

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 110 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 次

中華民國 110 年 10 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 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 110 年 10 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	12,202,260,000	27,258,269	646,789,405	-619,531,136	-95.79	6,674,095,160	6,886,650,898	-212,555,738	-3.09
徵收及依法分配收入	3,120,000	563,000	200,000	363,000	181.50	5,411,100	2,100,000	3,311,100	157.67
違規罰款收入	3,120,000	563,000	200,000	363,000	181.50	5,411,100	2,100,000	3,311,100	157.67
財產收入	18,002,000	730,023	688,054	41,969	6.10	12,899,868	6,975,540	5,924,328	84.93
財產處分收入	95,000	200	0	200		620	95,000	-94,380	-99.35
租金收入	8,832,000	729,823	688,054	41,769	6.07	9,407,225	6,880,540	2,526,685	36.72
權利金收入	9,075,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		0	0	0		3,492,023	0	3,492,023	
政府撥入收入	12,154,457,000	21,697,729	643,801,818	-622,104,089	-96.63	6,612,445,853	6,858,791,628	-246,345,775	-3.59
公庫撥款收入	9,612,719,000	2,361,816	631,965,487	-629,603,671	-99.63	4,001,505,526	6,308,490,348	-2,306,984,822	-36.57
政府其他撥入收入	2,541,738,000	19,335,913	11,836,331	7,499,582	63.36	2,610,940,327	550,301,280	2,060,639,047	374.46
其他收入	26,681,000	4,267,517	2,099,533	2,167,984	103.26	43,338,339	18,783,730	24,554,609	130.72
雜項收入	26,681,000	4,267,517	2,099,533	2,167,984	103.26	43,338,339	18,783,730	24,554,609	130.72
基金用途	12,595,451,000	543,153,169	646,789,405	-103,636,236	-16.02	7,406,495,036	7,279,841,898	126,653,138	1.74
高等教育計畫	1,426,000	112,415	107,458	4,957	4.61	1,328,428	1,200,584	127,844	10.65
高中及高職教育計畫	1,803,437,000	16,286,450	129,880,932	-113,594,482	-87.46	774,943,645	1,074,284,235	-299,340,590	-27.86
國民教育計畫	622,002,000	28,303,017	13,809,804	14,493,213	104.95	392,271,834	183,446,522	208,825,312	113.83
學前教育計畫	2,851,396,000	294,283,694	240,928,549	53,355,145	22.15	2,445,486,817	1,711,352,850	734,133,967	42.90
特殊教育計畫	359,141,000	5,356,863	42,654,541	-37,297,678	-87.44	186,697,913	210,060,842	-23,362,929	-11.12
社會教育計畫	150,958,000	3,209,024	26,641,845	-23,432,821	-87.95	47,017,626	114,911,189	-67,893,563	-59.08
體育及衛生教育計畫	375,711,000	36,562,278	37,505,176	-942,898	-2.51	158,628,294	276,227,003	-117,598,709	-42.57
其他教育計畫	31,644,000	1,267,294	1,548,702	-281,408	-18.17	16,074,183	25,953,714	-9,879,531	-38.07
一般行政管理計畫	5,485,062,000	83,567,656	118,917,658	-35,350,002	-29.73	3,224,075,073	3,578,061,921	-353,986,848	-9.89
建築及設備計畫	914,674,000	74,204,478	34,794,740	39,409,738	113.26	159,971,223	104,343,038	55,628,185	53.31
購建固定資產	914,349,000	74,204,478	34,764,740	39,439,738	113.45	159,906,473	104,288,038	55,618,435	53.33
其他	325,000		30,000	-30,000	-100.00	64,750	55,000	9,750	17.73
本期賸餘(短絀)	-393,191,000	-515,894,900		-515,894,900		-732,399,876	-393,191,000	-339,208,876	86.27
期初基金餘額	1,347,918,000					2,305,629,437	1,347,918,000	957,711,437	71.05
解繳公庫									
期末基金餘額	954,727,000					1,573,229,561	954,727,000	618,502,561	64.78

※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 110 年 10 月份

- 一. 違規罰款收入：增加主要係私立幼兒園及補習班等覈實繳納罰鍰。
- 二. 財產處分收入：減少主要係惜物網拍賣財產處分收入等覈實收繳。
- 三. 租金收入：增加主要係因本市士林區芝蘭段3小段402地號土地使用費等。
- 四. 其他財產收入：增加主要係收取占用文山區興安段4小段396地號無權使用補償金等。
- 五. 公庫撥款收入：減少主要係覈實撥付。
- 六. 政府其他撥入收入：增加主要係因109學年度課稅配套國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費、109學年度第2學期教育部補助中等學校學生免學費及-110年1-7月外加代理教師合理員額費用等。
- 七. 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109學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用歸墊等。
- 八. 高等教育計畫：增加主要係因人員薪津覈實支付。
- 九. 高中教育計畫：減少主要係辦理高中教學研究與活動計畫及補助就讀本市私立高級中等以上學校低收入戶及中低收入戶學生就學減免費用計畫等覈實撥付列帳。
- 十. 高職教育計畫：減少主要係獎補助北市私立學校提升整體發展經費及公私立高職免學費方案及私立高中齊一學費計畫方案經費等覈實撥付列帳。
- 十一. 國民中學教育計畫：減少主要係強化中學學生輔導工作經費及辦理中外師英語協同教學方案經費等覈實撥付列帳。
- 十二. 國民小學教育計畫：增加主要係因110年1-7月外加代理教師合理員額經費及109學年度調整教師授課節數及導師費等覈實支付。
- 十三. 學前教育計畫：增加主要係補助推動5歲幼兒免學費教育計畫經費(含中低托教)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。
- 十四. 特殊教育計畫：減少主要係因特教學校及高中職特教班暨職業輔導員經費、充實特教班設備輔具及特教方案經費覈實支付。
- 十五. 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。
- 十六. 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。
- 十七. 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。
- 十八. 建築及設備計畫：增加主要係因110年度一般性補助款資訊設備更新經費覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	%
高等教育計畫		本月數				112,415	107,458	4,957	4.61
		累計數				1,328,428	1,200,584	127,844	10.65
高中及高職教育計畫		本月數				16,286,450	129,880,932	-113,594,482	-87.46
		累計數				774,943,645	1,074,284,235	-299,340,590	-27.86
國民教育計畫		本月數				28,303,017	13,809,804	14,493,213	104.95
		累計數				392,271,834	183,446,522	208,825,312	113.83
學前教育計畫		本月數				294,283,694	240,928,549	53,355,145	22.15
		累計數				2,445,486,817	1,711,352,850	734,133,967	42.90
特殊教育計畫		本月數				5,356,863	42,654,541	-37,297,678	-87.44
		累計數				186,697,913	210,060,842	-23,362,929	-11.12
社會教育計畫		本月數				3,209,024	26,641,845	-23,432,821	-87.95
		累計數				47,017,626	114,911,189	-67,893,563	-59.08

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 110 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				36,562,278	37,505,176	-942,898	-2.51
		累計數				158,628,294	276,227,003	-117,598,709	-42.57
其他教育計畫		本月數				1,267,294	1,548,702	-281,408	-18.17
		累計數				16,074,183	25,953,714	-9,879,531	-38.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501001-5

中華民國 110 年 10 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			
資產	1,541,737,110	-610,485,475	264,630,901	288,154,837	-67,386,760	840,340,939	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,107,640	-1,096,563				11,077	
房屋及建築							
機械及設備	439,636,616	-251,665,696	186,602,118	162,393,202	-29,426,571	182,753,265	
交通及運輸設備	19,164,959	-11,405,692	1,799,944	2,587,055	-649,023	6,323,133	
雜項設備	564,879,289	-346,317,524	11,250,985	10,767,923	-37,311,166	181,733,661	會計帳上與財管系統 差異162,513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,該財產列於本府 民政局財管系統。
租賃資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501001-6

中華民國 110 年 10 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	498,818,035		64,913,104	105,188,544		458,542,595	
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	18,130,571		64,750	7,218,113		10,977,208	截至110年10月止累 計攤銷金 額7,153,363元。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
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 10 月份

40501001-7

機械及設備：增加數：(1)增置：110年一般性補助款資訊設備更新等案88,079,677元。(3)撥入：教育網路中心建置親師生平台所需硬體設備等案20,605,263元。(12)其他：校園網路高速化服務購建中固定資產轉正等案77,917,178元。
減少數：(5)報廢：資教科全局資訊設備報廢等案21,563,678元。(7)撥出：台北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機採購等案140,829,524元。
交通及運輸設備：增加數：(1)增置：台北特殊教育學校消防廣播系統更新工程等案943,411元。(3)撥入：109學年度補助辦理懷中非營利幼兒園規劃籌設(開辦)費等案570,005元。(12)其他：博愛國小活動中心舞台整修工程購建中固定資產轉正286,528元。
減少數：(5)報廢：110上半年工程科報廢等案185,550元。(7)撥出：台北特殊教育學校消防廣播系統更新工程等案915,755元。(12)其他：兒童新樂園高空作業車原列交通運輸設備改列機械及設備1,485,750元。
雜項設備：增加數：(1)增置：博愛國小活動中心舞台整修工程等案1,494,862元。(3)撥入：非營利幼兒園109學年永續經營之房舍修繕及設施設備經費等案2,438,093元。(12)其他：校園網路高速化服務購建中固定資產轉正等案7,318,030元。
減少數：(5)報廢：109下半年兒童新樂園報廢等案2,305,746元。(7)撥出：校園網路高速化服務等案8,462,177元。
購建中固定資產：
增加數：景美女中調車場公共住宅統包工程等案64,913,104元。
減少數：(12)其他：校園網路高速化服務等案轉正105,188,544元。
電腦軟體：
增加數：(1)增置：109學年度第2學期學生自備載具（BYOD）到校學習試辦計畫64,750元。
減少數：(7)撥出：109學年度第2學期學生自備載具（BYOD）到校學習試辦計畫64,750元。(11)無形資產攤銷：電腦軟體攤銷數7,153,363元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		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	26,421,422	104,494,000			130,915,422		60,168,132		60,168,132		60,168,132			
房屋及建築	26,421,422	104,494,000			130,915,422									
購建中固定資產							60,168,132		60,168,132		60,168,132		核銷參建非營利幼兒園-河濱公 宅工程款等案所致。	
機械及設備	23,150,372	237,917,044	27,128,900		288,196,316	47,044,872	92,824,649		92,824,649	197.31	45,779,777	97.31		
機械及設備	23,150,372	237,917,044	27,128,900		288,196,316	47,044,872	88,079,677		88,079,677	187.22	41,034,805	87.22	110年一般性補助款資訊設備更 新等案覈實支付所致。	
購建中固定資產							4,744,972		4,744,972		4,744,972		109年國中小虛擬實境VR設備建 置等案所致。	
交通及運輸設備	406,858				406,858	406,858	943,411		943,411	231.88	536,553	131.88		
交通及運輸設備	406,858				406,858	406,858	943,411		943,411	231.88	536,553	131.88	台北特殊教育學校消防廣播系 統更新工程等案核實支付所 致。	
購建中固定資產														
雜項設備		110,867,956	269,668,000		380,535,956	128,489,538	1,494,862		1,494,862	1.16	-126,994,676	-98.84		
雜項設備		110,867,956	269,668,000		380,535,956	128,489,538	1,494,862		1,494,862	1.16	-126,994,676	-98.84	各校工程所需設備經費尚未核 定或未撥付，故短支。	督導各校經費執行進度。
購建中固定資產														

※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

40501001-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		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														
總計	49,978,652	453,379,000	296,796,900		800,154,552	175,941,268	155,431,054		155,431,054	88.34	-20,510,214	-11.66		

※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

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 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		累計執行數				比較增減			
					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	325,000		325,000	55,000	64,750	117.73	64,750		9,750	17.73	因109學年度第2學期學生自備載具(BYOD)到校學習試辦計畫案覈實支付所致。	督促學校申請相關經費。
521 購置電腦軟體	325,000		325,000	55,000	64,750	117.73	64,750		9,750	17.73		
522 購置權利												
54 遞延支出	467,246,148	6,276,148	460,970,000	15,867,487	4,475,419	28.20	4,475,419		-11,392,068	-71.80		
541 遞延修繕房屋建築支	467,246,148	6,276,148	460,970,000	15,867,487	4,475,419	28.20	4,475,419		-11,392,068	-71.80		
542 其他遞延支出												
總計	467,571,148	6,276,148	461,295,000	15,922,487	4,540,169	28.51	4,540,169		-11,382,318	-71.49		

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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,762,366,841	100.00	負 債	44,348,796,341	94.84
流動資產	4,324,326,005	9.25	流動負債	184,395,567	0.39
現金	1,933,623,794	4.13	應付款項	184,161,529	0.39
銀行存款	1,933,323,794	4.13	應付代收款	149,271,914	0.32
銀行存款-公庫存款	1,869,676,481	4.00	應付費用	33,830,812	0.07
銀行存款-保管款	61,718,925	0.13	其他應付款	1,058,803	0.00
銀行存款-代繳費款	1,928,388	0.00	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	其他負債	44,164,400,774	94.44
應收款項	6,436,957	0.01	什項負債	44,164,400,774	94.44
其他應收款	6,436,957	0.01	存入保證金	67,719,092	0.14
預付款項	2,384,265,254	5.10	應付退休及離職金	12,532,768	0.03
用品盤存	571,066	0.00	應付代管資產	41,138,837,431	87.97
預付費用	2,213,808,449	4.73	暫收及待結轉帳項	2,945,311,483	6.30
其他預付款	169,885,739	0.36			
長期貸墊款及準備金	14,745,399	0.03			
信託代理與保證資產	110,894,145		信託代理與保證負債	110,894,145	
保證品	110,894,145		應付保證品	110,894,145	

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110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6,235萬6,566元。

3. 截至110年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,511萬8,630元。

4. 信託代理與保證資產截至110年10月底止計110,894,145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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,745,399	0.03	淨資產	2,413,570,500	5.16
退休及離職準備金	12,532,768	0.03	淨資產	2,413,570,500	5.16
其他準備金	2,212,631	0.00	淨資產	2,413,570,500	5.16
其他準備金-其他	2,212,631	0.00	累積餘額	3,236,881,072	6.92
固定資產	829,363,731	1.77	本期短絀	-823,310,572	-1.76
土地改良物	11,077	0.00	合計：	46,762,366,841	
土地改良物	1,107,640	0.00			
累計折舊-土地改良物	-1,096,563	0.00			
機械及設備	182,753,265	0.39			
機械及設備	463,845,532	0.99			
累計折舊-機械及設備	-281,092,267	-0.60			
交通及運輸設備	6,323,133	0.01			
交通及運輸設備	18,377,848	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,054,715	-0.03			
雜項設備	181,733,661	0.39			
信託代理與保證資產	110,894,145		信託代理與保證負債	110,894,145	
保證品	110,894,145		應付保證品	110,894,145	

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110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6,235萬6,566元。

3. 截至110年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,511萬8,630元。

4. 信託代理與保證資產截至110年10月底止計110,894,145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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	565,362,351	1.21			
累計折舊-雜項設備	-383,628,690	-0.82			
購建中固定資產	458,542,595	0.98			
購建中固定資產	458,542,595	0.98			
無形資產	10,977,208	0.02			
無形資產	10,977,208	0.02			
電腦軟體	10,977,208	0.02			
其他資產	41,582,954,498	88.92			
什項資產	41,582,954,498	88.92			
存出保證金	230,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	443,887,067	0.95			
代管資產	41,138,837,431	87.97			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	39,609,567,865	84.70			
信託代理與保證資產	110,894,145		信託代理與保證負債	110,894,145	
保證品	110,894,145		應付保證品	110,894,145	

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110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6,235萬6,566元。

3. 截至110年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,511萬8,630元。

4. 信託代理與保證資產截至110年10月底止計110,894,145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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	706,506,128	1.51			
代管資產-其他政府	822,728,727	1.76			
代管資產-交通及運 輸設備	747	0.00			
合計：	46,762,366,841				

信託代理與保證資產

110,894,145

信託代理與保證負債

110,894,145

保證品

110,894,145

應付保證品

110,894,145

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110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6,235萬6,566元。

3. 截至110年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,511萬8,630元。

4. 信託代理與保證資產截至110年10月底止計110,894,145元(詳後附表)。

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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,764,756	6,679,643,963
徵收及依法分配收入	563,000	5,411,100
違規罰款收入	563,000	5,411,100
財產收益	2,236,510	18,388,571
財產孳息收入	729,823	9,407,225
廢舊物品售價收入	200	220
財產交易利益	88,080	91,564
其他財產收入	1,418,407	8,889,562
政府撥入收入	21,697,729	6,612,445,853
公庫撥款收入	2,361,816	4,001,505,526
政府其他撥入收入	19,335,913	2,610,940,327
其他收入	4,267,517	43,398,439
受贈收入		60,100
雜項收入	4,267,517	43,338,339
支出	613,058,997	7,502,954,535
人事支出	21,147,844	2,844,102,329
人事支出	21,147,844	2,844,102,329
業務支出	432,857,805	4,224,076,488
業務支出	432,857,805	4,224,076,488
獎補助支出	4,485,464	137,739,110
補(協)助政府機關(構)	3,034,964	112,284,847
其他獎補助	1,450,500	25,454,263
財產損失	133,843,880	153,792,514
財產交易損失	133,843,880	153,792,514
折舊、折耗及攤銷	10,002,246	98,162,789
固定資產折舊	9,292,956	91,009,426
無形資產攤銷	709,290	7,153,363
其他支出	10,721,758	45,081,305
其他支出	10,721,758	45,081,305

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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-584,294,241	-823,310,572
期初淨資產		3,236,881,072
解繳公庫		
期末淨資產		2,413,570,500

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	6,674,095,160	5,548,803	6,679,643,963	收入
徵收及依法分配收入	5,411,100		5,411,100	徵收及依法分配收入
財產收入	12,899,868	5,488,703	18,388,571	財產收益
政府撥入收入	6,612,445,853		6,612,445,853	政府撥入收入
其他收入	43,338,339	60,100	43,398,439	其他收入
基金用途	7,406,495,036	96,459,499	7,502,954,535	支出
用人費用	2,844,102,329		2,844,102,329	人事支出
服務費用	85,833,196	4,138,243,292	4,224,076,488	業務支出
材料及用品費	18,936,700	-18,936,700		
租金、償債、利息及相關手續費	10,275,582	-10,275,582		
稅捐及規費(強制費)	5,335,813	-5,335,813		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,103,695,197	-4,103,695,197		
捐助、補助與獎助	137,739,110		137,739,110	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	159,971,223	153,792,514	153,792,514	財產損失
其他	40,605,886	98,162,789	98,162,789	折舊、折耗及攤銷
其他	40,605,886	4,475,419	45,081,305	其他支出
本期賸餘(短絀)	-732,399,876	-90,910,696	-823,310,572	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,305,629,437	931,251,635	3,236,881,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,573,229,561	840,340,939	2,413,570,500	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

- (1) 會計收支欄「財產收益」548萬8,703元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表達應自調整數欄位加回。
- (2) 會計收支欄「其他收入」其中6萬100元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) 預算執行數欄「服務費用」8,583萬3,196元與會計收支欄「業務支出」42億2,407萬6,488元間之調整數41億3,824萬3,292元，係「材料及用品費」1,893萬6,700元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,027萬5,582元、「稅捐及規費(強制費)」533萬5,813元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」41億369萬5,197元。
- (4) 會計收支欄「財產損失」1億5,379萬2,514元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
- (5) 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」1億5,997萬1,223元，其中1億5,549萬5,804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447萬5,419元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- (6) 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」9,816萬2,789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。
- (7) 預算執行數欄「其他支出」4,060萬5,886元與會計收支欄「其他支出」間之調整數4,508萬1,305元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」447萬5,419元。