	-	-	-	-	-	-
	58,519,227	75,292,690	58,590,017	75,363,480	-70,790	-70,790

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年3月31日

第19頁
單位：新臺幣元

差	額			解	釋
科目及代號	異		原		分
	憑證		日期	摘要	差額
	種類	號碼			
112-12-02-10-其他收入-雜項收入-其他雜項收入	轉帳傳票			陽明山活動中心解散清算剩餘財產繳庫 70,790元，本局尚未列帳，市庫已入戶。	70,790
合 計					70,790

臺北市政府教育局
公庫歲出差額解釋表
中華民國112年3月31日

第20頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-02-01-教育資源管理-各項教育業務	3,909,757,488	16,995,178,234	3,909,757,488	16,995,178,234	-	-
	3,638,769,403	16,369,923,962	3,638,769,403	16,369,923,962	-	-
112-02-02-教育資源管理-各項教育建設工程及設備*	284,368,141	1,426,770,031	284,368,141	1,426,770,031	-	-
	289,705,694	1,426,020,673	289,705,694	1,426,020,673	-	-
112-81-01-非營業特種基金-校務發展基金*	10,000,000	20,000,000	10,000,000	20,000,000	-	-
	10,000,000	20,000,000	10,000,000	20,000,000	-	-
合 計	4,204,125,629	18,441,948,265	4,204,125,629	18,441,948,265	-	-
	3,938,475,097	17,815,944,635	3,938,475,097	17,815,944,635	-	-