

4-0501001

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

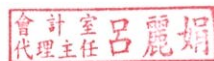
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員

呂麗娟



機關長官

曾燦金





臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

目 錄

中華民國 107 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5-6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁



臺北市地方教育發展基金—臺北市教育局

40501001-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	10,107,756,370	571,490,328	449,786,505	121,703,823	27.06	4,172,943,128	4,106,758,098	66,185,030	1.61
徵收及依法分配收入	41	1,520,000	62,000	210,000	-148,000	-70.48	1,924,000	1,100,000	824,000	74.91
違規罰款收入	415	1,520,000	62,000	210,000	-148,000	-70.48	1,924,000	1,100,000	824,000	74.91
財產收入	45	144,354,401	161,486	17,610,366	-17,448,880	-99.08	62,729,662	136,952,234	-74,222,572	-54.20
租金收入	452	123,678,494	161,486	15,887,373	-15,725,887	-98.98	62,313,864	119,722,313	-57,408,449	-47.95
權利金收入	453	20,675,907		1,722,993	-1,722,993	-100.00		17,229,921	-17,229,921	-100.00
利息收入	454						491		491	
其他財產收入	45Y						415,307		415,307	
政府撥入收入	46	9,959,393,809	570,117,299	431,877,342	138,239,957	32.01	4,087,418,353	3,967,935,498	119,482,855	3.01
公庫撥款收入	462	7,117,387,629	379,901,262	359,368,838	20,532,424	5.71	2,857,873,011	2,925,485,868	-67,612,857	-2.31
政府其他撥入收入	46Y	2,842,006,180	190,216,037	72,508,504	117,707,533	162.34	1,229,545,342	1,042,449,630	187,095,712	17.95
其他收入	4Y	2,488,160	1,149,543	88,797	1,060,746	1,194.57	20,871,113	770,366	20,100,747	2,609.25
雜項收入	4YY	2,488,160	1,149,543	88,797	1,060,746	1,194.57	20,871,113	770,366	20,100,747	2,609.25
基金用途	5	11,683,239,783	355,658,874	449,786,505	-94,127,631	-20.93	5,297,632,732	5,812,241,511	-514,608,779	-8.85
高等教育計畫	51	1,081,732	75,790	90,145	-14,355	-15.92	897,340	901,450	-4,110	-0.46
高中及高職教育計畫	52	2,446,124,826	48,389,802	67,254,604	-18,864,802	-28.05	1,045,833,707	1,316,425,849	-270,592,142	-20.56
國民教育計畫	53	621,088,279	25,622,457	27,497,096	-1,874,639	-6.82	375,671,778	168,312,015	207,359,763	123.20
學前教育計畫	54	1,129,192,215	108,093,166	161,580,453	-53,487,287	-33.10	528,715,975	766,711,785	-237,995,810	-31.04
特殊教育計畫	55	354,833,605	32,295,821	39,235,564	-6,939,743	-17.69	103,742,780	155,625,335	-51,882,555	-33.34
社會教育計畫	56	140,945,259	10,099,146	26,284,964	-16,185,818	-61.58	41,220,503	107,935,880	-66,715,377	-61.81
體育及衛生教育計畫	57	434,836,057	42,725,625	30,317,462	12,408,163	40.93	195,390,394	237,618,068	-42,227,674	-17.77
其他教育計畫	5K	29,429,520	1,548,791	2,363,038	-814,247	-34.46	15,202,125	20,624,761	-5,422,636	-26.29
一般行政管理計畫	5L	5,454,867,268	56,154,061	55,210,889	943,172	1.71	2,625,259,807	2,792,569,826	-167,310,019	-5.99
建築及設備計畫	5M	1,070,841,022	30,654,215	39,952,290	-9,298,075	-23.27	365,698,323	245,516,542	120,181,781	48.95
購置固定資產		1,070,541,022	30,654,215	39,952,290	-9,298,075	-23.27	364,811,403	245,216,542	119,594,861	48.77
其他		300,000					886,920	300,000	586,920	195.64
本期賸餘(短絀一)	6	-1,575,483,413	215,831,454		215,831,454		-1,124,689,604	-1,705,483,413	580,793,809	-34.05
期初基金餘額	71	5,462,706,438					5,334,834,287	5,462,706,438	-127,872,151	-2.34
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	3,887,223,025					4,210,144,683	3,757,223,025	452,921,658	12.05

※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：

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

- 一. 違規罰款收入：增加主要係因劉宇凱等違反補習及進修教育法罰鍰覈實繳納。
- 二. 租金收入：減少主要係因退還立法院已繳納之107年3.28-12.31止使用本市中正區成功段3小段98地號市有土地使用費。
- 三. 權利金收入：減少主要係因捷運公司繳納經營兒童新樂園盈餘收入應分配於12月份致短收。
- 四. 利息收入：增加主要係因現代婦女教育基金會繳回公立幼兒園及非營利幼兒園不利條件幼兒專業輔導服務方案(南區)孳息。
- 五. 其他財產收入：增加主要係因市府體育局匯入中華電信等5業者繳大安運動中心行動電話基地台使用費。
- 六. 雜項收入：增加主要係因106年補助私立高中職務創新人力經費、106年第1學期私立高中職學生學雜費補助等餘款繳回。
- 七. 高中教育計畫：減少主要係因高中教學研究與活動及高中職原住民學生學雜費全免補助等計畫覈實支付。
- 八. 高職教育計畫：減少主要係因國中技藝教育計畫經費覈實支付及高職優質化補助計畫尚未核銷。
- 九. 國中教育計畫：減少主要係因強化中學學生輔導工作及國中教學研究與活動等計畫覈實支付。
- 十. 國小教育計畫：增加主要係因教育部補助推動合理員額費用分配期程較晚，依實際情形覈實撥付列帳。
- 十一. 學前教育計畫：減少主要係因園務管理及教師專業進修教學研討等經費覈實支付。
- 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等經費覈實支付。
- 十三. 社會教育計畫：減少主要係因發展成人教育及推動社區大學及社區教育等經費覈實支付。
- 十四. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因輔導學校體育及中等學校及國小學生保健等計畫覈實支付。
- 十五. 其他教育計畫：減少主要係因春暉專案及防災教育等經費覈實支付。
- 十六. 建築及設備計畫：
 1. 本局已邀請專家學者開會審查各校計畫經費，因通知部分學校補正文件，以致影響撥款及預算執行進度，部分學校於近日完成補正審查文件，本案已核定各校經費刻正辦理撥款作業，另部分學校刻正辦理招標作業。已核定各校配合工程所需設備經費部分，本局將督促各受補助學校積極辦理，並將重新檢討每月經費分配及督導各校經費執行進度。

股長葉珮芳

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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	55,542,429,640	100.00	負債	2	51,332,284,957	92.42
流動資產	11	5,221,956,220	9.40	流動負債	21	394,751,881	0.71
現金	111	4,046,385,508	7.29	應付款項	212	394,664,768	0.71
銀行存款	1112	4,046,085,508	7.28	應付代收款	2123	376,083,254	0.68
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,889,181,347	7.00	應付費用	2125	18,581,514	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	155,869,767	0.28	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,034,394	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
零用及週轉金	1113	300,000	0.00	預收款項	213	87,113	0.00
應收款項	113	2,330,951	0.00	預收收入	2133	87,113	0.00
其他應收款	113Y	2,330,951	0.00	其他負債	22	50,937,533,076	91.71
預付款項	115	1,173,239,761	2.11	什項負債	221	50,937,533,076	91.71
用品盤存	1153	7,320,514	0.01	存入保證金	2211	33,700,020	0.06
預付費用	1154	882,861,797	1.59	應付退休及離職金	2213	23,167,630	0.04
其他預付款	115Y	283,057,450	0.51	應付代管資產	2214	49,823,080,302	89.70
				暫收及待結轉帳項	2215	1,057,585,124	1.90
信託代理與保證資產		10,922,548		信託代理與保證負債		10,922,548	
保證品		10,922,548		應付保證品		10,922,548	

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)計0元。

2. 截至107年9月30日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,406萬8,620元。

3. 截至107年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億4,906萬9,114元。

股長葉珮芳

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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	23,167,630	0.04	基金餘額	3	4,210,144,683	7.58
準備金	124	23,167,630	0.04	基金餘額	31	4,210,144,683	7.58
退休及離職準備金	1241	23,167,630	0.04	基金餘額	311	4,210,144,683	7.58
其他資產	13	50,297,305,790	90.56	累積餘額	3111	5,334,834,287	9.60
什項資產	131	50,297,305,790	90.56	本期短絀	3113	-1,124,689,604	-2.02
存出保證金	1311	2,000	0.00	合計：		55,542,429,640	
暫付及待結轉帳項	1315	474,223,488	0.85				
代管資產	1316	49,823,080,302	89.70				
代管資產-土地	1316-1	48,238,825,713	86.85				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	738,867,731	1.33				
代管資產-其他政府	1316-3	845,386,858	1.52				
合計：		55,542,429,640					

信託代理與保證資產

10,922,548

信託代理與保證負債

10,922,548

保證品

10,922,548

應付保證品

10,922,548

- 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)計0元。
 2. 截至107年9月30日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,406萬8,620元。
 3. 截至107年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億4,906萬9,114元。

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
高等教育計畫		本月數				75,790	90,145	-14,355	-15.92
		累計數				897,340	901,450	-4,110	-0.46
高中及高職教育計畫		本月數				48,389,802	67,254,604	-18,864,802	-28.05
		累計數				1,045,833,707	1,316,425,849	-270,592,142	-20.56
國民教育計畫		本月數				25,622,457	27,497,096	-1,874,639	-6.82
		累計數				375,671,778	168,312,015	207,359,763	123.20
學前教育計畫		本月數				108,093,166	161,580,453	-53,487,287	-33.10
		累計數				528,715,975	766,711,785	-237,995,810	-31.04
特殊教育計畫		本月數				32,295,821	39,235,564	-6,939,743	-17.69
		累計數				103,742,780	155,625,335	-51,882,555	-33.34
社會教育計畫		本月數				10,099,146	26,284,964	-16,185,818	-61.58
		累計數				41,220,503	107,935,880	-66,715,377	-61.81

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				42,725,625	30,317,462	12,408,163	40.93
		累計數				195,390,394	237,618,068	-42,227,674	-17.77
其他教育計畫		本月數				1,548,791	2,363,038	-814,247	-34.46
		累計數				15,202,125	20,624,761	-5,422,636	-26.29
合 計		本月數				268,850,598	354,623,326	-85,772,728	-24.19
		累計數				2,306,674,602	2,774,155,143	-467,480,541	-16.85

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	3,556,555,118		354,959,762	145,892,965	-429,155,614	3,336,466,301	28,962,837	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,107,640				-892,050	215,590		
房屋及建築	76,200			76,200				
機械及設備	305,157,911		101,391,290	103,601,566	-177,489,181	125,458,454	23,629,341	與財管系統差異86,968元係財管人員已先入帳，會計系統尚未登帳所致。1.撥入大安運動中心水電空調設備22,135,180元。(機關移撥入) 2.撥入辦理星雲非營利幼兒園等獎勵無償提供場地設施設備1,494,161元。(應付代收購置)

註：

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	14,897,514		2,302,478	2,266,725	-8,929,965	6,003,302	489,570	1.撥入大安運動中心水 電空調設 備100,948元。(機關移撥 入) 2.撥入辦理星雲非營 利幼兒園等獎勵無償提 供場地設施設 備388,622元。(應付代收 購置)
雜項設備	559,111,927		22,134,453	22,657,167	-241,844,418	316,744,795	4,843,926	與財管系統差 異12,700元係財管人員 已先入帳，會計系統尚 未登帳所致。1.撥入大 安運動中心水電空調設 備3,053,123元。(機關移 撥入) 2.撥入辦理星雲非 營利幼兒園等獎勵無償 提供場地設施設 備1,790,803元。(應付代 收購置)
購建中固定資產	2,655,251,897		228,244,621			2,883,496,518		

註：

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	20,952,029		886,920	17,291,307		4,547,642		(1)因不使用而減損之軟體金 額：14,133,543元。(2)截 至107年10月止累計攤銷 金 額：2,270,844元。(3)移 撥出電腦軟 體886,920元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	
	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		實際執行數				比較增減(-)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
土地		502,500			502,500										
土地		502,500			502,500										
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	285,167,683	23,237,369			308,405,052	226,441,793	228,244,621		228,244,621	101	1,802,828	1			
房屋及建築	285,167,683	23,237,369			308,405,052	226,441,793					-226,441,793	-100			
購建中固定資產							228,244,621		228,244,621		228,244,621				
機械及設備		217,881,200	22,873,000		240,754,200	100,713,000	77,761,949		77,761,949	77	-22,951,051	-23			
機械及設備		217,881,200	22,873,000		240,754,200	100,713,000	77,761,949		77,761,949	77	-22,951,051	-23	資訊設備107年各資訊計畫仍在執行及核銷中。	各案仍執行及核銷中，請各承辦人發文再通知未完成核銷之學校，預計12月底前完成核銷。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	1,812,908		1,812,908	1813	1,712,908	1713			
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	1,812,908		1,812,908	1813	1,712,908	1713	M00其他：核銷CB7M57 空品旗連動系統-LED科技旗幟展示設備費-士東、蘭雅國小等各校依實際情形覈實撥付列帳所致。		
購建中固定資產															
雜項設備	1,680,000	148,840,000	131,088,000		281,608,000	110,070,000	17,290,527		17,290,527	16	-92,779,473	-84			

※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。

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備	1,680,000	148,840,000	131,088,000		281,608,000	110,070,000	17,290,527		17,290,527	16	-92,779,473	-84	學校改善運動設施及配合工程所需設備經費均已撥付學校執行中，將請各校於11月底前提交實際支用明細表及財產增加單辦理經費核銷事宜，以提高預算執行率。 本局將督促各受補助學校積極辦理，並將重新檢討每月經費分配及督導各校經費執行進度。	本局將督促各受補助學校積極辦理，並將重新檢討每月經費分配及督導各校經費執行進度。
購建中固定資產														
總計	286,847,683	390,561,069	153,961,000		831,369,752	437,324,793	325,110,005		325,110,005	74	-112,214,788	-26		

※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。

股長葉珮芳

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	300,000		300,000	300,000	886,920	295.64	886,920		586,920	195.64		
521 購置電腦軟體	300,000		300,000	300,000	886,920	296	886,920		586,920	196	M00其他：建置校園空間智慧管理及電子點名系統軟體-和平高中等依實際情形覈實撥付列帳所致。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	735,069,889	55,089,936	679,979,953	81,013,542	39,701,398	49.01	39,701,398		-41,312,144	-50.99		
581 遞延修繕房屋建築費	657,253,000		657,253,000	22,697,000	2,904,504	13	2,904,504		-19,792,496	-87	M00其他：教育部係補助校舍辦理拆除，截至7月底各校現已完成發包，目前陸續開工作業，現已陸續完成撥款學校執行中，致執行率較低	後續本局已發文並積極督促學校備相相關文件儘速完成核結程序，提升執行率。
582 其他遞延支出	77,816,889	55,089,936	22,726,953	58,316,542	36,796,894	63	36,796,894		-21,519,648	-37	兒童新樂園南側縫合計畫係編列106-107年度連續型預算，委託新工處代辦工程，該處現已進行工程驗收階段，持續追蹤執行情形，預計於12月底前完成經費核結作業。	
總計	735,369,889	55,089,936	680,279,953	81,313,542	40,588,318	49.92	40,588,318		-40,725,224	-50.08		

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,889,181,347	4,394,381,125	505,199,778	加：本局收入未列帳，支付處已入戶共計505,199,778元

製表：

股長葉珮芳

覆核：

股長葉珮芳

