

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

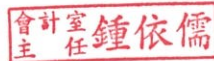
會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 11 月份

主辦會計人員

鍾依儒



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 次

中華民國 107 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6-7 頁
四、固定項目明細表..... ^①	第 8-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 107 年 11 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	558,587,096	1,091,974,607	-533,387,511	-48.85	4,731,530,224	5,198,732,705	-467,202,481	-8.99
徵收及依法分配收入	41	1,520,000	142,000	210,000	-68,000	-32.38	2,066,000	1,310,000	756,000	57.71
違規罰款收入	415	1,520,000	142,000	210,000	-68,000	-32.38	2,066,000	1,310,000	756,000	57.71
勞務收入	43		20,250		20,250		20,250		20,250	
服務收入	431		20,250		20,250		20,250		20,250	
財產收入	45	144,354,401	58,832	2,184,936	-2,126,104	-97.31	62,788,494	139,137,170	-76,348,676	-54.87
租金收入	452	123,678,494	58,832	461,943	-403,111	-87.26	62,372,696	120,184,256	-57,811,560	-48.10
權利金收入	453	20,675,907		1,722,993	-1,722,993	-100.00		18,952,914	-18,952,914	-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	557,963,081	1,089,490,874	-531,527,793	-48.79	4,645,381,434	5,057,426,372	-412,044,938	-8.15
公庫撥款收入	462	7,117,387,629	46,774,370	644,013,370	-597,239,000	-92.74	2,904,647,381	3,569,499,238	-664,851,857	-18.63
政府其他撥入收入	46Y	2,842,006,180	511,188,711	445,477,504	65,711,207	14.75	1,740,734,053	1,487,927,134	252,806,919	16.99
其他收入	4Y	2,488,160	402,933	88,797	314,136	353.77	21,274,046	859,163	20,414,883	2,376.14
雜項收入	4YY	2,488,160	402,933	88,797	314,136	353.77	21,274,046	859,163	20,414,883	2,376.14
基金用途	5	11,683,239,783	633,601,069	1,091,974,607	-458,373,538	-41.98	5,931,233,801	6,904,216,118	-972,982,317	-14.09
高等教育計畫	51	1,081,732	75,790	90,145	-14,355	-15.92	973,130	991,595	-18,465	-1.86
高中及高職教育計畫	52	2,446,124,826	36,080,379	504,294,126	-468,213,747	-92.85	1,081,914,086	1,820,719,975	-738,805,889	-40.58
國民教育計畫	53	621,088,279	28,855,380	3,774,526	25,080,854	664.48	404,527,158	172,086,541	232,440,617	135.07
學前教育計畫	54	1,129,192,215	393,020,211	164,813,637	228,206,574	138.46	921,736,186	931,525,422	-9,789,236	-1.05
特殊教育計畫	55	354,833,605	13,493,862	55,427,300	-41,933,438	-75.65	117,236,642	211,052,635	-93,815,993	-44.45
社會教育計畫	56	140,945,259	5,110,500	15,146,344	-10,035,844	-66.26	46,331,003	123,082,224	-76,751,221	-62.36
體育及衛生教育計畫	57	434,836,057	11,587,059	168,219,391	-156,632,332	-93.11	206,977,453	405,837,459	-198,860,006	-49.00
其他教育計畫	5K	29,429,520	5,300,117	973,204	4,326,913	444.60	20,502,242	21,597,965	-1,095,723	-5.07
一般行政管理計畫	5L	5,454,867,268	75,221,386	82,606,096	-7,384,710	-8.94	2,700,481,193	2,875,175,922	-174,694,729	-6.08
建築及設備計畫	5M	1,070,841,022	64,856,385	96,629,838	-31,773,453	-32.88	430,554,708	342,146,380	88,408,328	25.84
購置固定資產		1,070,541,022	64,374,071	96,629,838	-32,255,767	-33.38	429,185,474	341,846,380	87,339,094	25.55
其他		300,000	482,314		482,314		1,369,234	300,000	1,069,234	356.41
本期賸餘(短絀一)	6	-1,575,483,413	-75,013,973		-75,013,973		-1,199,703,577	-1,705,483,413	505,779,836	-29.66
期初基金餘額	71	5,462,706,438					5,334,834,287	5,462,706,438	-127,872,151	-2.34

※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 11 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	%
解繳市庫 期末基金餘額	72 73	3,887,223,025					4,135,130,710	3,757,223,025	377,907,685	10.06

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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. 服務收入：2018台北市幼兒足球錦標賽-與體育局合辦匯入計20,250元。
 - 三. 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。
 - 四. 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。
 - 五. 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。
 - 六. 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。
 - 七. 公庫撥款收入：減少主要係因預期較實際狀況少。
 - 八. 政府其他撥入收入：增加主要係因實際較預期多。
 - 九. 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。
 - 十. 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。
 - 十一. 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。
 - 十二. 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。
 - 十三. 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。
 - 十四. 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。
 - 十五. 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。
 - 十六. 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。
 - 十七. 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。
 - 十八. 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。
 - 十九. 建築及設備計畫：
1. 本項計畫已核定各校經費大都預付撥款完成，學校正陸續結報中。本局將督促各受補助學校積極辦理，以提升預算執行率，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11月30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	55,817,213,531	100.00	負債	2	51,682,082,821	92.59
流動資產	11	5,479,396,548	9.82	流動負債	21	390,801,094	0.70
現金	111	4,179,908,128	7.49	應付款項	212	390,713,981	0.70
銀行存款	1112	4,179,608,128	7.49	應付代收款	2123	375,569,673	0.67
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,033,411,158	7.23	應付費用	2125	15,144,308	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	144,214,076	0.26	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,982,894	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	2,308,261	0.00	預收收入	2133	87,113	0.00
其他應收款	113Y	2,308,261	0.00	其他負債	22	51,291,281,727	91.89
預付款項	115	1,297,180,159	2.32	什項負債	221	51,291,281,727	91.89
用品盤存	1153	7,315,555	0.01	存入保證金	2211	31,600,349	0.06
預付費用	1154	998,356,257	1.79	應付退休及離職金	2213	23,213,966	0.04
其他預付款	115Y	291,508,347	0.52	應付代管資產	2214	49,823,073,590	89.26
				暫收及待結轉帳項	2215	1,413,393,822	2.53
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

64,100,531
1,50,064,643,-

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11月30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	23,213,966	0.04	基金餘額	3	4,135,130,710	7.41
準備金	124	23,213,966	0.04	基金餘額	31	4,135,130,710	7.41
退休及離職準備金	1241	23,213,966	0.04	基金餘額	311	4,135,130,710	7.41
其他資產	13	50,314,603,017	90.14	累積餘額	3111	5,334,834,287	9.56
什項資產	131	50,314,603,017	90.14	本期短絀	3113	-1,199,703,577	-2.15
存出保證金	1311	2,000	0.00	合計：		55,817,213,531	
暫付及待結轉帳項	1315	491,527,427	0.88				
代管資產	1316	49,823,073,590	89.26				
代管資產-土地	1316-1	48,240,166,215	86.43				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	737,520,517	1.32				
代管資產-其他政府	1316-3	845,386,858	1.51				
合計：		55,817,213,531					
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

40501001-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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						%	
高等教育計畫		本月數				75,790	90,145	-14,355	-15.92
		累計數				973,130	991,595	-18,465	-1.86
高中及高職教育計畫		本月數				36,080,379	504,294,126	-468,213,747	-92.85
		累計數				1,081,914,086	1,820,719,975	-738,805,889	-40.58
國民教育計畫		本月數				28,855,380	3,774,526	25,080,854	664.48
		累計數				404,527,158	172,086,541	232,440,617	135.07
學前教育計畫		本月數				393,020,211	164,813,637	228,206,574	138.46
		累計數				921,736,186	931,525,422	-9,789,236	-1.05
特殊教育計畫		本月數				13,493,862	55,427,300	-41,933,438	-75.65
		累計數				117,236,642	211,052,635	-93,815,993	-44.45
社會教育計畫		本月數				5,110,500	15,146,344	-10,035,844	-66.26
		累計數				46,331,003	123,082,224	-76,751,221	-62.36

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				11,587,059	168,219,391	-156,632,332	-93.11
		累計數				206,977,453	405,837,459	-198,860,006	-49.00
其他教育計畫		本月數				5,300,117	973,204	4,326,913	444.60
		累計數				20,502,242	21,597,965	-1,095,723	-5.07
合 計		本月數				493,523,298	912,738,673	-419,215,375	-45.93
		累計數				2,800,197,900	3,686,893,816	-886,695,916	-24.05

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 11 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		411,395,049	201,685,688	-437,223,553	3,329,040,926	29,772,623	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	1,107,640				-900,571	207,069		
房屋及建築	76,200			76,200				
機械及設備	305,157,911		111,587,601	113,182,352	-180,950,428	122,612,732	24,170,166	1.與財管系統差異39,368係財管人員已先入帳，會計系統尚未登帳所致。2.撥入大安運動中心水電空調設備22,135,180元。(機關移撥入) 3.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2,034,986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

40501001-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		5,041,908	4,972,155	-9,053,061	5,914,206	523,570	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422,622元。(應付代收購置)
雜項設備 OK	559,111,927		65,151,685	65,587,551	-246,319,493	312,356,568	5,078,887	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2,025,764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

40501001-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		1,369,234	17,867,430		4,453,833		(1)因不使用而減損之軟體金 額：14,133,543元。(2)截 至107年11止累計攤銷金 額：2,364,653元。(3)移 撥出電腦軟 體1,369,234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

40501001-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	238,060,477	228,244,621	228,244,621	96	-9,815,856	-4				
房屋及建築	285,167,683	23,237,369			308,405,052	238,060,477				-238,060,477	-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	9,807,731	250,561,931	162,918,131	87,417,435	87,417,435	54	-75,500,696	-46				
機械及設備		217,881,200	22,873,000	9,807,731	250,561,931	162,918,131	87,417,435	87,417,435	54	-75,500,696	-46	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		3,246,810	3,346,810	3,346,810	4,518,338	4,518,338	135	1,171,528	35				
交通及運輸設備		100,000		3,246,810	3,346,810	3,346,810	4,518,338	4,518,338	135	1,171,528	35	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。	覆實撥付列帳超支部分將辦理調整容納。		
購建中固定資產															
雜項設備	1,680,000	148,840,000	133,558,000	-13,054,541	271,023,459	119,465,459	60,072,798	60,072,798	50	-59,392,661	-50				

※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

40501001-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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 OK	1,680,000	148,840,000	133,558,000	-13,054,541	271,023,459	119,465,459	60,072,798		60,072,798	50	-59,392,661	-50	學校改善運動設施、節能空調設備及配合工程所需設備經費均已撥付學校執行中，將請各校於年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。	
購建中固定資產														
總計	286,847,683	390,561,069	156,431,000		833,839,752	523,790,877	380,253,192		380,253,192	73	-143,537,685	-27		

※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 11 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	1,369,234	456.41	1,369,234			1,069,234	356.41	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。	因應實際需要覈實列帳將併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	300,000		300,000	300,000	1,369,234	456	1,369,234			1,069,234	356			
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	91,844,037	48,932,282	53.28	48,932,282			-42,911,755	-46.72	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妥相款關文件儘速完成核結程序，提升執行率。	
581 遞延修繕房屋建築費	657,253,000		657,253,000	23,697,000	7,370,304	31	7,370,304			-16,326,696	-69			
582 其他遞延支出	77,816,889	55,089,936	22,726,953	68,147,037	41,561,978	61	41,561,978			-26,585,059	-39			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	92,144,037	50,301,516	54.59	50,301,516			-41,842,521	-45.41			

股長葉珮芳

臺北市地方教育發展基金－臺北市教育局
銀行存款－市庫存款調節表
中華民國107年11月30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
4,033,411,158	4,095,840,293	-62,429,135	加:本局收入未列帳，支付處已入戶共計58,180,907元 加:本局付款憑單已列帳，支付處尚未支付計4,248,228元

製表：

股長葉珮芳

覆核：

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 11 月 30 日

單位：新台幣元

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
4,033,411,158	4,095,840,293	-62,429,135	1.加本局已開立付款憑單銀行尚未支付之金額共 4,248,228元 2.加銀行已入帳本機關尚未登帳之存入金額共 58,180,907元 合計62,429,135元

製表

辦事員陳韻涵

覆核

科員劉克倫

秘書室 蔣文英

會計

科員楊玉帆

股長葉珮芳

專員李佳玲

會計室 鍾依儒(乙)

機關首長

臺北市政府
教育局局長 曾燦金(辛)

