

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 3 月份

主辦會計人員

呂麗娟

會計室主任呂麗娟

機關長官

湯志民

臺北市政府教育局局長湯志民(丙)

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 3 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 15 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 16-19 頁
二、收入支出表.....	第 20-21 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22-23 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 3 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	284,494,665	336,533,322	-52,038,657	-15.46	407,340,819	747,708,344	-340,367,525	-45.52
徵收及依法分配收入	6,000,000	766,000	512,166	253,834	49.56	1,176,000	1,350,498	-174,498	-12.92
違規罰款收入	6,000,000	766,000	512,166	253,834	49.56	1,176,000	1,350,498	-174,498	-12.92
財產收入	9,090,000	363,069	60,774	302,295	497.41	1,217,362	182,322	1,035,040	567.70
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	5,468,000	363,069	60,774	302,295	497.41	1,217,362	182,322	1,035,040	567.70
權利金收入	3,572,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	12,369,974,000	277,425,852	335,749,232	-58,323,380	-17.37	375,218,911	742,062,341	-366,843,430	-49.44
公庫撥款收入	9,186,233,000	0	325,146,642	-325,146,642	-100.00	0	713,697,663	-713,697,663	-100.00
政府其他撥入收入	3,183,741,000	277,425,852	10,602,590	266,823,262	2,516.59	375,218,911	28,364,678	346,854,233	1,222.84
其他收入	48,000,000	5,939,744	211,150	5,728,594	2,713.04	29,728,546	4,113,183	25,615,363	622.76
雜項收入	48,000,000	5,939,744	211,150	5,728,594	2,713.04	29,728,546	4,113,183	25,615,363	622.76
基金用途	13,231,240,000	666,850,258	336,533,322	330,316,936	98.15	967,231,025	747,708,344	219,522,681	29.36
高等教育計畫	50,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
高中及高職教育計畫	1,410,074,000	55,580,324	15,573,669	40,006,655	256.89	59,683,497	28,505,421	31,178,076	109.38
國民教育計畫	779,101,000	11,120,296	25,123,856	-14,003,560	-55.74	37,538,418	64,310,569	-26,772,151	-41.63
學前教育計畫	3,084,727,000	450,178,815	131,105,866	319,072,949	243.37	517,820,348	216,016,583	301,803,765	139.71
特殊教育計畫	295,672,000	20,416,931	11,544,152	8,872,779	76.86	42,847,335	18,814,371	24,032,964	127.74
社會教育計畫	157,148,000	30,932,512	41,171,559	-10,239,047	-24.87	88,116,416	44,002,105	44,114,311	100.26
體育及衛生教育計畫	427,819,000	4,318,750	20,538,435	-16,219,685	-78.97	5,295,356	110,013,621	-104,718,265	-95.19
其他教育計畫	21,332,000	4,180,668	7,463,039	-3,282,371	-43.98	5,040,827	9,621,581	-4,580,754	-47.61
一般行政管理計畫	5,734,746,000	84,596,114	83,007,746	1,588,368	1.91	195,762,339	255,419,093	-59,656,754	-23.36
建築及設備計畫	1,320,571,000	5,525,848	1,000,000	4,525,848	452.58	15,126,489	1,000,000	14,126,489	1,412.65
購建固定資產	1,320,271,000	5,525,848	1,000,000	4,525,848	452.58	15,126,489	1,000,000	14,126,489	1,412.65
其他	300,000								
本期賸餘(短絀)	-798,176,000	-382,355,593		-382,355,593		-559,890,206		-559,890,206	
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					1,024,231,588	1,437,834,000	-413,602,412	-28.77

※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 3 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111學年度第2學期公幼政府協助家長費用、111年12月育兒津貼等覈實收繳。
- 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、衛服部因應嚴重特殊傳染性肺炎防疫動員加班費歸墊局款等覈實收繳。
- 六. 高等教育計畫：減少主要係因審議高等教育相關法令專家學者出席費等覈實撥付列帳。
- 七. 高中教育計畫：增加主要係因111學年度第2學期私立高中職低收及中低收入戶學雜費減免補助等覈實撥付列帳。
- 八. 高職教育計畫：增加主要係因111學年度第2學期臺北市籍高中職學生學費定額補助等覈實撥付列帳。
- 九. 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。
- 十. 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、111學年度讀報教育經費等覈實支付。
- 十一. 學前教育計畫：增加主要係因辦理各項學前就學補助經費、我國少子女化對策計畫111年度育兒津貼達加倍所需補助經費等覈實撥付列帳。
- 十二. 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、111學年度第1學期私幼教育補助及招收經費等覈實撥付列帳。
- 十三. 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。
- 十四. 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。
- 十五. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育、辦理本市校外各項活動計畫等經費覈實支付。
- 十六. 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。
- 十七. 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 3 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				0	5,000	-5,000	-100.00
		累計數				0	5,000	-5,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				55,580,324	15,573,669	40,006,655	256.89
		累計數				59,683,497	28,505,421	31,178,076	109.38
國民教育計畫		本月數				11,120,296	25,123,856	-14,003,560	-55.74
		累計數				37,538,418	64,310,569	-26,772,151	-41.63
學前教育計畫		本月數				450,178,815	131,105,866	319,072,949	243.37
		累計數				517,820,348	216,016,583	301,803,765	139.71
特殊教育計畫		本月數				20,416,931	11,544,152	8,872,779	76.86
		累計數				42,847,335	18,814,371	24,032,964	127.74
社會教育計畫		本月數				30,932,512	41,171,559	-10,239,047	-24.87
		累計數				88,116,416	44,002,105	44,114,311	100.26

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 3 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				4,318,750	20,538,435	-16,219,685	-78.97
		累計數				5,295,356	110,013,621	-104,718,265	-95.19
其他教育計畫		本月數				4,180,668	7,463,039	-3,282,371	-43.98
		累計數				5,040,827	9,621,581	-4,580,754	-47.61

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 3 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	43,928,764	30,756,243	-28,173,001	1,631,161,777	
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 3 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	28,985,035	1,370,890	-16,032,289	185,943,478	會計帳上與財管系統 差異894,484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，及印表機 採購案會計帳未及入 帳計6,925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 3 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	32,835		-470,135	7,841,349	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。 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。
雜項設備	581,917,133	-441,145,985	938,485	385,935	-11,670,577	129,653,121	

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 3 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 遞耗資產	1,318,661,022		13,972,409	28,756,786		1,303,876,645	
權利 電腦軟體	1,859,846			242,632		1,617,214	截至112年3月止累計 攤銷金額242,632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 3 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 3 月份

機械及設備：

增加數：(1)增置：育成高中充實校園智慧教育設備等案1,016,790元。(3)撥入：永建國小舊址移撥財產一批給本局36,481元。(12)其他：臺北市教育網路中心暨親師生平臺資訊設備採購購建中固定資產轉正等案27,931,764元。減少數：(7)撥出：育成高中充實校園智慧教育設備等案1,370,890元。

交通及運輸設備：

增加數：(1)增置：申辦機要秘書公務電話27,990元。(3)撥入：建國小舊址移撥財產一批給本局4,845元。

雜項設備：

增加數：(1)增置：內湖國中參加111學年全國音樂比賽購置高音木琴設備109,300元。(3)撥入：永建國小舊址移撥財產一批給本局4,163元。(12)其他：市立大學購置存放臺北市國小暨學前特教評鑑資料櫃等案購建中固定資產轉正825,022元。減少數：(7)撥出：五常國中辦理111年度教育部體育署核定補助學校設置樂活運動站經費等案385,935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等案13,972,409元。減少數：(12)其他：臺北市教育網路中心暨親師生平臺資訊設備採購等案購建中固定資產轉正28,756,786元。

電腦軟體：

減少數：(11)無形資產攤銷：112年3月止累計攤銷金額242,632元。

長期負債明細表

中華民國 112年 3 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 3 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			13,972,409		13,972,409		13,972,409				7.22
房屋及建築	9,933,548	183,629,000			193,562,548											
購建中固定資產								13,972,409		13,972,409		13,972,409	核銷非營利幼兒園參建錦州街住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	28,132,000	1,016,790		1,016,790	3.61	-27,115,210	-96.39				0.33
機械及設備	46,686,104	264,304,000	95,000		311,085,104	28,132,000	1,016,790		1,016,790	3.61	-27,115,210	-96.39	臺北市政府教育局所屬各級學校111年嵌入式拉門黑(白)板及音訊設備採購案覈實支付所致。	督導各校經費執行進度。		0.33
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		27,990		27,990		27,990					2.80
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		27,990		27,990		27,990		核銷申辦公務電話所致。			2.80
購建中固定資產																
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800		109,300		109,300		109,300					0.04
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800		109,300		109,300		109,300		核銷內湖國中代表本市參加111學年全國音樂比賽購置高音木琴設備等案所致。			0.04
購建中固定資產																
租賃資產		1,460,400			1,460,400											

※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 3 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																
租賃資產		1,460,400			1,460,400											
其他																
其他																
總計	61,396,852	733,328,000	10,000,000		804,724,852	28,132,000	15,126,489		15,126,489	53.77	-13,005,511	-46.23				1.88

※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 3 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
重大計畫預算執行績效分析表

112年度第1期(民國112年1月至3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112年3月底累計分配數(2)	截至112年3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	124,839,001	75,781,000	0	0	--	--		108/04/18	1,058,790,000	65.59	65.59
02. 非營利幼兒園參建善宗社會住宅(108-113)	602,351,982	24,139,000	3,500,000	0	0	--	--		108/09/05	528,000,000	78.91	76.64
03. 非營利幼兒園參建福國社會住宅(北士科機一基地)(108-113)	1,908,226,803	14,134,000	1,100,000	0	0	--	--		108/08/26	1,938,000,000	37.10	34.34
04. 非營利幼兒園參建錦州社會住宅(108-113)	2,251,588,282	16,541,000	3,500,000	0	9,600,641	--	274.30		108/08/27	2,205,000,000	42.45	42.53
05. 非營利幼兒園參建興隆E區社會住宅(二期E基地)(108-113)	1,362,374,323	37,786,000	3,500,000	0	0	--	--		108/03/15	1,236,000,000	52.68	50.58
06. 非營利幼兒園參建培英社會住宅(108-113)	937,339,000	19,079,000	3,500,000	0	0	--	--		108/10/01	822,680,000	45.87	38.33
07. 非營利幼兒園參建福星社會住宅(109-112)	1,407,680,447	92,484,000	74,235,000	0	0	--	--		108/03/25	1,271,481,408	92.34	96.07
08. 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	9,285,000	3,500,000	0	0	--	--		108/11/14	2,254,000,000	32.95	32.95
09. 非營利幼兒園參建市立圖書館康寧分館(111-115)	654,410,000	1,909,000	41,000	0	0	--	--			0	0.00	0.00
10. 非營利幼兒園參建萬隆東營區(111-112)	1,793,479,378	56,883,000	9,083,548	0	0	--	--		109/07/16	1,383,800,000	90.20	94.68

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,093,582,753	100.00	負 債	45,440,158,698	94.48
流動資產	4,080,795,478	8.49	流動負債	747,020,757	1.55
現金	638,583,040	1.33	應付款項	746,366,719	1.55
銀行存款	638,283,040	1.33	應付代收款	83,060,433	0.17
銀行存款-公庫存款	532,717,884	1.11	應付費用	336,677,600	0.70
銀行存款-保管款	103,818,575	0.22	其他應付款	326,628,686	0.68
銀行存款-代繳費款	1,746,581	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	13,182,816	0.03	其他流動負債	420,000	0.00
其他應收款	13,182,816	0.03	長期債務	1,549,310	0.00
預付款項	3,429,029,622	7.13	應付租賃款	1,549,310	0.00
預付費用	3,230,681,510	6.72	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他預付款	198,348,112	0.41	其他負債	44,691,588,631	92.93
長期貸墊款及準備金	13,080,433	0.03	什項負債	44,691,588,631	92.93
準備金	13,080,433	0.03	存入保證金	59,200,160	0.12
信託代理與保證資產	107,586,247		信託代理與保證負債	107,586,247	
保證品	107,586,247		應付保證品	107,586,247	

- 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3月底止計107,586,247元(詳後附表)。

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3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	10,319,796	0.02	應付退休及離職金	10,319,796	0.02
其他準備金	2,760,637	0.01	應付代管資產	42,172,408,735	87.69
其他準備金-其他	2,760,637	0.01	暫收及待結轉帳項	2,449,659,940	5.09
固定資產	1,629,544,563	3.39	淨資產	2,653,424,055	5.52
土地改良物	750	0.00	淨資產	2,653,424,055	5.52
土地改良物	74,970	0.00	淨資產	2,653,424,055	5.52
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00	累積餘額	3,228,314,741	6.71
機械及設備	185,943,478	0.39	本期短絀	-574,890,686	-1.20
機械及設備	555,068,909	1.15	合計：	48,093,582,753	
累計折舊-機械及設備	-369,125,431	-0.77			
交通及運輸設備	7,841,349	0.02			
交通及運輸設備	22,492,782	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,651,433	-0.03			
雜項設備	129,653,121	0.27			
雜項設備	582,469,683	1.21			
信託代理與保證資產	107,586,247		信託代理與保證負債	107,586,247	
保證品	107,586,247		應付保證品	107,586,247	

- 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3月底止計107,586,247元(詳後附表)。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-452,816,562	-0.94			
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	1,303,876,645	2.71			
購建中固定資產	1,303,876,645	2.71			
無形資產	1,617,214	0.00			
無形資產	1,617,214	0.00			
電腦軟體	1,617,214	0.00			
其他資產	42,368,545,065	88.10			
什項資產	42,368,545,065	88.10			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	190,136,330	0.40			
代管資產	42,172,408,735	87.69			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			
代管資產-土地	41,471,568,738	86.23			

信託代理與保證資產 107,586,247

保證品 107,586,247

信託代理與保證負債

應付保證品

107,586,247

107,586,247

- 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3月底止計107,586,247元(詳後附表)。

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3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	683,876,389	1.42			
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：	48,093,582,753				

信託代理與保證資產

107,586,247

信託代理與保證負債

107,586,247

保證品

107,586,247

應付保證品

107,586,247

- 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3月底止計107,586,247元(詳後附表)。

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	284,540,154	407,386,308
徵收及依法分配收入	766,000	1,176,000
違規罰款收入	766,000	1,176,000
財產收益	408,558	1,262,851
財產孳息收入	363,069	1,217,362
財產交易利益	45,489	45,489
政府撥入收入	277,425,852	375,218,911
政府其他撥入收入	277,425,852	375,218,911
其他收入	5,939,744	29,728,546
雜項收入	5,939,744	29,728,546
支出	672,544,135	982,276,994
人事支出	56,089,000	144,244,426
人事支出	56,089,000	144,244,426
業務支出	594,594,437	774,205,671
業務支出	594,594,437	774,205,671
獎補助支出	8,814,390	30,222,894
補(協)助政府機關(構)	8,121,600	28,012,731
其他獎補助	692,790	2,210,163
財產損失	1,718,890	1,756,825
財產交易損失	1,718,890	1,756,825
折舊、折耗及攤銷	9,500,835	28,415,633
固定資產折舊	9,419,958	28,173,001
無形資產攤銷	80,877	242,632
其他支出	1,826,583	3,431,545
其他支出	1,826,583	3,431,545

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-388,003,981	-574,890,686
期初淨資產		3,228,314,741
解繳公庫		
期末淨資產		2,653,424,055

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

40501001-22

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	407,340,819	45,489	407,386,308	收入
徵收及依法分配收入	1,176,000		1,176,000	徵收及依法分配收入
財產收入	1,217,362	45,489	1,262,851	財產收益
政府撥入收入	375,218,911		375,218,911	政府撥入收入
其他收入	29,728,546		29,728,546	其他收入
基金用途	967,231,025	15,045,969	982,276,994	支出
用人費用	144,244,426		144,244,426	人事支出
服務費用	12,210,806	761,994,865	774,205,671	業務支出
材料及用品費	2,269,124	-2,269,124		
租金、償債、利息及相關手續費	2,250,478	-2,250,478		
稅捐及規費(強制費)	45,135	-45,135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	757,430,128	-757,430,128		
資產短絀	30,222,894		30,222,894	獎補助支出
其他	3,431,545		3,431,545	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,126,489	-15,126,489		折舊、折耗及攤銷
其他	3,431,545		3,431,545	其他支出
本期賸餘(短絀)	-559,890,206	-15,000,480	-574,890,686	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	1,024,231,588	1,629,192,467	2,653,424,055	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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1,512萬6,489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」1,221萬806元與會計科目「業務支出」7億7,420萬5,671元間之調整數7億6,199萬4,865元，係「材料及用品費」226萬9,124元、「租金、償債、利息及相關手續費」225萬478元、「稅捐及規費(強制費)」45,135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)7億5,743萬128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」2,841萬5,633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」175萬6,825元，係移撥財產至學校等。