

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 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－臺北市政府教育局  
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 1-2 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 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	12,433,064,000	1,920,185,214	706,794,367	1,213,390,847	171.68	9,357,992,160	6,255,023,974	3,102,968,186	49.61
徵收及依法分配收入	6,000,000	1,860,794	512,167	1,348,627	263.32	13,795,603	3,911,332	9,884,271	252.71
違規罰款收入	6,000,000	1,860,794	512,167	1,348,627	263.32	13,795,603	3,911,332	9,884,271	252.71
財產收入	9,090,000	1,676,274	60,774	1,615,500	2,658.21	7,762,455	1,381,492	6,380,963	461.89
財產處分收入	50,000	0	0	0		2,110	25,000	-22,890	-91.56
租金收入	5,468,000	486,684	60,774	425,910	700.81	6,407,318	1,356,492	5,050,826	372.34
權利金收入	3,572,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		1,189,590	0	1,189,590		1,353,027	0	1,353,027	
政府撥入收入	12,369,974,000	1,912,066,758	701,831,610	1,210,235,148	172.44	9,291,175,266	6,219,330,451	3,071,844,815	49.39
公庫撥款收入	9,186,233,000	644,589,904	324,404,637	320,185,267	98.70	5,960,589,904	4,854,297,982	1,106,291,922	22.79
政府其他撥入收入	3,183,741,000	1,267,476,854	377,426,973	890,049,881	235.82	3,330,585,362	1,365,032,469	1,965,552,893	143.99
其他收入	48,000,000	4,581,388	4,389,816	191,572	4.36	45,258,836	30,400,699	14,858,137	48.87
雜項收入	48,000,000	4,581,388	4,389,816	191,572	4.36	45,258,836	30,400,699	14,858,137	48.87
基金用途	13,231,240,000	1,767,121,972	706,794,367	1,060,327,605	150.02	9,725,012,028	7,813,199,974	1,911,812,054	24.47
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	1,410,074,000	50,980,467	11,715,219	39,265,248	335.16	656,474,950	730,402,366	-73,927,416	-10.12
國民教育計畫	779,101,000	67,174,232	61,372,133	5,802,099	9.45	378,238,186	227,640,696	150,597,490	66.16
學前教育計畫	3,084,727,000	1,287,530,578	427,028,570	860,502,008	201.51	3,289,169,984	1,204,354,722	2,084,815,262	173.11
特殊教育計畫	295,672,000	10,656,633	7,370,527	3,286,106	44.58	141,384,614	143,848,866	-2,464,252	-1.71
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
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
一般行政管理計畫	5,734,746,000	112,907,018	140,487,405	-27,580,387	-19.63	4,776,092,739	4,993,765,912	-217,673,173	-4.36
建築及設備計畫	1,320,571,000	17,190,093	43,037,250	-25,847,157	-60.06	111,942,627	125,254,214	-13,311,587	-10.63
購建固定資產	1,320,271,000	17,094,093	43,037,250	-25,943,157	-60.28	111,387,128	125,254,214	-13,867,086	-11.07
其他	300,000	96,000		96,000		555,499		555,499	
本期賸餘(短絀)	-798,176,000	153,063,242		153,063,242		-367,019,868	-1,558,176,000	1,191,156,132	-76.45
期初基金餘額	1,437,834,000					1,587,623,394	1,437,834,000	149,789,394	10.42
解繳公庫									
期末基金餘額	639,658,000					1,220,603,526	-120,342,000	1,340,945,526	-1,114.28

※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 8 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. 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。
- 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. 其他財產收入：增加主要係因無權占用本局經管市有土地使用補償金覈實收繳。
- 五. 公庫撥款收入：增加主要係覈實撥付。
- 六. 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。
- 七. 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。
- 八. 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。
- 九. 高中教育計畫：增加主要係因補助外國僑民學校國中小及幼兒園階段教學環境計畫、高中職原住民學生學雜費全免補助等覈實撥付列帳。
- 十. 高職教育計畫：減少主要係因獎補助私立學校提升整體發展、公私立高職免學費方案及私立高中齊一學費計畫等覈實撥付列帳。
- 十一. 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。
- 十二. 國民小學教育計畫：增加主要係因教育部補助推動合理員額費用、國小課後照顧服務費用等覈實支付。
- 十三. 學前教育計畫：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、111學年度第1學期準公共幼兒園協助家長支付費用等覈實撥付列帳。
- 十四. 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。
- 十五. 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。
- 十六. 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。
- 十七. 建築及設備計畫：減少主要係因非營利幼兒園參建福星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 8 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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
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				50,980,467	11,715,219	39,265,248	335.16
		累計數				656,474,950	730,402,366	-73,927,416	-10.12
國民教育計畫		本月數				67,174,232	61,372,133	5,802,099	9.45
		累計數				378,238,186	227,640,696	150,597,490	66.16
學前教育計畫		本月數				1,287,530,578	427,028,570	860,502,008	201.51
		累計數				3,289,169,984	1,204,354,722	2,084,815,262	173.11
特殊教育計畫		本月數				10,656,633	7,370,527	3,286,106	44.58
		累計數				141,384,614	143,848,866	-2,464,252	-1.71
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—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 8 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				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
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

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 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			
<b>資產</b>	2,454,656,902	-808,494,645	862,227,319	1,460,260,719	-50,922,554	997,206,303	
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 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	755,218,899	700,856,045	-18,697,306	210,027,170	會計帳上與財管系統 差異1,489,820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1,861,956元，及終 身科兒童新樂園資本 門採購採購案會計帳

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 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	520,885	118,900	-1,197,858	7,482,776	未及入帳 計529,273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	9,025,471	8,219,859	-30,660,126	110,916,634	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 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		420,000	420,000	-367,264	1,861,956	會計帳上與財管系統 差異1,861,956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		96,486,565	749,443,394		665,704,193	
權利 電腦軟體	1,859,846		555,499	1,202,521		1,212,824	截至112年8月止累計 攤銷金額647,022元。
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 8 月份

40501001-9

機械及設備：

增加數：(1)增置：大安高工大尺寸觸控液晶螢幕及行動載具採購等案6,278,094元。(3)撥入：111年度社區大學補助經費等案545,080元。(12)其他：教育部推動中小學數位學習精進方案設備購建中固定資產轉正等案748,395,725元。減少數：(5)報廢：本局111下半年及112上半年報廢案28,472,207元。(7)撥出：教育部推動中小學數位學習精進方案設備等案672,383,838元。

交通及運輸設備：

增加數：(1)增置：申辦公務電話等案244,540元。(3)撥入：北溫非營利幼兒園前後門出入口暨管線改善計畫經費等案276,345元。減少數：(5)報廢：本局111下半年及112上半年報廢案58,400元。(7)撥出：教育局補助推動實驗教育等案60,500元。

雜項設備：

增加數：(1)增置：公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫等案7,772,546元。(3)撥入：北溫非營利幼兒園辦理幼兒園前後門出入口暨管線改善計畫經費等案287,603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965,322元。減少數：(7)撥出：公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫等案8,219,859元。

租賃資產：

增加數：(1)增置：臺北市政府個人電腦租賃112年租賃費用420,000元。減少數：(12)其他：囿於系統限制，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。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建福星社會住宅等案96,486,565元。減少數：(12)其他：教育部推動中小學數位學習精進方案設備等案購建中固定資產轉正749,443,394元。

電腦軟體：

增加數：(1)增置：龍山國中科技教育競賽相關設備等案555,499元。

減少數：(7)撥出：龍山國中科技教育競賽相關設備等案555,499元。(11)無形資產攤銷：112年8月止累計攤銷金額647,022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

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 8 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	6,570,000		200,132,548		96,486,565		96,486,565		96,486,565				48.21	
房屋及建築	9,933,548	183,629,000	6,570,000		200,132,548											
購建中固定資產							96,486,565		96,486,565		96,486,565		核銷非營利幼兒園參建福興社會住宅施工費等案所致。			
機械及設備	46,686,104	264,304,000	9,715,000	-121,940	320,583,164	67,748,164	6,278,094		6,278,094	9.27	-61,470,070	-90.73			1.96	
機械及設備	46,686,104	264,304,000	9,715,000	-121,940	320,583,164	67,748,164	6,278,094		6,278,094	9.27	-61,470,070	-90.73	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。		1.96	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,000,000		244,540	1,244,540	244,540	244,540		244,540	100.00					19.65	
交通及運輸設備		1,000,000		244,540	1,244,540	244,540	244,540		244,540	100.00					19.65	
購建中固定資產																
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000	-122,600	297,394,200	74,027,814	7,772,546		7,772,546	10.50	-66,255,268	-89.50			2.61	
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000	-122,600	297,394,200	74,027,814	7,772,546		7,772,546	10.50	-66,255,268	-89.50	各校工程所需設備經費尚未核定或未撥付，故短支。		2.61	
購建中固定資產																
租賃資產		1,460,400			1,460,400		420,000		420,000		420,000				28.76	

※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 8 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 租賃資產		1,460,400			1,460,400		420,000		420,000		420,000		112年電腦租賃費用覈實 支付所致。		28.76
其他 其他 總計	61,396,852	733,328,000	26,190,000		820,914,852	142,020,518	111,201,745		111,201,745	78.30	-30,818,773	-21.70			13.55

※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 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 (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		555,499		555,499			555,499					185.17
521 購置電腦軟體	300,000		300,000		555,499		555,499			555,499			龍山國中等四校科技教育競賽相關設備案覈實支付所致。		185.17
522 購置權利															
54 遞延支出	586,943,000	699,055	587,642,055	44,749,000	185,383		185,383	0.41	-44,563,617	-99.59					0.03
541 遞延修繕房屋建築支	586,943,000	699,055	587,642,055	44,749,000	185,383		185,383	0.41	-44,563,617	-99.59			辦理所屬機關學校老舊校舍改建整修、房舍修繕、耐震補強等依實際情形覈實撥付列帳。		0.03
542 其他遞延支出															
總計	587,243,000	699,055	587,942,055	44,749,000	740,882		740,882	1.66	-44,008,118	-98.34					0.13

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,622,163,650	100.00	負 債	45,405,903,131	95.35
流動資產	4,986,350,778	10.47	流動負債	175,089,147	0.37
現金	1,519,563,050	3.19	應付款項	174,855,109	0.37
銀行存款	1,519,263,050	3.19	應付代收款	77,969,977	0.16
銀行存款-公庫存款	1,407,088,947	2.95	應付費用	38,392,632	0.08
銀行存款-保管款	107,831,212	0.23	其他應付款	58,492,500	0.12
銀行存款-代繳費款	4,342,891	0.01	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	0	0.00
應收款項	5,403,924	0.01	其他流動負債	0	0.00
其他應收款	5,403,924	0.01	長期負債	1,549,310	0.00
預付款項	3,461,383,804	7.27	應付租賃款	1,549,310	0.00
預付費用	3,064,149,873	6.43	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他預付款	397,233,931	0.83	其他負債	45,229,264,674	94.98
長期貸墊款及準備金	10,826,966	0.02	什項負債	45,229,264,674	94.98
準備金	10,826,966	0.02	存入保證金	76,177,086	0.16
信託代理與保證資產	111,429,199		信託代理與保證負債	111,429,199	
保證品	111,429,199		應付保證品	111,429,199	

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月底止計111,429,199元(詳後附表)。

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市政府教育局

## 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	%
退休及離職準備金	8,066,329	0.02	應付退休及離職金	8,066,329	0.02
其他準備金	2,760,637	0.01	應付代管資產	41,094,417,055	86.29
其他準備金-其他	2,760,637	0.01	暫收及待結轉帳項	4,050,604,204	8.51
固定資產	995,993,479	2.09	淨資產	2,216,260,519	4.65
土地改良物	750	0.00	淨資產	2,216,260,519	4.65
土地改良物	74,970	0.00	淨資產	2,216,260,519	4.65
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00	累積餘額	3,231,816,341	6.79
機械及設備	210,027,170	0.44	本期短絀	-1,015,555,822	-2.13
機械及設備	581,817,618	1.22	合計：	47,622,163,650	
累計折舊-機械及設備	-371,790,448	-0.78			
交通及運輸設備	7,482,776	0.02			
交通及運輸設備	22,861,932	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-15,379,156	-0.03			
雜項設備	110,916,634	0.23			
雜項設備	582,722,745	1.22			
信託代理與保證資產	111,429,199		信託代理與保證負債	111,429,199	
保證品	111,429,199		應付保證品	111,429,199	

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月底止計111,429,199元(詳後附表)。

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市政府教育局

## 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-雜項設備	-471,806,111	-0.99			
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	665,704,193	1.40			
購建中固定資產	665,704,193	1.40			
無形資產	1,212,824	0.00			
無形資產	1,212,824	0.00			
電腦軟體	1,212,824	0.00			
其他資產	41,627,779,603	87.41			
什項資產	41,627,779,603	87.41			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	527,362,548	1.11			
代管資產	41,094,417,055	86.29			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			

信託代理與保證資產	111,429,199	信託代理與保證負債	111,429,199
保證品	111,429,199	應付保證品	111,429,199

- 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月底止計111,429,199元(詳後附表)。  
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市政府教育局

## 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	%
代管資產-土地	40,400,288,660	84.84			
代管資產-房屋建築 及設備	677,164,787	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：	47,622,163,650				

信託代理與保證資產

111,429,199

信託代理與保證負債

111,429,199

保證品

111,429,199

應付保證品

111,429,199

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月底止計111,429,199元(詳後附表)。

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市政府教育局

## 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	1,920,295,554	9,359,088,516
徵收及依法分配收入	1,860,794	13,795,603
違規罰款收入	1,860,794	13,795,603
財產收益	1,786,614	8,832,112
財產孳息收入	486,684	6,407,318
廢舊物品售價收入		2,110
財產交易利益		45,489
其他財產收入	1,299,930	2,377,195
政府撥入收入	1,912,066,758	9,291,175,266
公庫撥款收入	644,589,904	5,960,589,904
政府其他撥入收入	1,267,476,854	3,330,585,362
其他收入	4,581,388	45,285,535
受贈收入		26,699
雜項收入	4,581,388	45,258,836
支出	1,762,339,467	10,374,644,338
人事支出	39,279,890	4,472,333,818
人事支出	39,279,890	4,472,333,818
業務支出	1,700,300,861	5,044,429,436
業務支出	1,700,300,861	5,044,429,436
獎補助支出	929,411	67,794,821
補(協)助政府機關(構)	-106,724	57,436,333
其他獎補助	1,036,135	10,358,488
財產損失	1,588,432	678,034,686
財產交易損失	1,588,432	678,034,686
折舊、折耗及攤銷	10,645,773	83,354,868
固定資產折舊	10,564,895	82,707,846
無形資產攤銷	80,878	647,022
其他支出	9,595,100	28,696,709
其他支出	9,595,100	28,696,709

## 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	157,956,087	-1,015,555,822
期初淨資產		3,231,816,341
解繳公庫		
期末淨資產		2,216,260,519

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 8 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	9,357,992,160	1,096,356	9,359,088,516	收入
徵收及依法分配收入	13,795,603		13,795,603	徵收及依法分配收入
財產收入	7,762,455	1,069,657	8,832,112	財產收益
政府撥入收入	9,291,175,266		9,291,175,266	政府撥入收入
其他收入	45,258,836	26,699	45,285,535	其他收入
基金用途	9,725,012,028	649,632,310	10,374,644,338	支出
用人費用	4,472,333,818		4,472,333,818	人事支出
服務費用	86,114,554	4,958,314,882	5,044,429,436	業務支出
材料及用品費	16,686,972	-16,686,972		
租金、償債、利息及相關手續費	3,648,740	-3,648,740		
稅捐及規費(強制費)	5,282,179	-5,282,179		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,932,696,991	-4,932,696,991		
	67,794,821		67,794,821	獎補助支出
資產短絀		678,034,686	678,034,686	財產損失
		83,354,868	83,354,868	折舊、折耗及攤銷
其他	28,511,326	185,383	28,696,709	其他支出
遞延支出	185,383	-185,383		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	111,757,244	-111,757,244		
本期賸餘(短絀)	-367,019,868	-648,535,954	-1,015,555,822	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,587,623,394	1,644,192,947	3,231,816,341	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,220,603,526	995,656,993	2,216,260,519	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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1億1,175萬7,244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」8,611萬4,554元與會計科目「業務支出」50億4,442萬9,436元間之調整數49億5,831萬4,882元，係「材料及用品費」1,668萬6,972元、「租金、償債、利息及相關手續費」364萬8,740元、「稅捐及規費(強制費)」528萬2,179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)49億3,269萬6,991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106萬9,657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2萬6,699元係係以來源為補助社區大學購置財產案社區大學自籌款所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表達應自調整數欄位加回。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」8,335萬4,868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」6億7,803萬4,686元，係移撥財產至學校等。

四、其他：

預算項目「其他」2,851萬1,326元與會計科目「其他支出」2,869萬6,709元間之調整數18萬5,383元，係「遞延支出」18萬5,383元。