

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 111 年 4 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 111 年 4 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、資本資產明細表.....	第 6-7 頁
三、長期負債明細表.....	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	
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 111 年 4 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	58,192,463,000	4,256,061,645	4,365,225,295	-109,163,650	-2.50	22,396,278,475	21,028,691,695	1,367,586,780	6.50
徵收及依法分配收入	4,800,000	1,013,000	300,000	713,000	237.67	2,531,246	1,200,000	1,331,246	110.94
違規罰款收入	4,800,000	1,013,000	300,000	713,000	237.67	2,531,246	1,200,000	1,331,246	110.94
勞務收入	57,961,000	525,278	1,681,166	-1,155,888	-68.76	6,856,694	5,326,916	1,529,778	28.72
服務收入	57,961,000	525,278	1,681,166	-1,155,888	-68.76	6,856,694	5,326,916	1,529,778	28.72
財產收入	258,614,000	12,959,785	22,591,011	-9,631,226	-42.63	93,633,405	88,428,677	5,204,728	5.89
財產處分收入	12,220,000	204,932	625,907	-420,975	-67.26	2,212,285	1,633,056	579,229	35.47
租金收入	59,127,000	3,802,336	3,871,654	-69,318	-1.79	22,917,983	18,508,612	4,409,371	23.82
權利金收入	34,601,000	1,825,768	2,092,800	-267,032	-12.76	12,145,580	11,130,300	1,015,280	9.12
利息收入	19,000	-	-	-	--	19	-	19	--
其他財產收入	152,647,000	7,126,749	16,000,650	-8,873,901	-55.46	56,357,538	57,156,709	-799,171	-1.40
政府撥入收入	56,249,902,000	4,082,871,006	4,133,414,327	-50,543,321	-1.22	21,717,655,425	20,667,254,187	1,050,401,238	5.08
公庫撥款收入	53,688,200,000	3,817,629,006	4,112,248,977	-294,619,971	-7.16	20,133,135,643	20,637,272,360	-504,136,717	-2.44
政府其他撥入收入	2,561,702,000	265,242,000	21,165,350	244,076,650	1,153.19	1,584,519,782	29,981,827	1,554,537,955	5,184.93
教學收入	1,413,918,000	141,341,759	192,594,950	-51,253,191	-26.61	477,954,650	232,157,843	245,796,807	105.87
學雜費收入	1,412,507,000	141,341,759	192,594,950	-51,253,191	-26.61	476,667,700	230,812,643	245,855,057	106.52
推廣教育收入	131,000	-	-	-	--	6,950	65,200	-58,250	-89.34
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	207,268,000	17,350,817	14,643,841	2,706,976	18.49	97,647,055	34,324,072	63,322,983	184.49
受贈收入	43,880,000	1,947,383	3,135,660	-1,188,277	-37.90	23,533,352	8,706,040	14,827,312	170.31
雜項收入	163,388,000	15,403,434	11,508,181	3,895,253	33.85	74,113,703	25,618,032	48,495,671	189.30
基金用途	59,750,437,000	5,074,776,246	5,193,678,591	-118,902,345	-2.29	21,833,024,651	22,556,651,935	-723,627,284	-3.21
高等教育計畫	1,443,000	118,020	101,846	16,174	15.88	754,443	701,736	52,707	7.51
高中及高職教育計畫	11,948,173,000	989,363,551	893,373,385	95,990,166	10.74	4,554,746,435	4,383,165,944	171,580,491	3.91
國民教育計畫	27,266,776,000	2,056,778,426	2,172,926,738	-116,148,312	-5.35	11,165,718,787	11,464,781,487	-299,062,700	-2.61
學前教育計畫	4,762,274,000	371,712,310	322,015,044	49,697,266	15.43	1,740,184,474	1,442,614,398	297,570,076	20.63
特殊教育計畫	993,169,000	63,203,936	98,910,842	-35,706,906	-36.10	307,667,984	337,501,895	-29,833,911	-8.84
社會教育計畫	215,572,000	6,273,923	26,447,434	-20,173,511	-76.28	22,427,212	112,617,528	-90,190,316	-80.09
體育及衛生教育計畫	376,144,000	2,715,437	15,593,459	-12,878,022	-82.59	7,909,806	91,909,951	-84,000,145	-91.39
訓練教育計畫	72,132,000	4,346,932	3,678,941	667,991	18.16	17,044,017	17,794,435	-750,418	-4.22
其他教育計畫	30,739,000	945,083	2,124,717	-1,179,634	-55.52	5,167,694	13,190,685	-8,022,991	-60.82

※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 111 年 4 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	9,278,281,000	1,415,709,452	1,376,668,288	39,041,164	2.84	3,119,085,026	3,509,346,089	-390,261,063	-11.12
建築及設備計畫	4,805,734,000	163,609,176	281,837,897	-118,228,721	-41.95	892,318,773	1,183,027,787	-290,709,014	-24.57
購建固定資產	4,793,356,000	163,149,418	280,658,897	-117,509,479	-41.87	891,214,886	1,181,137,587	-289,922,701	-24.55
其他	12,378,000	459,758	1,179,000	-719,242	-61.00	1,103,887	1,890,200	-786,313	-41.60
本期賸餘(短絀)	-1,557,974,000	-818,714,601	-828,453,296	9,738,695	-1.18	563,253,824	-1,527,960,240	2,091,214,064	-136.86
期初基金餘額	4,210,810,000					5,314,993,249	4,210,810,000	1,104,183,249	26.22
解繳公庫	-					-	-	-	-
期末基金餘額	2,652,836,000					5,878,247,073	2,682,849,760	3,195,397,313	119.10

※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：增加主要係因私立幼兒園及補習班等覈實繳納罰鍰。
- 二. 服務收入：增加主要係因 110 學年度第 1 學期學生用教科書作業管理費收支對列轉入本年度繼續執行，及教師甄選報名費收入等，致較分配數增加。
- 三. 財產處分收入：增加主要係因各校處分報廢財產、物品及廢材殘值較分配數增加。
- 四. 租金收入：增加主要係因大安運動中心土地租金覈實收繳，及 111 年度綜合大樓委外管理之租金收入契約變更等，致較預期增加。
- 五. 利息收入：增加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。
- 六. 政府其他撥入收入：增加主要係因 110 學年度第 2 學期公共幼兒園 2-5 歲免學雜費、110 學年度第 1 學期準公共幼兒園支政府協助家長支出費用補助經費及 111 年 1 月育兒津貼等覈實收繳。
- 七. 學雜費收入：增加主要係因 110 學年度第 2 學期學雜費收入等較預定期程提前覈實繳庫，致較分配數增加。
- 八. 推廣教育收入：減少主要係因啟聰學校成人教育班學費覈實繳庫。
- 九. 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。
- 十. 雜項收入：增加主要係因學校安裝冷氣機退貨物稅、110 學年度特教助理員經費及 110 學年度第 1 學期公立幼兒園辦理課後留園服務之經費等餘款繳回等。
- 十一. 學前教育計畫：增加主要係因 110 學年度第 1 學期準公共幼兒園支政府協助家長支出費用補助經費及教育部補助 2-4 歲育兒津貼覈實撥付列帳。
- 十二. 社會教育計畫：減少主要係因社教推廣活動及推動社區大學、社區教育覈實撥付列帳。
- 十三. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因參加輔導學校體育計畫及中等學校及國小學生保健計畫等經費覈實支付。
- 十四. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育及辦理本市校外各項工作經費覈實支付。
- 十五. 一般行政管理計畫：減少主要係因教職員退休及撫卹給付、私校教職員工退休撫卹金補助等依實際情形覈實撥付列帳。
- 十六. 建築及設備計畫：減少主要係因依實際需要覈實列支，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致落後。
- 十七. 本期賸餘：差異主要原因係
 1. 服務收入、財產處分收入、租金收入、政府其他撥入收入及學雜費收入等基金來源較分配數增加約 13 億 6,759 萬餘元。
 2. 教職員留職停薪、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較預期減少，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 2 億 5,836 萬餘元、預付市立大學 111 年度退撫給與等相關經費尚未核銷轉正 1 億 3,079 萬餘元等，致較分配預算減少 3 億 8,915 萬餘元。
 3. 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 2 億 9,071 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 111 年 4 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				118,020	101,846	16,174	15.88
		累計數				754,443	701,736	52,707	7.51
高中及高職教育計畫		本月數				989,363,551	893,373,385	95,990,166	10.74
		累計數				4,554,746,435	4,383,165,944	171,580,491	3.91
國民教育計畫		本月數				2,056,778,426	2,172,926,738	-116,148,312	-5.35
		累計數				11,165,718,787	11,464,781,487	-299,062,700	-2.61
學前教育計畫		本月數				371,712,310	322,015,044	49,697,266	15.43
		累計數				1,740,184,474	1,442,614,398	297,570,076	20.63
特殊教育計畫		本月數				63,203,936	98,910,842	-35,706,906	-36.10
		累計數				307,667,984	337,501,895	-29,833,911	-8.84
社會教育計畫		本月數				6,273,923	26,447,434	-20,173,511	-76.28
		累計數				22,427,212	112,617,528	-90,190,316	-80.09

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 111 年 4 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				2,715,437	15,593,459	-12,878,022	-82.59
		累計數				7,909,806	91,909,951	-84,000,145	-91.39
訓練教育計畫		本月數				4,346,932	3,678,941	667,991	18.16
		累計數				17,044,017	17,794,435	-750,418	-4.22
其他教育計畫		本月數				945,083	2,124,717	-1,179,634	-55.52
		累計數				5,167,694	13,190,685	-8,022,991	-60.82

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501000-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	48,828,110,767	-17,362,929,856	961,466,360	349,143,478	-458,950,879	31,618,552,914	
非理財目的之長期投資							
土地	2,760,349,590		1,246,253	590,518		2,761,005,325	
土地改良物	1,296,043,528	-830,548,972	3,070,054	1,619,110	-24,591,976	442,353,524	
房屋及建築	22,677,050,732	-4,056,637,588	32,150,602		-137,573,373	18,514,990,373	
機械及設備	10,572,097,323	-7,330,859,392	157,638,914	174,774,248	-199,285,857	3,024,816,740	
交通及運輸設備	1,164,470,705	-874,975,806	10,653,710	12,320,824	-16,025,323	271,802,462	
雜項設備	6,135,400,421	-4,269,908,098	91,814,772	78,274,234	-81,474,350	1,797,558,511	
購建中固定資產	4,142,438,422		663,400,552	70,028,099		4,735,810,875	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	75,888,621		1,491,503	11,536,445		65,843,679	
發展中之無形資產	532,445					532,445	

註：

1. 截至本月增加金額減受贈等其他金額(機械及設備等計 199,838,009 元)後，等於固定資產建設改良擴充執行情形明細表及購置無形資產之實際執行金額。
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信義國中等校財產管理人員先行入帳等所致。
3. 土地：增加 1,246,253 元，主要係本局價購本市信義區永吉段一小段 396 地號土地私有持分所需補償價金等計 594,535 元。減少 590,518 元，主要係本局價購本市信義區永吉段一小段 396 地號土地私有持分所需補償價金移撥永吉國小等。
4. 土地改良物：增加 3,070,054 元，主要係分別為興隆國小忠孝信義樓洗手台及操場跑道周邊地坪整修工程計 133,033 元、中山女中補列 110 年度校園優質化工程籃球場計 2,937,021 元。減少 1,619,110 元，主要係經財政局核定報廢圍牆等。
5. 房屋及建築：增加 32,150,602 元，主要係關渡國中設置半戶外球場工程由「購建中固定資產」科目轉正為財產計 17,021,915 元。
6. 機械及設備：增加 157,638,914 元，主要係分別為 110 學年度學生自備載具 BYOD 到校學習實施計畫等計 48,018,106 元、本局臺北市教育網路中心骨幹分流設備及其他資訊設備採購案由「購建中固定資產」科目轉正為財產等案計 17,006,806 元。減少 174,774,248 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 10,653,710 元，主要係分別為民生國小購置運動場域照明燈具整修工程設備等計 5,199,358 元、福林國小以捐款購置棒球隊中型客車 1 台 2,537,393 元。減少 12,320,824 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
8. 雜項設備：增加 91,814,772 元，主要係分別為 110 學年度學生自備載具 BYOD 到校學習實施計畫等計 43,162,880 元、成德國小補列遊戲場等計 4,302,711 元。減少 78,274,234 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 663,400,552 元，主要係敦化國小校舍改建工程等計 663,400,552 元。減少 70,028,099 元，主要係本局臺北市教育網路中心骨幹分流設備及其他資訊設備採購案由「購建中固定資產」科目轉正為財產等案計 17,006,806 元。
10. 電腦軟體：增加 1,491,503 元，主要係分別為大安高工購置電腦教學軟體 Microsoft VISIO 圖表製作軟體等計 1,103,887 元、教育局撥入松山工農 110 年智慧班牌終端模組及考勤模組計 142,200 元。減少 11,536,445 元，主要係分別為(1)111 年 4 月止累計攤銷 11,399,389 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值計 137,056 元。

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 111 年 4 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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	4,017	100,000	-	-	104,017	4,017	594,535	-	594,535	800.47	590,518	700.47				571.57
土地	4,017	100,000	-	-	104,017	4,017	594,535	-	594,535	800.47	590,518	700.47				571.57
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
土地改良物	7,111,033	33,986,000	134,000	-	41,231,033	2,000,807	1,146,511	-	1,146,511	57.30	-854,296	-42.70				2.78
土地改良物	7,111,033	33,986,000	134,000	-	41,231,033	2,000,807	133,033	-	133,033	6.65	-1,867,774	-93.35				0.32
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,013,478	-	1,013,478	--	1,013,478	--				
房屋及建築	224,906,432	2,022,755,000	-	-	2,247,661,432	1,091,368,247	662,373,998	-	662,373,998	60.69	-428,994,249	-39.31				29.47
房屋及建築	224,906,432	2,022,755,000	-	-	2,247,661,432	1,091,368,247	-	-	-	--	1,091,368,247	100.00				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	662,373,998	-	662,373,998	--	662,373,998	--				
機械及設備	15,792,087	581,576,163	151,597,000	1,661	748,966,911	74,379,075	48,047,182	-	48,047,182	64.60	-26,331,893	-35.40				6.42
機械及設備	15,792,087	581,576,163	151,597,000	1,661	748,966,911	74,379,075	48,034,106	-	48,034,106	64.58	-26,344,969	-35.42				6.41
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	13,076	-	13,076	--	13,076	--				
交通及運輸設備	778,100	28,242,129	3,009,000	-	32,029,229	7,051,200	5,199,358	-	5,199,358	73.74	-1,851,842	-26.26				16.23
交通及運輸設備	778,100	28,242,129	3,009,000	-	32,029,229	7,051,200	5,199,358	-	5,199,358	73.74	-1,851,842	-26.26				16.23
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
雜項設備	23,507,889	213,105,308	22,074,000	-1,661	258,685,536	72,773,734	43,162,880	-	43,162,880	59.31	-29,610,854	-40.69				16.69
雜項設備	23,507,889	213,105,308	22,074,000	-1,661	258,685,536	72,773,734	43,162,880	-	43,162,880	59.31	-29,610,854	-40.69				16.69
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
租賃資產	-	428,400	-	-	428,400	-	-	-	-	--	-	--				
租賃資產	-	428,400	-	-	428,400	-	-	-	-	--	-	--				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
總計	272,099,558	2,880,193,000	176,814,000	-	3,329,106,558	1,247,577,080	760,524,464	-	760,524,464	60.96	-487,052,616	-39.04				22.84

※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：

差異原因及改進措施：

主要係因本局價購本市信義區永吉段一小段 396 地號土地私有持分所需補償價金，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

2. 土地改良物：

落後原因及改進措施：

主要係因建國中學、興福國中、弘道國中及萬福國小等校室外籃球場地坪整修等工程工程管理費尚未支用，或 110 年校園優質化等工程已完工尚未驗收等因素所致，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. 房屋及建築：

落後原因及改進措施：

主要係因大安國中、新和國小、敦化國小、南湖國小及新湖國小等校營建工程依實際需要覈實列支，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。

4. 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，及松山家商、中正國中、興雅國中、仁愛國小及國語實小等校桌上型電腦等設備刻正辦理採購中，及購置筆記型電腦等設備已購置尚未驗收等因素所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

5. 交通及運輸設備：

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，及大理高中、松山家商、中正國中、麗山國中及老松實小等校新購車牌辨識系統等刻正辦理採購中，及購置廣播等設備已購置尚未驗收等因素所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

6. 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，中山高中、內湖高中、松山家商、內湖高工及東湖國中等校隱藏式冷氣機等刻正辦理採購中，或消防設備已交貨尚未驗收等因素所致，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

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 111 年 4 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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	-	12,378,000	-	12,378,000	1,890,200	1,103,887	-	1,103,887	58.40	-786,313	-41.60			8.92
521 購置電腦軟體	-	12,378,000	-	12,378,000	1,890,200	1,103,887	-	1,103,887	58.40	-786,313	-41.60			8.92
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
54 遞延支出	34,741,601	1,913,163,000	-	1,947,904,601	33,629,621	130,690,422	-	130,690,422	388.62	97,060,801	288.62			6.71
541 遞延修繕房屋建築支出	31,260,970	1,796,383,848	-	1,827,644,818	32,049,787	94,105,795	-	94,105,795	293.62	62,056,008	193.62			5.15
542 其他遞延支出	3,480,631	116,779,152	-	120,259,783	1,579,834	36,584,627	-	36,584,627	315.73	35,004,793	215.73			30.42
總計	34,741,601	1,925,541,000	-	1,960,282,601	35,519,821	131,794,309	-	131,794,309	371.04	96,274,488	271.04			6.72

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. 購置無形資產

差異原因及改進措施：

中崙高中、華江高中、芳和實中、松山工農及文山特教等校教學用授權軟體等已請購尚未付款，或尚在請購中，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

差異原因及改進措施：

主要係因復興高中、南港高工、內湖高工、南門國中及實踐國中等校電力系統改善工程等，依實際進度辦理付款致超支，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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,299,162,927,135	100.00	負 債	1,261,666,127,148	97.11
流動資產	12,242,108,132	0.94	流動負債	4,341,424,033	0.33
現金	8,703,019,829	0.67	應付款項	4,339,777,114	0.33
庫存現金	0	0.00	應付帳款	0	0.00
銀行存款	8,674,549,829	0.67	應付代收款	3,041,306,002	0.23
零用及週轉金	28,470,000	0.00	應付費用	1,258,386,730	0.10
應收款項	24,358,201	0.00	應付工程款	3,971,003	0.00
其他應收款	24,358,201	0.00	其他應付款	36,113,379	0.00
預付款項	3,514,730,102	0.27	預收款項	1,646,919	0.00
用品盤存	0	0.00	預收收入	1,646,919	0.00
預付費用	3,206,427,282	0.25	其他預收款	0	0.00
其他預付款	308,302,820	0.02	其他負債	1,257,324,703,115	96.78
長期貸墊款及準備金	1,692,861,179	0.13	什項負債	1,257,324,703,115	96.78
準備金	1,692,861,179	0.13	存入保證金	564,523,193	0.04
退休及離職準備金	844,782,583	0.07	應付退休及離職金	844,782,583	0.07
其他準備金	848,078,596	0.07	應付代管資產	1,252,967,139,632	96.44
信託代理與保證資產	223,139,185		信託代理與保證負債	223,139,185	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,297,138		應付保管品	1,297,138	
保證品	220,842,047		應付保證品	220,842,047	

註：

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	31,548,337,810	2.43	暫收及待結轉帳項	2,948,257,707	0.23
土地	2,761,005,325	0.21	淨資產	37,496,799,987	2.89
土地	2,761,005,325	0.21	淨資產	37,496,799,987	2.89
土地改良物	442,353,524	0.03	淨資產	37,496,799,987	2.89
土地改良物	1,297,494,472	0.10	累積餘額	36,780,174,160	2.83
累計折舊-土地改良物	-855,140,948	-0.07	本期賸餘	716,625,827	0.06
房屋建築及設備	18,514,990,373	1.43	合計：	1,299,162,927,135	
房屋建築及設備	22,709,201,334	1.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,194,210,961	-0.32			
機械及設備	3,024,816,740	0.23			
機械及設備	10,554,961,989	0.81			
累計折舊-機械及設備	-7,530,145,249	-0.58			
交通及運輸設備	271,802,462	0.02			
交通及運輸設備	1,162,803,591	0.09			
信託代理與保證資產	223,139,185		信託代理與保證負債	223,139,185	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,297,138		應付保管品	1,297,138	
保證品	220,842,047		應付保證品	220,842,047	
註：					

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國111年4月30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	-891,001,129	-0.07			
雜項設備	1,797,558,511	0.14			
雜項設備	6,148,940,959	0.47			
累計折舊-雜項設備	-4,351,382,448	-0.33			
購建中固定資產	4,735,810,875	0.36			
購建中固定資產	4,735,810,875	0.36			
無形資產	70,215,104	0.01			
無形資產	70,215,104	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	65,843,679	0.01			
發展中之無形資產	532,445	0.00			
其他資產	1,253,609,404,910	96.49			
什項資產	1,253,609,404,910	96.49			
存出保證金	6,373,399	0.00			
暫付及待結轉帳項	635,891,879	0.05			
信託代理與保證資產	223,139,185		信託代理與保證負債	223,139,185	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	1,297,138		應付保管品	1,297,138	
保證品	220,842,047		應付保證品	220,842,047	

註：

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	1,252,967,139,632	96.44			
合計：	1,299,162,927,135				

信託代理與保證資產	223,139,185	信託代理與保證負債	223,139,185
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
保管品	1,297,138	應付保管品	1,297,138
保證品	220,842,047	應付保證品	220,842,047

- 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111年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,240萬6,177元。
 3. 截至111年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,798萬5,025元。
 4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年4月底止本局主管計有保管有價證券1,000,000元、保管品1,297,138元、保證品220,842,047元，各項明細資訊並由各校自行依規定揭露。
 5. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金

收入支出表

中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,285,566,263	22,526,169,332
徵收及依法分配收入	1,013,000	2,531,246
違規罰款收入	1,013,000	2,531,246
勞務收入	525,278	6,856,694
服務收入	525,278	6,856,694
財產收益	31,757,517	182,512,166
財產孳息收入	5,628,104	35,063,582
廢舊物品售價收入	104,594	819,284
財產交易利益	17,409,269	80,593,775
其他財產收入	8,615,550	66,035,525
政府撥入收入	4,082,871,006	21,717,655,425
公庫撥款收入	3,817,629,006	20,133,135,643
政府其他撥入收入	265,242,000	1,584,519,782
教學收入	141,341,759	477,954,650
學雜費收入	141,341,759	476,667,700
推廣教育收入		6,950
建教合作收入		1,280,000
其他收入	28,057,703	138,659,151
受贈收入	12,672,522	64,603,191
雜項收入	15,385,181	74,055,960
支出	5,139,114,503	21,809,543,505
人事支出	4,153,741,276	18,654,231,100
人事支出	4,153,741,276	18,654,231,100
業務支出	740,616,090	2,216,357,144
業務支出	740,616,090	2,216,357,144
獎補助支出	5,734,040	38,059,849
補(協)助政府機關(構)	5,700	22,839,003
其他獎補助	5,728,340	15,220,846
財產損失	2,613,089	8,916,912
財產交易損失	2,613,089	8,916,912
折舊、折耗及攤銷	180,965,372	728,822,135

臺北市地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
固定資產折舊	178,066,307	717,422,746
無形資產攤銷	2,899,065	11,399,389
其他支出	55,444,636	163,156,365
其他支出	55,444,636	163,156,365
本期賸餘(短絀)	-853,548,240	716,625,827
期初淨資產		36,780,174,160
解繳公庫		
期末淨資產		37,496,799,987

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 4 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	22,396,278,475	129,890,857	22,526,169,332	收入
徵收及依法分配收入	2,531,246		2,531,246	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,856,694		6,856,694	勞務收入
財產收入	93,633,405	88,878,761	182,512,166	財產收益
政府撥入收入	21,717,655,425		21,717,655,425	政府撥入收入
教學收入	477,954,650		477,954,650	教學收入
其他收入	97,647,055	41,012,096	138,659,151	其他收入
基金用途	21,833,024,651	-23,481,146	21,809,543,505	支出
用人費用	18,654,231,100		18,654,231,100	人事支出
服務費用	518,248,092	1,698,109,052	2,216,357,144	業務支出
材料及用品費	154,947,981	-154,947,981		
租金、償債、利息及相關手續費	18,830,158	-18,830,158		
稅捐及規費(強制費)	14,247,586	-14,247,586		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,509,688,280	-1,509,688,280		
短絀、賠償給付與支應退場支出	395,047	-395,047		
捐助、補助與獎助	38,059,849		38,059,849	獎補助支出
其他	32,057,785	8,916,912	8,916,912	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	892,318,773	728,822,135	728,822,135	折舊、折耗及攤銷
其他	32,057,785	131,098,580	163,156,365	其他支出
本期賸餘(短絀)	563,253,824	153,372,003	716,625,827	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額解繳公庫	5,314,993,249	31,465,180,911	36,780,174,160	期初淨資產
期末基金餘額	5,878,247,073	31,618,552,914	37,496,799,987	解繳公庫
				期末淨資產

註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」5億1,824萬8,092元與會計科目「業務支出」22億1,635萬7,144元間之調整數16億9,810萬9,052元，係「材料及用品費」1億5,494萬7,981元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,883萬158元、「稅捐及規費(強制費)」1,424萬7,586元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15億968萬8,280元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」39萬5,047元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中8,887萬8,761元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中4,106萬9,839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；另預算項目「其他收入」其中5萬7,743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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」7億2,882萬2,135元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」891萬6,912元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8億9,231萬8,773元，其中7億6,162萬8,351元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1億3,069萬422元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 會計科目「其他支出」40萬8,158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。