

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 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 111 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、資本資產明細表.....	第 5-9 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 10-11 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 12 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 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 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	10,808,767,000	-107,817,105	952,441,086	-1,060,258,191	-111.32	8,276,419,370	7,208,278,520	1,068,140,850	14.82
徵收及依法分配收入	4,800,000	1,962,217	300,000	1,662,217	554.07	7,591,868	3,000,000	4,591,868	153.06
違規罰款收入	4,800,000	1,962,217	300,000	1,662,217	554.07	7,591,868	3,000,000	4,591,868	153.06
財產收入	18,715,000	291,093	463,225	-172,132	-37.16	4,955,833	7,677,191	-2,721,358	-35.45
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	290,324	463,225	-172,901	-37.33	4,074,969	7,629,691	-3,554,722	-46.59
權利金收入	9,489,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		769	0	769		880,234	0	880,234	
政府撥入收入	10,759,125,000	-111,836,141	949,615,711	-1,061,451,852	-111.78	8,157,833,580	7,175,639,363	982,194,217	13.69
公庫撥款收入	8,215,701,000	1,000,000	639,890,838	-638,890,838	-99.84	4,786,946,607	6,326,835,663	-1,539,889,056	-24.34
政府其他撥入收入	2,543,424,000	-112,836,141	309,724,873	-422,561,014	-136.43	3,370,886,973	848,803,700	2,522,083,273	297.13
其他收入	26,127,000	1,765,726	2,062,150	-296,424	-14.37	106,038,089	21,961,966	84,076,123	382.83
雜項收入	26,127,000	1,765,726	2,062,150	-296,424	-14.37	106,038,089	21,961,966	84,076,123	382.83
基金用途	11,409,772,000	372,008,136	952,441,086	-580,432,950	-60.94	8,643,033,305	7,809,283,520	833,749,785	10.68
高等教育計畫	1,443,000	65,810	101,846	-36,036	-35.38	1,410,353	1,312,812	97,541	7.43
高中及高職教育計畫	1,629,413,000	98,639,934	452,729,755	-354,089,821	-78.21	789,275,415	1,394,077,057	-604,801,642	-43.38
國民教育計畫	683,613,000	51,501,328	19,433,353	32,067,975	165.02	445,464,847	258,274,171	187,190,676	72.48
學前教育計畫	2,733,597,000	63,732,576	163,697,753	-99,965,177	-61.07	3,048,818,216	1,545,464,010	1,503,354,206	97.28
特殊教育計畫	328,841,000	9,620,329	24,335,097	-14,714,768	-60.47	222,911,580	173,058,006	49,853,574	28.81
社會教育計畫	215,572,000	13,801,531	26,829,728	-13,028,197	-48.56	135,175,007	181,444,994	-46,269,987	-25.50
體育及衛生教育計畫	376,144,000	10,901,735	35,673,793	-24,772,058	-69.44	203,024,237	272,063,498	-69,039,261	-25.38
其他教育計畫	30,739,000	2,195,355	1,679,073	516,282	30.75	19,067,821	27,780,743	-8,712,922	-31.36
一般行政管理計畫	4,306,445,000	99,299,466	94,069,014	5,230,452	5.56	3,462,170,291	3,733,493,491	-271,323,200	-7.27
建築及設備計畫	1,103,965,000	22,250,072	133,891,674	-111,641,602	-83.38	315,715,538	222,314,738	93,400,800	42.01
購建固定資產	1,103,665,000	22,250,072	133,791,674	-111,541,602	-83.37	315,258,838	222,214,738	93,044,100	41.87
其他	300,000		100,000	-100,000	-100.00	456,700	100,000	356,700	356.70
本期賸餘(短絀)	-601,005,000	-479,825,241		-479,825,241		-366,613,935	-601,005,000	234,391,065	-39.00
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					1,672,224,793	1,311,433,000	360,791,793	27.51

※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 10 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110學年度第2學期5歲就學補助及行政作業費、110學年度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歸墊、111年1-5月育兒津貼及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、市有公用房地提供設置太陽光電發電設備使用案回饋金等覈實收繳。
- 八. 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。
- 九. 高職教育：減少主要係因公私立高職免學費方案及私立高中齊一學費計畫經費、高級中等學校學雜費補助經費等覈實支付。
- 十. 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。
- 十一. 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。
- 十二. 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)、準公共幼兒園支政府協助家長支出費用補助經費、教育部補助2-4歲育兒津貼等覈實撥付列帳。
- 十三. 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歸墊局款、110學年度特殊教育學生獎補助金等覈實支付。
- 十四. 社會教育計畫：減少主要係因補助及獎勵社區大學計畫、推動社區大學及社區教育經費等覈實撥付列帳。
- 十五. 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。
- 十六. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育經費、春暉專案等經費覈實支付。
- 十七. 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、非營利幼兒園參建萬隆東營區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

40501001-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				65,810	101,846	-36,036	-35.38
		累計數				1,410,353	1,312,812	97,541	7.43
高中及高職教育計畫		本月數				98,639,934	452,729,755	-354,089,821	-78.21
		累計數				789,275,415	1,394,077,057	-604,801,642	-43.38
國民教育計畫		本月數				51,501,328	19,433,353	32,067,975	165.02
		累計數				445,464,847	258,274,171	187,190,676	72.48
學前教育計畫		本月數				63,732,576	163,697,753	-99,965,177	-61.07
		累計數				3,048,818,216	1,545,464,010	1,503,354,206	97.28
特殊教育計畫		本月數				9,620,329	24,335,097	-14,714,768	-60.47
		累計數				222,911,580	173,058,006	49,853,574	28.81
社會教育計畫		本月數				13,801,531	26,829,728	-13,028,197	-48.56
		累計數				135,175,007	181,444,994	-46,269,987	-25.50

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 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				10,901,735	35,673,793	-24,772,058	-69.44
		累計數				203,024,237	272,063,498	-69,039,261	-25.38
其他教育計畫		本月數				2,195,355	1,679,073	516,282	30.75
		累計數				19,067,821	27,780,743	-8,712,922	-31.36

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 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 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			
<b>資產</b>	1,971,816,668	-696,391,526	560,326,270	582,449,759	-92,737,832	1,160,563,821	
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	355,796,543	326,073,183	-51,161,339	181,692,135	會計帳上與財管系統 差異528,340元,係共 同取得財產三玉區民 活動中心載客升降 機-電 梯552,840元,該財產 列於本府社會局財管 系統,及港福非營利 幼兒園採購案會計帳 未及入帳 計24,500元。

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 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 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			
交通及運輸設備	18,659,733	-12,336,163	2,799,938	1,169,120	-1,372,022	6,582,366	會計帳上與財管系統 差異42,041元,係共同 取得財產三玉區民活 動中心錄影系 統8,459元,該財產列 於本府社會局財管系 統,及港福非營利幼 兒園採購案會計帳未 及入帳計50,500元。

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 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 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	17,211,688	9,851,730	-41,226,814	141,511,262	會計帳上與財管系統 差異353,159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,及港福非營利 幼兒園採購案會計帳 未及入帳 計499,448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		183,470,883	236,175,511		828,274,006	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-8

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 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		456,700	7,557,027		2,503,302	截至111年10月止累 計攤銷金 額7,100,327元。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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年資訊科技教室電腦更新等案118,614,456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4,607,983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232,574,104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322,373,218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862,054元。(3)撥入：111學年度永續經營之房舍修繕及設施設備等案1,674,918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964,120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9,435,118元。(3)撥入：111學年度永續經營之房舍修繕及設施設備等案4,473,798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9,607,274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183,470,883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236,175,511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10月止累計攤銷7,100,327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 10 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																
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		108,410,063		108,410,063		108,410,063				58.14	
房屋及建築	21,132,425	165,344,000			186,476,425											
購建中固定資產							108,410,063		108,410,063		108,410,063		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	147,665,893	134,192,776		134,192,776	90.88	-13,473,117	-9.12			12.10	
機械及設備	12,549,322	258,395,000	838,378,000		1,109,322,322	147,665,893	118,614,456		118,614,456	80.33	-29,051,437	-19.67			10.69	
購建中固定資產							15,578,320		15,578,320		15,578,320					
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244	862,054		862,054	289.04	563,810	189.04			116.61	
交通及運輸設備	298,244	441,000			739,244	298,244	862,054		862,054	289.04	563,810	189.04	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。		116.61	
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	106,263,030	68,917,618		68,917,618	64.86	-37,345,412	-35.14			46.79	
雜項設備	10,957,581	91,852,600	44,971,000	-490,518	147,290,663	106,263,030	9,435,118		9,435,118	8.88	-96,827,912	-91.12	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。	6.41	
購建中固定資產							59,482,500		59,482,500		59,482,500					
租賃資產		428,400			428,400	214,200					-214,200	-100.00				

※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 10 月份

40501001-11

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	214,200						-214,200	-100.00	111年度臺北市政府個人 電腦租賃服務契約採購尚 未核銷，刻正辦理採購驗 收。	積極辦理採購驗收及付款 作業。	
其他 其他 總計	44,937,572	516,561,000	883,349,000		1,444,847,572	254,931,885	312,973,029		312,973,029	122.77	58,041,144	22.77			21.66	

※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。

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 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	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	100,000	456,700		456,700	456.70	356,700	356.70	核銷111年科技教育教學設備經費所致。		152.23
521 購置電腦軟體	300,000		300,000	100,000	456,700		456,700	456.70	356,700	356.70			152.23
522 購置權利													
54 遞延支出	587,104,000	1,289,395	588,393,395	26,289,395	2,285,809		2,285,809	8.69	-24,003,586	-91.31	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。	0.39
541 遞延修繕房屋建築支	587,104,000	1,289,395	588,393,395	26,289,395	2,285,809		2,285,809	8.69	-24,003,586	-91.31			0.39
542 其他遞延支出													
總計	587,404,000	1,289,395	588,693,395	26,389,395	2,742,509		2,742,509	10.39	-23,646,886	-89.61			0.47

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,929,614,909	100.00	負 債	44,096,826,295	93.96
流動資產	4,561,355,499	9.72	流動負債	304,958,507	0.65
現金	1,156,146,064	2.46	應付款項	304,724,469	0.65
銀行存款	1,155,846,064	2.46	應付代收款	192,743,917	0.41
銀行存款-公庫存款	907,119,557	1.93	應付費用	111,980,552	0.24
銀行存款-保管款	246,737,869	0.53	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,988,638	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	43,791,867,788	93.31
應收款項	5,113,553	0.01	什項負債	43,791,867,788	93.31
其他應收款	5,113,553	0.01	存入保證金	73,450,015	0.16
預付款項	3,400,095,882	7.25	應付退休及離職金	10,049,037	0.02
預付費用	3,230,237,864	6.88	應付代管資產	40,609,409,362	86.53
其他預付款	169,858,018	0.36	暫收及待結轉帳項	3,098,959,374	6.60
長期貸墊款及準備金	11,710,596	0.02			
準備金	11,710,596	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6,245萬7,250元。

3. 截至111年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,006萬8,629元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年10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10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	10,049,037	0.02	淨資產	2,832,788,614	6.04
其他準備金	1,661,559	0.00	淨資產	2,832,788,614	6.04
其他準備金-其他	1,661,559	0.00	淨資產	2,832,788,614	6.04
固定資產	1,158,060,519	2.47	累積餘額	3,314,263,870	7.06
土地	0	0.00	本期短絀	-481,475,256	-1.03
土地	0	0.00	合計：	46,929,614,909	
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	181,692,135	0.39			
機械及設備	524,258,316	1.12			
累計折舊-機械及設備	-342,566,181	-0.73			
交通及運輸設備	6,582,366	0.01			
交通及運輸設備	20,290,551	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,708,185	-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6,245萬7,250元。  
3. 截至111年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,006萬8,629元。  
4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年10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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	141,511,262	0.30			
雜項設備	574,292,034	1.22			
累計折舊-雜項設備	-432,780,772	-0.92			
購建中固定資產	828,274,006	1.76			
購建中固定資產	828,274,006	1.76			
無形資產	2,503,302	0.01			
無形資產	2,503,302	0.01			
電腦軟體	2,503,302	0.01			
其他資產	41,195,984,993	87.78			
什項資產	41,195,984,993	87.78			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	580,575,631	1.24			
代管資產	40,609,409,362	86.53			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	39,901,869,400	85.02			

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6,245萬7,250元。

3. 截至111年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,006萬8,629元。

4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年10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	690,576,354	1.47			
代管資產-其他政府	16,928,897	0.04			
代管資產-交通及運 輸設備	747	0.00			
合計：	46,929,614,909				

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6,245萬7,250元。  
 3. 截至111年9月30日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,006萬8,629元。  
 4. 信託代理與保證資產(負債)截至111年10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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-104,413,024	8,287,186,285
徵收及依法分配收入	1,962,217	7,591,868
違規罰款收入	1,962,217	7,591,868
財產收益	3,675,474	15,627,883
財產孳息收入	290,324	4,074,969
廢舊物品售價收入		630
財產交易利益	618,345	2,393,094
其他財產收入	2,766,805	9,159,190
政府撥入收入	-111,836,141	8,157,833,580
公庫撥款收入	1,000,000	4,786,946,607
政府其他撥入收入	-112,836,141	3,370,886,973
其他收入	1,785,426	106,132,954
受贈收入	19,700	94,865
雜項收入	1,765,726	106,038,089
支出	409,554,397	8,768,661,541
人事支出	37,770,635	3,029,326,708
人事支出	37,770,635	3,029,326,708
業務支出	294,003,572	5,066,757,583
業務支出	294,003,572	5,066,757,583
獎補助支出	5,791,404	81,849,811
補(協)助政府機關(構)	3,384,780	56,237,532
其他獎補助	2,406,624	25,612,279
財產損失	49,101,779	335,121,661
財產交易損失	49,101,779	335,121,661
折舊、折耗及攤銷	10,386,277	103,936,304
固定資產折舊	9,676,245	96,835,977
無形資產攤銷	710,032	7,100,327
其他支出	12,500,730	151,669,474
其他支出	12,500,730	151,669,474

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-513,967,421	-481,475,256
期初淨資產		3,314,263,870
解繳公庫		
期末淨資產		2,832,788,614

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

40501001-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	8,276,419,370	10,766,915	8,287,186,285	收入
徵收及依法分配收入	7,591,868		7,591,868	徵收及依法分配收入
財產收入	4,955,833	10,672,050	15,627,883	財產收益
政府撥入收入	8,157,833,580		8,157,833,580	政府撥入收入
其他收入	106,038,089	94,865	106,132,954	其他收入
基金用途	8,643,033,305	125,628,236	8,768,661,541	支出
用人費用	3,029,326,708		3,029,326,708	人事支出
服務費用	115,780,073	4,950,977,510	5,066,757,583	業務支出
材料及用品費	32,822,431	-32,822,431		
租金、償債、利息及相關手續費	1,538,416	-1,538,416		
稅捐及規費(強制費)	5,782,626	-5,782,626		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,910,834,037	-4,910,834,037		
	81,849,811		81,849,811	獎補助支出
		335,121,661	335,121,661	財產損失
		103,936,304	103,936,304	折舊、折耗及攤銷
其他	149,383,665	2,285,809	151,669,474	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	315,715,538	-315,715,538		
本期賸餘(短絀)	-366,613,935	-114,861,321	-481,475,256	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	1,672,224,793	1,160,563,821	2,832,788,614	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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」1億1,578萬73元與會計科目「業務支出」50億6,675萬7,583元間之調整數49億5,097萬7,510元，係「材料及用品費」3,282萬2,431元、「租金、償債、利息及相關手續費」153萬8,416元、「稅捐及規費(強制費)」578萬2,626元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」49億1,083萬4,037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1,067萬2,050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」9萬4,865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」1億393萬6,304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」3億3,512萬1,661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」3億1,571萬5,538元，其中3億1,342萬9,729元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘228萬5,809元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。