

臺北市政府教育局

會計月報

中華民國112年08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 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 6 頁至第 6 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 8 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 9 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 12 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 13 頁至第 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁至第 14 頁

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 15 頁至第 16 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 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8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		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		
01				01050000000 稅課收入	-	458,550,000	309,129,970	456,206,383	-	147,076,413
					458,550,000			456,206,383		
	17			01051111700 統籌分配稅	-	458,550,000	309,129,970	456,206,383	-	147,076,413
					458,550,000			456,206,383		
		02		01051111702 特別統籌	-	458,550,000	309,129,970	456,206,383	-	147,076,413
					458,550,000			456,206,383		
07				07050000000 財產收入	-	-	-	-	-	199,085
					-			199,085		
	05			07051110500 廢舊物資售價	-	-	-	-	-	199,085
					-			199,085		
		01		07051110501 廢舊物資售價	-	-	-	-	-	199,085
					-			199,085		
12				12050000000 其他收入	-	-	-	-	-	35,564,198
					-			35,564,198		
	02			12051110200 雜項收入	-	-	-	-	-	35,564,198
					-			35,564,198		
		01		12051110201 收回以前年度歲出	-	-	-	-	-	220,664
					-			220,664		
		10		12051110210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	35,343,534
					-			35,343,534		
				經常門合計	-	458,550,000	309,129,970	456,206,383	-	182,839,696
					458,550,000			491,969,666		
				總計	-	458,550,000	309,129,970	456,206,383	-	182,839,696
					458,550,000			491,969,666		

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8月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	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)
					預算追加(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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
02				510511102000 教育資源管理	52,299,445,000	-	52,966,572,000	40,490,767,300	5,596,222,037	172,348,149
					667,127,000	-		40,318,419,151		
					-	-		-	67,163,833	
					-	-		-		
01				5105111020100 各項教育業務	52,299,445,000	-	52,966,572,000	40,490,767,300	5,596,222,037	172,348,149
					667,127,000	-		40,318,419,151		
					-	-		-	67,163,833	
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	52,299,445,000	-	52,966,572,000	40,490,767,300	5,596,222,037	172,348,149
					667,127,000	-		40,318,419,151		
					-	-		-	67,163,833	
					-	-		-		
62				5105111620000 接受補助業務支出	-	-	211,044,000	211,044,000	211,044,000	-
					211,044,000	-		211,044,000		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
01				5105111620100 接受中央政府補助業務支出	-	-	211,044,000	211,044,000	211,044,000	-
					211,044,000	-		211,044,000		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		40		400000 獎補助費	-	-	211,044,000	211,044,000	211,044,000	-
					211,044,000	-		211,044,000		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

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8月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	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)
					預算追加(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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
98				5105111980000 第一預備金	6,000,000	-	34,758	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-5,965,242	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			5105111980100 第一預備金	6,000,000	-	34,758	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-5,965,242	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			60	600000 預備金	6,000,000	-	34,758	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-5,965,242	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				經常門合計	52,305,445,000	-	53,177,650,758	40,701,811,300	5,807,266,037	172,348,149
					878,171,000	-	-	40,529,463,151	-	-
					-5,965,242	-	-	-	-	67,163,833
					-	-	-	-	-	-
02				5105111020000 教育資源管理	5,070,160,000	-	5,805,497,000	2,888,193,109	288,614,761	183,420,253
					735,337,000	-	-	2,704,772,856	-	-
					-	-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-
	02			5105111020200 各項教育建設工程及設備*	5,070,160,000	-	5,805,497,000	2,888,193,109	288,614,761	183,420,253
					735,337,000	-	-	2,704,772,856	-	-
					-	-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-

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8月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	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)
					預算追加(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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			備註(預付款)	
			40	400000 獎補助費*	5,070,160,000	-	5,805,497,000	288,614,761	183,420,253	
					735,337,000	-		2,704,772,856		
					-	-		-		
					-	-		-		
81				5105111810000 非營業特種基金	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	-	
					-	-		70,000,000		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5105111810100 校務發展基金*	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	-	
					-	-		70,000,000		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	-	
					-	-		70,000,000		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	5,160,160,000	-	5,895,497,000	298,614,761	183,420,253	
					735,337,000	-		2,774,772,856		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	57,465,605,000	-	59,073,147,758	6,105,880,798	355,768,402	
					1,613,508,000	-		43,304,236,007		
					-5,965,242	-		-	67,163,833	
					-	-		-		

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8月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)
					預算追加(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			應付款數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				總計	57,465,605,000	-	59,073,147,758	43,660,004,409	6,105,880,798	355,768,402
					1,613,508,000	-			43,304,236,007	
					-5,965,242	-				67,163,833
					-	-				

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8月31日

頁數：第6頁
單位：新臺幣元

年 度	科 目				以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)						
	款	項	目	節							代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
												保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110	09				補助及協助收入	11,977,350	-	-	11,977,350	-						
		01			上級政府補助收入	11,977,350	-	-	11,977,350	-						
			02		計畫型補助收入	11,977,350	-	-	11,977,350	-						
					小計	11,977,350	-	-	11,977,350	-						
111	01				稅課收入	283,653,481	-	-	279,877,814	3,775,667						
		17			統籌分配稅	283,653,481	-	-	279,877,814	3,775,667						
			02		特別統籌	283,653,481	-	-	279,877,814	3,775,667						
					小計	283,653,481	-	-	279,877,814	3,775,667						
					經常門合計	295,630,831	-	-	291,855,164	3,775,667						
					總計	295,630,831	-	-	291,855,164	3,775,667						

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8月31日

頁數：第7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	接受中央政府補助業務支出	校務發展基金
3000 設備及投資				70,000,000
3045 投資				70,000,000
4000 獎補助費	40,318,419,151	2,704,772,856	211,044,000	
4030 對特種基金之補助	40,318,419,151	2,704,772,856	211,044,000	
合計	40,318,419,151	2,704,772,856	211,044,000	70,000,000

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8月31日

頁數：第9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	783,824,830	0	0	0	0	0	1,390,040	0	785,214,870
本年度	491,969,666	0	0	0	0	0	0	0	491,969,666
01170200 特別統籌	456,206,383	0	0	0	0	0	0	0	456,206,383
07050100 廢舊物資售價	199,085	0	0	0	0	0	0	0	199,085
12020100 收回以前年度歲出	220,664	0	0	0	0	0	0	0	220,664
12021000 其他雜項收入	35,343,534	0	0	0	0	0	0	0	35,343,534
以前年度	291,855,164	0	0	0	0	0	0	0	291,855,164
一、以前年度應收(保留) 數	291,855,164	0	0	0	0	0	0	0	291,855,164
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	279,877,814	0	0	0	0	0	0	0	279,877,814
二、以前年度收入納庫款	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8月31日

頁數：第10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)			
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
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
預收款	0	0	0	0	0	0	1,390,040	0	1,390,040

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8月31日

頁數：第11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	43,304,236,007	67,163,833	0	0	0	385,437,395	0	0	0	0	43,756,837,235	288,604,569
本年度	43,304,236,007	67,163,833	0	0	0	0	0	0	0	0	43,371,399,840	288,604,569
一、本年度經費	43,304,236,007	67,163,833	0	0	0	0	0	0	0	0	43,371,399,840	288,604,569
0251020100 各項教育業務	40,318,419,151	67,163,833	0	0	0	0	0	0	0	0	40,385,582,984	105,184,316
0251020200* 各項教育建設工程及設備	2,704,772,856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,704,772,856	183,420,253
0251620100 接受中央政府補助業務支出	211,044,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	211,044,000	0
0251810100* 校務發展基金	70,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	385,437,395	0	0	0	0	385,437,395	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	385,437,395	0	0	0	0	385,437,395	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8月31日

頁數：第12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)		
111年度 01170200 特別統籌	0	0	0	0	0	385,437,395	0	0	0	0	385,437,395	0

臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年8月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	1,300,105,040,210	負債	1,390,040
流動資產	70,939,500	流動負債	1,390,040
應收其他政府款	3,775,667	預收其他政府款	1,390,040
預付其他基金款	67,163,833	淨資產	1,300,103,650,170
長期投資	12,002,426,015	資產負債淨額	1,300,103,650,170
採權益法之投資	12,166,119,033	資產負債淨額	1,300,103,650,170
採權益法之投資評價調整	-163,693,018		
固定資產	1,288,031,674,695		
土地	1,274,670,810,195		
土地改良物	884,356,547		
累計折舊－土地改良物	-863,344,723		
房屋建築及設備	29,786,482,420		
累計折舊－房屋建築及設備	-16,446,630,491		
交通及運輸設備	747		
合 計	1,300,105,040,210	合 計	1,300,105,040,210
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8月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,947,524,576	44,248,806,901
公庫撥入數	6,491,318,193	43,756,837,235
稅課收入	456,206,383	456,206,383
財產收益	0	199,085
其他收入	0	35,564,198
支出	6,552,335,720	44,325,386,579
繳付公庫數	413,276,873	785,214,870
獎補助支出	6,095,880,798	43,234,236,007
財產損失	0	2,790,363
折舊、折耗及攤銷	43,178,049	303,145,339
收支餘絀	395,188,856	-76,579,678

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8月31日

頁數：第 15 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) /長期投資評價變動數 (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	70,000,000	0	0	12,002,426,015
土地	1,233,221,443,645	0	47,655,091,708	6,205,725,158	0	1,274,670,810,195
土地改良物	897,550,467	-873,418,767	0	13,193,920	10,074,044	21,011,824
房屋建築及設備	29,799,650,534	-16,158,322,658	1,390,696	14,558,810	-288,307,833	13,339,851,929
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	47,726,482,404	6,233,477,888	-278,233,789	1,300,034,100,710
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	47,726,482,404	6,233,477,888	-278,233,789	1,300,034,100,710

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8月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動47,726,482,404元，較取得財產合計數70,000,000元，增加47,656,482,404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47,656,482,404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8月31日

頁數：第 17 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	491,969,666	43,756,837,235	44,248,806,901	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
稅課收入	456,206,383	43,756,837,235	43,756,837,235	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	35,564,198	-----	35,564,198	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	43,304,236,007	1,021,150,572	44,325,386,579	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
人事費	-----	785,214,870	785,214,870	人事支出
業務費	-----	-----	-----	業務支出
獎補助費	43,234,236,007	-----	43,234,236,007	獎補助支出
設備及投資	70,000,000	-70,000,000	-----	
	-----	-----	-----	財產損失
	-----	2,790,363	2,790,363	投資損失
債務費	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	303,145,339	303,145,339	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-42,812,266,341	42,735,686,663	-76,579,678	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8月31日

頁數：第 18 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70,000,000元，其中70,000,000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」303,145,339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」2,790,363元，其中2,790,363元係報廢固定資產等所發生之損失。