

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 5 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 5 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 5 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	5,482,642,472	5,558,337,767	-75,695,295	-1.36	29,022,143,982	27,701,832,963	1,320,311,019	4.77
徵收及依法分配收入	6,000,000	5,539,877	512,167	5,027,710	981.65	11,653,308	2,374,831	9,278,477	390.70
違規罰款收入	6,000,000	5,539,877	512,167	5,027,710	981.65	11,653,308	2,374,831	9,278,477	390.70
勞務收入	58,160,000	3,238,948	2,992,650	246,298	8.23	10,813,450	8,735,150	2,078,300	23.79
服務收入	58,160,000	3,238,948	2,992,650	246,298	8.23	10,813,450	8,735,150	2,078,300	23.79
財產收入	240,988,000	12,133,427	8,253,863	3,879,564	47.00	140,021,625	97,147,711	42,873,914	44.13
財產處分收入	10,966,000	1,208,398	750,833	457,565	60.94	2,195,955	2,371,415	-175,460	-7.40
租金收入	55,568,000	4,274,432	1,729,689	2,544,743	147.12	29,459,106	16,783,650	12,675,456	75.52
權利金收入	28,420,000	519,749	149,000	370,749	248.82	14,449,148	12,211,167	2,237,981	18.33
利息收入	18,000	38	-	38	--	423	-	423	--
其他財產收入	146,016,000	6,130,810	5,624,341	506,469	9.00	93,916,993	65,781,479	28,135,514	42.77
政府撥入收入	59,739,701,000	5,345,312,990	5,307,059,400	38,253,590	0.72	28,288,622,676	26,998,476,279	1,290,146,397	4.78
公庫撥款收入	56,537,365,000	4,900,722,973	4,950,333,760	-49,610,787	-1.00	26,339,272,149	26,580,442,396	-241,170,247	-0.91
政府其他撥入收入	3,202,336,000	444,590,017	356,725,640	87,864,377	24.63	1,949,350,527	418,033,883	1,531,316,644	366.31
教學收入	1,381,463,000	102,514,452	221,653,533	-119,139,081	-53.75	462,499,638	536,818,615	-74,318,977	-13.84
學雜費收入	1,380,052,000	102,516,052	221,653,533	-119,137,481	-53.75	461,153,288	535,473,415	-74,320,127	-13.88
推廣教育收入	131,000	-1,600	-	-1,600	--	66,350	65,200	1,150	1.76
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	246,048,000	13,902,778	17,866,154	-3,963,376	-22.18	108,533,285	58,280,377	50,252,908	86.23
受贈收入	46,806,000	3,641,416	2,828,536	812,880	28.74	18,961,137	13,359,410	5,601,727	41.93
雜項收入	199,242,000	10,261,362	15,037,618	-4,776,256	-31.76	89,572,148	44,920,967	44,651,181	99.40
基金用途	63,284,602,000	5,801,172,730	5,607,171,042	194,001,688	3.46	28,738,820,666	29,257,235,408	-518,414,742	-1.77
高等教育計畫	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	-	15,000	-15,000	-100.00
高中及高職教育計畫	13,160,697,000	974,529,737	1,294,244,160	-319,714,423	-24.70	5,928,529,388	6,314,536,827	-386,007,439	-6.11
國民教育計畫	33,364,870,000	2,543,813,531	2,443,809,593	100,003,938	4.09	15,900,359,957	16,588,462,225	-688,102,268	-4.15
學前教育計畫	3,463,073,000	605,837,606	118,652,632	487,184,974	410.60	1,886,952,106	570,347,981	1,316,604,125	230.84
特殊教育計畫	1,126,806,000	74,265,102	87,130,376	-12,865,274	-14.77	462,890,929	519,288,793	-56,397,864	-10.86
社會教育計畫	157,148,000	9,349,588	11,862,188	-2,512,600	-21.18	102,210,698	90,210,525	12,000,173	13.30
體育及衛生教育計畫	427,819,000	5,663,874	49,395,167	-43,731,293	-88.53	12,969,731	175,966,046	-162,996,315	-92.63
訓練教育計畫	49,107,000	2,597,945	2,081,464	516,481	24.81	6,956,645	7,136,411	-179,766	-2.52
其他教育計畫	21,332,000	1,443,574	1,208,169	235,405	19.48	6,886,059	12,198,039	-5,311,980	-43.55

※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 5 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	1,270,045,841	1,312,244,389	-42,198,548	-3.22	2,860,893,168	3,023,718,208	-162,825,040	-5.38
建築及設備計畫	5,070,160,000	313,625,932	286,537,904	27,088,028	9.45	1,570,171,985	1,955,355,353	-385,183,368	-19.70
購建固定資產	5,057,745,000	311,668,302	285,322,904	26,345,398	9.23	1,563,989,895	1,952,021,353	-388,031,458	-19.88
其他	12,415,000	1,957,630	1,215,000	742,630	61.12	6,182,090	3,334,000	2,848,090	85.43
本期賸餘(短絀)	-1,612,242,000	-318,530,258	-48,833,275	-269,696,983	552.28	283,323,316	-1,555,402,445	1,838,725,761	-118.22
期初基金餘額	3,765,059,000					4,285,729,205	3,765,059,000	520,670,205	13.83
解繳公庫	-					-	-	-	--
期末基金餘額	2,152,817,000					4,569,052,521	2,209,656,555	2,359,395,966	106.78

※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：增加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：增加主要係因教科書作業管理費及教師甄選報名費收入等，致較分配數增加。
- 三、租金收入：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 四、權利金收入：增加主要係因本市運動場館及地下停車場委外經營權利金收入等覈實收繳。
- 五、利息收入：增加主要係因薪津專戶孳息收入覈實繳庫。
- 六、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。
- 七、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、112 年 1-2 月育兒津貼等覈實收繳。
- 八、學雜費收入：減少主要係因 111 學年度第 2 學期學雜費、課業輔導費等覈實收繳，致較分配數增加。
- 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、市立大學 111 年度退撫給與相關經費餘款繳回等覈實收繳。
- 十一、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。
- 十二、國民教育計畫：減少主要係因推展雙語教育約 6,106 萬元及國中教師課稅經費約 974 萬元等覈實支付。
- 十三、學前教育計畫：增加主要係因辦理各項學前就學補助經費約 5.03 億元、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約 1.9 億元、111 學年度第 1 學期準公共幼兒園協助家長支付費用約 4.19 億元等覈實撥付列帳。
- 十四、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。
- 十五、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。
- 十六、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。
- 十七、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. 政府其他撥入收入較分配數增加約 15 億 3,132 萬餘元。
 2. 體育及衛生教育計畫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，較分配數減少約 1 億 6,299 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 5 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	%
高等教育計畫		本月數				0	5,000	-5,000	-100.00
		累計數				0	15,000	-15,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				974,529,737	1,294,244,160	-319,714,423	-24.70
		累計數				5,928,529,388	6,314,536,827	-386,007,439	-6.11
國民教育計畫		本月數				2,543,813,531	2,443,809,593	100,003,938	4.09
		累計數				15,900,359,957	16,588,462,225	-688,102,268	-4.15
學前教育計畫		本月數				605,837,606	118,652,632	487,184,974	410.60
		累計數				1,886,952,106	570,347,981	1,316,604,125	230.84
特殊教育計畫		本月數				74,265,102	87,130,376	-12,865,274	-14.77
		累計數				462,890,929	519,288,793	-56,397,864	-10.86
社會教育計畫		本月數				9,349,588	11,862,188	-2,512,600	-21.18
		累計數				102,210,698	90,210,525	12,000,173	13.30

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 5 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	%
體育及衛生教育計畫		本月數				5,663,874	49,395,167	-43,731,293	-88.53
		累計數				12,969,731	175,966,046	-162,996,315	-92.63
訓練教育計畫		本月數				2,597,945	2,081,464	516,481	24.81
		累計數				6,956,645	7,136,411	-179,766	-2.52
其他教育計畫		本月數				1,443,574	1,208,169	235,405	19.48
		累計數				6,886,059	12,198,039	-5,311,980	-43.55

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 5 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			
資產	52,070,581,418	-18,820,130,335	2,937,685,433	1,933,223,136	-632,994,961	33,621,918,419	
土地	2,760,944,125					2,760,944,125	
土地改良物	1,395,900,306	-851,031,109	118,104,136	11,979,717	-32,652,885	618,340,731	
房屋及建築	23,241,633,944	-4,478,769,447	15,812,391	227,396	-173,907,099	18,604,542,393	
機械及設備	10,954,938,568	-7,962,316,305	1,504,727,100	999,187,599	-303,331,101	3,194,830,663	
交通及運輸設備	1,203,133,460	-927,580,656	17,175,267	26,980,015	-10,890,983	254,857,073	
雜項設備	6,677,608,818	-4,600,432,818	108,653,507	96,673,485	-111,983,353	1,977,172,669	
租賃資產	2,229,220		420,000	420,000	-229,540	1,999,680	
購建中固定資產	5,745,111,156		1,162,902,340	785,469,539		6,122,543,957	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	85,242,841		9,890,692	12,285,385		82,848,148	

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 1,532,452,735 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東新國小等校因校舍改建工程尚未完工暫列購建中固定資產，俟完工後轉入財管系統等所致。
3. 土地改良物：增加 118,104,136 元，主要係陽明高中運動跑道及中央草皮整修工程等計 56,428,112 元、內湖高中及金華國小因運動操場及周邊設施整建計畫、補列操場、籃球場及跑道整修工程等共計 61,676,024 元。減少 11,979,717 元，主要係經財政局核定報廢球場等。
4. 房屋及建築：增加 15,812,391 元，主要係實踐國中半戶外球場工程完工由「購建中固定資產」科目轉正為財產。減少 227,396 元，主要係經財政局核定報廢大門等。
5. 機械及設備：增加 1,504,727,100 元，主要係分別為葫蘆國小及大安高工等購置平板電腦及教學所需專業圖影像處理器等設備計 107,906,150 元、建國中學及大安高工等接受本局移撥個人電腦設備等案計 1,396,820,950 元。減少 999,187,599 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
6. 交通及運輸設備：增加 17,175,267 元，主要係內湖高工及長安國小等購置錄影監視主機及擴音機等案計 9,503,656 元、東園國小及百齡國小接受國家地震中心捐贈廣播控制機，教育局及工研院撥入太陽能電池板等案共計 7,671,611 元。減少 26,980,015 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
7. 雜項設備：增加 108,653,507 元，主要係分別為士林高商、成功高中及內湖高工等購置冷氣機及碎紙機等案計 61,890,350 元、萬華國中及石牌國中等校受贈冷氣機等案計 46,763,157 元。減少 96,673,485 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
8. 租賃資產：增加 420,000 元，主要係支付 112 年度個人電腦租賃費，因囿於系統限制，支付時系統逕以租賃資產入財產帳 420,000 元，後續再將租賃資產予以沖轉。減少 420,000 元，主要係囿於地教基金系統限制，支付時系統逕以租賃資產入財產帳，後續再將租賃資產沖轉 420,000 元。
9. 購建中固定資產：增加 1,162,902,340 元，主要係內湖國小及大安國中綜合大樓新建工程等案計 1,162,902,340 元。減少 785,469,539 元，主要係教育部推動中小學數位學習精進方案設備採購等案由「購建中固定資產」科目轉正為財產。
10. 電腦軟體：增加 9,890,692 元，主要係分別為士林高商及誠正國中等因購置 VDI 系統等軟體推動及中小學數位學習精進計畫購置電腦軟體等案計 6,182,090 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 3,708,602 元。減少 12,285,385 元，主要係分別為(1)112 年 5 月止累計攤銷 12,025,059 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值等計 260,326 元。

長期負債明細表

中華民國 112 年 5 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 5 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	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	10,244,753	39,510,000	39,561,000	-	89,315,753	52,379,253	57,411,475	-	57,411,475	109.61	5,032,222	9.61				64.28
土地改良物	10,244,753	39,510,000	39,561,000	-	89,315,753	52,379,253	56,428,112	-	56,428,112	107.73	4,048,859	7.73				63.18
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	983,363	-	983,363	--	983,363	--				
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	21,000	-	2,275,940,236	1,793,023,798	1,156,199,723	-	1,156,199,723	64.48	-636,824,075	-35.52				50.80
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	21,000	-	2,275,940,236	1,793,023,798	-	-	-	--	1,793,023,798	100.00				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,156,199,723	-	1,156,199,723	--	1,156,199,723	--				
機械及設備	70,675,531	597,067,227	33,359,000	-	701,101,758	167,688,241	113,622,904	-	113,622,904	67.76	-54,065,337	-32.24				16.21
機械及設備	70,675,531	597,067,227	33,359,000	-	701,101,758	167,688,241	107,906,150	-	107,906,150	64.35	-59,782,091	-35.65				15.39
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	5,716,754	-	5,716,754	--	5,716,754	--				
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	3,026,000	-	28,450,279	12,281,270	9,503,656	-	9,503,656	77.38	-2,777,614	-22.62				33.40
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	3,026,000	-	28,450,279	12,281,270	9,503,656	-	9,503,656	77.38	-2,777,614	-22.62				33.40
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
雜項設備	8,097,852	393,144,294	26,807,000	-	428,049,146	89,065,105	61,892,850	-	61,892,850	69.49	-27,172,255	-30.51				14.46
雜項設備	8,097,852	393,144,294	26,807,000	-	428,049,146	89,065,105	61,890,350	-	61,890,350	69.49	-27,174,755	-30.51				14.46
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	2,500	-	2,500	--	2,500	--				
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	420,000	-	420,000	--	420,000	--				28.76
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	420,000	-	420,000	--	420,000	--				28.76
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
總計	273,963,572	3,147,680,000	102,774,000	-	3,524,417,572	2,114,437,667	1,399,050,608	-	1,399,050,608	66.17	-715,387,059	-33.83				39.70

※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. 房屋及建築：

落後原因及改進措施：

主要係因新和國小、大安國中、文湖國小、新湖國小及景美女中等校因辦理校舍整建暨校舍新建工程及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。

2. 機械及設備

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，民權國中、內湖高工、興雅國中及士林高商等校因無障礙電梯辦理更正估驗計價事宜待廠商補正中，RFID(無線射頻辨識)價位管理模組、單槍投影機及汰換電腦等設備正辦理請購付款程序中，或已請購尚在辦理交貨事宜，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. 交通及運輸設備

落後原因及改進措施：

主要係因復興高中、立農國小、松山工農、信義國小及大直高中等校因數位教學廣播暨數位電話整合系統、實習車輛及實習機器腳踏車及無線麥克風等設備採購等案依實際需要覈實列支，或以預付方式撥付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。

4. 雜項設備

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，松山工農、濱江國小、蘭雅國小、福星國小及士林高商等校因冷氣、四連一座工作站、鋼琴及消防系統設備等採購正辦理請購付款程序中，或已請購尚在辦理交貨事宜，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

5. 租賃資產

差異原因及改進措施：

主要係因 112 年電腦租賃費用覈實支付所致。

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 5 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	3,334,000	6,182,090	-	6,182,090	185.43	2,848,090	85.43			49.65
521 購置電腦軟體	-	12,451,000	-	12,451,000	3,334,000	6,182,090	-	6,182,090	185.43	2,848,090	85.43			49.65
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
54 遞延支出	75,486,836	1,910,029,000	-	1,985,515,836	79,431,096	164,939,287	-	164,939,287	207.65	85,508,191	107.65			8.31
541 遞延修繕房屋建築支出	51,228,223	1,726,435,000	-	1,777,663,223	52,683,820	119,116,591	-	119,116,591	226.10	66,432,771	126.10			6.70
542 其他遞延支出	24,258,613	183,594,000	-	207,852,613	26,747,276	45,822,696	-	45,822,696	171.32	19,075,420	71.32			22.05
總計	75,486,836	1,922,480,000	-	1,997,966,836	82,765,096	171,121,377	-	171,121,377	206.76	88,356,281	106.76			8.56

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：

主要係因士林高商、景美國中、誠正國中、石牌國小及南港高中等校因教育局補助學生自備載具 BYOD 到校學習軟體、教育部補助推動中小學數位學習精進方案購買軟體併入決算等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. 遞延支出

差異原因及改進措施：

主要係因蘭雅國中、南港高中、內湖國小、興雅國中及萬華國中等因執行教育局補助不鏽鋼游泳池更新工程、學生餐廳及中央廚房設備優質化工程、游泳池整建工程、新孝悌樓室內裝修工程及活動中心前廣場景觀工程、小田園環境改善工程等併入決算等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。

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,338,542,837,278	100.00	負 債	1,300,353,415,648	97.15
流動資產	10,242,275,283	0.77	流動負債	3,363,882,698	0.25
現金	5,846,414,324	0.44	應付款項	3,362,150,946	0.25
庫存現金	0	0.00	應付票據	0	0.00
銀行存款	5,818,164,324	0.43	應付帳款	0	0.00
零用及週轉金	28,250,000	0.00	應付代收款	2,998,085,373	0.22
應收款項	10,186,022	0.00	應付費用	294,075,589	0.02
其他應收款	10,186,022	0.00	應付工程款	765,718	0.00
預付款項	4,385,674,937	0.33	其他應付款	69,224,266	0.01
用品盤存	0	0.00	預收款項	1,731,752	0.00
預付費用	4,144,085,487	0.31	預收貨款	0	0.00
其他預付款	241,589,450	0.02	預收收入	1,731,752	0.00
長期貸墊款及準備金	1,653,810,007	0.12	其他流動負債	0	0.00
準備金	1,653,810,007	0.12	其他流動負債	0	0.00
退休及離職準備金	797,353,020	0.06	長期負債	1,549,310	0.00
其他準備金	856,456,987	0.06	應付租賃款	1,549,310	0.00
信託代理與保證資產	192,486,324		信託代理與保證負債	192,486,324	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	191,313,841		應付保證品	191,313,841	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	33,535,231,291	2.51	應付租賃款	1,549,310	0.00
土地	2,760,944,125	0.21	其他負債	1,296,987,983,640	96.90
土地	2,760,944,125	0.21	什項負債	1,296,987,983,640	96.90
土地改良物	618,340,731	0.05	存入保證金	605,169,492	0.05
土地改良物	1,502,024,725	0.11	應付保管款	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-883,683,994	-0.07	應付退休及離職金	797,353,020	0.06
房屋建築及設備	18,604,542,393	1.39	應付代管資產	1,292,110,115,255	96.53
房屋建築及設備	23,257,218,939	1.74	暫收及待結轉帳項	3,475,345,873	0.26
累計折舊-房屋建築及設備	-4,652,676,546	-0.35	淨資產	38,189,421,630	2.85
機械及設備	3,194,830,663	0.24	淨資產	38,189,421,630	2.85
機械及設備	11,460,478,069	0.86	淨資產	38,189,421,630	2.85
累計折舊-機械及設備	-8,265,647,406	-0.62	累積餘額	37,534,210,978	2.80
交通及運輸設備	254,857,073	0.02	本期賸餘	655,210,652	0.05
交通及運輸設備	1,193,328,712	0.09	合計：	1,338,542,837,278	
信託代理與保證資產	192,486,324		信託代理與保證負債	192,486,324	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	191,313,841		應付保證品	191,313,841	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年5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	-938,471,639	-0.07			
雜項設備	1,977,172,669	0.15			
雜項設備	6,689,588,840	0.50			
累計折舊-雜項設備	-4,712,416,171	-0.35			
租賃資產	1,999,680	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
累計折舊-租賃資產	-229,540	0.00			
購建中固定資產	6,122,543,957	0.46			
購建中固定資產	6,122,543,957	0.46			
無形資產	86,687,128	0.01			
無形資產	86,687,128	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	82,848,148	0.01			
其他資產	1,293,024,833,569	96.60			
什項資產	1,293,024,833,569	96.60			
信託代理與保證資產	192,486,324		信託代理與保證負債	192,486,324	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	191,313,841		應付保證品	191,313,841	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
存出保證金	6,397,200	0.00			
暫付及待結轉帳項	908,321,114	0.07			
代管資產	1,292,110,115,255	96.53			
合計：	1,338,542,837,278				

信託代理與保證資產	192,486,324	信託代理與保證負債	192,486,324
保管有價證券	1,172,483	應付保管有價證券	1,172,483
保證品	191,313,841	應付保證品	191,313,841

- 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5月底止本局主管計有保管有價證券1,172,483元、保證品191,313,841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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,504,278,691	29,763,163,059
徵收及依法分配收入	5,539,877	11,653,308
違規罰款收入	5,539,877	11,653,308
勞務收入	3,238,948	10,813,450
服務收入	3,238,948	10,813,450
財產收益	26,480,060	826,678,125
財產孳息收入	4,794,219	43,908,677
廢舊物品售價收入	394,283	926,766
財產交易利益	12,612,935	679,634,893
其他財產收入	8,678,623	102,207,789
政府撥入收入	5,345,312,990	28,288,622,676
公庫撥款收入	4,900,722,973	26,339,272,149
政府其他撥入收入	444,590,017	1,949,350,527
教學收入	102,514,452	462,499,638
學雜費收入	102,516,052	461,153,288
推廣教育收入	-1,600	66,350
建教合作收入		1,280,000
其他收入	21,192,364	162,895,862
受贈收入	10,934,796	73,472,796
雜項收入	10,257,568	89,423,066
支出	6,403,875,274	29,107,952,407
人事支出	4,439,783,033	23,445,753,084
人事支出	4,439,783,033	23,445,753,084
業務支出	1,031,258,331	3,633,610,570
業務支出	1,031,258,331	3,633,610,570
獎補助支出	5,697,981	48,773,216
補(協)助政府機關(構)		28,012,731
其他獎補助	5,697,981	20,760,485
財產損失	663,290,422	683,673,862
財產交易損失	663,290,422	683,673,862
利息費用及手續費		0

臺北市地方教育發展基金
收入支出表
中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他利息		0
折舊、折耗及攤銷	201,209,473	1,090,618,394
固定資產折舊	198,927,139	1,078,593,335
無形資產攤銷	2,282,334	12,025,059
其他支出	62,636,034	205,523,281
其他支出	62,636,034	205,523,281
本期賸餘(短絀)	-899,596,583	655,210,652
期初淨資產		37,534,210,978
解繳公庫		
期末淨資產		38,189,421,630

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 5 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	29,022,143,982	741,019,077	29,763,163,059	收入
徵收及依法分配收入	11,653,308		11,653,308	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,813,450		10,813,450	勞務收入
財產收入	140,021,625	686,656,500	826,678,125	財產收益
政府撥入收入	28,288,622,676		28,288,622,676	政府撥入收入
教學收入	462,499,638		462,499,638	教學收入
其他收入	108,533,285	54,362,577	162,895,862	其他收入
基金用途	28,738,820,666	369,131,741	29,107,952,407	支出
用人費用	23,445,753,084		23,445,753,084	人事支出
服務費用	813,865,919	2,819,744,651	3,633,610,570	業務支出
材料及用品費	232,273,179	-232,273,179		
租金、償債、利息及相關手續費	34,255,923	-34,255,923		
稅捐及規費(強制費)	23,056,344	-23,056,344		
短絀、賠償給付與支應退場支出	438,461	-438,461		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,529,720,744	-2,529,720,744		
捐助、補助與獎助	48,773,216		48,773,216	獎補助支出
資產短絀		683,673,862	683,673,862	財產損失
其他	40,511,811	1,090,618,394	1,090,618,394	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	164,939,287	165,011,470	205,523,281	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	1,405,232,698	-1,405,232,698		
本期賸餘(短絀)	283,323,316	371,887,336	655,210,652	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,285,729,205	33,248,481,773	37,534,210,978	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,569,052,521	33,620,369,109	38,189,421,630	期末淨資產

註：

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 14 億 523 萬 2,698 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」8 億 1,386 萬 5,919 元與會計科目「業務支出」36 億 3,361 萬 570 元間之調整數 28 億 1,974 萬 4,651 元，係「材料及用品費」2 億 3,227 萬 3,179 元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,425 萬 5,923 元、「稅捐及規費(強制費)」2,305 萬 6,344 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)25 億 2,972 萬 744 元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」43 萬 8,461 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 6 億 8,665 萬 6,500 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 5,451 萬 1,659 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 14 萬 9,082 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」10 億 9,061 萬 8,394 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」6 億 8,367 萬 3,862 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4,051 萬 1,811 元與會計科目「其他支出」2 億 552 萬 3,281 元間之調整數 1 億 6,501 萬 1,470 元，係「遞延支出」1 億 6,493 萬 9,287 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 7 萬 2,183 元。