

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 112 年 2 月份

主辦會計人員 呂麗娟  機關長官 湯志民 

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 112 年 2 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 5-10 頁
三、長期負債明細表.....	第 11 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 12-13 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 14 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 15-18 頁
二、收入支出表.....	第 19-20 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 21-22 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 112 年 2 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	12,433,064,000	112,313,576	230,683,342	-118,369,766	-51.31	122,846,154	411,175,022	-288,328,868	-70.12
徵收及依法分配收入	6,000,000	167,000	512,166	-345,166	-67.39	410,000	838,332	-428,332	-51.09
違規罰款收入	6,000,000	167,000	512,166	-345,166	-67.39	410,000	838,332	-428,332	-51.09
財產收入	9,090,000	474,225	60,774	413,451	680.31	854,293	121,548	732,745	602.84
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	5,468,000	474,225	60,774	413,451	680.31	854,293	121,548	732,745	602.84
權利金收入	3,572,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	12,369,974,000	92,160,115	226,267,519	-134,107,404	-59.27	97,793,059	406,313,109	-308,520,050	-75.93
公庫撥款收入	9,186,233,000	0	215,307,429	-215,307,429	-100.00	0	388,551,021	-388,551,021	-100.00
政府其他撥入收入	3,183,741,000	92,160,115	10,960,090	81,200,025	740.87	97,793,059	17,762,088	80,030,971	450.57
其他收入	48,000,000	19,512,236	3,842,883	15,669,353	407.75	23,788,802	3,902,033	19,886,769	509.65
雜項收入	48,000,000	19,512,236	3,842,883	15,669,353	407.75	23,788,802	3,902,033	19,886,769	509.65
基金用途	13,231,240,000	196,273,645	230,683,342	-34,409,697	-14.92	300,380,767	411,175,022	-110,794,255	-26.95
高等教育計畫	50,000								
高中及高職教育計畫	1,410,074,000	3,402,424	6,536,119	-3,133,695	-47.94	4,103,173	12,931,752	-8,828,579	-68.27
國民教育計畫	779,101,000	1,557,562	22,350,578	-20,793,016	-93.03	26,418,122	39,186,713	-12,768,591	-32.58
學前教育計畫	3,084,727,000	61,627,780	71,551,805	-9,924,025	-13.87	67,641,533	84,910,717	-17,269,184	-20.34
特殊教育計畫	295,672,000	22,015,971	7,054,627	14,961,344	212.08	22,430,404	7,270,219	15,160,185	208.52
社會教育計畫	157,148,000	55,665,438	1,192,338	54,473,100	4,568.60	57,183,904	2,830,546	54,353,358	1,920.24
體育及衛生教育計畫	427,819,000	793,038	56,781,608	-55,988,570	-98.60	976,606	89,475,186	-88,498,580	-98.91
其他教育計畫	21,332,000	820,559	990,406	-169,847	-17.15	860,159	2,158,542	-1,298,383	-60.15
一般行政管理計畫	5,734,746,000	50,390,873	64,225,861	-13,834,988	-21.54	111,166,225	172,411,347	-61,245,122	-35.52
建築及設備計畫	1,320,571,000					9,600,641		9,600,641	
購建固定資產	1,320,271,000					9,600,641		9,600,641	
其他	300,000								
本期賸餘(短絀)	-798,176,000	-83,960,069		-83,960,069		-177,534,613		-177,534,613	
期初基金餘額	1,437,834,000					1,584,121,794	1,437,834,000	146,287,794	10.17
解繳公庫									
期末基金餘額	639,658,000					1,406,587,181	1,437,834,000	-31,246,819	-2.17

※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 112 年 2 月份

- 一. 違規罰款收入：減少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：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 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：增加主要係因辦理臺北科學藝術園區雙溪濕地公園暨大客車停車場興建工程等覈實收繳。
- 五. 雜項收入：增加主要係因大同股份有限公司繳回太陽光電發電設備使用案市有學校回饋金、市立大學111年度退撫給與相關經費餘款繳回等覈實收繳。
- 六. 高中教育計畫：減少主要係因高中教學研究與活動計畫、第二外語課程教師鐘點費等覈實撥付列帳。
- 七. 高職教育計畫：減少主要係因國中技藝教育計畫、規劃辦理職業與技藝教育等覈實撥付列帳。
- 八. 國民中學教育計畫：減少主要係因推展雙語教育、國中教師課稅經費等覈實支付。
- 九. 國民小學教育計畫：增加主要係因111學年度第1學期及暑假弱勢兒童課後照顧服務經費等覈實支付。
- 十. 學前教育計畫：減少主要係因園務管理計畫、提升幼兒教育品質計畫等覈實撥付列帳。
- 十一. 特殊教育計畫：增加主要係因111學年度學生無法自行上下學交通車經費、112年區域性資賦優異教育方案經費等覈實撥付列帳。
- 十二. 社會教育計畫：增加主要係因辦理臺北科學藝術園區雙溪濕地公園暨大客車停車場興建工程等覈實撥付列帳。
- 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覈實撥付列帳。
- 十四. 其他教育計畫：減少主要係因防治霸凌及幫派滲入校園專案計畫、辦理本市校外各項活動計畫等經費覈實支付。
- 十五. 一般行政管理計畫：減少主要係因人員維持費、教職員退休及撫卹給付等經費覈實支付。
- 十六. 建築及設備計畫：增加係因非營利幼兒園參建錦州社會住宅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 112 年 2 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫	單位	本月數				3,402,424	6,536,119	-3,133,695	-47.94
		累計數				4,103,173	12,931,752	-8,828,579	-68.27
國民教育計畫	單位	本月數				1,557,562	22,350,578	-20,793,016	-93.03
		累計數				26,418,122	39,186,713	-12,768,591	-32.58
學前教育計畫	單位	本月數				61,627,780	71,551,805	-9,924,025	-13.87
		累計數				67,641,533	84,910,717	-17,269,184	-20.34
特殊教育計畫	單位	本月數				22,015,971	7,054,627	14,961,344	212.08
		累計數				22,430,404	7,270,219	15,160,185	208.52
社會教育計畫	單位	本月數				55,665,438	1,192,338	54,473,100	4568.60
		累計數				57,183,904	2,830,546	54,353,358	1920.24
體育及衛生教育計畫	單位	本月數				793,038	56,781,608	-55,988,570	-98.60
		累計數				976,606	89,475,186	-88,498,580	-98.91

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 112 年 2 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	
其他教育計畫		本月數				820,559	990,406	-169,847	-17.15
		累計數				860,159	2,158,542	-1,298,383	-60.15

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 112 年 2 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	2,454,656,902	-808,494,645	9,638,576	237,625	-18,753,043	1,636,810,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	74,970	-74,220				750	
房屋及建築							

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 112 年 2 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			
機械及設備	527,454,764	-353,093,142			-10,671,769	163,689,853	會計帳上與財管系統 差 異26,309,193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130,065元，該財產 列於本府民政局財管 系統，及共同取得財 產三玉區民活動中心 載客升降機-電梯及冷 卻水塔771,344元，該 財產列於本府社會局 財管系統，及網路設 備採購案會計帳未及 入帳 計27,210,602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 112 年 2 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	22,459,947	-14,181,298			-313,863	7,964,786	會計帳上與財管系統 差異7,609元，係共同 取得財產三玉區民活 動中心錄影系 統7,609元，該財產列 於本府社會局財管系 統。
雜項設備	581,917,133	-441,145,985	37,935	37,935	-7,767,411	133,003,737	會計帳上與財管系統 差異1,709,006元，係 共同取得財產三玉區 民活動中心冰水主 機1,780,006元，該財 產列於本府社會局財 管系統，及資教科會 議空間設備採購案會 計帳未及入帳 計71,000元。

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 112 年 2 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			
租賃資產	2,229,220					2,229,220	會計帳上與財管系統 差 異2,229,220元，係11 1年度臺北市政府個 人電腦租賃服務共同 供應契約採購案財管 系統未及入帳 計2,229,220元。
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	1,318,661,022		9,600,641	37,935		1,328,223,728	
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,859,846			161,755		1,698,091	截至112年2月止累計 攤銷金額161,755元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-9

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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			
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-10

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

雜項設備：

增加數：(12)其他：補助天母國小辦理111年度教育部體育署核定補助學校設置樂活運動站案購建中固定資產轉正37,935元。減少數：(7)撥出：補助天母國小辦理111年度教育部體育署核定補助學校設置樂活運動站案37,935元。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建錦州街公宅工程案9,600,641元。減少數：(12)其他：補助天母國小辦理111年度教育部體育署核定補助學校設置樂活運動站案購建中固定資產轉正37,935元。

電腦軟體：

減少數：(11)無形資產攤銷：112年2月止累計攤銷161,755元。

長期負債明細表

中華民國 112年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
長期負債		1,549,310			1,549,310
應付租賃款	中華電信(股)企業客戶 分公司	1,549,310			1,549,310

附註：

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 112 年 2 月份

40501001-12

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	9,933,548	183,629,000			193,562,548		9,600,641		9,600,641		9,600,641					4.96
房屋及建築	9,933,548	183,629,000			193,562,548											
購建中固定資產							9,600,641		9,600,641		9,600,641		核銷非營利幼兒園參建錦州街公宅工程經費等案所致。			
機械及設備	46,686,104	264,304,000	95,000		311,085,104											
機械及設備	46,686,104	264,304,000	95,000		311,085,104											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000											
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000											
購建中固定資產																
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800											
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800											
購建中固定資產																
租賃資產		1,460,400			1,460,400											
租賃資產		1,460,400			1,460,400											
其他																
其他																

※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 112 年 2 月份

40501001-13

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 總計	61,396,852	733,328,000	10,000,000		804,724,852		9,600,641		9,600,641			9,600,641				1.19

※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 112 年 2 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	586,943,000	699,055	587,642,055											
541 遞延修繕房屋建築支	586,943,000	699,055	587,642,055											
542 其他遞延支出														
總計	587,243,000	699,055	587,942,055				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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,468,786,251	100.00	負 債	44,427,358,215	93.59
流動資產	5,039,763,341	10.62	流動負債	982,516,396	2.07
現金	1,955,107,609	4.12	應付款項	981,862,358	2.07
銀行存款	1,954,807,609	4.12	應付代收款	78,030,373	0.16
銀行存款-公庫存款	1,838,148,421	3.87	應付費用	500,248,801	1.05
銀行存款-保管款	115,812,710	0.24	其他應付款	403,583,184	0.85
銀行存款-代繳費款	846,478	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	其他流動負債	420,000	0.00
應收款項	13,399,579	0.03	其他流動負債	420,000	0.00
其他應收款	13,399,579	0.03	長期債務	1,549,310	0.00
預付款項	3,071,256,153	6.47	應付租賃款	1,549,310	0.00
預付費用	2,950,162,741	6.21	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他預付款	121,093,412	0.26	其他負債	43,443,292,509	91.52
長期貸墊款及準備金	12,934,427	0.03	什項負債	43,443,292,509	91.52
準備金	12,934,427	0.03	存入保證金	59,333,210	0.12
信託代理與保證資產	109,586,247		信託代理與保證負債	109,586,247	
保證品	109,586,247		應付保證品	109,586,247	

- 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6,253萬3,799元。
3. 截至111年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,112萬6,017元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年2月底止計109,586,247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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	10,173,790	0.02	應付退休及離職金	10,173,790	0.02
其他準備金	2,760,637	0.01	應付代管資產	40,624,133,030	85.58
其他準備金-其他	2,760,637	0.01	暫收及待結轉帳項	2,749,652,479	5.79
固定資產	1,635,112,074	3.44	淨資產	3,041,428,036	6.41
土地改良物	750	0.00	淨資產	3,041,428,036	6.41
土地改良物	74,970	0.00	淨資產	3,041,428,036	6.41
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00	累積餘額	3,228,314,741	6.80
機械及設備	163,689,853	0.34	本期短絀	-186,886,705	-0.39
機械及設備	527,454,764	1.11	合計：	47,468,786,251	
累計折舊-機械及設備	-363,764,911	-0.77			
交通及運輸設備	7,964,786	0.02			
交通及運輸設備	22,459,947	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,495,161	-0.03			
雜項設備	133,003,737	0.28			
雜項設備	581,917,133	1.23			
信託代理與保證資產	109,586,247		信託代理與保證負債	109,586,247	
保證品	109,586,247		應付保證品	109,586,247	

- 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6,253萬3,799元。
3. 截至111年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,112萬6,017元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年2月底止計109,586,247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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-448,913,396	-0.95			
租賃資產	2,229,220	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
購建中固定資產	1,328,223,728	2.80			
購建中固定資產	1,328,223,728	2.80			
無形資產	1,698,091	0.00			
無形資產	1,698,091	0.00			
電腦軟體	1,698,091	0.00			
其他資產	40,779,278,318	85.91			
什項資產	40,779,278,318	85.91			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	149,145,288	0.31			
代管資產	40,624,133,030	85.58			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	39,921,953,540	84.10			

信託代理與保證資產 109,586,247

保證品 109,586,247

信託代理與保證負債

應付保證品

109,586,247

109,586,247

- 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6,253萬3,799元。
 3. 截至111年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,112萬6,017元。
 4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年2月底止計109,586,247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112年2月28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	685,215,882	1.44			
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：	47,468,786,251				

信託代理與保證資產

109,586,247

信託代理與保證負債

109,586,247

保證品

109,586,247

應付保證品

109,586,247

- 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6,253萬3,799元。
 3. 截至111年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,112萬6,017元。
 4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年2月底止計109,586,247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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	112,313,576	122,846,154
徵收及依法分配收入	167,000	410,000
違規罰款收入	167,000	410,000
財產收益	474,225	854,293
財產孳息收入	474,225	854,293
政府撥入收入	92,160,115	97,793,059
政府其他撥入收入	92,160,115	97,793,059
其他收入	19,512,236	23,788,802
雜項收入	19,512,236	23,788,802
支出	206,225,006	309,732,859
人事支出	25,190,787	88,155,426
人事支出	25,190,787	88,155,426
業務支出	148,950,603	179,611,234
業務支出	148,950,603	179,611,234
獎補助支出	20,590,038	21,408,504
補(協)助政府機關(構)	19,891,131	19,891,131
其他獎補助	698,907	1,517,373
財產交易損失	37,935	37,935
財產交易損失	37,935	37,935
折舊、折耗及攤銷	9,913,426	18,914,798
固定資產折舊	9,832,548	18,753,043
無形資產攤銷	80,878	161,755
其他支出	1,542,217	1,604,962
其他支出	1,542,217	1,604,962

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-93,911,430	-186,886,705
期初淨資產		3,228,314,741
解繳公庫		
期末淨資產		3,041,428,036

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

40501001-21

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	122,846,154		122,846,154	收入
徵收及依法分配收入	410,000		410,000	徵收及依法分配收入
財產收入	854,293		854,293	財產收益
政府撥入收入	97,793,059		97,793,059	政府撥入收入
其他收入	23,788,802		23,788,802	其他收入
基金用途	300,380,767	9,352,092	309,732,859	支出
用人費用	88,155,426		88,155,426	人事支出
服務費用	4,446,744	175,164,490	179,611,234	業務支出
材料及用品費	458,397	-458,397		
租金、償債、利息及相關手續費	69,400	-69,400		
稅捐及規費(強制費)	6,626	-6,626		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	174,630,067	-174,630,067		
捐助、補助與獎助	21,408,504		21,408,504	獎補助支出
資產短絀		37,935	37,935	財產交易損失
		18,914,798	18,914,798	折舊、折耗及攤銷
其他	1,604,962		1,604,962	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	9,600,641	-9,600,641		
本期賸餘(短絀)	-177,534,613	-9,352,092	-186,886,705	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,584,121,794	1,644,192,947	3,228,314,741	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,406,587,181	1,634,840,855	3,041,428,036	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數960萬641元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」444萬6,744元與會計科目「業務支出」1億7,961萬1,234元間之調整數1億7,516萬4,490元，係「材料及用品費」45萬8,397元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬9,400元、「稅捐及規費(強制費)」6,626元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)1億7,463萬67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「折舊、折耗及攤銷」1,891萬4,798元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3萬7,935元，係移撥財產至學校等。