

40501001

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 4 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－臺北市政府教育局

目 次

中華民國 112 年 4 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3-4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-9 頁
三、長期負債明細表.....	第 10 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 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 14-17 頁
二、收入支出表.....	第 18-19 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20-21 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 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	12,433,064,000	1,618,623,361	676,582,678	942,040,683	139.24	2,025,964,180	1,424,291,022	601,673,158	42.24
徵收及依法分配收入	6,000,000	2,998,663	512,166	2,486,497	485.49	4,174,663	1,862,664	2,311,999	124.12
違規罰款收入	6,000,000	2,998,663	512,166	2,486,497	485.49	4,174,663	1,862,664	2,311,999	124.12
財產收入	9,090,000	389,480	495,924	-106,444	-21.46	1,606,842	678,246	928,596	136.91
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	5,468,000	389,480	495,924	-106,444	-21.46	1,606,842	678,246	928,596	136.91
權利金收入	3,572,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	12,369,974,000	1,604,265,579	671,184,772	933,080,807	139.02	1,979,484,490	1,413,247,113	566,237,377	40.07
公庫撥款收入	9,186,233,000	1,000,000,000	642,303,207	357,696,793	55.69	1,000,000,000	1,356,000,870	-356,000,870	-26.25
政府其他撥入收入	3,183,741,000	604,265,579	28,881,565	575,384,014	1,992.22	979,484,490	57,246,243	922,238,247	1,611.00
其他收入	48,000,000	10,969,639	4,389,816	6,579,823	149.89	40,698,185	8,502,999	32,195,186	378.63
雜項收入	48,000,000	10,969,639	4,389,816	6,579,823	149.89	40,698,185	8,502,999	32,195,186	378.63
基金用途	13,231,240,000	2,005,897,692	1,474,758,678	531,139,014	36.02	2,973,128,717	2,222,467,022	750,661,695	33.78
高等教育計畫	50,000		5,000	-5,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
高中及高職教育計畫	1,410,074,000	301,945,708	21,289,369	280,656,339	1,318.29	361,629,205	49,794,790	311,834,415	626.24
國民教育計畫	779,101,000	4,746,134	27,840,104	-23,093,970	-82.95	42,284,552	92,150,673	-49,866,121	-54.11
學前教育計畫	3,084,727,000	463,746,428	68,580,250	395,166,178	576.21	981,566,776	284,596,833	696,969,943	244.90
特殊教育計畫	295,672,000	10,177,233	55,087,409	-44,910,176	-81.53	53,024,568	73,901,780	-20,877,212	-28.25
社會教育計畫	157,148,000	4,744,694	34,346,232	-29,601,538	-86.19	92,861,110	78,348,337	14,512,773	18.52
體育及衛生教育計畫	427,819,000	2,010,501	16,557,258	-14,546,757	-87.86	7,305,857	126,570,879	-119,265,022	-94.23
其他教育計畫	21,332,000	401,658	1,368,289	-966,631	-70.65	5,442,485	10,989,870	-5,547,385	-50.48
一般行政管理計畫	5,734,746,000	1,211,436,929	1,237,706,757	-26,269,828	-2.12	1,407,199,268	1,493,125,850	-85,926,582	-5.75
建築及設備計畫	1,320,571,000	6,688,407	11,978,010	-5,289,603	-44.16	21,814,896	12,978,010	8,836,886	68.09
購建固定資產	1,320,271,000	6,688,407	11,978,010	-5,289,603	-44.16	21,814,896	12,978,010	8,836,886	68.09
其他	300,000								
本期賸餘(短絀)	-798,176,000	-387,274,331	-798,176,000	410,901,669	-51.48	-947,164,537	-798,176,000	-148,988,537	18.67
期初基金餘額	1,437,834,000					1,584,121,794	1,437,834,000	146,287,794	10.17
解繳公庫									
期末基金餘額	639,658,000					636,957,257	639,658,000	-2,700,743	-0.42

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

- 一. 違規罰款收入：增加主要係因私立幼兒園及補習班等覈實繳納罰鍰。
- 二. 租金收入：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 三. 公庫撥款收入：減少主要係覈實撥付。
- 四. 政府其他撥入收入：增加主要係因111學年度公幼政府協助家長費用、111學年度第2學期教育部補助高級中等學校學生免學費等覈實收繳。
- 五. 雜項收入：增加主要係因臺北市市有房地提供設施太陽光電發電設備使用案回饋金、衛服部因應嚴重特殊傳染性肺炎防疫動員加班費歸墊局款等覈實收繳。
- 六. 高等教育計畫：減少主要係因審議高等教育相關法令專家學者出席費等覈實撥付列帳。
- 七. 高中教育計畫：增加主要係因111學年度第2學期私立高中職低收及中低收入戶學雜費減免補助等覈實撥付列帳。
- 八. 高職教育計畫：增加主要係因111學年度第2學期臺北市籍高中職學生學費定額補助、教育部補助高級中等學校學生免學費等覈實撥付列帳。
- 九. 國民中學教育計畫：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. 國民小學教育計畫：增加主要係因111學年度第1學期及暑假弱勢兒童課後照顧服務經費、111學年度讀報教育經費等覈實支付。
- 十一. 學前教育計畫：增加主要係因111第1學期準公共幼兒園協助家長支付費用、111學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用、我國少子女化對策計畫111年度育兒津貼達加倍所需補助經費等覈實撥付列帳。
- 十二. 特殊教育計畫：減少主要係因特教生個案管理工作及支援經費、特教生教育補助費等覈實撥付列帳。
- 十三. 社會教育計畫：增加主要係因辦理臺北科學藝術園區雙溪濕地公園暨大客車停車場興建工程補助經費等覈實撥付列帳。
- 十四. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因輔導學校體育計畫、中等學校及國小學生保健計畫等覈實撥付列帳。
- 十五. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育、辦理本市校外各項活動計畫等經費覈實支付。
- 十六. 建築及設備計畫：增加主要係因非營利幼兒園參建錦州社會住宅等經費依實際情形覈實撥付列帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 112 年 4 月份

40501001-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						累計數	實 際 數
			高等教育計畫		本月數				
累計數						0	10,000	-10,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				301,945,708	21,289,369	280,656,339	1318.29
		累計數				361,629,205	49,794,790	311,834,415	626.24
國民教育計畫		本月數				4,746,134	27,840,104	-23,093,970	-82.95
		累計數				42,284,552	92,150,673	-49,866,121	-54.11
學前教育計畫		本月數				463,746,428	68,580,250	395,166,178	576.21
		累計數				981,566,776	284,596,833	696,969,943	244.90
特殊教育計畫		本月數				10,177,233	55,087,409	-44,910,176	-81.53
		累計數				53,024,568	73,901,780	-20,877,212	-28.25
社會教育計畫		本月數				4,744,694	34,346,232	-29,601,538	-86.19
		累計數				92,861,110	78,348,337	14,512,773	18.52

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 4 月份

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	%
體育及衛生教育計畫		本月數				2,010,501	16,557,258	-14,546,757	-87.86
		累計數				7,305,857	126,570,879	-119,265,022	-94.23
其他教育計畫		本月數				401,658	1,368,289	-966,631	-70.65
		累計數				5,442,485	10,989,870	-5,547,385	-50.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	備註
			增加數	減少數			
資產	2,454,656,902	-808,494,645	59,115,594	48,475,329	-37,917,822	1,618,884,700	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	74,970	-74,220				750	
房屋及建築							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	備註
			增加數	減少數			
機械及設備	527,454,764	-353,093,142	38,709,018	9,452,675	-21,556,709	182,061,256	會計帳上與財管系統 差異1,276,234元，係 共同取得財產經國三 民非營利幼兒園民生 社區中心載客升降 機-電 梯130,065元，該財產 列於本府民政局財管 系統，及共同取得財 產三玉區民活動中心 載客升降機-電梯及冷 卻水塔771,344元，該 財產列於本府社會局 財管系統，及財產統 計數包含租賃資 產2,045,588元，及體 衛科電腦採購案會計 帳未及入帳

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	備註
			增加數	減少數			
交通及運輸設備	22,459,947	-14,181,298	32,835		-623,794	7,687,690	計132,055元。 會計帳上與財管系統 差異7,609元，係共同 取得財產三玉區民活 動中心錄影系 統7,609元，該財產列 於本府社會局財管系 統。
雜項設備	581,917,133	-441,145,985	2,067,485	1,443,935	-15,553,687	125,841,011	會計帳上與財管系統 差異1,780,006元，係 共同取得財產三玉區 民活動中心冰水主 機1,780,006元，該財 產列於本府社會局財 管系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-8

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	備註
			增加數	減少數			
租賃資產	2,229,220				-183,632	2,045,588	會計帳上與財管系統 差異2,045,588元，係 財產分類統計表列機 械及設備。
租賃權益改良 收藏品及傳承資產 購建中固定資產 遞耗資產	1,318,661,022		18,306,256	37,255,209		1,299,712,069	
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	1,859,846				323,510	1,536,336	截至112年4月止累計 攤銷金額323,510元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-9

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

機械及設備：

增加數：(1)增置：育成高中充實校園智慧教育設備等案2,313,350元。(3)撥入：永建國小舊址移撥財產一批給本局36,481元。(12)其他：臺北市教育網路中心暨親師生平臺資訊設備採購購建中固定資產轉正等案36,359,187元。減少數：(7)撥出：育成高中充實校園智慧教育設備等案9,452,675元。

交通及運輸設備：

增加數：(1)增置：機要秘書公務電話27,990元。(3)撥入：建國小舊址移撥財產一批給本局4,845元。

雜項設備：

增加數：(1)增置：內湖國中參加111學年全國音樂比賽購置高音木琴設備等案1,167,300元。(3)撥入：永建國小舊址移撥財產一批給本局4,163元。(12)其他：市立大學購置存放臺北市國小暨學前特教評鑑資料櫃等案購建中固定資產轉正896,022元。減少數：(7)撥出：五常國中辦理111年度教育部體育署核定補助學校設置樂活運動站經費等案1,443,935元。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建錦州街公宅工程等案18,306,256元。減少數：(12)其他：臺北市教育網路中心暨親師生平臺資訊設備採購等案購建中固定資產轉正37,255,209元。

電腦軟體：

減少數：(11)無形資產攤銷：112年4月止累計攤銷金額323,510元。

長期負債明細表

中華民國 112年 4 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

附註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 4 月份

40501001-11

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	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																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築	9,933,548	183,629,000			193,562,548		18,306,256		18,306,256		18,306,256					9.46
房屋及建築	9,933,548	183,629,000			193,562,548											
購建中固定資產							18,306,256		18,306,256		18,306,256		核銷非營利幼兒園參建錦州街住宅工程經費等案所致。			
機械及設備	46,686,104	264,304,000	95,000		311,085,104	33,132,000	2,313,350		2,313,350	6.98	-30,818,650	-93.02				0.74
機械及設備	46,686,104	264,304,000	95,000		311,085,104	33,132,000	2,313,350		2,313,350	6.98	-30,818,650	-93.02	臺北市政府教育局所屬各級學校111年嵌入式拉門黑(白)板及音訊設備採購案覈實支付所致。	督導各校經費執行進度。		0.74
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		27,990		27,990		27,990					2.80
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		27,990		27,990		27,990		核銷申辦公務電話所致。			2.80
購建中固定資產																
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800	11,422,010	1,167,300		1,167,300	10.22	-10,254,710	-89.78				0.39
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800	11,422,010	1,167,300		1,167,300	10.22	-10,254,710	-89.78	各校工程所需設備經費尚未核定或未撥付，故短支。	督導各校經費執行進度。		0.39
購建中固定資產																
租賃資產		1,460,400			1,460,400											

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 4 月份

40501001-12

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	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		1,460,400			1,460,400										
租賃資產															
其他															
其他															
總計	61,396,852	733,328,000	10,000,000		804,724,852	44,554,010	21,814,896		21,814,896	48.96	-22,739,114	-51.04			2.71

※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。

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 4 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 (2)	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%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	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)	%	金額	%				
52 購置無形資產	300,000		300,000											
521 購置電腦軟體	300,000		300,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	586,943,000	699,055	587,642,055											
541 遞延修繕房屋建築支	586,943,000	699,055	587,642,055											
542 其他遞延支出														
總計	587,243,000	699,055	587,942,055				0.00		0.00					

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,061,688,671	100.00	負 債	45,807,816,024	95.31
流動資產	4,021,818,777	8.37	流動負債	386,116,307	0.80
現金	465,035,434	0.97	應付款項	385,462,269	0.80
銀行存款	464,735,434	0.97	應付代收款	64,002,441	0.13
銀行存款-公庫存款	368,919,916	0.77	應付費用	233,856,462	0.49
銀行存款-保管款	93,647,529	0.19	其他應付款	87,603,366	0.18
銀行存款-代繳費款	2,167,989	0.00	預收款項	234,038	0.00
專戶			預收收入	234,038	0.00
零用及週轉金	300,000	0.00	其他流動負債	420,000	0.00
應收款項	13,050,405	0.03	其他流動負債	420,000	0.00
其他應收款	13,050,405	0.03	長期負債	1,549,310	0.00
預付款項	3,543,732,938	7.37	應付租賃款	1,549,310	0.00
預付費用	3,345,964,307	6.96	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他預付款	197,768,631	0.41	其他負債	45,420,150,407	94.50
長期貸墊款及準備金	13,147,617	0.03	什項負債	45,420,150,407	94.50
準備金	13,147,617	0.03	存入保證金	60,185,160	0.13
信託代理與保證資產	107,586,247		信託代理與保證負債	107,586,247	
保證品	107,586,247		應付保證品	107,586,247	

- 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112年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,264萬2,703元。
3. 截至112年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,239萬7,047元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年3月底止計107,586,247元(詳後附表)。
5. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	10,386,980	0.02	應付退休及離職金	10,386,980	0.02
其他準備金	2,760,637	0.01	應付代管資產	42,171,024,601	87.74
其他準備金-其他	2,760,637	0.01	暫收及待結轉帳項	3,178,553,666	6.61
固定資產	1,617,348,364	3.37	淨資產	2,253,872,647	4.69
土地改良物	750	0.00	淨資產	2,253,872,647	4.69
土地改良物	74,970	0.00	淨資產	2,253,872,647	4.69
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00	累積餘額	3,228,314,741	6.72
機械及設備	182,061,256	0.38	本期短絀	-974,442,094	-2.03
機械及設備	556,711,107	1.16	合計：	48,061,688,671	
累計折舊-機械及設備	-374,649,851	-0.78			
交通及運輸設備	7,687,690	0.02			
交通及運輸設備	22,492,782	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,805,092	-0.03			
雜項設備	125,841,011	0.26			
雜項設備	582,540,683	1.21			
信託代理與保證資產	107,586,247		信託代理與保證負債	107,586,247	
保證品	107,586,247		應付保證品	107,586,247	

- 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112年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,264萬2,703元。
3. 截至112年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,239萬7,047元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年3月底止計107,586,247元(詳後附表)。
5. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-456,699,672	-0.95			
租賃資產	2,045,588	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
累計折舊-租賃資產	-183,632	0.00			
購建中固定資產	1,299,712,069	2.70			
購建中固定資產	1,299,712,069	2.70			
無形資產	1,536,336	0.00			
無形資產	1,536,336	0.00			
電腦軟體	1,536,336	0.00			
其他資產	42,407,837,577	88.24			
什項資產	42,407,837,577	88.24			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	230,812,976	0.48			
代管資產	42,171,024,601	87.74			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			

信託代理與保證資產	107,586,247	信託代理與保證負債	107,586,247
保證品	107,586,247	應付保證品	107,586,247

- 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112年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,264萬2,703元。
3. 截至112年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,239萬7,047元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年3月底止計107,586,247元(詳後附表)。
5. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	41,471,568,738	86.29			
代管資產-房屋建築 及設備	682,492,255	1.42			
代管資產-其他政府	16,928,897	0.04			
代管資產-交通及運 輸設備	747	0.00			
合計：	48,061,688,671				

信託代理與保證資產

107,586,247

信託代理與保證負債

107,586,247

保證品

107,586,247

應付保證品

107,586,247

- 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112年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,264萬2,703元。
 3. 截至112年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,239萬7,047元。
 4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年3月底止計107,586,247元(詳後附表)。
 5. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,618,623,361	2,026,009,669
徵收及依法分配收入	2,998,663	4,174,663
違規罰款收入	2,998,663	4,174,663
財產收益	389,480	1,652,331
財產孳息收入	389,480	1,606,842
財產交易利益		45,489
政府撥入收入	1,604,265,579	1,979,484,490
公庫撥款收入	1,000,000,000	1,000,000,000
政府其他撥入收入	604,265,579	979,484,490
其他收入	10,969,639	40,698,185
雜項收入	10,969,639	40,698,185
支出	2,018,174,769	3,000,451,763
人事支出	1,181,895,710	1,326,140,136
人事支出	1,181,895,710	1,326,140,136
業務支出	814,329,555	1,588,535,226
業務支出	814,329,555	1,588,535,226
獎補助支出	2,004,225	32,227,119
補(協)助政府機關(構)		28,012,731
其他獎補助	2,004,225	4,214,388
財產損失	9,139,785	10,896,610
財產交易損失	9,139,785	10,896,610
折舊、折耗及攤銷	9,825,699	38,241,332
固定資產折舊	9,744,821	37,917,822
無形資產攤銷	80,878	323,510
其他支出	979,795	4,411,340
其他支出	979,795	4,411,340

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-399,551,408	-974,442,094
期初淨資產		3,228,314,741
解繳公庫		
期末淨資產		2,253,872,647

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—臺北市政府教育局

40501001-20

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

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	2,025,964,180	45,489	2,026,009,669	收入
徵收及依法分配收入	4,174,663		4,174,663	徵收及依法分配收入
財產收入	1,606,842	45,489	1,652,331	財產收益
政府撥入收入	1,979,484,490		1,979,484,490	政府撥入收入
其他收入	40,698,185		40,698,185	其他收入
基金用途	2,973,128,717	27,323,046	3,000,451,763	支出
用人費用	1,326,140,136		1,326,140,136	人事支出
服務費用	21,071,609	1,567,463,617	1,588,535,226	業務支出
材料及用品費	3,187,932	-3,187,932		
租金、償債、利息及相關手續費	2,384,278	-2,384,278		
稅捐及規費(強制費)	150,925	-150,925		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,561,740,482	-1,561,740,482		
捐助、補助與獎助	32,227,119		32,227,119	獎補助支出
資產短絀		10,896,610	10,896,610	財產損失
		38,241,332	38,241,332	折舊、折耗及攤銷
其他	4,411,340		4,411,340	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	21,814,896	-21,814,896		
本期賸餘(短絀)	-947,164,537	-27,277,557	-974,442,094	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,584,121,794	1,644,192,947	3,228,314,741	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	636,957,257	1,616,915,390	2,253,872,647	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

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2,181萬4,896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」2,107萬1,609元與會計科目「業務支出」15億8,853萬5,226元間之調整數15億6,746萬3,617元，係「材料及用品費」318萬7,932元、「租金、償債、利息及相關手續費」238萬4,278元、「稅捐及規費(強制費)」15萬925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)15億6,174萬482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「折舊、折耗及攤銷」3,824萬1,332元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,089萬6,610元，係移撥財產至學校等。