

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 8 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 8 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 8 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	7,857,181,820	6,111,280,965	1,745,900,855	28.57	48,244,603,310	43,380,306,326	4,864,296,984	11.21
徵收及依法分配收入	6,000,000	2,915,622	512,167	2,403,455	469.27	18,238,483	3,911,332	14,327,151	366.30
違規罰款收入	6,000,000	2,915,622	512,167	2,403,455	469.27	18,238,483	3,911,332	14,327,151	366.30
勞務收入	58,160,000	3,113,074	9,720,800	-6,607,726	-67.98	30,785,673	44,790,200	-14,004,527	-31.27
服務收入	58,160,000	3,113,074	9,720,800	-6,607,726	-67.98	30,785,673	44,790,200	-14,004,527	-31.27
財產收入	240,988,000	11,548,145	13,847,328	-2,299,183	-16.60	220,047,646	155,980,576	64,067,070	41.07
財產處分收入	10,966,000	233,192	572,606	-339,414	-59.28	4,287,101	4,785,437	-498,336	-10.41
租金收入	55,568,000	1,876,899	5,555,929	-3,679,030	-66.22	50,963,824	30,755,157	20,208,667	65.71
權利金收入	28,420,000	1,966,394	1,526,333	440,061	28.83	24,445,289	21,447,200	2,998,089	13.98
利息收入	18,000	32	1,608	-1,576	-98.01	28,504	7,333	21,171	288.71
其他財產收入	146,016,000	7,471,628	6,190,852	1,280,776	20.69	140,322,928	98,985,449	41,337,479	41.76
政府撥入收入	59,739,701,000	7,616,229,933	6,003,389,609	1,612,840,324	26.87	46,909,007,961	42,299,158,129	4,609,849,832	10.90
公庫撥款收入	56,537,365,000	6,043,640,798	5,625,440,636	418,200,162	7.43	42,469,023,424	40,925,338,160	1,543,685,264	3.77
政府其他撥入收入	3,202,336,000	1,572,589,135	377,948,973	1,194,640,162	316.09	4,439,984,537	1,373,819,969	3,066,164,568	223.19
教學收入	1,381,463,000	206,636,133	66,714,938	139,921,195	209.73	916,530,716	766,018,623	150,512,093	19.65
學雜費收入	1,380,052,000	206,636,133	66,649,738	139,986,395	210.03	915,184,366	764,608,223	150,576,143	19.69
推廣教育收入	131,000	-	65,200	-65,200	-100.00	66,350	130,400	-64,050	-49.12
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	246,048,000	16,738,913	17,096,123	-357,210	-2.09	149,992,831	110,447,466	39,545,365	35.80
受贈收入	46,806,000	5,026,378	5,677,869	-651,491	-11.47	29,540,586	25,912,288	3,628,298	14.00
雜項收入	199,242,000	11,712,535	11,418,254	294,281	2.58	120,452,245	84,535,178	35,917,067	42.49
基金用途	63,284,602,000	5,804,113,948	6,123,444,248	-319,330,300	-5.21	44,800,260,163	45,743,267,206	-943,007,043	-2.06
高等教育計畫	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	-	30,000	-30,000	-100.00
高中及高職教育計畫	13,160,697,000	963,200,416	1,199,058,459	-235,858,043	-19.67	8,822,435,873	9,550,471,821	-728,035,948	-7.62
國民教育計畫	33,364,870,000	2,755,415,535	3,927,211,509	-1,171,795,974	-29.84	23,720,304,082	25,520,377,258	-1,800,073,176	-7.05
學前教育計畫	3,463,073,000	1,337,888,649	460,157,876	877,730,773	190.75	3,763,748,122	1,491,185,273	2,272,562,849	152.40
特殊教育計畫	1,126,806,000	81,944,681	88,560,214	-6,615,533	-7.47	741,559,106	775,601,917	-34,042,811	-4.39
社會教育計畫	157,148,000	13,185,426	1,557,529	11,627,897	746.56	124,513,422	96,623,952	27,889,470	28.86
體育及衛生教育計畫	427,819,000	206,142,128	13,204,325	192,937,803	1,461.17	236,503,254	274,910,170	-38,406,916	-13.97
訓練教育計畫	49,107,000	12,200,468	4,833,242	7,367,226	152.43	21,984,371	34,353,055	-12,368,684	-36.00
其他教育計畫	21,332,000	1,355,397	1,016,409	338,988	33.35	10,692,252	16,369,076	-5,676,824	-34.68

※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 8 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	162,549,241	199,469,676	-36,920,435	-18.51	5,154,918,006	5,449,161,349	-294,243,343	-5.40
建築及設備計畫	5,070,160,000	270,232,007	228,370,009	41,861,998	18.33	2,203,601,675	2,534,183,335	-330,581,660	-13.04
購建固定資產	5,057,745,000	268,758,815	226,493,009	42,265,806	18.66	2,192,883,005	2,527,651,335	-334,768,330	-13.24
其他	12,415,000	1,473,192	1,877,000	-403,808	-21.51	10,718,670	6,532,000	4,186,670	64.09
本期賸餘(短絀)	-1,612,242,000	2,053,067,872	-12,163,283	2,065,231,155	-16,979.22	3,444,343,147	-2,362,960,880	5,807,304,027	-245.76
期初基金餘額	3,765,059,000					4,290,235,805	3,765,059,000	525,176,805	13.95
解繳公庫	-					-	-	-	-
期末基金餘額	2,152,817,000					7,734,578,952	1,402,098,120	6,332,480,832	451.64

※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：減少主要係因各校暑期泳訓班收入等覈實收繳。
- 三、財產處分收入：減少主要係因報廢財產物品變賣收入覈實收繳。
- 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、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。
- 六、利息收入：增加主要係因薪津專戶孳息收入覈實繳庫。
- 七、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覈實收繳。
- 八、政府其他撥入收入：增加主要係因 111 學年度準公幼政府協助家長費用、112 年 1-5 月育兒津貼、教育部補助高級中等學校學生免學費等覈實收繳。
- 九、學雜費收入：增加主要係 111 學年度第 2 學期學雜費等收入較預定期程提前繳納，致實際收入較分配數增加。
- 十、推廣教育收入：減少主要係因啟聰學校成人教育班學費覈實繳庫。
- 十一、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。
- 十二、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。
- 十三、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尚未核銷列帳。
- 十四、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 8.35 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、準公共幼兒園協助家長支付費用約 8.50 億元等覈實撥付列帳。
- 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、訓練教育計畫：減少主要係因教師研習中心用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 十八、其他教育計畫：減少主要係因防災教育、全民國防教育計畫等經費覈實支付。
- 十九、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。
- 二十、本期賸餘：差異主要原因係
 1. 政府撥入收入較分配數增加約 46 億 984 萬餘元。
 2. 高中及高職教育計畫因獎補助私立學校提升整體發展及公私立高職免學費方案及私立高中齊一學費計畫等經費覈實撥付列帳，較分配數減少約 7 億 2,803 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 8 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	30,000	-30,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				963,200,416	1,199,058,459	-235,858,043	-19.67
		累計數				8,822,435,873	9,550,471,821	-728,035,948	-7.62
國民教育計畫		本月數				2,755,415,535	3,927,211,509	-1,171,795,974	-29.84
		累計數				23,720,304,082	25,520,377,258	-1,800,073,176	-7.05
學前教育計畫		本月數				1,337,888,649	460,157,876	877,730,773	190.75
		累計數				3,763,748,122	1,491,185,273	2,272,562,849	152.40
特殊教育計畫		本月數				81,944,681	88,560,214	-6,615,533	-7.47
		累計數				741,559,106	775,601,917	-34,042,811	-4.39
社會教育計畫		本月數				13,185,426	1,557,529	11,627,897	746.56
		累計數				124,513,422	96,623,952	27,889,470	28.86

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 8 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				206,142,128	13,204,325	192,937,803	1461.17
		累計數				236,503,254	274,910,170	-38,406,916	-13.97
訓練教育計畫		本月數				12,200,468	4,833,242	7,367,226	152.43
		累計數				21,984,371	34,353,055	-12,368,684	-36.00
其他教育計畫		本月數				1,355,397	1,016,409	338,988	33.35
		累計數				10,692,252	16,369,076	-5,676,824	-34.68

執行差異原因詳基金來源、用途及餘細表說明

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 8 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	3,590,737,371	2,190,164,382	-1,004,234,673	33,646,789,399	
土地	2,760,944,125					2,760,944,125	
土地改良物	1,395,900,306	-851,031,109	146,617,376	37,350,983	-39,772,867	614,362,723	
房屋及建築	23,241,633,944	-4,478,769,447	38,600,132	264,588	-280,919,751	18,520,280,290	
機械及設備	10,954,938,568	-7,962,316,305	1,746,683,349	1,143,645,100	-470,412,952	3,125,247,560	
交通及運輸設備	1,203,133,460	-927,580,656	28,654,749	39,074,444	-18,827,866	246,305,243	
雜項設備	6,677,608,818	-4,600,432,818	202,559,540	144,835,150	-193,933,973	1,940,966,417	
租賃資產	2,229,220		420,000	420,000	-367,264	1,861,956	
購建中固定資產	5,745,111,156		1,412,661,953	804,339,839		6,353,433,270	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	85,242,841		14,540,272	20,234,278		79,548,835	

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 1,721,926,914 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 146,617,376 元，主要係陽明高中運動跑道及中央草皮整修工程等計 80,807,744 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 65,809,632 元。減少 37,350,983 元，主要係經財政局核定報廢球場等。
4. 房屋及建築：增加 38,600,132 元，主要係中崙高中校舍運動場地下停車場新建工程 7,000,000 元、實踐國中及南門國中半戶外球場工程等完工由「購建中固定資產」科目轉正為財產計 31,600,132 元。減少 264,588 元，主要係經財政局核定報廢大門等。
5. 機械及設備：增加 1,746,683,349 元，主要係分別為大安高工及木柵高工等購置平板電腦及個人電腦等設備計 242,760,114 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 1,503,923,235 元。減少 1,143,645,100 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 28,654,749 元，主要係內湖高工及大安高工等購置錄影監視主機及擴音機等案計 17,456,881 元、中山女中及百齡國小接受國家地震中心捐贈廣播控制機，代收款經費購置主喇叭、麥克風等案共計 11,197,868 元。減少 39,074,444 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
7. 雜項設備：增加 202,559,540 元，主要係分別為士林高商、松山家商等購置冷氣機及碎紙機等案計 96,985,095 元、市大附小及景美國小等校受贈冷氣機等案計 105,574,445 元。減少 144,835,150 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 1,412,661,953 元，主要係內湖國小及大安國中綜合大樓新建工程等案計 1,412,661,953 元。減少 804,339,839 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 14,540,272 元，主要係分別為士林高商及金華國中等校因執行學生自備載具(BYOD)到校學習計畫購置電腦軟體等案計 10,718,670 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 3,821,602 元。減少 20,234,278 元，主要係分別為(1)112 年 8 月止累計攤銷 19,595,226 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值等計 639,052 元。

長期負債明細表

中華民國 112 年 8 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 8 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	70,915,000	-	120,669,753	84,051,031	81,216,661	-	96.63	-2,834,370	-3.37					67.30
土地改良物	10,244,753	39,510,000	70,915,000	-	120,669,753	84,051,031	80,807,744	-	96.14	-3,243,287	-3.86					66.97
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	408,917	-	--	408,917	--					
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	668,943,000	-	2,944,862,236	2,000,051,702	1,409,039,039	-	70.45	-591,012,663	-29.55					47.85
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	668,943,000	-	2,944,862,236	2,000,051,702	7,000,000	-	0.35	1,993,051,702	-99.65					0.24
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,402,039,039	-	--	1,402,039,039	--					
機械及設備	70,675,531	597,067,227	82,814,000	-290,523	750,266,235	355,246,474	252,961,744	-	71.21	-102,284,730	-28.79					33.72
機械及設備	70,675,531	597,067,227	82,814,000	-290,523	750,266,235	355,246,474	242,760,114	-	68.34	-112,486,360	-31.66					32.36
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	10,201,630	-	--	10,201,630	--					
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	9,008,000	313,040	34,745,319	23,171,100	17,456,881	-	75.34	-5,714,219	-24.66					50.24
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	9,008,000	313,040	34,745,319	23,171,100	17,456,881	-	75.34	-5,714,219	-24.66					50.24
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
雜項設備	8,097,852	393,144,294	47,644,000	-22,517	448,863,629	184,754,407	96,997,462	-	52.50	-87,756,945	-47.50					21.61
雜項設備	8,097,852	393,144,294	47,644,000	-22,517	448,863,629	184,754,407	96,985,095	-	52.49	-87,769,312	-47.51					21.61
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	12,367	-	--	12,367	--					
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	420,000	-	--	420,000	--					28.76
租賃資產	-	1,460,400	-	-	1,460,400	-	420,000	-	--	420,000	--					28.76
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--					
總計	273,963,572	3,147,680,000	879,324,000	-	4,300,967,572	2,647,274,714	1,858,091,787	-	70.19	-789,182,927	-29.81					43.20

※本年度奉准先行辦理數包含奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數319,324,000元、配合總預算追加預算辦理之固定資產560,000,000元。

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、內湖國小、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、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，敦化國小、光復國小、復興高中及士林高商等校因無障礙電梯設備估驗計價中，單槍投影機、數位攝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、南港高工、內湖高工及大理國小等校因增置主動式雙向喇叭、無線麥克風擴音機、數位電話交換系統及汰換監視器主機等案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。

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，敦化國小、松山工農、西松高中、及長安國小等校因汰換空調主機、汰換工程 LED 高效率投射燈具及攪拌機等設備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 8 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	6,568,000	10,718,670	-	10,718,670	163.20	4,150,670	63.20			86.09
521 購置電腦軟體	-	12,451,000	-	12,451,000	6,568,000	10,718,670	-	10,718,670	163.20	4,150,670	63.20			86.09
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
54 遞延支出	75,486,836	1,910,029,000	-	1,985,515,836	304,973,940	334,791,218	-	334,791,218	109.78	29,817,278	9.78			16.86
541 遞延修繕房屋建築支出	51,228,223	1,726,435,000	-	1,777,663,223	235,291,958	255,761,784	-	255,761,784	108.70	20,469,826	8.70			14.39
542 其他遞延支出	24,258,613	183,594,000	-	207,852,613	69,681,982	79,029,434	-	79,029,434	113.41	9,347,452	13.41			38.02
總計	75,486,836	1,922,480,000	-	1,997,966,836	311,541,940	345,509,888	-	345,509,888	110.90	33,967,948	10.90			17.29

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：

主要係因金華國中、士林高商、陽明高中及景美國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：

主要係因西松國小、蘭雅國中、南湖高中、永吉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、屋頂防漏整修工程、學生餐廳及中央廚房設備優質化工程及非營利幼兒園增班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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,341,296,150,790	100.00	負 債	1,299,916,331,749	96.91
流動資產	13,153,461,761	0.98	流動負債	2,688,021,157	0.20
現金	7,778,851,503	0.58	應付款項	2,685,359,154	0.20
庫存現金	0	0.00	應付票據	0	0.00
銀行存款	7,750,601,503	0.58	應付帳款	0	0.00
零用及週轉金	28,250,000	0.00	應付代收款	2,507,154,721	0.19
應收款項	8,222,520	0.00	應付費用	116,875,364	0.01
其他應收款	8,222,520	0.00	應付工程款	873,192	0.00
預付款項	5,366,387,738	0.40	其他應付款	60,455,877	0.00
用品盤存	0	0.00	預收款項	2,662,003	0.00
預付費用	4,965,609,092	0.37	預收貨款	0	0.00
其他預付款	400,778,646	0.03	預收收入	2,662,003	0.00
長期貸墊款及準備金	1,624,769,125	0.12	其他流動負債	0	0.00
準備金	1,624,769,125	0.12	其他流動負債	0	0.00
退休及離職準備金	775,823,276	0.06	長期負債	1,549,310	0.00
其他準備金	848,945,849	0.06	應付租賃款	1,549,310	0.00
信託代理與保證資產	193,467,311		信託代理與保證負債	193,467,311	
保管有價證券	1,172,467		應付保管有價證券	1,172,467	
保管品	0		應付保管品	0	
保證品	192,294,844		應付保證品	192,294,844	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	33,563,401,584	2.50	應付租賃款	1,549,310	0.00
土地	2,760,944,125	0.21	其他負債	1,297,226,761,282	96.71
土地	2,760,944,125	0.21	什項負債	1,297,226,761,282	96.71
土地改良物	614,362,723	0.05	存入保證金	683,979,329	0.05
土地改良物	1,505,166,699	0.11	應付保管款	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-890,803,976	-0.07	應付退休及離職金	775,823,276	0.06
房屋建築及設備	18,520,280,290	1.38	應付代管資產	1,291,639,391,116	96.30
房屋建築及設備	23,279,969,488	1.74	暫收及待結轉帳項	4,127,567,561	0.31
累計折舊-房屋建築及設備	-4,759,689,198	-0.35	淨資產	41,379,819,041	3.09
機械及設備	3,125,247,560	0.23	淨資產	41,379,819,041	3.09
機械及設備	11,557,976,817	0.86	淨資產	41,379,819,041	3.09
累計折舊-機械及設備	-8,432,729,257	-0.63	累積餘額	37,538,717,578	2.80
交通及運輸設備	246,305,243	0.02	本期賸餘	3,841,101,463	0.29
交通及運輸設備	1,192,713,765	0.09	合計：	1,341,296,150,790	
信託代理與保證資產	193,467,311		信託代理與保證負債	193,467,311	
保管有價證券	1,172,467		應付保管有價證券	1,172,467	
保管品	0		應付保管品	0	
保證品	192,294,844		應付保證品	192,294,844	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年8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	-946,408,522	-0.07			
雜項設備	1,940,966,417	0.14			
雜項設備	6,735,333,208	0.50			
累計折舊-雜項設備	-4,794,366,791	-0.36			
租賃資產	1,861,956	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
累計折舊-租賃資產	-367,264	0.00			
購建中固定資產	6,353,433,270	0.47			
購建中固定資產	6,353,433,270	0.47			
無形資產	83,387,815	0.01			
無形資產	83,387,815	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	79,548,835	0.01			
其他資產	1,292,871,130,505	96.39			
什項資產	1,292,871,130,505	96.39			
信託代理與保證資產	193,467,311		信託代理與保證負債	193,467,311	
保管有價證券	1,172,467		應付保管有價證券	1,172,467	
保管品	0		應付保管品	0	
保證品	192,294,844		應付保證品	192,294,844	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
存出保證金	6,422,200	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,225,317,189	0.09			
代管資產	1,291,639,391,116	96.30			
合計：	1,341,296,150,790				

信託代理與保證資產	193,467,311	信託代理與保證負債	193,467,311
保管有價證券	1,172,467	應付保管有價證券	1,172,467
保管品	0	應付保管品	0
保證品	192,294,844	應付保證品	192,294,844

- 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6月30日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,276萬7,154元。
3. 截至112年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,358萬6,004元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年8月底止本局主管計有保管有價證券1,172,467元、保證品192,294,844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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,946,975,432	49,152,787,573
徵收及依法分配收入	2,915,622	18,238,483
違規罰款收入	2,915,622	18,238,483
勞務收入	3,113,074	30,785,673
服務收入	3,113,074	30,785,673
財產收益	87,548,766	1,037,055,171
財產孳息收入	3,843,325	75,437,617
廢舊物品售價收入	222,148	1,776,424
財產交易利益	73,580,119	802,182,320
其他財產收入	9,903,174	157,658,810
政府撥入收入	7,616,229,933	46,909,007,961
公庫撥款收入	6,043,640,798	42,469,023,424
政府其他撥入收入	1,572,589,135	4,439,984,537
教學收入	206,636,133	916,530,716
學雜費收入	206,636,133	915,184,366
推廣教育收入		66,350
建教合作收入		1,280,000
其他收入	30,531,904	241,169,569
受贈收入	18,819,369	120,870,151
雜項收入	11,712,535	120,299,418
支出	5,819,978,568	45,311,686,110
人事支出	3,474,409,454	35,003,637,469
人事支出	3,474,409,454	35,003,637,469
業務支出	2,038,053,037	7,408,873,834
業務支出	2,038,053,037	7,408,873,834
獎補助支出	1,644,800	91,692,028
補(協)助政府機關(構)	-106,724	57,436,333
其他獎補助	1,751,524	34,255,695
財產損失	5,047,990	695,291,603
財產交易損失	5,047,990	695,291,603
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8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	197,135,574	1,684,865,888
固定資產折舊	194,571,169	1,665,270,662
無形資產攤銷	2,564,405	19,595,226
其他支出	103,687,713	427,325,288
其他支出	103,687,713	427,325,288
本期賸餘(短絀)	2,126,996,864	3,841,101,463
期初淨資產		37,538,717,578
解繳公庫		
期末淨資產		41,379,819,041

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
預算執行與會計收支對照表
中華民國 112 年 8 月份

40501001-19

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	48,244,603,310	908,184,263	49,152,787,573	收入
徵收及依法分配收入	18,238,483		18,238,483	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,785,673		30,785,673	勞務收入
財產收入	220,047,646	817,007,525	1,037,055,171	財產收益
政府撥入收入	46,909,007,961		46,909,007,961	政府撥入收入
教學收入	916,530,716		916,530,716	教學收入
其他收入	149,992,831	91,176,738	241,169,569	其他收入
基金用途	44,800,260,163	511,425,947	45,311,686,110	支出
用人費用	35,003,637,469		35,003,637,469	人事支出
服務費用	1,516,823,515	5,892,050,319	7,408,873,834	業務支出
材料及用品費	418,111,099	-418,111,099		
租金、償債、利息及相關手續費	57,555,446	-57,555,446		
稅捐及規費(強制費)	29,559,881	-29,559,881		
短絀、賠償給付與支應退場支出	472,541	-472,541		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,386,351,352	-5,386,351,352		
捐助、補助與獎助	91,692,028		91,692,028	獎補助支出
資產短絀		695,291,603	695,291,603	財產損失
其他	92,455,157	334,870,131	427,325,288	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	334,791,218	-334,791,218		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	1,868,810,457	-1,868,810,457		
本期賸餘(短絀)	3,444,343,147	396,758,316	3,841,101,463	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,290,235,805	33,248,481,773	37,538,717,578	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,734,578,952	33,645,240,089	41,379,819,041	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 18 億 6,881 萬 457 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」15 億 1,682 萬 3,515 元與會計科目「業務支出」74 億 887 萬 3,834 元間之調整數 58 億 9,205 萬 319 元，係「材料及用品費」4 億 1,811 萬 1,099 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,755 萬 5,446 元、「稅捐及規費(強制費)」2,955 萬 9,881 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)53 億 8,635 萬 1,352 元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」47 萬 2,541 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 8 億 1,700 萬 7,525 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 9,132 萬 9,565 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 15 萬 2,827 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」16 億 8,486 萬 5,888 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 9,529 萬 1,603 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9,245 萬 5,157 元與會計科目「其他支出」4 億 2,732 萬 5,288 元間之調整數 3 億 3,487 萬 131 元，係「遞延支出」3 億 3,479 萬 1,218 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 8,913 元。