

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 108 年 3 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 108 年 3 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、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 16 頁
七、財產統計表等(附錄).....	

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 108 年 3 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	9,147,727,000	58,032,612	2,564,339	55,468,273	2,163.06	147,033,480	39,278,015	107,755,465	274.34
徵收及依法分配收入	41	1,520,000	759,351		759,351		1,166,351		1,166,351	
違規罰款收入	415	1,520,000	759,351		759,351		1,166,351		1,166,351	
財產收入	45	27,070,000	770,169	462,023	308,146	66.69	16,329,530	1,386,067	14,943,463	1,078.12
財產處分收入	451	3,000	1,290		1,290		3,030		3,030	
租金收入	452	10,375,000	768,879	462,023	306,856	66.42	16,326,500	1,386,067	14,940,433	1,077.90
權利金收入	453	16,692,000								
政府撥入收入	46	9,100,137,000	48,225,559	379,416	47,846,143	12,610.47	118,319,517	36,138,248	82,181,269	227.41
公庫撥款收入	462	5,963,037,000					35,000,000	35,000,000		
政府其他撥入收入	46Y	3,137,100,000	48,225,559	379,416	47,846,143	12,610.47	83,319,517	1,138,248	82,181,269	7,219.98
其他收入	4Y	19,000,000	8,277,533	1,722,900	6,554,633	380.44	11,218,082	1,753,700	9,464,382	539.68
雜項收入	4YY	19,000,000	8,277,533	1,722,900	6,554,633	380.44	11,218,082	1,753,700	9,464,382	539.68
基金用途	5	11,383,855,000	203,587,762	436,812,555	-233,224,793	-53.39	364,788,760	698,867,085	-334,078,325	-47.80
高等教育計畫	51	1,426,000	82,720	118,834	-36,114	-30.39	396,053	356,502	39,551	11.09
高中及高職教育計畫	52	2,286,671,000	16,318,070	14,225,355	2,092,715	14.71	43,043,815	41,076,940	1,966,875	4.79
國民教育計畫	53	574,622,000	3,018,449	18,525,197	-15,506,748	-83.71	11,226,877	30,608,681	-19,381,804	-63.32
學前教育計畫	54	1,530,780,000	4,444,347	1,120,000	3,324,347	296.82	8,683,159	3,241,000	5,442,159	167.92
特殊教育計畫	55	351,313,000	2,238,596	1,005,000	1,233,596	122.75	13,446,746	4,013,900	9,432,846	235.00
社會教育計畫	56	148,932,000	4,236,520	15,066,081	-10,829,561	-71.88	11,095,512	20,863,405	-9,767,893	-46.82
體育及衛生教育計畫	57	430,500,000	37,254,530	34,156,613	3,097,917	9.07	42,185,890	52,932,996	-10,747,106	-20.30
其他教育計畫	5K	32,710,000	1,114,120	3,368,914	-2,254,794	-66.93	3,450,050	5,710,932	-2,260,882	-39.59
一般行政管理計畫	5L	4,443,879,000	96,505,139	312,226,561	-215,721,422	-69.09	173,502,778	454,062,729	-280,559,951	-61.79
建築及設備計畫	5M	1,583,022,000	38,375,271	37,000,000	1,375,271	3.72	57,757,880	86,000,000	-28,242,120	-32.84
購建固定資產		1,582,722,000	38,375,271	37,000,000	1,375,271	3.72	57,757,880	86,000,000	-28,242,120	-32.84
其他		300,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,236,128,000	-145,555,150	-434,248,216	288,693,066	-66.48	-217,755,280	-659,589,070	441,833,790	-66.99
期初基金餘額	71	3,759,350,874					3,154,781,052	3,759,350,874	-604,569,822	-16.08
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,523,222,874					2,937,025,772	3,099,761,804	-162,736,032	-5.25

※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—臺北市政府教育局

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

- 一. 違規罰款收入：增加主要係因謝挺霖等違反補習及進修教育法罰鍰覈實繳納。
- 二. 財產處分收入：臺北市私立正義非營利幼兒園繳回報廢物品回收之殘值收入計1,200元、報廢財物之回收獎勵金540元、臺北市動產質借處108年1-2月臺北惜物網網拍收入計1,290元。
- 三. 租金收入：增加主要係美國在臺協會臺北辦事處繳納本市大安區瑞安一段234地號等4筆市有土地108年1-3月份使用費14,401,898元、台北市光纖網路委外建設暨營運案於學校房地設置接取設施使用費計438,268元等收入較預期多所致。
- 四. 政府其他撥入收入：增加主要係107年度校園網路高速化及相關資訊設備採購案、臺北市前瞻基礎建設-國民中小學校園數位建設實施計畫、台北市國中智慧學習教室建置服務計畫採購案等增撥收入。
- 五. 雜項收入：增加主要係因107年度樂齡學習工作計畫、106年第2學期私立高中職學生學雜費補助等、市立大學出任校長導入發展計畫結、新湖國小深耕閱讀工作組等經費執行餘款繳回。
- 六. 高等教育計畫：增加主要係因正式人員薪資及107年年終獎金等經費覈實支付。
- 七. 國民教育計畫：減少主要係支出不如預期及106(2)、107年辦理中輟生預防追蹤與復學輔導、上半年補救教學暨攜手激勵工作組等計畫尚未核銷。
- 八. 學前教育計畫：增加主要係因107學年度戶外場地改善及建置、107年度符合補助要件幼兒園推動學前教保服務增置人力、正式人員薪資及107年年終獎金等經費覈實支付。
- 九. 特殊教育計畫：增加主要係因108推動駐校藝術家實施計畫活動、107學年度冬令營等經費覈實支付。
- 十. 社會教育計畫：減少主要係支出不如預期及社區大學107年度評鑑獎勵金等經費尚未核銷。
- 十一. 體育及衛生教育計畫：減少主要係支出不如預期及108年田園城市校園綠屋頂平台種植、108年度棒壘球重點發展學校培訓等計畫尚未核銷。
- 十二. 其他教育計畫：減少主要係支出不如預期及108年度教育校園建置計畫等尚未核銷。
- 十三. 一般行政管理計畫：減少主要係支出不如預期及108年台北e幣系統升級建置計畫、108年度臨時因公出國計畫等尚未核銷。
- 十四. 建築及設備計畫：減少主要係前瞻基礎建設計畫所需設備經費已核定尚未撥付，故短支。

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108年3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	55,363,270,036	100.00	負債	2	52,426,244,264	94.69
流動資產	11	6,138,469,597	11.09	流動負債	21	2,766,480,977	5.00
現金	111	5,392,961,450	9.74	應付款項	212	2,766,306,612	5.00
銀行存款	1112	5,392,661,450	9.74	應付代收款	2123	446,554,246	0.81
銀行存款-市庫存款	1112-1	5,190,923,506	9.38	應付費用	2125	2,318,227,366	4.19
銀行存款-保管款	1112-2	200,748,531	0.36	其他應付款	212Y	1,525,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	989,413	0.00	預收款項	213	174,365	0.00
專戶				預收收入	2133	174,365	0.00
零用及週轉金	1113	300,000	0.00	其他負債	22	49,659,763,287	89.70
應收款項	113	10,827,231	0.02	什項負債	221	49,659,763,287	89.70
其他應收款	113Y	10,827,231	0.02	存入保證金	2211	41,180,349	0.07
預付款項	115	734,680,916	1.33	應付退休及離職金	2213	21,116,020	0.04
用品盤存	1153	4,501,200	0.01	應付代管資產	2214	48,685,442,769	87.94
預付費用	1154	639,910,092	1.16	暫收及待結轉帳項	2215	912,024,149	1.65
其他預付款	115Y	90,269,624	0.16				

信託代理與保證資產

18,918,230

信託代理與保證負債

18,918,230

保證品

18,918,230

應付保證品

18,918,230

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12月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,410萬531元。

3. 截至107年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,006萬4,643元。

4. 信託代理與保證資產截至108年3月底止計18,918,230元(詳後附表)。

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108年3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	21,116,020	0.04	基金餘額	3	2,937,025,772	5.31
準備金	124	21,116,020	0.04	基金餘額	31	2,937,025,772	5.31
退休及離職準備金	1241	21,116,020	0.04	基金餘額	311	2,937,025,772	5.31
其他資產	13	49,203,684,419	88.87	累積餘額	3111	3,154,781,052	5.70
什項資產	131	49,203,684,419	88.87	本期短絀	3113	-217,755,280	-0.39
存出保證金	1311	2,000	0.00	合計：		55,363,270,036	
暫付及待結轉帳項	1315	518,239,650	0.94				
代管資產	1316	48,685,442,769	87.94				
代管資產-土地	1316-1	47,110,969,370	85.09				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	729,086,541	1.32				
代管資產-其他政府	1316-3	845,386,858	1.53				
合計：		55,363,270,036					

信託代理與保證資產

18,918,230

信託代理與保證負債

18,918,230

保證品

18,918,230

應付保證品

18,918,230

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12月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,410萬531元。

3. 截至107年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,006萬4,643元。

4. 信託代理與保證資產截至108年3月底止計18,918,230元(詳後附表)。

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 108 年 3 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				82,720	118,834	-36,114	-30.39
		累計數				396,053	356,502	39,551	11.09
高中及高職教育計畫		本月數				16,318,070	14,225,355	2,092,715	14.71
		累計數				43,043,815	41,076,940	1,966,875	4.79
國民教育計畫		本月數				3,018,449	18,525,197	-15,506,748	-83.71
		累計數				11,226,877	30,608,681	-19,381,804	-63.32
學前教育計畫		本月數				4,444,347	1,120,000	3,324,347	296.82
		累計數				8,683,159	3,241,000	5,442,159	167.92
特殊教育計畫		本月數				2,238,596	1,005,000	1,233,596	122.75
		累計數				13,446,746	4,013,900	9,432,846	235.00
社會教育計畫		本月數				4,236,520	15,066,081	-10,829,561	-71.88
		累計數				11,095,512	20,863,405	-9,767,893	-46.82

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 108 年 3 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				37,254,530	34,156,613	3,097,917	9.07
		累計數				42,185,890	52,932,996	-10,747,106	-20.30
其他教育計畫		本月數				1,114,120	3,368,914	-2,254,794	-66.93
		累計數				3,450,050	5,710,932	-2,260,882	-39.59
合 計		本月數				68,707,352	87,585,994	-18,878,642	-21.55
		累計數				133,528,102	158,804,356	-25,276,254	-15.92

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	3,814,642,455	-444,556,067	58,637,170		5,489,680		-21,510,249	3,401,723,629		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,107,640	-909,092					-25,563	172,985		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501001-8

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	307,655,294	-184,129,384	692,062		187,801		-9,580,368	114,449,803	差異係筆電一 台23,900元財 管人員已先行 入帳，會計尚 未入帳。	

註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							第1080104780號 及 第1080105187號 函辦理奉准移撥 財產除 帳70,000元 及82,800元			

註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501001-10

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	16,419,776	-9,255,795	126,346		44,300		-390,763	6,855,264		

註：

增加數：(4)受贈
 瑠公非營利幼兒
 園社團法人中華
 音樂舞蹈暨表演
 藝術教育協會籌
 設期間教保設備
 費126,346元。減
 少數：(5)報廢
 依108/02/14北市
 財產字
 第1083017638函
 辦理奉准報廢2件
 財產除
 帳44,300元

地方教育發展基金—臺北市政府教育局
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501001-11

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
雜項設備	560,842,264	-250,261,796	833,153		4,564,240		-11,513,555	295,335,826	
						增加數：(1)增置南門國中充實體育器材設備計326,100元及107年度改善運動設施設備計220,000元。減少數：(7)撥出依108/1/31府授財產字第1080104780號函辦理奉准移撥財產除帳計3,837,870元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501001-12

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	2,921,553,982		56,985,609		323,300		增加數：(1)增 置107年度校園網 路高速化及相關 資訊設備採購案 計18,206,874元(購 建中機械設備)及 台北市國中小智 慧學習教室建置 服務計畫採購案 計37,940,000元(購 建中雜項設 備)。減少 數：(12)其他:本 市教育網路中心 虛擬空間擴充及 系統監控軟體採 購案(購建中轉機	2,978,216,291		

註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501001-13

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	7,063,499						6,693,460	減少數:(11)無 形資產攤 銷:截 至108年3月止 電腦攤銷 數370,039元		
權利 遞耗資產 其他										
負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地		502,000			502,000									
土地		502,000			502,000									
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	8,928,481	100,885,000			109,813,481									
房屋及建築	8,928,481	100,885,000			109,813,481									
購建中固定資產														
機械及設備	35,291,318	605,429,000			640,720,318	18,484,847	18,252,775	18,252,775	99	-232,072	-1			
機械及設備	35,291,318	605,429,000			640,720,318	18,484,847	45,901	45,901	0	-18,438,946	-100			
購建中固定資產							18,206,874	18,206,874		18,206,874		增置107年度校園網路高速化及相關資訊設備採購案18,206,874元購建中尚未轉正。	完成後將轉正至設備。	
交通及運輸設備		16,000			16,000									
交通及運輸設備		16,000			16,000									
購建中固定資產														
雜項設備	45,615,160	153,667,000			199,282,160	52,832,017	39,505,105	39,505,105	75	-13,326,912	-25			
雜項設備	45,615,160	153,667,000			199,282,160	52,832,017	726,370	726,370	1	-52,105,647	-99	各校工程所需設備經費申請較預期少或尚未核銷，故短支。	鼓勵學校申請雜項設備相關經費。	
購建中固定資產							38,778,735	38,778,735		38,778,735				

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	89,834,959	860,499,000			950,333,959	71,316,864	57,757,880		57,757,880	81	-13,558,984	-19		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
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 108 年 3 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		累計執行數				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										
521 購置電腦軟體	300,000		300,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	756,388,909	34,165,909	722,223,000	41,715,652					-41,715,652	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	692,880,000		692,880,000	35,000,000					-35,000,000	-100	各校工程所需經費申請較預期少或已核定尚不及撥付，故短支。 各校工程所需經費申請較預期少或尚未核銷，故短支。	鼓勵學校申請相關經費。	
542 其他遞延支出	63,508,909	34,165,909	29,343,000	6,715,652					-6,715,652	-100			
總計	756,688,909	34,165,909	722,523,000	41,715,652		0.00			-41,715,652	-100.00			