

40501001

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 5 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 111 年 5 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、資本資產明細表.....	第 5-8 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 9-10 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 11 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
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 111 年 5 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	1,714,174,175	1,806,290,058	-92,115,883	-5.10	3,914,451,224	3,453,030,578	461,420,646	13.36
徵收及依法分配收入	4,800,000	917,510	300,000	617,510	205.84	3,448,756	1,500,000	1,948,756	129.92
違規罰款收入	4,800,000	917,510	300,000	617,510	205.84	3,448,756	1,500,000	1,948,756	129.92
財產收入	18,715,000	647,916	463,225	184,691	39.87	2,351,043	5,361,066	-3,010,023	-56.15
財產處分收入	95,000	0	0	0		630	47,500	-46,870	-98.67
租金收入	9,131,000	647,916	463,225	184,691	39.87	2,185,663	5,313,566	-3,127,903	-58.87
權利金收入	9,489,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		0	0	0		164,750	0	164,750	
政府撥入收入	10,759,125,000	1,704,570,409	1,803,464,683	-98,894,274	-5.48	3,864,108,992	3,438,132,029	425,976,963	12.39
公庫撥款收入	8,215,701,000	1,000,000,000	1,478,742,183	-478,742,183	-32.37	2,073,318,743	3,087,432,202	-1,014,113,459	-32.85
政府其他撥入收入	2,543,424,000	704,570,409	324,722,500	379,847,909	116.98	1,790,790,249	350,699,827	1,440,090,422	410.63
其他收入	26,127,000	8,038,340	2,062,150	5,976,190	289.80	44,542,433	8,037,483	36,504,950	454.18
雜項收入	26,127,000	8,038,340	2,062,150	5,976,190	289.80	44,542,433	8,037,483	36,504,950	454.18
基金用途	11,409,772,000	1,976,062,057	1,806,290,058	169,771,999	9.40	4,371,158,145	4,054,035,578	317,122,567	7.82
高等教育計畫	1,443,000	118,020	101,846	16,174	15.88	872,463	803,582	68,881	8.57
高中及高職教育計畫	1,629,413,000	163,670,619	483,456,803	-319,786,184	-66.15	598,496,909	592,548,669	5,948,240	1.00
國民教育計畫	683,613,000	261,938,961	9,152,788	252,786,173	2,761.85	281,944,537	96,440,875	185,503,662	192.35
學前教育計畫	2,733,597,000	387,719,299	246,804,323	140,914,976	57.10	1,149,522,273	792,328,337	357,193,936	45.08
特殊教育計畫	328,841,000	83,091,819	20,476,524	62,615,295	305.79	126,371,323	79,256,600	47,114,723	59.45
社會教育計畫	215,572,000	77,243,068	24,881,283	52,361,785	210.45	99,670,280	137,498,811	-37,828,531	-27.51
體育及衛生教育計畫	376,144,000	9,137,034	33,631,368	-24,494,334	-72.83	17,046,840	125,541,319	-108,494,479	-86.42
其他教育計畫	30,739,000	1,972,795	2,476,792	-503,997	-20.35	7,140,489	15,667,477	-8,526,988	-54.42
一般行政管理計畫	4,306,445,000	952,182,442	978,484,747	-26,302,305	-2.69	2,032,097,599	2,196,034,548	-163,936,949	-7.47
建築及設備計畫	1,103,965,000	38,988,000	6,823,584	32,164,416	471.37	57,995,432	17,915,360	40,080,072	223.72
購建固定資產	1,103,665,000	38,988,000	6,823,584	32,164,416	471.37	57,995,432	17,915,360	40,080,072	223.72
其他	300,000								
本期賸餘(短絀)	-601,005,000	-261,887,882		-261,887,882		-456,706,921	-601,005,000	144,298,079	-24.01
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					1,582,131,807	1,311,433,000	270,698,807	20.64

※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 5 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. 財產處分收入：減少主要係因惜物網拍賣財產處分收入收入等覈實收繳。
- 三. 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。
- 四. 其他財產收入：增加主要係因無權占用本局經管市有土地使用補償金覈實收繳。
- 五. 公庫撥款收入：減少主要係因覈實撥付。
- 六. 政府其他撥入收入：增加主要係因111年1-7月外加代理教師合理員額經費、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1-2月育兒津貼等覈實收繳。
- 七. 雜項收入：增加主要係因110學年度特教助理員經費餘款繳回、前瞻基礎建設108-109年度國民中小學校園數位建設實施計畫歸墊局款及110學年度第1學期公立幼兒園辦理課後留園服務之經費歸墊局款等。
- 八. 國民中學教育計畫：減少主要係因推展雙語教育及強化中學學生輔導工作等覈實支付。
- 九. 國民小學教育計畫：增加主要係因111年1-7月外加代理教師合理員額經費經費等覈實支付。
- 十. 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。
- 十一. 特殊教育計畫：增加主要係因補助僱用兼任鐘點特教助理及獎勵招收身障幼兒教育費覈實支付。
- 十二. 社會教育計畫：減少主要係因補助及獎勵社區大學計畫及推動社區大學及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經費覈實支付。
- 十五. 建築及設備計畫：增加主要係因非營利幼兒園參建百齡水岸社會住宅及非營利幼兒園參建行善社會住宅經費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 5 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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
高等教育計畫		本月數				118,020	101,846	16,174	15.88
		累計數				872,463	803,582	68,881	8.57
高中及高職教育計畫		本月數				163,670,619	483,456,803	-319,786,184	-66.15
		累計數				598,496,909	592,548,669	5,948,240	1.00
國民教育計畫		本月數				261,938,961	9,152,788	252,786,173	2761.85
		累計數				281,944,537	96,440,875	185,503,662	192.35
學前教育計畫		本月數				387,719,299	246,804,323	140,914,976	57.10
		累計數				1,149,522,273	792,328,337	357,193,936	45.08
特殊教育計畫		本月數				83,091,819	20,476,524	62,615,295	305.79
		累計數				126,371,323	79,256,600	47,114,723	59.45
社會教育計畫		本月數				77,243,068	24,881,283	52,361,785	210.45
		累計數				99,670,280	137,498,811	-37,828,531	-27.51

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 111 年 5 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				9,137,034	33,631,368	-24,494,334	-72.83
		累計數				17,046,840	125,541,319	-108,494,479	-86.42
其他教育計畫		本月數				1,972,795	2,476,792	-503,997	-20.35
		累計數				7,140,489	15,667,477	-8,526,988	-54.42

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 5 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	208,386,728	270,396,942	-49,153,434	1,164,261,494	
非理財目的之長期投資							
土地			590,518	590,518			
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	146,533,703	117,026,774	-27,507,587	205,129,456	會計帳上與財管系統 差異67,200元,係中山 社大筆電及無線導覽 採購案會計帳未及入 帳。
交通及運輸設備	18,659,733	-12,336,163	972,347	229,666	-657,826	6,408,425	會計帳上與財管系統 差異61,000元,係中山 社大筆電及無線導覽 採購案會計帳未及入 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 5 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	8,285,047	4,497,578	-20,988,021	158,177,566	會計帳上與財管系統 差異146,289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 租賃權益改良 收藏品及傳承資產 購建中固定資產 遞耗資產 權利	880,978,634		52,005,113	144,502,243		788,481,504	

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 5 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			
電腦軟體	9,603,629			3,550,163		6,053,466	截至111年5月止累計 攤銷金 額3,550,163元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

土地：增加數：(1)增置：本市信義區永吉段一小段396地號土地590,518元。減少數：(7)撥出：信義區永吉段一小段396地號土地給永吉國小590,518元。

機械及設備：增加數：(1)增置：臺北市行動學習學校認證等案1,001,679元。(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1,806,847元。(12)其他：109年高中職暨國中小智慧未來教室購建中固定資產轉正等案143,725,177元。減少數：(7)撥出：移撥109年高中職暨國中小智慧未來教室採購案等案117,026,774元。

交通及運輸設備：增加數：(3)撥入：110學年度補助協祐非營利幼兒園規劃籌設經費等案870,281元。(12)其他：110年專科教室3.0資訊設備購建中固定資產轉正102,066元。減少數：(5)報廢：本局110下半年報廢案127,600元。(7)撥出：110年專科教室3.0資訊設備102,066元。

雜項設備：增加數：(1)增置：中正國中活動中心空調設備汰換工程設備費等案3,814,257元。(3)撥入：潭美國小移撥財產一批給本局等案2,774,168元。(12)其他：補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫設備購建中固定資產轉正等案1,696,622元。減少數：(5)報廢：本局110下半年報廢案193,560元。(7)撥出：中正國中活動中心空調設備汰換工程設備費等案4,304,018元。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建舊宗段公宅等案52,005,113元。

減少數：(12)其他：Windows平板電腦(含原廠鍵盤及觸控筆)購建中固定資產轉正等案144,502,243元。

電腦軟體：

減少數：(11)無形資產攤銷：電腦軟體攤銷數3,550,163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 5 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		590,518		590,518		590,518					590.52
土地		100,000			100,000		590,518		590,518		590,518			價購本市信義區永吉段一小段396地號土地所需補償價金所致。		590.52
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	21,132,425	165,344,000			186,476,425		30,877,613		30,877,613		30,877,613					16.56
房屋及建築	21,132,425	165,344,000			186,476,425											
購建中固定資產							30,877,613		30,877,613		30,877,613			核銷士林區百齡水岸社會住宅新建工程經費等案所致。		
機械及設備	12,549,322	258,395,000	143,870,000		414,814,322	9,725,322	1,001,679		1,001,679	10.30	-8,723,643	-89.70				0.24
機械及設備	12,549,322	258,395,000	143,870,000		414,814,322	9,725,322	1,001,679		1,001,679	10.30	-8,723,643	-89.70	臺北市行動學習學校認證等案覈實支付所致。	督導各校經費執行進度。		0.24
購建中固定資產																
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244					-298,244	-100.00				
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244					-298,244	-100.00	110學年度智慧校園4.0計畫案刻正辦理核銷作業。	督導各校經費執行進度。		
購建中固定資產																
雜項設備	10,957,581	91,852,600	41,785,000		144,595,181	22,798,441	24,941,757		24,941,757	109.40	2,143,316	9.40				17.25
雜項設備	10,957,581	91,852,600	41,785,000		144,595,181	22,798,441	3,814,257		3,814,257	16.73	-18,984,184	-83.27	電力系統改善暨冷氣裝設計畫覈實支付所致。			2.64
購建中固定資產							21,127,500		21,127,500		21,127,500					
租賃資產		428,400			428,400											
租賃資產		428,400			428,400											

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501001-10

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 其他 其他 總計	44,937,572	516,561,000	185,655,000		747,153,572	32,822,007	57,411,567		57,411,567	174.92	24,589,560	74.92			7.68

※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。

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 5 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	1,289,395	588,393,395	1,289,395	583,865		583,865	45.28	-705,530	-54.72	辦理所屬機關學校老舊校舍改建整修、房舍修繕、耐震補強等依實際情形覈實撥付列帳。	督促學校申請相關經費。	0.10		
541 遞延修繕房屋建築支	587,104,000	1,289,395	588,393,395	1,289,395	583,865		583,865	45.28	-705,530	-54.72			0.10		
542 其他遞延支出															
總計	587,404,000	1,289,395	588,693,395	1,289,395	583,865		583,865	45.28	-705,530	-54.72			0.10		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,042,258,121	100.00	負 債	45,295,864,820	94.28
流動資產	5,217,394,143	10.86	流動負債	1,242,009,704	2.59
現金	2,338,188,360	4.87	應付款項	1,241,775,666	2.58
銀行存款	2,337,888,360	4.87	應付代收款	74,594,484	0.16
銀行存款-公庫存款	2,211,261,768	4.60	應付費用	1,143,625,596	2.38
銀行存款-保管款	124,789,247	0.26	其他應付款	23,555,586	0.05
銀行存款-代繳費款	1,837,345	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	44,053,855,116	91.70
應收款項	6,058,679	0.01	什項負債	44,053,855,116	91.70
其他應收款	6,058,679	0.01	存入保證金	63,572,879	0.13
預付款項	2,873,147,104	5.98	應付退休及離職金	11,053,681	0.02
預付費用	2,559,095,184	5.33	應付代管資產	41,378,984,638	86.13
其他預付款	314,051,920	0.65	暫收及待結轉帳項	2,600,243,918	5.41
長期貸墊款及準備金	13,266,312	0.03			
準備金	13,266,312	0.03			

信託代理與保證資產 110,913,724

保證品 110,913,724

信託代理與保證負債 110,913,724

應付保證品 110,913,724

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截至111年5月底止計110,913,724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5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	11,053,681	0.02	淨資產	2,746,393,301	5.72
其他準備金	2,212,631	0.00	淨資產	2,746,393,301	5.72
其他準備金-其他	2,212,631	0.00	淨資產	2,746,393,301	5.72
固定資產	1,158,208,028	2.41	累積餘額	3,314,263,870	6.90
土地	0	0.00	本期短絀	-567,870,569	-1.18
土地	0	0.00	合計：	48,042,258,121	
土地改良物	11,077	0.00			
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	205,129,456	0.43			
機械及設備	524,041,885	1.09			
累計折舊-機械及設備	-318,912,429	-0.66			
交通及運輸設備	6,408,425	0.01			
交通及運輸設備	19,402,414	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,993,989	-0.03			
信託代理與保證資產	110,913,724		信託代理與保證負債	110,913,724	
保證品	110,913,724		應付保證品	110,913,724	

- 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截至111年5月底止計110,913,724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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	158,177,566	0.33			
雜項設備	570,719,545	1.19			
累計折舊-雜項設備	-412,541,979	-0.86			
購建中固定資產	788,481,504	1.64			
購建中固定資產	788,481,504	1.64			
無形資產	6,053,466	0.01			
無形資產	6,053,466	0.01			
電腦軟體	6,053,466	0.01			
其他資產	41,647,336,172	86.69			
什項資產	41,647,336,172	86.69			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	262,351,534	0.55			
代管資產	41,378,984,638	86.13			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	40,002,030,327	83.26			

信託代理與保證資產 110,913,724

保證品 110,913,724

信託代理與保證負債

應付保證品

110,913,724

110,913,724

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截至111年5月底止計110,913,724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5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	697,182,121	1.45			
代管資產-其他政府	679,737,479	1.41			
代管資產-交通及運 輸設備	747	0.00			
合計：	48,042,258,121				

信託代理與保證資產

110,913,724

信託代理與保證負債

110,913,724

保證品

110,913,724

應付保證品

110,913,724

- 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截至111年5月底止計110,913,724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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,716,239,039	3,919,912,736
徵收及依法分配收入	917,510	3,448,756
違規罰款收入	917,510	3,448,756
財產收益	2,670,891	7,770,316
財產孳息收入	647,916	2,185,663
廢舊物品售價收入		630
財產交易利益	10,216	1,774,749
其他財產收入	2,012,759	3,809,274
政府撥入收入	1,704,570,409	3,864,108,992
公庫撥款收入	1,000,000,000	2,073,318,743
政府其他撥入收入	704,570,409	1,790,790,249
其他收入	8,080,229	44,584,672
受贈收入	41,889	42,239
雜項收入	8,038,340	44,542,433
支出	2,068,854,603	4,487,783,305
人事支出	924,168,072	1,986,502,435
人事支出	924,168,072	1,986,502,435
業務支出	1,002,465,367	2,279,451,096
業務支出	1,002,465,367	2,279,451,096
獎補助支出	6,998,225	34,243,636
補(協)助政府機關(構)	6,000,000	28,839,003
其他獎補助	998,225	5,404,633
財產損失	119,531,983	122,026,587
財產交易損失	119,531,983	122,026,587
折舊、折耗及攤銷	11,664,698	52,010,140
固定資產折舊	10,954,665	48,459,977
無形資產攤銷	710,033	3,550,163
其他支出	4,026,258	13,549,411
其他支出	4,026,258	13,549,411

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5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）	-352,615,564	-567,870,569
期初淨資產		3,314,263,870
解繳公庫		
期末淨資產		2,746,393,301

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—臺北市政府教育局

40501001-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	3,914,451,224	5,461,512	3,919,912,736	收入
徵收及依法分配收入	3,448,756		3,448,756	徵收及依法分配收入
財產收入	2,351,043	5,419,273	7,770,316	財產收益
政府撥入收入	3,864,108,992		3,864,108,992	政府撥入收入
其他收入	44,542,433	42,239	44,584,672	其他收入
基金用途	4,371,158,145	116,625,160	4,487,783,305	支出
用人費用	1,986,502,435		1,986,502,435	人事支出
服務費用	16,662,262	2,262,788,834	2,279,451,096	業務支出
材料及用品費	3,370,715	-3,370,715		
租金、償債、利息及相關手續費	534,963	-534,963		
稅捐及規費(強制費)	49,066	-49,066		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,258,834,090	-2,258,834,090		
捐助、補助與獎助	34,243,636		34,243,636	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	57,995,432	122,026,587	122,026,587	財產損失
其他	12,965,546	52,010,140	52,010,140	折舊、折耗及攤銷
其他	12,965,546	583,865	13,549,411	其他支出
本期賸餘(短絀)	-456,706,921	-111,163,648	-567,870,569	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	1,582,131,807	1,164,261,494	2,746,393,301	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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」1,666萬2,262元與會計科目「業務支出」22億7,945萬1,096元間之調整數22億6,278萬8,834元，係「材料及用品費」337萬715元、「租金、償債、利息及相關手續費」53萬4,963元，「稅捐及規費(強制費)」4萬9,066元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」22億5,883萬4,090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541萬9,273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」4萬2,239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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」5,201萬140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」1億2,202萬6,587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」5,799萬5,432元，其中5,741萬1,567元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘58萬3,865元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。