

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 111 年 1 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

40501001-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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	10,808,767,000	26,323,041	157,181,296	-130,858,255	-83.25	26,323,041	157,181,296	-130,858,255	-83.25
徵收及依法分配收入	4,800,000	600,000	300,000	300,000	100.00	600,000	300,000	300,000	100.00
違規罰款收入	4,800,000	600,000	300,000	300,000	100.00	600,000	300,000	300,000	100.00
財產收入	18,715,000	194,091	3,460,666	-3,266,575	-94.39	194,091	3,460,666	-3,266,575	-94.39
財產處分收入	95,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	9,131,000	194,091	3,460,666	-3,266,575	-94.39	194,091	3,460,666	-3,266,575	-94.39
權利金收入	9,489,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	10,759,125,000	18,668,252	153,361,480	-134,693,228	-87.83	18,668,252	153,361,480	-134,693,228	-87.83
公庫撥款收入	8,215,701,000	0	151,644,003	-151,644,003	-100.00	0	151,644,003	-151,644,003	-100.00
政府其他撥入收入	2,543,424,000	18,668,252	1,717,477	16,950,775	986.96	18,668,252	1,717,477	16,950,775	986.96
其他收入	26,127,000	6,860,698	59,150	6,801,548	11,498.81	6,860,698	59,150	6,801,548	11,498.81
雜項收入	26,127,000	6,860,698	59,150	6,801,548	11,498.81	6,860,698	59,150	6,801,548	11,498.81
基金用途	11,409,772,000	70,230,551	253,443,476	-183,212,925	-72.29	70,230,551	253,443,476	-183,212,925	-72.29
高等教育計畫	1,443,000	393,453	396,198	-2,745	-0.69	393,453	396,198	-2,745	-0.69
高中及高職教育計畫	1,629,413,000	3,427,777	9,727,344	-6,299,567	-64.76	3,427,777	9,727,344	-6,299,567	-64.76
國民教育計畫	683,613,000	6,197,390	8,446,630	-2,249,240	-26.63	6,197,390	8,446,630	-2,249,240	-26.63
學前教育計畫	2,733,597,000	6,189,807	134,983,294	-128,793,487	-95.41	6,189,807	134,983,294	-128,793,487	-95.41
特殊教育計畫	328,841,000	4,403,188	4,529,344	-126,156	-2.79	4,403,188	4,529,344	-126,156	-2.79
社會教育計畫	215,572,000	4,869,453	5,925,867	-1,056,414	-17.83	4,869,453	5,925,867	-1,056,414	-17.83
體育及衛生教育計畫	376,144,000	1,669,715	7,629,047	-5,959,332	-78.11	1,669,715	7,629,047	-5,959,332	-78.11
其他教育計畫	30,739,000	1,864,199	2,981,706	-1,117,507	-37.48	1,864,199	2,981,706	-1,117,507	-37.48
一般行政管理計畫	4,306,445,000	41,215,569	78,824,046	-37,608,477	-47.71	41,215,569	78,824,046	-37,608,477	-47.71
建築及設備計畫	1,103,965,000								
購建固定資產	1,103,665,000								
其他	300,000								
本期賸餘(短絀)	-601,005,000	-43,907,510	-96,262,180	52,354,670	-54.39	-43,907,510	-96,262,180	52,354,670	-54.39
期初基金餘額	1,912,438,000					2,038,838,728	1,912,438,000	126,400,728	6.61
解繳公庫									
期末基金餘額	1,311,433,000					1,994,931,218	1,816,175,820	178,755,398	9.84

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

- 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. 租金收入：減少主要係因私立華興高級中學地租等覈實收繳。
- 三. 公庫撥款收入：減少主要係覈實撥付。
- 四. 政府其他撥入收入：增加主要係因110學年度8-12月課稅配套之公私立國中小調整教師授課節數及導師費經費、110學年度第1學期獎補助本市身心障礙幼兒教育補助及招收單位經費等覈實收繳。
- 五. 雜項收入：增加主要係110學年度特殊教育助理員經費及110年度臺北市樂齡學堂等餘款繳回等。
- 六. 高中教育計畫：減少主要係高中教學研究與科學活動經費等覈實撥付列帳。
- 七. 高職教育計畫：減少人員薪津及國中技藝教育計畫經費等覈實撥付列帳。
- 八. 國民中學教育計畫：減少主要係人員薪津及強化中學學生輔導工作覈實支付。
- 九. 國民小學教育計畫：減少主要係因人員薪津覈實支付。
- 十. 學前教育計畫：減少主要係因補助2足歲以上至滿5足歲幼兒育兒津貼及本市準公共幼兒園幼兒學費差額補助覈實撥付列帳。
- 十一. 社會教育計畫：減少主要係因人員薪津及短期補習班公共安全研習及稽查計畫等經費覈實支付。
- 十二. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因推動學校體育發展方案及輔導學校體育計畫等經費覈實支付。
- 十三. 其他教育計畫：減少主要係因辦理本市校外各項工作講習及活動經費覈實支付。
- 十四. 一般行政管理計畫：減少主要係因私立教職員保險、教職員退休及撫卹給付等依實際情形覈實撥付列帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
主要業務計畫執行明細表
中華民國 111 年 1 月份

40501001-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			高等教育計畫		本月數				
累計數						393,453	396,198	-2,745	-0.69
高中及高職教育計畫		本月數				3,427,777	9,727,344	-6,299,567	-64.76
		累計數				3,427,777	9,727,344	-6,299,567	-64.76
國民教育計畫		本月數				6,197,390	8,446,630	-2,249,240	-26.63
		累計數				6,197,390	8,446,630	-2,249,240	-26.63
學前教育計畫		本月數				6,189,807	134,983,294	-128,793,487	-95.41
		累計數				6,189,807	134,983,294	-128,793,487	-95.41
特殊教育計畫		本月數				4,403,188	4,529,344	-126,156	-2.79
		累計數				4,403,188	4,529,344	-126,156	-2.79
社會教育計畫		本月數				4,869,453	5,925,867	-1,056,414	-17.83
		累計數				4,869,453	5,925,867	-1,056,414	-17.83

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 1 月份

40501001-4

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			體育及衛生教育計畫		本月數				
累計數						1,669,715	7,629,047	-5,959,332	-78.11
其他教育計畫		本月數				1,864,199	2,981,706	-1,117,507	-37.48
		累計數				1,864,199	2,981,706	-1,117,507	-37.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	1,971,816,668	-696,391,526	232,415	1,031,192	-8,851,516	1,265,774,849	
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	494,534,956	-291,404,842	130,950		-5,039,412	198,221,652	會計帳上與財管系統 差異1,390,402元,係學 前科購置平板電腦等 案會計帳未及入帳。
交通及運輸設備	18,659,733	-12,336,163	28,875	127,600	-30,643	6,194,202	會計帳上與財管系統 差異371,470元,係協 祐非營幼兒園規劃籌 設設備案會計帳未及 入帳。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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			
雜項設備	566,932,076	-391,553,958	72,590	193,560	-3,781,461	171,475,687	會計帳上與財管系統 差異72,791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146,289元,該財產 列於本府民政局財管 系統,及協祐非營幼 兒園規劃籌設設備案 會計帳未及入帳 計73,498元。
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	880,978,634					880,978,634	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	9,603,629			710,032		8,893,597	

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 月份

機械及設備：

增加數：(3)撥入：110學年度補助星雲非營利幼兒園潭美分班更換新法人規劃籌設經費等案130,950元。

交通及運輸設備：

增加數：(3)撥入：110學年度補助星雲非營利幼兒園潭美分班更換新法人規劃籌設經費案28,875元。減少數：(5)報廢：本局110下半年報廢案127,600元。

雜項設備：

增加數：(3)撥入：110學年度補助星雲非營利幼兒園潭美分班更換新法人規劃籌設經費等案72,590元。減少數：(5)報廢：本局110下半年報廢案193,560元。

電腦軟體：

減少數：(11)無形資產攤銷：電腦軟體攤銷數710,032元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 1 月份

40501001-9

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	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		165,344,000			165,344,000											
房屋及建築		165,344,000			165,344,000											
購建中固定資產																
機械及設備		258,395,000			258,395,000											
機械及設備		258,395,000			258,395,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		441,000			441,000											
交通及運輸設備		441,000			441,000											
購建中固定資產																
雜項設備		91,852,600			91,852,600											
雜項設備		91,852,600			91,852,600											
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		516,561,000			516,561,000											

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	587,104,000		587,104,000											
541 遞延修繕房屋建築支	587,104,000		587,104,000											
542 其他遞延支出														
總計	587,404,000		587,404,000					0.00		0.00				

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,603,216,444	100.00	負 債	45,342,510,377	93.29
流動資產	5,645,651,989	11.62	流動負債	1,957,862,154	4.03
現金	3,786,610,971	7.79	應付款項	1,957,628,116	4.03
銀行存款	3,786,310,971	7.79	應付代收款	116,509,556	0.24
銀行存款-公庫存款	3,671,685,054	7.55	應付費用	1,606,165,785	3.30
銀行存款-保管款	112,207,302	0.23	其他應付款	234,952,775	0.48
銀行存款-代繳費款	2,418,615	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	43,384,648,223	89.26
應收款項	10,661,082	0.02	什項負債	43,384,648,223	89.26
其他應收款	10,661,082	0.02	存入保證金	63,902,035	0.13
預付款項	1,848,379,936	3.80	應付退休及離職金	11,431,506	0.02
預付費用	1,751,892,221	3.60	應付代管資產	41,141,666,828	84.65
其他預付款	96,487,715	0.20	暫收及待結轉帳項	2,167,647,854	4.46
長期貸墊款及準備金	13,644,137	0.03			
準備金	13,644,137	0.03			

信託代理與保證資產 111,477,363

保證品 111,477,363

信託代理與保證負債 111,477,363

應付保證品 111,477,363

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6,238萬1,447元。

3. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

4. 信託代理與保證資產截至111年1月底止計111,477,363元(詳後附表)。

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 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	11,431,506	0.02	淨資產	3,260,706,067	6.71
其他準備金	2,212,631	0.00	淨資產	3,260,706,067	6.71
其他準備金-其他	2,212,631	0.00	淨資產	3,260,706,067	6.71
固定資產	1,256,881,252	2.59	累積餘額	3,314,263,870	6.82
土地改良物	11,077	0.00	本期短絀	-53,557,803	-0.11
土地改良物	1,107,640	0.00	合計：	48,603,216,444	
累計折舊-土地改良物	-1,096,563	0.00			
機械及設備	198,221,652	0.41			
機械及設備	494,665,906	1.02			
累計折舊-機械及設備	-296,444,254	-0.61			
交通及運輸設備	6,194,202	0.01			
交通及運輸設備	18,561,008	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,366,806	-0.03			
雜項設備	171,475,687	0.35			
雜項設備	566,811,106	1.17			

信託代理與保證資產

111,477,363

信託代理與保證負債

111,477,363

保證品

111,477,363

應付保證品

111,477,363

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6,238萬1,447元。

3. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

4. 信託代理與保證資產截至111年1月底止計111,477,363元(詳後附表)。

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 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-395,335,419	-0.81			
購建中固定資產	880,978,634	1.81			
購建中固定資產	880,978,634	1.81			
無形資產	8,893,597	0.02			
無形資產	8,893,597	0.02			
電腦軟體	8,893,597	0.02			
其他資產	41,678,145,469	85.75			
什項資產	41,678,145,469	85.75			
存出保證金	6,230,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	530,248,641	1.09			
代管資產	41,141,666,828	84.65			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	39,628,017,865	81.53			
代管資產-房屋建築及設備	702,510,125	1.45			

信託代理與保證資產 111,477,363

保證品 111,477,363

信託代理與保證負債

應付保證品

111,477,363

111,477,363

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6,238萬1,447元。

3. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

4. 信託代理與保證資產截至111年1月底止計111,477,363元(詳後附表)。

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 — 臺北市政府教育局

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府	811,104,127	1.67			
代管資產-交通及運輸設備	747	0.00			
合計：	48,603,216,444				

信託代理與保證資產

111,477,363

信託代理與保證負債

111,477,363

保證品

111,477,363

應付保證品

111,477,363

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6,238萬1,447元。

3. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

4. 信託代理與保證資產截至111年1月底止計111,477,363元(詳後附表)。

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 — 臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,555,456	26,555,456
徵收及依法分配收入	600,000	600,000
違規罰款收入	600,000	600,000
財產收益	426,506	426,506
財產孳息收入	194,091	194,091
財產交易利益	22,150	22,150
其他財產收入	210,265	210,265
政府撥入收入	18,668,252	18,668,252
政府其他撥入收入	18,668,252	18,668,252
其他收入	6,860,698	6,860,698
雜項收入	6,860,698	6,860,698
支出	80,113,259	80,113,259
人事支出	61,725,927	61,725,927
人事支出	61,725,927	61,725,927
業務支出	7,639,555	7,639,555
業務支出	7,639,555	7,639,555
獎補助支出	852,000	852,000
其他獎補助	852,000	852,000
財產損失	3,211	3,211
財產交易損失	3,211	3,211
折舊、折耗及攤銷	9,879,497	9,879,497
固定資產折舊	9,169,465	9,169,465
無形資產攤銷	710,032	710,032
其他支出	13,069	13,069
其他支出	13,069	13,069

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111年1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）	-53,557,803	-53,557,803
期初淨資產		3,314,263,870
解繳公庫		
期末淨資產		3,260,706,067

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	26,323,041	232,415	26,555,456	收入
徵收及依法分配收入	600,000		600,000	徵收及依法分配收入
財產收入	194,091	232,415	426,506	財產收益
政府撥入收入	18,668,252		18,668,252	政府撥入收入
其他收入	6,860,698		6,860,698	其他收入
基金用途	70,230,551	9,882,708	80,113,259	支出
用人費用	61,725,927		61,725,927	人事支出
服務費用	1,162,231	6,477,324	7,639,555	業務支出
稅捐及規費(強制費)	1,469	-1,469		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,475,855	-6,475,855		
捐助、補助與獎助	852,000		852,000	獎補助支出
		3,211	3,211	財產損失
		9,879,497	9,879,497	折舊、折耗及攤銷
其他	13,069		13,069	其他支出
本期賸餘(短絀)	-43,907,510	-9,650,293	-53,557,803	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,038,838,728	1,275,425,142	3,314,263,870	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,994,931,218	1,265,774,849	3,260,706,067	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」116萬2,231元與會計科目「業務支出」763萬9,555元間之調整數647萬7,324元，係「稅捐及規費(強制費)」1,469元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」647萬5,855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：

- 會計科目「財產收益」其中23萬2,415元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」987萬9,497元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3,211元，係報廢固定資產所發生損失等。