

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 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
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 1-3 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 8-10 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 -- 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

臺北市地方教育發展基金

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	58,192,463,000	5,261,062,788	5,003,948,147	257,114,641	5.14	55,046,185,231	51,076,125,603	3,970,059,628	7.77
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
勞務收入	57,961,000	693,286	2,208,500	-1,515,214	-68.61	19,138,973	47,864,516	-28,725,543	-60.01
服務收入	57,961,000	693,286	2,208,500	-1,515,214	-68.61	19,138,973	47,864,516	-28,725,543	-60.01
財產收入	258,614,000	20,671,966	22,668,743	-1,996,777	-8.81	195,983,062	203,178,217	-7,195,155	-3.54
財產處分收入	12,220,000	266,687	1,129,458	-862,771	-76.39	7,866,523	7,807,430	59,093	0.76
租金收入	59,127,000	7,052,724	5,223,636	1,829,088	35.02	52,709,148	44,892,456	7,816,692	17.41
權利金收入	34,601,000	518,700	537,000	-18,300	-3.41	20,378,285	22,676,200	-2,297,915	-10.13
利息收入	19,000	53	-	53	--	2,347	5,469	-3,122	-57.09
其他財產收入	152,647,000	12,833,802	15,778,649	-2,944,847	-18.66	115,026,759	127,796,662	-12,769,903	-9.99
政府撥入收入	56,249,902,000	5,175,943,209	4,853,496,332	322,446,877	6.64	53,579,350,774	49,820,792,983	3,758,557,791	7.54
公庫撥款收入	53,688,200,000	5,229,895,700	4,541,907,959	687,987,741	15.15	49,064,167,503	48,961,568,283	102,599,220	0.21
政府其他撥入收入	2,561,702,000	-53,952,491	311,588,373	-365,540,864	-117.32	4,515,183,271	859,224,700	3,655,958,571	425.50
教學收入	1,413,918,000	32,833,230	103,873,883	-71,040,653	-68.39	982,643,679	871,334,087	111,309,592	12.77
學雜費收入	1,412,507,000	32,828,730	103,873,883	-71,045,153	-68.40	981,291,679	869,923,687	111,367,992	12.80
推廣教育收入	131,000	4,500	-	4,500	--	72,000	130,400	-58,400	-44.79
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	207,268,000	28,958,880	21,400,689	7,558,191	35.32	261,476,875	129,955,800	131,521,075	101.20
受贈收入	43,880,000	9,460,150	2,490,760	6,969,390	279.81	47,061,502	27,669,919	19,391,583	70.08
雜項收入	163,388,000	19,498,730	18,909,929	588,801	3.11	214,415,373	102,285,881	112,129,492	109.62
基金用途	59,742,397,000	5,239,087,197	4,999,621,615	239,465,582	4.79	52,888,186,335	52,636,561,734	251,624,601	0.48
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	11,948,173,000	1,205,586,190	1,294,262,026	-88,675,836	-6.85	10,049,258,184	10,950,373,081	-901,114,897	-8.23
國民教育計畫	27,258,736,000	2,597,805,865	1,980,748,372	617,057,493	31.15	25,336,755,148	25,304,233,845	32,521,303	0.13
學前教育計畫	4,762,274,000	291,784,093	294,241,142	-2,457,049	-0.84	5,202,167,177	3,453,277,451	1,748,889,726	50.64
特殊教育計畫	993,169,000	78,071,300	80,972,865	-2,901,565	-3.58	829,263,512	788,577,630	40,685,882	5.16
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
訓練教育計畫	72,132,000	4,164,394	4,218,123	-53,729	-1.27	41,833,584	61,458,426	-19,624,842	-31.93
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

※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

40501001-2

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	%
一般行政管理計畫	9,278,281,000	456,219,988	435,142,666	21,077,322	4.84	7,733,962,912	8,183,609,630	-449,646,718	-5.49
建築及設備計畫	4,805,734,000	578,490,936	845,751,981	-267,261,045	-31.60	3,336,268,400	3,412,429,624	-76,161,224	-2.23
購建固定資產	4,793,356,000	577,317,627	843,846,981	-266,529,354	-31.59	3,327,170,882	3,402,634,624	-75,463,742	-2.22
其他	12,378,000	1,173,309	1,905,000	-731,691	-38.41	9,097,518	9,795,000	-697,482	-7.12
本期賸餘(短絀)	-1,549,934,000	21,975,591	4,326,532	17,649,059	407.93	2,157,998,896	-1,560,436,131	3,718,435,027	-238.29
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	2,660,876,000					7,472,992,145	2,650,373,869	4,822,618,276	181.96

※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：減少主要係因新冠肺炎疫情影響，未開辦暑期泳訓班，報名收入較預期減少所致。
- 三. 租金收入：增加主要係因 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。
- 四. 權利金收入：減少主要係因新冠肺炎疫情影響，配合實施紓困措施，委外營運權利金減收所致。
- 五. 利息收入：減少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 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. 學雜費收入：增加主要係 110 學年度第 2 學期學雜費收入較預定期程提前繳納，致實際收入較分配數增加。
- 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。
- 十一. 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。
- 十二. 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。
- 十三. 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。
- 十四. 訓練教育計畫：減少主要係因從事各項教育研究、創新 e 化、優質學校評選，及用人、服務費用等各項業務費用覈實支付。
- 十五. 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。
- 十六. 本期賸餘：差異主要原因係
 1. 違規罰款收入、財產處分收入、租金收入、政府其他撥入收入、學雜費收入、受贈收入及雜項收入等基金來源較分配數增加約 39 億 7,005 萬餘元。
 2. 高中及高職教育計畫、社會教育計畫、體育及衛生教育計畫、一般行政管理計畫因撥付補助經費尚未核銷及用人費用覈實支付等，致較分配預算減少 14 億 6,607 萬餘元。
 3. 學前教育計畫因教育部補助推動 5 歲幼兒免學費教育計畫經費(含中低托教)等覈實撥付列帳，較分配數增加約 17 億 4,889 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 10 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			
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				1,205,586,190	1,294,262,026	-88,675,836	-6.85
		累計數				10,049,258,184	10,950,373,081	-901,114,897	-8.23
國民教育計畫		本月數				2,597,805,865	1,980,748,372	617,057,493	31.15
		累計數				25,336,755,148	25,304,233,845	32,521,303	0.13
學前教育計畫		本月數				291,784,093	294,241,142	-2,457,049	-0.84
		累計數				5,202,167,177	3,453,277,451	1,748,889,726	50.64
特殊教育計畫		本月數				78,071,300	80,972,865	-2,901,565	-3.58
		累計數				829,263,512	788,577,630	40,685,882	5.16
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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501001-5

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				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
訓練教育計畫		本月數				4,164,394	4,218,123	-53,729	-1.27
		累計數				41,833,584	61,458,426	-19,624,842	-31.93
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

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表備註說明

臺北市地方教育發展基金

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	3,450,465,983	1,779,338,309	-1,160,394,974	31,975,913,611	
土地	2,760,349,590		1,836,771	1,242,236		2,760,944,125	
土地改良物	1,296,043,528	-830,548,972	51,005,075	83,574,146	-9,548,483	423,377,002	
房屋及建築	22,677,050,732	-4,056,637,588	374,070,588	166,828	-351,619,723	18,642,697,181	
機械及設備	10,572,097,323	-7,330,859,392	999,272,240	789,030,785	-517,164,220	2,934,315,166	
交通及運輸設備	1,164,470,705	-874,975,806	51,641,071	33,671,486	-43,760,706	263,703,778	
雜項設備	6,135,400,421	-4,269,908,098	321,562,567	192,666,566	-238,301,842	1,756,086,482	
購建中固定資產	4,142,438,422		1,640,592,986	650,177,594		5,132,853,814	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	75,888,621		10,484,685	28,808,668		57,564,638	
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 1,204,256,350 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 1,836,771 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 1,242,236 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 51,005,075 元，主要係仁愛國中操場及跑道整修工程及建國中學棒球場地整建工程共計 11,690,610 元、原永春國小及永吉國小平衡表餘額結轉至 8 月 1 日成立之雙永國小共 24,756,114 元及中山女中補列 110 年度籃球場財產等案計 14,558,351 元。減少 83,574,146 元，主要係經財政局核定報廢圍牆及跑道等。
5. 房屋及建築：增加 374,070,558 元，主要係文湖國小半戶外球場工程等 4,645,324 元、關渡國中及芳和實中設置半戶外球場工程及中山國中綜合大樓新建工程由「購建中固定資產」科目轉正為財產計 369,425,264 元。減少 166,828 元，主要係經財政局核定報廢房屋及建築。
6. 機械及設備：增加 999,272,240 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 399,157,487 元、本局臺北市教育高中職暨國中小智慧未來教室購建中固定資產轉正等案計 600,114,753 元。減少 789,030,785 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 51,641,071 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案共計 29,360,180 元、福林國小以捐款購置棒球隊中型客車 1 台及建國中學補列科學館屋頂太陽能光電設備等案共計 22,280,891 元。減少 33,671,486 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
8. 雜項設備：增加 321,562,567 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案計 151,070,993 元、麗山國中受贈冷氣機等案計 170,491,574 元。減少 192,666,566 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 1,640,592,986 元，主要係敦化國小校舍改建工程等案計 1,640,592,986 元。減少 650,177,594 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及中山國中綜合大樓由「購建中固定資產」科目轉正為財產等。
10. 電腦軟體：增加 10,484,685 元，主要係分別為士林高商等購置電腦教學軟體 Microsoft VISIO 圖表製作軟體等案計 9,097,518 元、教育局撥入光復國小等校購置 ArtecRobo1.0 程式教學軟體計 1,387,167 元。減少 28,808,668 元，主要係分別為(1)111 年 10 月止累計攤銷 27,934,498 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值等計 874,170 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 10 月份

40501001-8

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	-	490,518	594,535	494,535	594,535	-	594,535	120.22	100,000	20.22			100.00	
土地	4,017	100,000	-	490,518	594,535	494,535	594,535	-	594,535	120.22	100,000	20.22			100.00	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
土地改良物	7,111,033	33,986,000	20,922,000	-	62,019,033	41,756,757	12,290,732	-	12,290,732	29.43	-29,466,025	-70.57			19.82	
土地改良物	7,111,033	33,986,000	20,922,000	-	62,019,033	41,756,757	11,690,610	-	11,690,610	28.00	-30,066,147	-72.00			18.85	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	600,122	-	600,122	--	600,122	--				
房屋及建築	224,906,432	2,022,755,000	26,277,000	-710,076	2,273,228,356	1,875,360,344	1,568,786,431	-	1,568,786,431	83.65	-306,573,913	-16.35			69.01	
房屋及建築	224,906,432	2,022,755,000	26,277,000	-710,076	2,273,228,356	1,875,360,344	4,645,324	-	4,645,324	0.25	1,870,715,020	-99.75			0.20	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-1,564,141,107	-	-1,564,141,107	--	1,564,141,107	--				
機械及設備	15,792,087	581,576,163	964,640,000	346,299	1,562,354,549	490,866,985	415,526,744	-	415,526,744	84.65	-75,340,241	-15.35			26.60	
機械及設備	15,792,087	581,576,163	964,640,000	346,299	1,562,354,549	490,866,985	399,157,487	-	399,157,487	81.32	-91,709,498	-18.68			25.55	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	16,369,257	-	16,369,257	--	16,369,257	--				
交通及運輸設備	778,100	28,242,129	11,467,000	-51,000	40,436,229	31,352,529	29,360,180	-	29,360,180	93.65	-1,992,349	-6.35			72.61	
交通及運輸設備	778,100	28,242,129	11,467,000	-51,000	40,436,229	31,352,529	29,360,180	-	29,360,180	93.65	-1,992,349	-6.35			72.61	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
雜項設備	23,507,889	213,105,308	117,546,000	-75,741	354,083,456	269,826,560	210,553,493	-	210,553,493	78.03	-59,273,067	-21.97			59.46	
雜項設備	23,507,889	213,105,308	117,546,000	-75,741	354,083,456	269,826,560	151,070,993	-	151,070,993	55.99	-118,755,567	-44.01			42.67	
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				
租賃資產	-	428,400	-	-	428,400	214,200	-	-	-	--	-214,200	-100.00				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
總計	272,099,558	2,880,193,000	1,140,852,000	-	4,293,144,558	2,709,871,910	2,237,112,115	-	2,237,112,115	82.55	-472,759,795	-17.45			52.11	

※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：

主要係因立農國小及三民國中等校因球場跑道周邊修建工程及籃球、網球場地等地坪整修工程等案依實際需要覈實列支，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、新湖國小、敦化國小、南湖國小及東新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：

主要係因南湖國小、民權國中、弘道國中等校因數位學習推動計畫及無障礙電梯工程等案依實際需要覈實列支，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。

5. 雜項設備：

落後原因及改進措施：

主要係因本局電力系統改善暨冷氣裝設計畫覈實列支及大直高中、南湖高中及北投國中等校因空調設備改善工程等案依實際需要覈實列支，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。

6. 租賃資產：

落後原因及改進措施：

主要係因 111 年度臺北市政府個人電腦租賃服務契約採購尚未核銷，刻正積極辦理驗收及付款作業。

臺北市地方教育發展基金

40501001-11

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	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	9,795,000	9,097,518	-	9,097,518	92.88	-697,482	-7.12			73.50
521 購置電腦軟體	-	12,378,000	-	12,378,000	9,795,000	9,097,518	-	9,097,518	92.88	-697,482	-7.12			73.50
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
54 遞延支出	34,741,601	1,913,163,000	-	1,947,904,601	1,051,389,789	1,090,058,767	-	1,090,058,767	103.68	38,668,978	3.68			55.96
541 遞延修繕房屋建築支出	31,260,970	1,796,383,848	-	1,827,644,818	956,446,080	940,492,639	-	940,492,639	98.33	-15,953,441	-1.67			51.46
542 其他遞延支出	3,480,631	116,779,152	-	120,259,783	94,943,709	149,566,128	-	149,566,128	157.53	54,622,419	57.53			124.37
總計	34,741,601	1,925,541,000	-	1,960,282,601	1,061,184,789	1,099,156,285	-	1,099,156,285	103.58	37,971,496	3.58			56.07

臺北市地方教育發展基金

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	1,298,697,729,213	100.00	負 債	1,259,248,823,457	96.96
流動資產	13,152,379,979	1.01	流動負債	3,947,267,521	0.30
現金	8,930,228,476	0.69	應付款項	3,943,923,632	0.30
庫存現金	0	0.00	應付帳款	0	0.00
銀行存款	8,901,908,476	0.69	應付代收款	3,822,953,719	0.29
零用及週轉金	28,320,000	0.00	應付費用	114,657,141	0.01
應收款項	10,503,180	0.00	應付工程款	2,071,680	0.00
其他應收款	10,503,180	0.00	其他應付款	4,241,092	0.00
預付款項	4,211,648,323	0.32	預收款項	3,343,889	0.00
用品盤存	0	0.00	預收收入	3,343,889	0.00
預付費用	4,013,504,923	0.31	其他預收款	0	0.00
其他預付款	198,143,400	0.02	其他負債	1,255,301,555,936	96.66
長期貸墊款及準備金	1,682,690,551	0.13	什項負債	1,255,301,555,936	96.66
準備金	1,682,690,551	0.13	存入保證金	654,317,801	0.05
退休及離職準備金	815,923,566	0.06	應付保管款	0	0.00
其他準備金	866,766,985	0.07	應付退休及離職金	815,923,566	0.06
信託代理與保證資產	207,132,699		信託代理與保證負債	207,132,699	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	846,518		應付保管品	846,518	
保證品	205,286,181		應付保證品	205,286,181	

臺北市地方教育發展基金

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	%
固定資產	31,913,977,548	2.46	應付代管資產	1,250,650,184,461	96.30
土地	2,760,944,125	0.21	暫收及待結轉帳項	3,181,130,108	0.24
土地	2,760,944,125	0.21	淨資產	39,448,905,756	3.04
土地改良物	423,377,002	0.03	淨資產	39,448,905,756	3.04
土地改良物	1,263,474,457	0.10	淨資產	39,448,905,756	3.04
累計折舊-土地改良物	-840,097,455	-0.06	累積餘額	36,780,174,160	2.83
房屋建築及設備	18,642,697,181	1.44	本期賸餘	2,668,731,596	0.21
房屋建築及設備	23,050,954,492	1.77	合計：	1,298,697,729,213	
累計折舊-房屋建築及設備	-4,408,257,311	-0.34			
機械及設備	2,934,315,166	0.23			
機械及設備	10,782,338,778	0.83			
累計折舊-機械及設備	-7,848,023,612	-0.60			
交通及運輸設備	263,703,778	0.02			
交通及運輸設備	1,182,440,290	0.09			
信託代理與保證資產	207,132,699		信託代理與保證負債	207,132,699	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	846,518		應付保管品	846,518	
保證品	205,286,181		應付保證品	205,286,181	

臺北市地方教育發展基金

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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-918,736,512	-0.07			
雜項設備	1,756,086,482	0.14			
雜項設備	6,264,296,422	0.48			
累計折舊-雜項設備	-4,508,209,940	-0.35			
購建中固定資產	5,132,853,814	0.40			
購建中固定資產	5,132,853,814	0.40			
無形資產	61,936,063	0.00			
無形資產	61,936,063	0.00			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	57,564,638	0.00			
發展中之無形資產	532,445	0.00			
其他資產	1,251,886,745,072	96.40			
什項資產	1,251,886,745,072	96.40			
存出保證金	6,444,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,230,116,011	0.09			
信託代理與保證資產	207,132,699		信託代理與保證負債	207,132,699	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保管品	846,518		應付保管品	846,518	
保證品	205,286,181		應付保證品	205,286,181	

臺北市地方教育發展基金

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	1,250,650,184,461	96.30			
合計：	1,298,697,729,213				

信託代理與保證資產	207,132,699	信託代理與保證負債	207,132,699
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
保管品	846,518	應付保管品	846,518
保證品	205,286,181	應付保證品	205,286,181

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)及或有資產計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月底止本局主管計有保管有價證券1,000,000元、保管品846,518元、保證品205,286,181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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,311,624,255	55,524,428,919
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
勞務收入	693,286	19,138,973
服務收入	693,286	19,138,973
財產收益	62,380,097	564,951,384
財產孳息收入	7,571,477	73,089,780
廢舊物品售價收入	132,740	2,697,765
財產交易利益	30,306,657	329,507,114
其他財產收入	24,369,223	159,656,725
政府撥入收入	5,175,943,209	53,579,350,774
公庫撥款收入	5,229,895,700	49,064,167,503
政府其他撥入收入	-53,952,491	4,515,183,271
教學收入	32,833,230	982,643,679
學雜費收入	32,828,730	981,291,679
推廣教育收入	4,500	72,000
建教合作收入		1,280,000
其他收入	37,812,216	370,752,241
受贈收入	18,313,486	156,394,611
雜項收入	19,498,730	214,357,630
支出	5,353,929,836	52,855,697,323
人事支出	3,955,478,715	41,347,495,279
人事支出	3,955,478,715	41,347,495,279
業務支出	676,997,353	7,882,361,834
業務支出	676,997,353	7,882,361,834
獎補助支出	8,596,011	107,925,177
補(協)助政府機關(構)	3,384,780	56,237,532
其他獎補助	5,211,231	51,687,645
財產損失	50,019,114	346,956,284
財產交易損失	50,019,114	346,956,284
折舊、折耗及攤銷	188,832,172	1,838,606,986

臺北市地方教育發展基金
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
固定資產折舊	186,131,261	1,810,672,488
無形資產攤銷	2,700,911	27,934,498
其他支出	474,006,471	1,332,351,763
其他支出	474,006,471	1,332,351,763
本期賸餘(短絀)	-42,305,581	2,668,731,596
期初淨資產		36,780,174,160
解繳公庫		
期末淨資產		39,448,905,756

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 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	55,046,185,231	478,243,688	55,524,428,919	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
勞務收入	19,138,973		19,138,973	勞務收入
財產收入	195,983,062	368,968,322	564,951,384	財產收益
政府撥入收入	53,579,350,774		53,579,350,774	政府撥入收入
教學收入	982,643,679		982,643,679	教學收入
其他收入	261,476,875	109,275,366	370,752,241	其他收入
基金用途	52,888,186,335	-32,489,012	52,855,697,323	支出
用人費用	41,347,495,279		41,347,495,279	人事支出
服務費用	1,753,119,102	6,129,242,732	7,882,361,834	業務支出
材料及用品費	526,477,995	-526,477,995		
租金、償債、利息及相關手續費	75,871,493	-75,871,493		
稅捐及規費(強制費)	30,193,873	-30,193,873		
短絀、賠償給付與支應退場支出	577,383	-577,383		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,496,121,988	-5,496,121,988		
	107,925,177		107,925,177	獎補助支出
		346,956,284	346,956,284	財產損失
		1,838,606,986	1,838,606,986	折舊、折耗及攤銷
其他	214,135,645	1,118,216,118	1,332,351,763	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	3,336,268,400	-3,336,268,400		
本期賸餘(短絀)	2,157,998,896	510,732,700	2,668,731,596	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,314,993,249	31,465,180,911	36,780,174,160	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,472,992,145	31,975,913,611	39,448,905,756	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」17億5,311萬9,102元與會計科目「業務支出」78億8,236萬1,834元間之調整數61億2,924萬2,732元，係「材料及用品費」5億2,647萬7,995元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,587萬1,493元、「稅捐及規費(強制費)」3,019萬3,873元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」54億9,612萬1,988元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」57萬7,383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3億6,896萬8,322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1億933萬3,109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」18億3,860萬6,986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」3億4,695萬6,284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」33億3,626萬8,400元，其中22億4,620萬9,633元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘10億9,005萬8,767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」2,815萬7,351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。