

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局主管

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 8 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
目 次
中華民國 110 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4-5 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 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 10-11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁

臺北市地方教育發展基金

40501000-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	58,704,144,000	5,534,863,200	5,505,899,820	28,963,380	0.53	41,704,089,467	39,825,851,819	1,878,237,648	4.72
徵收及依法分配收入	3,120,000	342,000	250,000	92,000	36.80	4,681,100	1,700,000	2,981,100	175.36
違規罰款收入	3,120,000	342,000	250,000	92,000	36.80	4,681,100	1,700,000	2,981,100	175.36
勞務收入	60,170,000	1,273,351	7,898,700	-6,625,349	-83.88	15,215,908	45,558,950	-30,343,042	-66.60
服務收入	60,170,000	1,273,351	7,898,700	-6,625,349	-83.88	15,215,908	45,558,950	-30,343,042	-66.60
財產收入	250,671,000	7,418,542	12,290,563	-4,872,021	-39.64	164,697,229	164,626,002	71,227	0.04
財產處分收入	15,436,000	434,591	849,783	-415,192	-48.86	6,997,285	7,358,284	-360,999	-4.91
租金收入	56,510,000	1,223,130	6,392,021	-5,168,891	-80.86	42,197,811	37,553,468	4,644,343	12.37
權利金收入	31,474,000	124,162	240,000	-115,838	-48.27	16,530,812	17,574,718	-1,043,906	-5.94
利息收入	22,000	3	14	-11	-78.57	1,439	7,838	-6,399	-81.64
其他財產收入	147,229,000	5,636,656	4,808,745	827,911	17.22	98,969,882	102,131,694	-3,161,812	-3.10
政府撥入收入	56,753,592,000	5,449,692,967	5,439,198,940	10,494,027	0.19	40,475,688,700	38,811,850,862	1,663,837,838	4.29
公庫撥款收入	54,193,226,000	5,159,383,912	5,436,228,607	-276,844,695	-5.09	37,603,378,050	38,267,727,496	-664,349,446	-1.74
政府其他撥入收入	2,560,366,000	290,309,055	2,970,333	287,338,722	9,673.62	2,872,310,650	544,123,366	2,328,187,284	427.88
教學收入	1,454,558,000	49,742,248	32,852,778	16,889,470	51.41	894,914,959	723,108,705	171,806,254	23.76
學雜費收入	1,453,147,000	49,400,098	32,787,578	16,612,520	50.67	893,184,142	721,698,305	171,485,837	23.76
推廣教育收入	131,000	342,150	65,200	276,950	424.77	450,817	130,400	320,417	245.72
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	182,033,000	26,394,092	13,408,839	12,985,253	96.84	148,891,571	79,007,300	69,884,271	88.45
受贈收入	18,950,000	4,732,592	1,202,369	3,530,223	293.61	38,598,615	10,938,051	27,660,564	252.88
雜項收入	163,083,000	21,661,500	12,206,470	9,455,030	77.46	110,292,956	68,069,249	42,223,707	62.03
基金用途	60,529,224,000	4,250,214,870	5,485,307,886	-1,235,093,016	-22.52	39,040,664,073	41,639,972,942	-2,599,308,869	-6.24
高等教育計畫	1,426,000	112,415	107,459	4,956	4.61	1,103,598	985,668	117,930	11.96
高中及高職教育計畫	11,997,529,000	817,130,168	1,185,556,928	-368,426,760	-31.08	7,639,436,766	8,376,367,866	-736,931,100	-8.80
國民教育計畫	27,312,788,000	2,160,794,425	3,057,039,732	-896,245,307	-29.32	19,239,580,738	20,583,395,829	-1,343,815,091	-6.53
學前教育計畫	4,825,686,000	441,311,152	357,094,602	84,216,550	23.58	3,212,655,976	2,844,716,906	367,939,070	12.93
特殊教育計畫	1,021,699,000	67,790,668	66,810,993	979,675	1.47	602,219,462	634,317,663	-32,098,201	-5.06
社會教育計畫	150,958,000	3,761,816	2,818,777	943,039	33.46	39,125,028	81,613,703	-42,488,675	-52.06
體育及衛生教育計畫	375,711,000	9,255,576	46,330,970	-37,075,394	-80.02	87,831,562	226,163,266	-138,331,704	-61.16
訓練教育計畫	73,123,000	4,664,573	5,607,544	-942,971	-16.82	47,007,124	54,498,679	-7,491,555	-13.75
其他教育計畫	31,644,000	928,646	2,153,015	-1,224,369	-56.87	10,821,415	22,739,305	-11,917,890	-52.41

※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

40501000-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	%
一般行政管理計畫	10,414,800,000	432,846,396	514,255,383	-81,408,987	-15.83	6,389,148,038	6,970,245,147	-581,097,109	-8.34
建築及設備計畫	4,323,860,000	311,619,035	247,532,483	64,086,552	25.89	1,771,734,366	1,844,928,910	-73,194,544	-3.97
購建固定資產	4,311,430,000	310,208,102	246,010,863	64,197,239	26.10	1,766,500,783	1,837,740,290	-71,239,507	-3.88
其他	12,430,000	1,410,933	1,521,620	-110,687	-7.27	5,233,583	7,188,620	-1,955,037	-27.20
本期賸餘(短絀)	-1,825,080,000	1,284,648,330	20,591,934	1,264,056,396	6,138.60	2,663,425,394	-1,814,121,123	4,477,546,517	-246.82
期初基金餘額	4,013,288,000					6,035,889,794	4,013,288,000	2,022,601,794	50.40
解繳公庫	-					-	-	-	--
期末基金餘額	2,188,208,000					8,699,315,188	2,199,166,877	6,500,148,311	295.57

※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：

- 一. 違規罰款收入：增加主要係因補習班等覈實繳納罰鍰，致實際收入較分配數增加。
- 二. 服務收入：減少主要係因新冠肺炎疫情影響，未開辦暑期泳訓班，報名收入較預期減少所致。
- 三. 租金收入：增加主要係收取本市士林區芝蘭段3小段402地號市有土地等使用補償金、大同運動中心等租金覈實收繳，及成德國中活動中心等委外營運依110年度公告地價計算重新訂約等較預期增加，致較分配數增加。
- 四. 利息收入：減少主要係因各校薪津轉存專戶等帳戶實際收取之利息收入覈實繳庫。
- 五. 政府其他撥入收入：增加主要係因臺北市110年3至5月育兒津貼、109學年度第2學期教育部補助中等學校學生免學費及110學年度第1學期2-5歲免學費費用等。
- 六. 學雜費收入：增加主要係109學年度第2學期學雜費收入較預定期程提前繳納，致實際收入較分配數增加。
- 七. 推廣教育收入：增加主要係因啟聰學校成人教育班學費覈實繳庫。
- 八. 受贈收入：增加主要係因各校實際接受捐款收入較分配數增加。
- 九. 雜項收入：增加主要係109年臨時特殊教育助理員經費餘款及市有公用房地提供設置太陽光電發電設備使用案回饋金等。
- 十. 高等教育計畫：增加主要係因人員薪津覈實支付。
- 十一. 學前教育計畫：增加主要係辦理各項學前就學補助經費及109學年度準公共幼兒園政府協助家長支付費用補助經費等覈實撥付列帳。
- 十二. 社會教育計畫：減少主要係因推動社區大學及社區教育經費、補助補助及獎勵社區大學計畫經費覈實支付。
- 十三. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因中等學校及國小學生保健計畫及輔導學校體育等經費覈實支付。
- 十四. 訓練教育計畫：減少主要係因疫情影響改採線上課程錄製，致課程相關支出較預期減少，及用人、服務費用等各項業務費用覈實支付。
- 十五. 其他教育計畫：減少主要係因辦理防災教育活動經費、春暉專案經費覈實支付。
- 十六. 本期賸餘：差異主要原因係
 1. 違規罰款收入、租金收入、政府其他撥入收入、學雜費收入及受贈收入等基金來源較分配數增加約18億7,823萬餘元。
 2. 109學年度教師考績獎金以預付尚未轉正、教職員預算員額懸缺未補或改聘代理老師或育嬰留停、委外勞務、行政人員退休仍尚未進用等，及所屬學校現職人員薪津、年終獎金、健勞保機關負擔及退休人員退休金、現職人員子女教育補助、休假補助及健康檢查等福利等覈實支付減少18億9,370萬餘元、預付市立大學110年度退撫給與等相關經費尚未核銷轉正1億3,276萬餘元等，致較分配預算減少20億2,646萬餘元。
 3. 社會教育等計畫之服務費用及用品消耗等雖已預付撥出但尚未核銷致較分配預算減少3億9,339萬餘元。
 4. 建築及設備計畫主要係補助各校工程及設備經費已申請尚未核定或撥付，致較分配數減少7,319萬餘元。

臺北市地方教育發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國 110 年 8 月份

40501000-4

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				112,415	107,459	4,956	4.61
		累計數				1,103,598	985,668	117,930	11.96
高中及高職教育計畫		本月數				817,130,168	1,185,556,928	-368,426,760	-31.08
		累計數				7,639,436,766	8,376,367,866	-736,931,100	-8.80
國民教育計畫		本月數				2,160,794,425	3,057,039,732	-896,245,307	-29.32
		累計數				19,239,580,738	20,583,395,829	-1,343,815,091	-6.53
學前教育計畫		本月數				441,311,152	357,094,602	84,216,550	23.58
		累計數				3,212,655,976	2,844,716,906	367,939,070	12.93
特殊教育計畫		本月數				67,790,668	66,810,993	979,675	1.47
		累計數				602,219,462	634,317,663	-32,098,201	-5.06
社會教育計畫		本月數				3,761,816	2,818,777	943,039	33.46
		累計數				39,125,028	81,613,703	-42,488,675	-52.06

臺北市地方教育發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國 110 年 8 月份

40501000-5

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				9,255,576	46,330,970	-37,075,394	-80.02
		累計數				87,831,562	226,163,266	-138,331,704	-61.16
訓練教育計畫		本月數				4,664,573	5,607,544	-942,971	-16.82
		累計數				47,007,124	54,498,679	-7,491,555	-13.75
其他教育計畫		本月數				928,646	2,153,015	-1,224,369	-56.87
		累計數				10,821,415	22,739,305	-11,917,890	-52.41

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表備註說明

地方教育發展基金

40501000-6

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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 折耗 /長期投資評價	本年度截至本月份變動		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			
資產	45,978,142,311	-15,956,483,734	1,991,516,644	812,106,266	-808,762,570	30,392,306,385	
土地	2,760,349,590	-	-	-	-	2,760,349,590	
土地改良物	1,215,324,099	-773,524,779	40,463,811	16,046,794	-38,007,931	428,208,406	
房屋及建築	20,501,021,984	-3,587,263,955	4,502,090	1,619,516	-241,120,772	16,675,519,831	
機械及設備	9,874,413,285	-6,732,401,655	609,193,744	439,910,664	-351,091,796	2,960,202,914	
交通及運輸設備	1,110,309,764	-826,297,226	28,233,272	30,662,742	-28,875,474	252,707,594	
雜項設備	5,918,642,911	-4,036,996,119	201,624,629	163,831,374	-149,666,597	1,769,773,450	
購建中固定資產	4,497,089,402	-	1,101,095,053	134,747,873	-	5,463,436,582	
權利	3,838,980	-	-	-	-	3,838,980	
電腦軟體	97,152,296	-	6,404,045	25,287,303	-	78,269,038	

註：

1. 截至本月增加金額減受贈等其他金額(土地改良物等計 571,761,377 元)後，等於購置固定資產執行情形明細表之實際執行金額。
2. 與財產分類統計表差異為中山女中珍貴財產大額修建費用認列為公務用財產及民生國小等校財產管理人員先行入帳所致。
3. 電腦軟體本年度變動之減少數係截至 110 年 8 月止累計攤銷 25,022,397 元、(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值計 264,906 元。
4. 土地改良物:增加 40,463,811 元，主要係分別為民族國小操場工程等完工計 2,810,392 元、南湖高中補列田徑場及綜合球場 9,136,624 元。減少 16,046,794 元，主要係經財政局核定報廢操場等。
5. 房屋及建築:增加 4,502,090 元，主要係分別為內湖高中校門口加設自動開關器等計 22,418 元、成德國小連接走廊風雨遮棚取得使用執照計 3,706,546 元。減少 1,619,516 元，主要係經財政局核定報廢敦化國小至愛樓空中步道及敦樸園涼亭等。
6. 機械及設備:增加 609,193,744 元，主要係分別為西湖國中購置個人電腦等設備計 199,268,029 元、教育局教網中心資訊設備及建置親師生平台所需硬體設備，購建中固定資產轉列機械及設備 39,770,558 元。減少 439,910,664 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
7. 交通及運輸設備:增加 28,233,272 元，主要係分別為日新國小購置緊急廣播設備等計 19,070,532 元、大理高中受贈基層訓練站器材設備訓練用公路車 4 輛等計 1,343,466 元。減少 30,662,742 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
8. 雜項設備:增加 201,624,629 元，主要係分別為建國中學購置教育部補助 109 年度魏氏兒童智力量表第五版等計 107,383,947 元、原臺北市芳和實驗國民中學 7 月 31 日平衡表餘額結轉至 8 月 1 日成立之臺北市芳和實驗中學 11,348,542 元。減少 163,831,374 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
9. 購建中固定資產:增加 1,101,095,053 元，主要係新和國小校舍新建工程等計 1,085,966,366 元、原臺北市芳和實驗國民中學 7 月 31 日平衡表餘額結轉至 8 月 1 日成立之臺北市芳和實驗中學 15,128,687 元。減少 134,747,873 元，主要係松山國小移撥 108 年智慧未來教室等。
10. 電腦軟體:增加 6,404,045 元，主要係分別為士林高商等校購置威力導演影音編輯等軟體計 5,233,583 元、兩農國小受贈雙語校園情境建置雲端擴增實境輔助教學平台計 400,000 元。減少 25,287,303 元，主要係無形資產攤銷。

臺北市地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 110 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	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 辦理數	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	-	110,000	-	-	110,000	10,000	-	-	-	--	-10,000	100.00		
土地	-	110,000	-	-	110,000	10,000	-	-	-	--	-10,000	100.00		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
土地改良物	3,580,124	34,853,000	-	-	38,433,124	3,909,708	4,254,982	-	4,254,982	108.83	345,274	8.83		
土地改良物	3,580,124	34,853,000	-	-	38,433,124	3,909,708	2,810,392	-	2,810,392	71.88	-1,099,316	-28.12		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,444,590	-	1,444,590	--	1,444,590	--		
房屋及建築	356,835,778	1,709,913,000	2,776,000	-11,250	2,069,513,528	1,569,906,959	1,078,109,601	-	1,078,109,601	68.67	-491,797,358	-31.33		
房屋及建築	356,835,778	1,709,913,000	2,776,000	-11,250	2,069,513,528	1,569,906,959	22,418	-	22,418	--	1,569,884,541	100.00		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-1,078,087,183	-	-1,078,087,183	--	-1,078,087,183	--		
機械及設備	29,543,499	560,268,195	73,175,900	-468,337	662,519,257	268,248,156	205,702,622	-	205,702,622	76.68	-62,545,534	-23.32		
機械及設備	29,543,499	560,268,195	73,175,900	-468,337	662,519,257	268,248,156	199,268,029	-	199,268,029	74.28	-68,980,127	-25.72		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	6,434,593	-	6,434,593	--	6,434,593	--		
交通及運輸設備	451,991	27,046,814	11,672,000	-11,000	39,159,805	17,857,464	19,070,532	-	19,070,532	106.79	1,213,068	6.79		
交通及運輸設備	451,991	27,046,814	11,672,000	-11,000	39,159,805	17,857,464	19,070,532	-	19,070,532	106.79	1,213,068	6.79		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
雜項設備	159,223	246,486,991	330,203,000	490,587	577,339,801	149,546,112	107,383,947	-	107,383,947	71.81	-42,162,165	-28.19		
雜項設備	159,223	246,486,991	330,203,000	490,587	577,339,801	149,546,112	107,383,947	-	107,383,947	71.81	-42,162,165	-28.19		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
總計	390,570,615	2,578,678,000	417,826,900	-	3,387,075,515	2,009,478,399	1,414,521,684	-	1,414,521,684	70.39	-594,956,715	-29.61		

※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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

1. 土地：

落後原因及改進措施：

主要係因忠義國小忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程用地撥用程序尚未完成，無法支付購地費所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

2. 房屋及建築：

落後原因及改進措施：

主要係因景美女中、北投國中、忠義國小、國語實小及東新國小等校營建工程依實際需要覈實列支，或因疫情影響嚴重缺工致工程進度落後，或估驗憑證尚未移回核銷，或以預付方式撥付尚未轉正等因素所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

3. 機械及設備：

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，及永春高中、南港高工、松山工農及木柵高工等校實習用教學機臺等設備因應新冠肺炎疫情警戒期間將採購案延後辦理，或尚在請購中，或已請購尚在辦理交貨事宜，或已驗收通過，刻正辦理付款程序，或函數波產生器等設備移列經常門，將請本局主管科督促所屬學校積極辦理。

4. 雜項設備：

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，及士林高商、松山家商、南港高工及力行國小等校活動中心空調汰換冷氣等設備標餘款，或尚在請購中，或已請購尚在辦理交貨事宜，或已交貨尚未驗收，或已驗收通過，刻正辦理付款程序，或教育部改善國民中小學廚房建築設備補辦預算經費等已分配尚未執行，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

臺北市地方教育發展基金

40501000-10

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 110 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	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 辦理數	合計		累計執行數				比較增減			
						實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
52 購置無形資產	-	12,430,000	-	12,430,000	7,188,620	5,233,583	-	5,233,583	72.80	-1,955,037	-27.20		
521 購置電腦軟體	-	12,430,000	-	12,430,000	7,188,620	5,233,583	-	5,233,583	72.80	-1,955,037	-27.20		
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
54 遞延支出	38,721,279	1,732,752,000	-	1,771,473,279	190,630,630	351,979,099	-	351,979,099	184.64	161,348,469	84.64		
541 遞延修繕房屋建築支出	34,227,041	1,573,863,000	-	1,608,090,041	157,502,602	298,005,375	-	298,005,375	189.21	140,502,773	89.21		
542 其他遞延支出	4,494,238	158,889,000	-	163,383,238	33,128,028	53,973,724	-	53,973,724	162.92	20,845,696	62.92		
總計	38,721,279	1,745,182,000	-	1,783,903,279	197,819,250	357,212,682	-	357,212,682	180.58	159,393,432	80.58		

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

1. 無形資產：

差異原因

和平高中、木柵高工、啟明學校、啟聰學校及臺北特教等校購置 PDF 轉檔等軟體節餘，或電腦教學軟體因受疫情影響延後辦理，或尚在請購中，或購置語音軟體等單價未達 1 萬元移列經常門，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

2. 遞延支出：

差異原因

主要係因大直高中、中正高中、永吉國中、松山國小及日新國小等校教學大樓第 1-3 棟防水隔熱等工程補辦預算，或學習資源中心整修等工程依實際需要覈實列支工程管理費或長期性修繕支出致超支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,258,707,676,813	100.00	負 債	1,219,616,055,240	96.89
流動資產	12,868,689,793	1.02	流動負債	2,320,735,886	0.18
現金	8,828,071,446	0.70	應付款項	2,317,753,097	0.18
庫存現金	0	0.00	應付帳款	0	0.00
銀行存款	8,799,641,446	0.70	應付代收款	2,247,156,606	0.18
零用及週轉金	28,430,000	0.00	應付費用	61,719,988	0.00
應收款項	11,391,429	0.00	應付工程款	7,523,570	0.00
其他應收款	11,391,429	0.00	其他應付款	1,352,933	0.00
預付款項	4,029,226,918	0.32	預收款項	2,982,789	0.00
用品盤存	571,066	0.00	預收收入	2,982,789	0.00
預付費用	3,671,463,709	0.29	其他負債	1,217,295,319,354	96.71
其他預付款	357,192,143	0.03	什項負債	1,217,295,319,354	96.71
長期貸墊款及準備金	1,538,105,153	0.12	存入保證金	730,664,924	0.06
準備金	1,538,105,153	0.12	應付保管款	0	0.00
退休及離職準備金	802,926,934	0.06	應付退休及離職金	802,926,934	0.06
其他準備金	735,178,219	0.06	應付代管資產	1,213,172,565,395	96.38
信託代理與保證資產	239,047,559		信託代理與保證負債	239,047,559	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,709,242		應付保管品	1,709,242	
保證品	236,338,317		應付保證品	236,338,317	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	30,310,198,367	2.41	暫收及待結轉帳項	2,589,162,101	0.21
土地	2,760,349,590	0.22	淨資產	39,091,621,573	3.11
土地	2,760,349,590	0.22	淨資產	39,091,621,573	3.11
土地改良物	428,208,406	0.03	淨資產	39,091,621,573	3.11
土地改良物	1,239,741,116	0.10	累積餘額	36,057,548,371	2.86
累計折舊-土地改良物	-811,532,710	-0.06	本期賸餘	3,034,073,202	0.24
房屋建築及設備	16,675,519,831	1.32	合計：	1,258,707,676,813	
房屋建築及設備	20,503,904,558	1.63			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,828,384,727	-0.30			
機械及設備	2,960,202,914	0.24			
機械及設備	10,043,696,365	0.80			
累計折舊-機械及設備	-7,083,493,451	-0.56			
交通及運輸設備	252,707,594	0.02			
交通及運輸設備	1,107,880,294	0.09			
信託代理與保證資產	239,047,559		信託代理與保證負債	239,047,559	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,709,242		應付保管品	1,709,242	
保證品	236,338,317		應付保證品	236,338,317	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-855,172,700	-0.07			
雜項設備	1,769,773,450	0.14			
雜項設備	5,956,436,166	0.47			
累計折舊-雜項設備	-4,186,662,716	-0.33			
購建中固定資產	5,463,436,582	0.43			
購建中固定資產	5,463,436,582	0.43			
無形資產	82,108,018	0.01			
無形資產	82,108,018	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	78,269,038	0.01			
其他資產	1,213,908,575,482	96.44			
什項資產	1,213,908,575,482	96.44			
存出保證金	581,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	735,428,787	0.06			
代管資產	1,213,172,565,395	96.38			
信託代理與保證資產	239,047,559		信託代理與保證負債	239,047,559	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,709,242		應付保管品	1,709,242	
保證品	236,338,317		應付保證品	236,338,317	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	1,258,707,676,813				

信託代理與保證資產	239,047,559		信託代理與保證負債	239,047,559	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,709,242		應付保管品	1,709,242	
保證品	236,338,317		應付保證品	236,338,317	

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)及或有資產計0元。

2. 截至110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6,233萬5,217元。

3. 截至110年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,503萬9,142元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至110年8月底止本局主管計有保管有價證券1,000,000元、保管品計1,709,242元、保證品236,338,317元，各項明細資訊並由各校自行依規定揭露。

臺北市地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,601,287,145	42,136,537,272
徵收及依法分配收入	342,000	4,681,100
違規罰款收入	342,000	4,681,100
勞務收入	1,273,351	15,215,908
服務收入	1,273,351	15,215,908
財產收益	68,923,844	525,445,255
財產孳息收入	1,347,295	58,730,062
廢舊物品售價收入	266,493	2,913,572
財產交易利益	58,660,672	327,698,030
其他財產收入	8,649,384	136,103,591
政府撥入收入	5,449,692,967	40,475,688,700
公庫撥款收入	5,159,383,912	37,603,378,050
政府其他撥入收入	290,309,055	2,872,310,650
教學收入	49,742,248	894,914,959
學雜費收入	49,400,098	893,184,142
推廣教育收入	342,150	450,817
建教合作收入	-	1,280,000
其他收入	31,312,735	220,591,350
受贈收入	9,651,235	110,674,130
雜項收入	21,661,500	109,917,220
支出	4,241,432,017	39,102,464,070
人事支出	3,222,388,157	32,013,761,513
人事支出	3,222,388,157	32,013,761,513
業務支出	696,188,826	5,045,401,413
業務支出	696,188,826	5,045,401,413
獎補助支出	4,303,908	132,775,980
補(協)助政府機關(構)	155,984	92,485,147
其他獎補助	4,147,924	40,290,833
財產損失	2,655,478	68,527,790
財產交易損失	2,655,478	68,527,790

臺北市地方教育發展基金

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
折舊、折耗及攤銷	173,503,246	1,412,286,176
固定資產折舊	170,419,710	1,387,263,779
無形資產攤銷	3,083,536	25,022,397
其他支出	142,392,402	429,711,198
其他支出	142,392,402	429,711,198
本期賸餘（短絀）	1,359,855,128	3,034,073,202
期初淨資產		36,057,548,371
解繳公庫		
期末淨資產		39,091,621,573

註：

臺北市地方教育發展基金
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 8 月份

40501000-18

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	41,704,089,467	432,447,805	42,136,537,272	收入
徵收及依法分配收入	4,681,100	-	4,681,100	徵收及依法分配收入
勞務收入	15,215,908	-	15,215,908	勞務收入
財產收入	164,697,229	360,748,026	525,445,255	財產收益
政府撥入收入	40,475,688,700	-	40,475,688,700	政府撥入收入
教學收入	894,914,959	-	894,914,959	教學收入
其他收入	148,891,571	71,699,779	220,591,350	其他收入
基金用途	39,040,664,073	61,799,997	39,102,464,070	支出
用人費用	32,013,761,513	-	32,013,761,513	人事支出
服務費用	1,178,712,821	3,866,688,592	5,045,401,413	業務支出
材料及用品費	423,165,784	-423,165,784	-	
租金、償債、利息及相關手續費	39,054,198	-39,054,198	-	
稅捐及規費(強制費)	26,786,349	-26,786,349	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	558,131	-558,131	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,377,124,130	-3,377,124,130	-	
	132,775,980	-	132,775,980	獎補助支出
	-	68,527,790	68,527,790	財產損失
	-	1,412,286,176	1,412,286,176	折舊、折耗及攤銷
其他	76,990,801	352,720,397	429,711,198	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,771,734,366	-1,771,734,366	-	
本期賸餘(短絀)	2,663,425,394	370,647,808	3,034,073,202	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,035,889,794	30,021,658,577	36,057,548,371	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,699,315,188	30,392,306,385	39,091,621,573	期末淨資產

1. 會計收支欄「財產收益」其中 3 億 6,074 萬 8,026 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中 7,207 萬 5,515 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中 37 萬 5,736 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」11 億 7,871 萬 2,821 元與會計收支欄「業務支出」50 億 4,540 萬 1,413 元間之調整數 38 億 6,668 萬 8,592 元，係「材料及用品費」4 億 2,316 萬 5,784 元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,905 萬 4,198 元、「稅捐及規費(強制費)」2,678 萬 6,349 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33 億 7,712 萬 4,130 元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」55 萬 8,131 元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」6,852 萬 7,790 元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」14 億 1,228 萬 6,176 元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」17 億 7,173 萬 4,366 元，其中 14 億 1,975 萬 5,267 元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘 3 億 5,197 萬 9,099 元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他」7,699 萬 801 元與會計收支欄「其他支出」4 億 2,971 萬 1,198 元間之調整數 3 億 5,272 萬 397 元，其中餘 3 億 5,197 萬 9,099 元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘 74 萬 1,298 元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。