

臺北市政府教育局

會計月報

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



目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表	第01頁至第01頁
二、經費累計表	第02頁至第03頁
三、以前年度歲入轉入數累計表	第04頁至第04頁
四、以前年度歲出轉入數累計表	第--頁至第--頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	第05頁至第05頁
二、繳付公庫數分析表	第06頁至第06頁
三、公庫撥入數分析表	第07頁至第07頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第08頁至第08頁
二、收入支出表	第09頁至第09頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第10頁至第12頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第13頁至第13頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第--頁至第--頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第14頁至第15頁
----------------	-----------

目 次

二、公庫收付差額解釋表·····	第16頁至第19頁
三、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理手冊或本市出納管理等規定格式）·····	第--頁至第--頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）·····	第--頁至第--頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）·····	第--頁至第--頁

臺北市政府教育局

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第1頁
單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	原 預 算 數	合 計		本 月 實 現 數	應 收 數 (3)	
				代號及名稱			追 加 (減) 數		
07				07050000000 財產收入	-	-	-	-	2,810
	05			07051110500 廢舊物資售價	-	-	-	-	2,810
		01		07051110501 廢舊物資售價	-	-	-	-	2,810
				經常門合計	-	-	-	-	2,810
				總計	-	-	-	-	2,810

臺北市政府教育局

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第2頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算 數			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)		
					原預算數	第二預備金	合 計			本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計分配數 (1)	截至本月止 累計實現數(2)
					第一預備金	調整待過準備				應付數(3)	備註(預付款)
各類員工 待遇準備	預算調整數										
02				5105111020000 教育資源管理	52,299,445,000	-	52,299,445,000	13,085,420,746	3,453,044,961	388,506,039	
					-	-			12,696,914,707		
					-	-			-	34,239,852	
					-	-			-		
					-	-			-		
	01			5105111020100 各項教育業務	52,299,445,000	-	52,299,445,000	13,085,420,746	3,453,044,961	388,506,039	
					-	-			12,696,914,707		
					-	-			-	34,239,852	
					-	-			-		
					-	-			-		
			40	400000 獎補助費	52,299,445,000	-	52,299,445,000	13,085,420,746	3,453,044,961	388,506,039	
					-	-			12,696,914,707		
					-	-			-	34,239,852	
					-	-			-		
					-	-			-		
98				5105111980000 第一預備金	6,000,000	-	4,822,086	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-1,177,914	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
	01			5105111980100 第一預備金	6,000,000	-	4,822,086	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-1,177,914	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
			60	600000 預備金	6,000,000	-	4,822,086	-	-	-	
					-	-			-	-	
					-1,177,914	-			-	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				經常門合計	52,305,445,000	-	52,304,267,086	13,085,420,746	3,453,044,961	388,506,039	
					-	-			12,696,914,707		
					-1,177,914	-			-	34,239,852	
					-	-			-		
					-	-			-		
02				5105111020000 教育資源管理	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,142,401,890	200,804,879	6,086,911	
					-	-			1,136,314,979		
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	

臺北市政府教育局

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第3頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
	02			5105111020200 各項教育建設工程及設備*	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,142,401,890	200,804,879	6,086,911
					-	-			1,136,314,979	-
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費*	5,070,160,000	-	5,070,160,000	1,142,401,890	200,804,879	6,086,911
					-	-			1,136,314,979	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
81				5105111810000 非營業特種基金	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	10,000,000	-
					-	-			10,000,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			5105111810100 校務發展基金*	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	10,000,000	-
					-	-			10,000,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	90,000,000	-	90,000,000	10,000,000	10,000,000	-
					-	-			10,000,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				資本門合計	5,160,160,000	-	5,160,160,000	1,152,401,890	210,804,879	6,086,911
					-	-			1,146,314,979	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經資門合計	57,465,605,000	-	57,464,427,086	14,237,822,636	3,663,849,840	394,592,950
					-	-			13,843,229,686	-
					-1,177,914	-			-	34,239,852
					-	-			-	-
				總計	57,465,605,000	-	57,464,427,086	14,237,822,636	3,663,849,840	394,592,950
					-	-			13,843,229,686	-
					-1,177,914	-			-	34,239,852
					-	-			-	-

臺北市政府教育局
以前年度歲入轉入數累計表
中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第4頁
單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度轉入數	減免(註銷)數	本月實現數	截至本月止	調整數	尚未執行數	
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
						(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)-(2)-(3)+(4)	
110	09				補助及協助收入	11,977,350	-	-	-	-	11,977,350
		01			上級政府補助收入	11,977,350	-	-	-	-	11,977,350
			02		計畫型補助收入	11,977,350	-	-	-	-	11,977,350
					小計	11,977,350	-	-	-	-	11,977,350
111	01				稅課收入	283,653,481	-	-	-	-	283,653,481
		17			統籌分配稅	283,653,481	-	-	-	-	283,653,481
			02		特別統籌	283,653,481	-	-	-	-	283,653,481
					小計	283,653,481	-	-	-	-	283,653,481
					經常門合計	295,630,831	-	-	-	-	295,630,831
					總計	295,630,831	-	-	-	-	295,630,831

臺北市政府教育局

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第5頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	各項教育業務	各項教育建設工程及設備	校務發展基金	合計
3000 設備及投資			10,000,000	10,000,000
3045 投資			10,000,000	10,000,000
4000 獎補助費	12,696,914,707	1,136,314,979		13,833,229,686
4030 對特種基金之補助	12,696,914,707	1,136,314,979		13,833,229,686
合計	12,696,914,707	1,136,314,979	10,000,000	13,843,229,686

臺北市政府教育局

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第6頁
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	2,810	0	0	0	0	0	16,770,653	0	16,773,463
本年度	2,810	0	0	0	0	0	16,770,653	0	16,773,463
01170200 特別統籌	0	0	0	0	0	0	16,770,653	0	16,770,653
07050100 廢舊物資售價	2,810	0	0	0	0	0	0	0	2,810

臺北市政府教育局

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第7頁
單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	13,843,229,686	34,239,852	0	0	0	0	0	0	0	0	13,877,469,538	360,353,098
本年度	13,843,229,686	34,239,852	0	0	0	0	0	0	0	0	13,877,469,538	360,353,098
一、本年度經費	13,843,229,686	34,239,852	0	0	0	0	0	0	0	0	13,877,469,538	360,353,098
0251020100 各項教育業務	12,696,914,707	34,239,852	0	0	0	0	0	0	0	0	12,731,154,559	354,266,187
0251020200* 各項教育建設工程及設備	1,136,314,979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,136,314,979	6,086,911
0251810100* 校務發展基金	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0

臺北市政府教育局

平衡表

中華民國112年2月28日

頁數：第8頁
單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	1,259,140,344,252	負債	402,208,048
流動資產	329,870,683	流動負債	402,208,048
應收其他政府款	295,630,831	預收其他政府款	402,208,048
預付其他基金款	34,239,852	淨資產	1,258,738,136,204
長期投資	11,942,426,015	資產負債淨額	1,258,738,136,204
採權益法之投資	12,106,119,033	資產負債淨額	1,258,738,136,204
採權益法之投資評價調整	-163,693,018		
固定資產	1,246,868,047,554		
土地	1,233,244,708,645		
土地改良物	897,550,467		
累計折舊－土地改良物	-873,852,134		
房屋建築及設備	29,800,963,034		
累計折舊－房屋建築及設備	-16,201,323,205		
交通及運輸設備	747		
合 計	1,259,140,344,252	合 計	1,259,140,344,252
備 註		備 註	
保管有價證券		應付保管有價證券	-
保管品		應付保管品	-
保證品		應付保證品	-
債權憑證		待抵銷債權憑證	-

臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金額	
	本月數	累計數
收入	3,670,849,840	13,877,472,348
公庫撥入數	3,670,849,840	13,877,469,538
財產收益	0	2,810
支出	3,714,054,407	13,893,437,063
繳付公庫數	16,770,653	16,773,463
獎補助支出	3,653,849,840	13,833,229,686
折舊、折耗及攤銷	43,433,914	43,433,914
收支餘絀	-43,204,567	-15,964,715

臺北市政府教育局
應收其他政府款明細表
 中華民國112年2月28日

頁數：第10頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110501應收其他政府款	295,630,831		
	合計		295,630,831	

臺北市政府教育局
預付其他基金款明細表
 中華民國112年2月28日

頁數：第11頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	111001預付其他基金款			
	合 計	34,239,852	34,239,852	

臺北市政府教育局
預收其他政府款明細表
 中華民國112年2月28日

頁數：第12頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	211101001預收中央補助款			
	合 計	402,208,048	402,208,048	

臺北市政府教育局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第13頁
單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	12,096,119,033	-163,693,018	10,000,000	0	0	11,942,426,015
土地	1,233,221,443,645	0	735,174,000	711,909,000	0	1,233,244,708,645
土地改良物	897,550,467	-873,418,767	0	0	-433,367	23,698,333
房屋建築及設備	29,799,650,534	-16,158,322,658	1,312,500	0	-43,000,547	13,599,639,829
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	747	0	0	0	0	747
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	1,276,014,764,426	-17,195,434,443	746,486,500	711,909,000	-43,433,914	1,258,810,473,569
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
合 計	1,276,014,764,426	-17,195,434,443	746,486,500	711,909,000	-43,433,914	1,258,810,473,569

備註：本年度成本變動746,486,500元，較取得財產合計數10,000,000元，增加736,486,500元之原因說明如下：一、原因係財產等其他依財產規制移入，致成本變動增加數較取得財產合計數增加736,486,500元。

臺北市政府教育局
預算執行與會計收支對照表
 中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第14頁
 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
歲入	2,810	13,877,469,538	13,877,472,348	收入
		13,877,469,538	13,877,469,538	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入	2,810		2,810	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出	13,843,229,686	50,207,377	13,893,437,063	支出
		16,773,463	16,773,463	繳付公庫數
人事費				人事支出
業務費				業務支出
獎補助費	13,833,229,686		13,833,229,686	獎補助支出
設備及投資	10,000,000	-10,000,000		
				財產損失
				投資損失
債務費		43,433,914	43,433,914	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-13,843,226,876	13,827,262,161	-15,964,715	收支餘絀

臺北市政府教育局

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年2月28日

頁數：第15頁
單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數10,000,000元，其中10,000,000元係投資市立大學校務發展基金，另已列為平衡表「採權益法之投資」科目表達。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」43,433,914元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年2月28日

第16頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-09-01-02-補助及協助收入-上級政府補助收入-	0	-	0	0	-	-
計畫型補助收入	-	-	11,977,350	11,977,350	-11,977,350	-11,977,350
合 計	-	-	-	-	-	-
	-	-	11,977,350	11,977,350	-11,977,350	-11,977,350

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年2月28日

第17頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-01-17-02-稅課收入-統籌分配稅-特別統籌	0	-	0	0	-	-
	16,770,653	16,770,653	-258,175	16,770,653	17,028,828	-
112-07-05-01-財產收入-廢舊物資售價-廢舊物資售價	0	-	0	0	-	-
	-	2,810	0	2,810	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-
	16,770,653	16,773,463	-258,175	16,773,463	17,028,828	-

臺北市政府教育局
公庫歲入差額解釋表
中華民國112年2月28日

第18頁
單位：新臺幣元

差	額				釋
科目及代號	異		原		分
	憑證		日期	摘要	
	種類	號碼			
110-09-01-02-補助及協助收入-上級政府補助收入-計畫型補助收入	轉帳傳票			公立高級中等以下學校電力改善冷氣裝設計畫11,977,350元，本局尚未列帳，市庫已入戶。	11,977,350
合 計					11,977,350

臺北市政府教育局
公庫歲出差額解釋表
中華民國112年2月28日

第19頁
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-02-01-教育資源管理-各項教育業務	3,668,307,408	13,085,420,746	3,668,307,408	13,085,420,746	-	-
	3,460,044,961	12,731,154,559	3,460,044,961	12,731,154,559	-	-
112-02-02-教育資源管理-各項教育建設工程及設備*	205,826,216	1,142,401,890	205,826,216	1,142,401,890	-	-
	200,804,879	1,136,314,979	200,804,879	1,136,314,979	-	-
112-81-01-非營業特種基金-校務發展基金*	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-
	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-
合 計	3,884,133,624	14,237,822,636	3,884,133,624	14,237,822,636	-	-
	3,670,849,840	13,877,469,538	3,670,849,840	13,877,469,538	-	-