

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 9 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 9 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 12-13 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 14-17 頁
二、收入支出表.....	第 18-19 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20-21 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 9 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	863,092,422	466,002,391	397,090,031	85.21	8,384,236,475	6,255,837,434	2,128,399,041	34.02
徵收及依法分配收入	4,800,000	698,123	300,000	398,123	132.71	5,629,651	2,700,000	2,929,651	108.51
違規罰款收入	4,800,000	698,123	300,000	398,123	132.71	5,629,651	2,700,000	2,929,651	108.51
財產收入	18,715,000	493,284	463,225	30,059	6.49	4,664,740	7,213,966	-2,549,226	-35.34
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	493,284	463,225	30,059	6.49	3,784,645	7,166,466	-3,381,821	-47.19
權利金收入	9,489,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		0	0	0		879,465	0	879,465	
政府撥入收入	10,759,125,000	860,954,700	463,147,016	397,807,684	85.89	8,269,669,721	6,226,023,652	2,043,646,069	32.82
公庫撥款收入	8,215,701,000	500,000,000	446,940,516	53,059,484	11.87	4,785,946,607	5,686,944,825	-900,998,218	-15.84
政府其他撥入收入	2,543,424,000	360,954,700	16,206,500	344,748,200	2,127.22	3,483,723,114	539,078,827	2,944,644,287	546.24
其他收入	26,127,000	946,315	2,092,150	-1,145,835	-54.77	104,272,363	19,899,816	84,372,547	423.99
雜項收入	26,127,000	946,315	2,092,150	-1,145,835	-54.77	104,272,363	19,899,816	84,372,547	423.99
基金用途	11,409,772,000	558,714,539	466,002,391	92,712,148	19.90	8,271,025,169	6,856,842,434	1,414,182,735	20.62
高等教育計畫	1,443,000	118,020	101,846	16,174	15.88	1,344,543	1,210,966	133,577	11.03
高中及高職教育計畫	1,629,413,000	24,374,909	81,962,776	-57,587,867	-70.26	690,635,481	941,347,302	-250,711,821	-26.63
國民教育計畫	683,613,000	22,210,829	19,828,048	2,382,781	12.02	393,963,519	238,840,818	155,122,701	64.95
學前教育計畫	2,733,597,000	213,080,156	142,447,813	70,632,343	49.58	2,985,085,640	1,381,766,257	1,603,319,383	116.03
特殊教育計畫	328,841,000	41,498,404	6,203,039	35,295,365	569.00	213,291,251	148,722,909	64,568,342	43.42
社會教育計畫	215,572,000	8,984,889	6,763,284	2,221,605	32.85	121,373,476	154,615,266	-33,241,790	-21.50
體育及衛生教育計畫	376,144,000	51,037,615	12,189,159	38,848,456	318.71	192,122,502	236,389,705	-44,267,203	-18.73
其他教育計畫	30,739,000	4,325,655	1,684,138	2,641,517	156.85	16,872,466	26,101,670	-9,229,204	-35.36
一般行政管理計畫	4,306,445,000	90,510,212	188,347,204	-97,836,992	-51.95	3,362,870,825	3,639,424,477	-276,553,652	-7.60
建築及設備計畫	1,103,965,000	102,573,850	6,475,084	96,098,766	1,484.13	293,465,466	88,423,064	205,042,402	231.89
購建固定資產	1,103,665,000	102,573,850	6,475,084	96,098,766	1,484.13	293,008,766	88,423,064	204,585,702	231.37
其他	300,000					456,700		456,700	
本期賸餘(短絀)	-601,005,000	304,377,883		304,377,883		113,211,306	-601,005,000	714,216,306	-118.84
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					2,152,050,034	1,311,433,000	840,617,034	64.10

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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學年度準公共幼兒園支政府協助家長支出費用補助經費、111年1-5月育兒津貼及111學年度公幼就學補助學雜費等覈實收繳。
- 七. 雜項收入：增加主要係因前瞻基礎建設108-109年度國民中小學校園數位建設實施計畫歸墊局款、111學年度新設民生及實永非營利幼兒園建築物裝修及購置教學設備經費歸墊局款、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. 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：減少主要係因高中教學研究與活動經費、高中職原住民學生學雜費全免補助經費等覈實支付。
- 十. 高職教育：減少主要係因獎補助私立學校提升整體發展、公私立高職免學費方案及私立高中齊一學費計畫經費等覈實支付。
- 十一. 國民中學教育計畫：減少主要係因推展雙語教育、強化中學學生輔導工作經費等覈實支付。
- 十二. 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、110學年度調整教師授課節數及導師費經費等覈實支付。
- 十三. 學前教育計畫：增加主要係因教育部補助推動5歲幼兒免學費教育計畫經費(含中低托教)、教育部補助2-4歲育兒津貼、公立幼兒園辦理課後留園經費等覈實撥付列帳。
- 十四. 特殊教育計畫：增加主要係因111年1-6月補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費及身心障礙學生無法自行上下學交通車服務車租及導護費等覈實支付。
- 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計畫、補助及獎勵社區大學計畫覈實撥付列帳。
- 十六. 體育及衛生教育計畫：減少主要係因輔導學校體育計畫、中等學校及國小學生保健計畫等經費覈實支付。
- 十七. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育經費、學校全民國防教育宣導暨資源中心等經費覈實支付。
- 十八. 建築及設備計畫：增加主要係因公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫、111年度一師一載具第二階段補助經費、111年資訊科技教室電腦更新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 9 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				1,344,543	1,210,966	133,577	11.03
高中及高職教育計畫		本月數				24,374,909	81,962,776	-57,587,867	-70.26
		累計數				690,635,481	941,347,302	-250,711,821	-26.63
國民教育計畫		本月數				22,210,829	19,828,048	2,382,781	12.02
		累計數				393,963,519	238,840,818	155,122,701	64.95
學前教育計畫		本月數				213,080,156	142,447,813	70,632,343	49.58
		累計數				2,985,085,640	1,381,766,257	1,603,319,383	116.03
特殊教育計畫		本月數				41,498,404	6,203,039	35,295,365	569.00
		累計數				213,291,251	148,722,909	64,568,342	43.42
社會教育計畫		本月數				8,984,889	6,763,284	2,221,605	32.85
		累計數				121,373,476	154,615,266	-33,241,790	-21.50

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 9 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				51,037,615	12,189,159	38,848,456	318.71
		累計數				192,122,502	236,389,705	-44,267,203	-18.73
其他教育計畫		本月數				4,325,655	1,684,138	2,641,517	156.85
		累計數				16,872,466	26,101,670	-9,229,204	-35.36

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 9 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	487,218,594	484,896,892	-83,040,843	1,194,706,001	
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		1,032,670	1,022,343	750	
房屋及建築							
機械及設備	494,534,956	-291,404,842	305,742,199	277,503,083	-45,666,080	185,703,150	會計帳上與財管系統 差異2,100元,係綜企 科升級案電腦會計帳 未及入帳。
交通及運輸設備	18,659,733	-12,336,163	2,134,841	965,870	-1,210,474	6,282,067	

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 9 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	15,443,913	9,544,045	-37,186,632	144,091,354	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		162,850,423	188,413,711		855,415,346	

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 9 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		456,700	6,846,995		3,213,334	截至111年9月止累計 攤銷金 額6,390,295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 9 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地號土地移撥永吉國小590,518元。

土地改良物：減少數：(7)撥出：文山區木柵段三小段244地號人行步道土地改良物移交予財政部國產署1,032,670元。

機械及設備：增加數：(1)增置：111年度一師一載具第二階段補助經費等案117,804,056元。(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3,125,839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184,812,304元。減少數：(5)報廢：本局111上半年報廢案3,699,965元。(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273,803,118元。

交通及運輸設備：增加數：(1)增置：臺北市110學年度補助智慧校園4.0等案658,804元。(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1,213,071元。(12)其他：兒童新樂園購建中固定資產轉正等案262,966元。減少數：(5)報廢：本局111上半年報廢案等案205,000元。(7)撥出：臺北市110學年度補助智慧校園4.0等案760,870元。

雜項設備：增加數：(1)增置：臺北市110學年度補助智慧校園4.0等案9,127,433元。(3)撥入：潭美國小財產一批移撥本局等案3,013,708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3,302,772元。減少數：(5)報廢：本局111上半年報廢案等案244,456元。(7)撥出：臺北市110學年度補助智慧校園4.0等案9,299,589元。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建萬隆東營區新建工程等案162,850,423元。

減少數：(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188,413,711元。

電腦軟體：

增加數：(1)增置：111年科技教育教學設備等案456,700元。

減少數：(7)撥出：移撥111年科技教育教學設備等案456,700元。(11)無形資產攤銷：111年9月止累計攤銷6,390,295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 9 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		490,518	590,518	490,518	590,518		590,518	120.39	100,000	20.39				100.00
土地		100,000		490,518	590,518	490,518	590,518		590,518	120.39	100,000	20.39	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。			100.00
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		87,789,603		87,789,603		87,789,603					47.08
房屋及建築	21,132,425	165,344,000			186,476,425											
購建中固定資產							87,789,603		87,789,603		87,789,603		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	838,378,000		1,109,322,322	41,574,893	133,382,376		133,382,376	320.82	91,807,483	220.82				12.02
機械及設備	12,549,322	258,395,000	838,378,000		1,109,322,322	41,574,893	117,804,056		117,804,056	283.35	76,229,163	183.35	核銷111年度一師一載具第二階段補助等案所致。			10.62
購建中固定資產							15,578,320		15,578,320		15,578,320		核銷111年大尺寸觸控液晶螢幕採購案所致。			
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244	658,804		658,804	220.89	360,560	120.89				89.12
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244	658,804		658,804	220.89	360,560	120.89	核銷111年國中教育會考學障組電腦寫作試場暨語音報讀試場設備等案所致。			89.12
購建中固定資產																
雜項設備	10,957,581	91,852,600	44,971,000	-490,518	147,290,663	88,776,556	68,609,933		68,609,933	77.28	-20,166,623	-22.72				46.58
雜項設備	10,957,581	91,852,600	44,971,000	-490,518	147,290,663	88,776,556	9,127,433		9,127,433	10.28	-79,649,123	-89.72	電力系統改善暨冷氣裝設計畫覈實支付所致。	督促學校申請相關經費。		6.20
購建中固定資產							59,482,500		59,482,500		59,482,500					

※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 9 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																
租賃資產		428,400			428,400											
租賃資產		428,400			428,400											
其他																
其他																
總計	44,937,572	516,561,000	883,349,000		1,444,847,572	131,140,211	291,031,234		291,031,234	221.92	159,891,023	121.92				20.14

※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 9 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		456,700		456,700			456,700					152.23
521 購置電腦軟體	300,000		300,000		456,700		456,700			456,700		核銷111年科技教育教學設備經費所致。			152.23
522 購置權利															
54 遞延支出	587,104,000	1,289,395	588,393,395	16,289,395	1,977,532		1,977,532	12.14		-14,311,863	-87.86				0.34
541 遞延修繕房屋建築支	587,104,000	1,289,395	588,393,395	16,289,395	1,977,532		1,977,532	12.14		-14,311,863	-87.86	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。		0.34
542 其他遞延支出															
總計	587,404,000	1,289,395	588,693,395	16,289,395	2,434,232		2,434,232	14.94		-13,855,163	-85.06				0.41

臺北市地方教育發展基金 重大計畫預算執行績效分析表

111年度第3期(民國111年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年底已編列預算數	本年度可用預算數(1)	截至111年9月底累計分配數(2)	截至111年9月底累計執行數(3)	累計執行數占累計分配數%(3)/(2)	累計執行數占可用預算數%(3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	預定進度%	實際進度%
01.非營利幼兒園參建樟新水岸社會住宅(景美女中調車場基地)(107-112)	1,322,637,041	49,058,001	8,987,000	0	0	--	--		108/04/18	1,058,790,000	51.92	52.21
02.非營利幼兒園參建行善社會住宅(河濱高中基地)(108-111)	3,289,483,316	67,922,000	43,815,000	0	16,725,638	--	38.17		107/08/17	2,647,438,000	100.00	99.96
03.非營利幼兒園參建舊宗社會住宅(108-112)	602,351,982	20,639,000	5,244,000	0	5,244,000	--	100.00		108/09/05	528,000,000	59.73	59.55
04.非營利幼兒園參建福國社會住宅(北士科機一基地)(108-112)	1,908,226,803	13,034,000	5,746,000	0	5,034,525	--	87.62		108/08/26	1,938,000,000	27.89	26.04
05.非營利幼兒園參建興隆B區社會住宅(二期E基地)(108-112)	1,362,374,323	34,286,000	11,388,000	0	3,261,008	--	28.64		108/03/15	1,236,000,000	43.89	41.52
06.非營利幼兒園參建培英社會住宅(108-112)	937,339,000	15,579,000	6,376,000	0	6,376,000	--	100.00		108/10/01	822,680,000	32.63	32.86
07.非營利幼兒園參建錦州社會住宅(108-113)	2,251,588,282	13,041,000	4,623,000	0	4,623,000	--	100.00		108/08/27	2,205,000,000	36.38	38.31
08.非營利幼兒園參建福星社會住宅(109-112)	1,407,680,447	18,249,000	3,099,000	0	0	--	--		108/03/25	1,271,481,408	79.54	81.30

臺北市地方教育發展基金 重大計畫預算執行績效分析表

111年度第3期(民國111年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年底 已編列預算 數	本年度可用 預算數(1)	截至111年9 月底累計分 配數(2)	截至111年9 月底累計執 行數(3)	累計執行數 占累計分配 數%(3)/(2)	累計執行數 占可用預算 數%(3)/(1)	執行未達累計分配 數80%之原因及其 改進措施	實際決標日 期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
09.非營利幼兒園參 建玉成社會住宅(台 電中心倉庫基 地)(109-113)	2,656,834,909	5,785,000	3,616,000	0	3,571,041	--	98.76		108/11/04	2,254,000,000	25.62	25.12
10.非營利幼兒園參 建萬隆東營區(111- 112)	1,592,782,378	56,883,000	56,883,000	0	25,680,022	--	45.15		108/07/16	1,383,800,000	58.58	60.09
11.非營利幼兒園參 建市立圖書館康寧分 館(111-114)	499,990,000	1,868,000	1,868,000	0	0	--	--			0	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,113,254,964	100.00	負 債	44,766,498,929	93.04
流動資產	5,190,539,012	10.79	流動負債	261,589,645	0.54
現金	1,932,135,642	4.02	應付款項	261,355,607	0.54
銀行存款	1,931,835,642	4.02	應付代收款	144,103,870	0.30
銀行存款-公庫存款	1,745,627,227	3.63	應付費用	117,251,737	0.24
銀行存款-保管款	184,247,813	0.38	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,960,602	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	44,504,909,284	92.50
應收款項	5,439,514	0.01	什項負債	44,504,909,284	92.50
其他應收款	5,439,514	0.01	存入保證金	66,161,479	0.14
預付款項	3,252,963,856	6.76	應付退休及離職金	9,996,747	0.02
預付費用	3,065,644,128	6.37	應付代管資產	41,273,566,505	85.78
其他預付款	187,319,728	0.39	暫收及待結轉帳項	3,155,184,553	6.56
長期貸墊款及準備金	11,658,306	0.02			
準備金	11,658,306	0.02			

信託代理與保證資產

109,786,239

信託代理與保證負債

109,786,239

保證品

109,786,239

應付保證品

109,786,239

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0元。

2. 截至111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6,243萬757元。

3. 截至111年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,980萬186元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年9月底止計109,786,239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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	9,996,747	0.02	淨資產	3,346,756,035	6.96
其他準備金	1,661,559	0.00	淨資產	3,346,756,035	6.96
其他準備金-其他	1,661,559	0.00	淨資產	3,346,756,035	6.96
固定資產	1,191,492,667	2.48	累積餘額	3,314,263,870	6.89
土地	0	0.00	本期賸餘	32,492,165	0.07
土地	0	0.00	合計：	48,113,254,964	
土地改良物	750	0.00			
土地改良物	74,970	0.00			
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00			
機械及設備	185,703,150	0.39			
機械及設備	522,774,072	1.09			
累計折舊-機械及設備	-337,070,922	-0.70			
交通及運輸設備	6,282,067	0.01			
交通及運輸設備	19,828,704	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,546,637	-0.03			
信託代理與保證資產	109,786,239		信託代理與保證負債	109,786,239	
保證品	109,786,239		應付保證品	109,786,239	

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0元。

2. 截至111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6,243萬757元。

3. 截至111年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,980萬186元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年9月底止計109,786,239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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	144,091,354	0.30			
雜項設備	572,831,944	1.19			
累計折舊-雜項設備	-428,740,590	-0.89			
購建中固定資產	855,415,346	1.78			
購建中固定資產	855,415,346	1.78			
無形資產	3,213,334	0.01			
無形資產	3,213,334	0.01			
電腦軟體	3,213,334	0.01			
其他資產	41,716,351,645	86.70			
什項資產	41,716,351,645	86.70			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	436,785,140	0.91			
代管資產	41,273,566,505	85.78			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	39,901,869,400	82.93			

信託代理與保證資產 109,786,239

保證品 109,786,239

信託代理與保證負債

應付保證品

109,786,239

109,786,239

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0元。

2. 截至111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6,243萬757元。

3. 截至111年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,980萬186元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年9月底止計109,786,239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9月30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	691,924,915	1.44			
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：	48,113,254,964				

信託代理與保證資產

109,786,239

信託代理與保證負債

109,786,239

保證品

109,786,239

應付保證品

109,786,239

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0元。

2. 截至111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6,243萬757元。

3. 截至111年6月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,980萬186元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年9月底止計109,786,239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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	863,383,088	8,391,599,309
徵收及依法分配收入	698,123	5,629,651
違規罰款收入	698,123	5,629,651
財產收益	783,950	11,952,409
財產孳息收入	493,284	3,784,645
廢舊物品售價收入		630
財產交易利益		1,774,749
其他財產收入	290,666	6,392,385
政府撥入收入	860,954,700	8,269,669,721
公庫撥款收入	500,000,000	4,785,946,607
政府其他撥入收入	360,954,700	3,483,723,114
其他收入	946,315	104,347,528
受贈收入		75,165
雜項收入	946,315	104,272,363
支出	552,400,809	8,359,107,144
人事支出	29,695,557	2,991,556,073
人事支出	29,695,557	2,991,556,073
業務支出	399,987,606	4,772,754,011
業務支出	399,987,606	4,772,754,011
獎補助支出	20,926,751	76,058,407
補(協)助政府機關(構)	18,295,038	52,852,752
其他獎補助	2,631,713	23,205,655
財產損失	85,937,149	286,019,882
財產交易損失	85,937,149	286,019,882
折舊、折耗及攤銷	10,177,138	93,550,027
固定資產折舊	9,467,105	87,159,732
無形資產攤銷	710,033	6,390,295
其他支出	5,676,608	139,168,744
其他支出	5,676,608	139,168,744

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	310,982,279	32,492,165
期初淨資產		3,314,263,870
解繳公庫		
期末淨資產		3,346,756,035

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

40501001-20

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	8,384,236,475	7,362,834	8,391,599,309	收入
徵收及依法分配收入	5,629,651		5,629,651	徵收及依法分配收入
財產收入	4,664,740	7,287,669	11,952,409	財產收益
政府撥入收入	8,269,669,721		8,269,669,721	政府撥入收入
其他收入	104,272,363	75,165	104,347,528	其他收入
基金用途	8,271,025,169	88,081,975	8,359,107,144	支出
用人費用	2,991,556,073		2,991,556,073	人事支出
服務費用	81,745,394	4,691,008,617	4,772,754,011	業務支出
材料及用品費	24,595,719	-24,595,719		
租金、償債、利息及相關手續費	1,229,115	-1,229,115		
稅捐及規費(強制費)	5,777,639	-5,777,639		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,659,406,144	-4,659,406,144		
	76,058,407		76,058,407	獎補助支出
		286,019,882	286,019,882	財產損失
		93,550,027	93,550,027	折舊、折耗及攤銷
其他	137,191,212	1,977,532	139,168,744	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	293,465,466	-293,465,466		
本期賸餘(短絀)	113,211,306	-80,719,141	32,492,165	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	2,152,050,034	1,194,706,001	3,346,756,035	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」8,174萬5,394元與會計科目「業務支出」47億7,275萬4,011元間之調整數46億9,100萬8,617元，係「材料及用品費」2,459萬5,719元、「租金、償債、利息及相關手續費」122萬9,115元、「稅捐及規費(強制費)」577萬7,639元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」46億5,940萬6,144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728萬7,669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」7萬5,165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」9,355萬27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」2億8,601萬9,882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」2億9,346萬5,466元，其中2億9,148萬7,934元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘197萬7,532元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。