

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 112 年 4 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
目 次
中華民國 112 年 4 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 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 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 11-12 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 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

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 112 年 4 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	61,672,360,000	4,833,090,238	3,848,105,825	984,984,413	25.60	23,539,501,510	22,143,495,196	1,396,006,314	6.30
徵收及依法分配收入	6,000,000	4,712,431	512,166	4,200,265	820.10	6,113,431	1,862,664	4,250,767	228.21
違規罰款收入	6,000,000	4,712,431	512,166	4,200,265	820.10	6,113,431	1,862,664	4,250,767	228.21
勞務收入	58,160,000	782,511	2,015,400	-1,232,889	-61.17	7,574,502	5,742,500	1,832,002	31.90
服務收入	58,160,000	782,511	2,015,400	-1,232,889	-61.17	7,574,502	5,742,500	1,832,002	31.90
財產收入	240,988,000	20,400,864	20,634,618	-233,754	-1.13	127,888,198	88,893,848	38,994,350	43.87
財產處分收入	10,966,000	185,642	738,333	-552,691	-74.86	987,557	1,620,582	-633,025	-39.06
租金收入	55,568,000	5,234,729	4,326,589	908,140	20.99	25,184,674	15,053,961	10,130,713	67.30
權利金收入	28,420,000	2,175,390	1,425,000	750,390	52.66	13,929,399	12,062,167	1,867,232	15.48
利息收入	18,000	23	-	23	--	385	-	385	--
其他財產收入	146,016,000	12,805,080	14,144,696	-1,339,616	-9.47	87,786,183	60,157,138	27,629,045	45.93
政府撥入收入	59,739,701,000	4,654,908,506	3,640,139,442	1,014,769,064	27.88	22,943,309,686	21,691,416,879	1,251,892,807	5.77
公庫撥款收入	56,537,365,000	4,022,604,541	3,608,160,377	414,444,164	11.49	21,438,549,176	21,630,108,636	-191,559,460	-0.89
政府其他撥入收入	3,202,336,000	632,303,965	31,979,065	600,324,900	1,877.24	1,504,760,510	61,308,243	1,443,452,267	2,354.42
教學收入	1,381,463,000	127,764,966	167,770,068	-40,005,102	-23.85	359,985,186	315,165,082	44,820,104	14.22
學雜費收入	1,380,052,000	127,759,266	167,770,068	-40,010,802	-23.85	358,637,236	313,819,882	44,817,354	14.28
推廣教育收入	131,000	5,700	-	5,700	--	67,950	65,200	2,750	4.22
建教合作收入	1,280,000	-	-	-	--	1,280,000	1,280,000	-	--
其他收入	246,048,000	24,520,960	17,034,131	7,486,829	43.95	94,630,507	40,414,223	54,216,284	134.15
受贈收入	46,806,000	3,753,565	3,634,036	119,529	3.29	15,319,721	10,530,874	4,788,847	45.47
雜項收入	199,242,000	20,767,395	13,400,095	7,367,300	54.98	79,310,786	29,883,349	49,427,437	165.40
基金用途	63,284,602,000	5,679,185,118	5,334,647,848	344,537,270	6.46	22,937,647,936	23,650,064,366	-712,416,430	-3.01
高等教育計畫	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	-	10,000	-10,000	-100.00
高中及高職教育計畫	13,160,697,000	1,156,740,612	927,671,430	229,069,182	24.69	4,953,999,651	5,020,292,667	-66,293,016	-1.32
國民教育計畫	33,364,870,000	2,389,273,889	2,565,639,608	-176,365,719	-6.87	13,356,546,426	14,144,652,632	-788,106,206	-5.57
學前教育計畫	3,463,073,000	527,070,989	102,969,992	424,100,997	411.87	1,281,114,500	451,695,349	829,419,151	183.62
特殊教育計畫	1,126,806,000	73,848,802	124,190,610	-50,341,808	-40.54	388,625,827	432,158,417	-43,532,590	-10.07
社會教育計畫	157,148,000	4,744,694	34,346,232	-29,601,538	-86.19	92,861,110	78,348,337	14,512,773	18.52
體育及衛生教育計畫	427,819,000	2,010,501	16,557,258	-14,546,757	-87.86	7,305,857	126,570,879	-119,265,022	-94.23
訓練教育計畫	49,107,000	1,520,488	1,755,454	-234,966	-13.38	4,358,700	5,054,947	-696,247	-13.77
其他教育計畫	21,332,000	401,658	1,368,289	-966,631	-70.65	5,442,485	10,989,870	-5,547,385	-50.48

※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 112 年 4 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	6,443,540,000	1,264,839,258	1,298,096,551	-33,257,293	-2.56	1,590,847,327	1,711,473,819	-120,626,492	-7.05
建築及設備計畫	5,070,160,000	258,734,227	262,047,424	-3,313,197	-1.26	1,256,546,053	1,668,817,449	-412,271,396	-24.70
購建固定資產	5,057,745,000	256,590,432	260,581,424	-3,990,992	-1.53	1,252,321,593	1,666,698,449	-414,376,856	-24.86
其他	12,415,000	2,143,795	1,466,000	677,795	46.23	4,224,460	2,119,000	2,105,460	99.36
本期賸餘(短絀)	-1,612,242,000	-846,094,880	-1,486,542,023	640,447,143	-43.08	601,853,574	-1,506,569,170	2,108,422,744	-139.95
期初基金餘額	3,765,059,000					4,285,729,205	3,765,059,000	520,670,205	13.83
解繳公庫	-					-	-	-	--
期末基金餘額	2,152,817,000					4,887,582,779	2,258,489,830	2,629,092,949	116.41

※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：增加主要係因教科書作業管理費及教師甄選報名費收入等，致較分配數增加。
- 三、財產處分收入：減少主要係因各校處分報廢財產、物品及廢材殘值較分配數減少。
- 四、租金收入：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 五、權利金收入：增加主要係因本市運動場館及地下停車場委外經營權利金收入等覈實收繳。
- 六、利息收入：增加主要係因薪津專戶孳息收入覈實繳庫。
- 七、其他財產收入：增加主要係因宿舍費收入、停車費收入及各校開放場地之租借收入，致較分配數增加。
- 八、政府其他撥入收入：增加主要係因 111 學年度公幼政府協助家長費用、111 學年度第 2 學期教育部補助高級中等學校學生免學費等覈實收繳。
- 九、學雜費收入：增加主要係因 111 學年度第 2 學期學雜費、課業輔導費等覈實收繳，致較分配數增加。
- 十、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。
- 十一、雜項收入：增加主要係因臺北市市有房地提供設施太陽光電發電設備使用案回饋金、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。
- 十二、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。
- 十三、國民教育計畫：減少主要係因推展雙語教育約 4,838 萬元及國中教師課稅經費約 779 萬元等覈實支付。
- 十四、學前教育計畫：增加主要係因 111 第 1 學期準公共幼兒園協助家長支付費用約 4.19 億元及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 1.9 億元等覈實撥付列帳。
- 十五、特殊教育計畫：減少主要係因特教生個案管理工作及支援經費、特教生教育補助費等覈實撥付列帳。
- 十六、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補助經費等覈實撥付列帳。
- 十七、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。
- 十八、訓練教育計畫：減少主要係因教研中心用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 十九、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。
- 二十、建築及設備計畫：減少主要係因各校綜合教學大樓新建工程等案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致落後。
- 二十一、本期賸餘：差異主要原因係
 1. 違規罰款收入、服務收入、租金收入、權利金收入、利息收入、其他財產收入、政府其他撥入收入等基金來源較分配數增加約 12 億 9,697 萬餘元。
 2. 國民教育計畫因推展雙語教育、國中教師課稅等經費覈實支付，較分配數減少約 7 億 8,811 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 112 年 4 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				0	5,000	-5,000	-100.00
		累計數				0	10,000	-10,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				1,156,740,612	927,671,430	229,069,182	24.69
		累計數				4,953,999,651	5,020,292,667	-66,293,016	-1.32
國民教育計畫		本月數				2,389,273,889	2,565,639,608	-176,365,719	-6.87
		累計數				13,356,546,426	14,144,652,632	-788,106,206	-5.57
學前教育計畫		本月數				527,070,989	102,969,992	424,100,997	411.87
		累計數				1,281,114,500	451,695,349	829,419,151	183.62
特殊教育計畫		本月數				73,848,802	124,190,610	-50,341,808	-40.54
		累計數				388,625,827	432,158,417	-43,532,590	-10.07
社會教育計畫		本月數				4,744,694	34,346,232	-29,601,538	-86.19
		累計數				92,861,110	78,348,337	14,512,773	18.52

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 112 年 4 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				2,010,501	16,557,258	-14,546,757	-87.86
		累計數				7,305,857	126,570,879	-119,265,022	-94.23
訓練教育計畫		本月數				1,520,488	1,755,454	-234,966	-13.38
		累計數				4,358,700	5,054,947	-696,247	-13.77
其他教育計畫		本月數				401,658	1,368,289	-966,631	-70.65
		累計數				5,442,485	10,989,870	-5,547,385	-50.48

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明

臺北市地方教育發展基金

40501001-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	52,070,581,418	-18,820,130,335	1,914,734,779	360,638,713	-601,142,405	34,203,404,744	
土地	2,760,944,125					2,760,944,125	
土地改良物	1,395,900,306	-851,031,109	100,689,874	9,986,131	-26,511,784	609,061,156	
房屋及建築	23,241,633,944	-4,478,769,447		227,396	-138,619,229	18,624,017,872	
機械及設備	10,954,938,568	-7,962,316,305	733,725,941	215,877,984	-320,424,331	3,190,045,889	
交通及運輸設備	1,203,133,460	-927,580,656	10,025,672	14,427,191	-14,345,957	256,805,328	
雜項設備	6,677,608,818	-4,600,432,818	88,574,167	63,090,474	-101,057,472	2,001,602,221	
租賃資產	2,229,220				-183,632	2,045,588	
購建中固定資產	5,745,111,156		973,861,562	47,253,610		6,671,719,108	
權利	3,838,980					3,838,980	
電腦軟體	85,242,841		7,857,563	9,775,927		83,324,477	

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 771,300,558 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東新國小等校因校舍改建工程尚未完工暫列購建中固定資產，俟完工後轉入財管系統等所致。
3. 土地改良物：增加 100,689,874 元，主要係陽明高中運動跑道及中央草皮整修工程等計 49,229,203 元、內湖高中及金華國小因運動操場及周邊設施整建計畫、補列操場、籃球場及跑道整修工程等共計 51,460,671 元。減少 9,986,131 元，主要係經財政局核定報廢球場等。
4. 房屋及建築：減少 227,396 元，主要係經財政局核定報廢大門等。
5. 機械及設備：增加 733,725,941 元，主要係分別為葫蘆國小及內湖國小等購置平板電腦及網路資訊等設備計 64,685,835 元、建國中學及大安高工等接受本局移撥個人電腦設備等案計 669,040,106 元。減少 215,877,984 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
6. 交通及運輸設備：增加 10,025,672 元，主要係內湖高工及士林高商等購置錄影監視主機及立體擴大機等案計 5,780,422 元、介壽國中及長春國小課輔費購置多媒體播放器及音響組合等案共計 4,245,250 元。減少 14,427,191 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
7. 雜項設備：增加 88,574,167 元，主要係分別為士林高商、成功高中及內湖高工等購置冷氣機及碎紙機等案計 45,652,739 元、萬華國中及石牌國中等校受贈冷氣機等案計 42,921,428 元。減少 63,090,474 元，主要係經財政局核定報廢設備等。
8. 購建中固定資產：增加 973,861,562 元，主要係內湖國小及大安國中綜合大樓新建工程等案計 973,861,562 元。減少 47,253,610 元，主要係教育局臺北市教育網路中心暨親師生平臺資訊設備採購等案由「購建中固定資產」科目轉正為財產。
9. 電腦軟體：增加 7,857,563 元，主要係分別為士林高商及誠正國中等因購置 VDI 系統等軟體推動及中小學數位學習精進計畫購置電腦軟體等案計 4,224,460 元、教育局撥入日新國小等校購置校舍履歷及工程採購管理資訊軟體等計 3,633,103 元。減少 9,775,927 元，主要係分別為(1)112 年 4 月止累計攤銷 9,742,725 元。(2)因不使用而減損之電腦軟體殘值等計 33,202 元。

長期負債明細表

中華民國 112 年 4 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

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 112 年 4 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	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	10,244,753	39,510,000	39,561,000	-	89,315,753	49,813,253	53,990,191	-	53,990,191	108.39	4,176,938	8.39				60.45
土地改良物	10,244,753	39,510,000	39,561,000	-	89,315,753	49,813,253	49,229,203	-	49,229,203	98.83	-584,050	-1.17				55.12
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	4,760,988	-	4,760,988	--	4,760,988	--				
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	-	-	2,275,919,236	1,574,107,484	966,410,769	-	966,410,769	61.39	-607,696,715	-38.61				42.46
房屋及建築	183,854,236	2,092,065,000	-	-	2,275,919,236	1,574,107,484	-	-	-	--	1,574,107,484	100.00				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	966,410,769	-	966,410,769	--	966,410,769	--				
機械及設備	70,675,531	597,067,227	13,281,000	-	681,023,758	124,468,815	67,375,640	-	67,375,640	54.13	-57,093,175	-45.87				9.89
機械及設備	70,675,531	597,067,227	13,281,000	-	681,023,758	124,468,815	64,685,835	-	64,685,835	51.97	-59,782,980	-48.03				9.50
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	2,689,805	-	2,689,805	--	2,689,805	--				
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	1,532,000	-	26,956,279	10,406,970	5,780,422	-	5,780,422	55.54	-4,626,548	-44.46				21.44
交通及運輸設備	1,091,200	24,333,079	1,532,000	-	26,956,279	10,406,970	5,780,422	-	5,780,422	55.54	-4,626,548	-44.46				21.44
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
雜項設備	8,097,852	393,144,294	22,077,000	-	423,319,146	65,348,772	45,652,739	-	45,652,739	69.86	-19,696,033	-30.14				10.78
雜項設備	8,097,852	393,144,294	22,077,000	-	423,319,146	65,348,772	45,652,739	-	45,652,739	69.86	-19,696,033	-30.14				10.78
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--				
總計	273,963,572	3,147,680,000	76,451,000	-	3,498,094,572	1,824,145,294	1,139,209,761	-	1,139,209,761	62.45	-684,935,533	-37.55				32.57

※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. 房屋及建築：

落後原因及改進措施：

主要係因內湖國小、大安國中、新和國小及新湖國小等校因辦理綜合教學大樓新建工程等案依實際需要覈實列支，或以預付方式撥付新工處代辦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。

2. 機械及設備

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，民權國中、臺北特教、興雅國中及萬芳高中等校因無障礙電梯辦理更正估驗計價事宜待廠商補正中，無線基地台、字幕機、單槍投影機等設備正辦理請購付款程序中，或已請購尚在辦理交貨事宜，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. 交通及運輸設備

落後原因及改進措施：

主要係因復興高中及內湖國小等校因校園廣播系統數位化工程及新孝悌樓教學空間優化工程設備採購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。

4. 雜項設備

落後原因及改進措施：

主要係因各校設備尚在核定，或已核定尚未撥款，致各校設備經費申請較預期少，故本局短支，松山工農、濱江國小、福星國小、仁愛國中等校因冷氣、鋼琴及消防系統設備等採購正辦理請購付款程序中，或已請購尚在辦理交貨事宜，將請本局主管科就執行落後項目督促所屬學校積極辦理。

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 112 年 4 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	-	12,451,000	-	12,451,000	2,119,000	4,224,460	-	4,224,460	199.36	2,105,460	99.36			33.93
521 購置電腦軟體	-	12,451,000	-	12,451,000	2,119,000	4,224,460	-	4,224,460	199.36	2,105,460	99.36			33.93
522 購置權利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
54 遞延支出	75,486,836	1,910,029,000	-	1,985,515,836	55,484,064	113,111,832	-	113,111,832	203.86	57,627,768	103.86			5.70
541 遞延修繕房屋建築支出	51,228,223	1,726,435,000	-	1,777,663,223	36,920,094	72,301,537	-	72,301,537	195.83	35,381,443	95.83			4.07
542 其他遞延支出	24,258,613	183,594,000	-	207,852,613	18,563,970	40,810,295	-	40,810,295	219.84	22,246,325	119.84			19.63
總計	75,486,836	1,922,480,000	-	1,997,966,836	57,603,064	117,336,292	-	117,336,292	203.70	59,733,228	103.70			5.87

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

1. 購置無形資產

差異原因及改進措施：

主要係因誠正國中及南港高中因本局補助學生自備載具 BYOD 到校學習軟體及教育部補助推動中小學數位學習精進方案購買軟體併入決算等案依實際需要覈實列支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

2. 遞延支出

差異原因及改進措施：

主要係因萬華國中及興雅國中等因執行本局補助活動中心前廣場景觀工程及小田園環境改善工程及游泳池整建工程併入決算等案依實際需要覈實列支，將請本局主管科督促所屬學校依預算執行。

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,338,278,104,850	100.00	負 債	1,299,189,086,637	97.08
流動資產	10,810,728,765	0.81	流動負債	3,718,801,057	0.28
現金	6,280,699,774	0.47	應付款項	3,716,598,414	0.28
庫存現金	0	0.00	應付票據	0	0.00
銀行存款	6,252,449,774	0.47	應付帳款	0	0.00
零用及週轉金	28,250,000	0.00	應付代收款	3,306,172,177	0.25
應收款項	26,782,280	0.00	應付費用	318,072,576	0.02
其他應收款	26,782,280	0.00	應付工程款	765,718	0.00
預付款項	4,503,246,711	0.34	其他應付款	91,587,943	0.01
用品盤存	0	0.00	預收款項	1,782,643	0.00
預付費用	4,303,819,664	0.32	預收收入	1,782,643	0.00
其他預付款	199,427,047	0.01	其他流動負債	420,000	0.00
長期貸墊款及準備金	1,659,973,711	0.12	其他流動負債	420,000	0.00
準備金	1,659,973,711	0.12	長期負債	1,549,310	0.00
退休及離職準備金	800,727,595	0.06	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他準備金	859,246,116	0.06	應付租賃款	1,549,310	0.00
信託代理與保證資產	189,121,955		信託代理與保證負債	189,121,955	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	187,949,472		應付保證品	187,949,472	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	34,116,241,287	2.55	其他負債	1,295,468,736,270	96.80
土地	2,760,944,125	0.21	什項負債	1,295,468,736,270	96.80
土地	2,760,944,125	0.21	存入保證金	556,664,971	0.04
土地改良物	609,061,156	0.05	應付保管款	0	0.00
土地改良物	1,486,604,049	0.11	應付退休及離職金	800,727,595	0.06
累計折舊-土地改良物	-877,542,893	-0.07	應付代管資產	1,290,918,293,810	96.46
房屋建築及設備	18,624,017,872	1.39	暫收及待結轉帳項	3,193,049,894	0.24
房屋建築及設備	23,241,406,548	1.74	淨資產	39,089,018,213	2.92
累計折舊-房屋建築及設備	-4,617,388,676	-0.35	淨資產	39,089,018,213	2.92
機械及設備	3,190,045,889	0.24	淨資產	39,089,018,213	2.92
機械及設備	11,472,786,525	0.86	累積餘額	37,534,210,978	2.80
累計折舊-機械及設備	-8,282,740,636	-0.62	本期賸餘	1,554,807,235	0.12
交通及運輸設備	256,805,328	0.02	合計：	1,338,278,104,850	
交通及運輸設備	1,198,731,941	0.09			
信託代理與保證資產	189,121,955		信託代理與保證負債	189,121,955	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	187,949,472		應付保證品	187,949,472	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年4月30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	-941,926,613	-0.07			
雜項設備	2,001,602,221	0.15			
雜項設備	6,703,092,511	0.50			
累計折舊-雜項設備	-4,701,490,290	-0.35			
租賃資產	2,045,588	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
累計折舊-租賃資產	-183,632	0.00			
購建中固定資產	6,671,719,108	0.50			
購建中固定資產	6,671,719,108	0.50			
無形資產	87,163,457	0.01			
無形資產	87,163,457	0.01			
權利	3,838,980	0.00			
電腦軟體	83,324,477	0.01			
其他資產	1,291,603,997,630	96.51			
什項資產	1,291,603,997,630	96.51			
信託代理與保證資產	189,121,955		信託代理與保證負債	189,121,955	
保管有價證券	1,172,483		應付保管有價證券	1,172,483	
保證品	187,949,472		應付保證品	187,949,472	

臺北市地方教育發展基金

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
存出保證金	6,397,200	0.00			
暫付及待結轉帳項	679,306,620	0.05			
代管資產	1,290,918,293,810	96.46			
合計：	1,338,278,104,850				

信託代理與保證資產	189,121,955	信託代理與保證負債	189,121,955
保管有價證券	1,172,483	應付保管有價證券	1,172,483
保證品	187,949,472	應付保證品	187,949,472

- 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112年3月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,264萬2,703元。
3. 截至112年3月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億6,239萬7,047元。
4. 信託代理與保證資產(負債)截至112年4月底止本局主管計有保管有價證券1,172,483元、保證品187,949,472元，各項明細資訊並由各校自行依規定揭露。
5. 經管珍貴動產、不動產之總額共計171,106,932元。
6. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,016,116,141	24,258,884,368
徵收及依法分配收入	4,712,431	6,113,431
違規罰款收入	4,712,431	6,113,431
勞務收入	782,511	7,574,502
服務收入	782,511	7,574,502
財產收益	179,894,652	800,198,065
財產孳息收入	7,410,142	39,114,458
廢舊物品售價收入	170,217	532,483
財產交易利益	158,820,313	667,021,958
其他財產收入	13,493,980	93,529,166
政府撥入收入	4,654,908,506	22,943,309,686
公庫撥款收入	4,022,604,541	21,438,549,176
政府其他撥入收入	632,303,965	1,504,760,510
教學收入	127,764,966	359,985,186
學雜費收入	127,759,266	358,637,236
推廣教育收入	5,700	67,950
建教合作收入		1,280,000
其他收入	48,053,075	141,703,498
受贈收入	27,324,523	62,538,000
雜項收入	20,728,552	79,165,498
支出	5,697,992,358	22,704,077,133
人事支出	4,300,260,695	19,005,970,051
人事支出	4,300,260,695	19,005,970,051
業務支出	1,105,612,117	2,602,352,239
業務支出	1,105,612,117	2,602,352,239
獎補助支出	4,825,293	43,075,235
補(協)助政府機關(構)		28,012,731
其他獎補助	4,825,293	15,062,504
財產損失	11,529,113	20,383,440
財產交易損失	11,529,113	20,383,440
利息費用及手續費		0

臺北市地方教育發展基金
收入支出表
中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他利息		0
折舊、折耗及攤銷	238,930,605	889,408,921
固定資產折舊	236,507,065	879,666,196
無形資產攤銷	2,423,540	9,742,725
其他支出	36,834,535	142,887,247
其他支出	36,834,535	142,887,247
本期賸餘(短絀)	-681,876,217	1,554,807,235
期初淨資產		37,534,210,978
解繳公庫		
期末淨資產		39,089,018,213

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

40501001-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	23,539,501,510	719,382,858	24,258,884,368	收入
徵收及依法分配收入	6,113,431		6,113,431	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,574,502		7,574,502	勞務收入
財產收入	127,888,198	672,309,867	800,198,065	財產收益
政府撥入收入	22,943,309,686		22,943,309,686	政府撥入收入
教學收入	359,985,186		359,985,186	教學收入
其他收入	94,630,507	47,072,991	141,703,498	其他收入
基金用途	22,937,647,936	-233,570,803	22,704,077,133	支出
用人費用	19,005,970,051		19,005,970,051	人事支出
服務費用	570,658,018	2,031,694,221	2,602,352,239	業務支出
材料及用品費	168,735,352	-168,735,352		
租金、償債、利息及相關手續費	24,747,059	-24,747,059		
稅捐及規費(強制費)	965,076	-965,076		
短絀、賠償給付與支應退場支出	438,461	-438,461		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,836,808,273	-1,836,808,273		
捐助、補助與獎助	43,075,235		43,075,235	獎補助支出
資產短絀		20,383,440	20,383,440	財產損失
其他	29,704,358	113,182,889	142,887,247	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	113,111,832	-113,111,832		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	1,143,434,221	-1,143,434,221		
本期賸餘(短絀)	601,853,574	952,953,661	1,554,807,235	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,285,729,205	33,248,481,773	37,534,210,978	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,887,582,779	34,201,435,434	39,089,018,213	期末淨資產

註：

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 11 億 4,343 萬 4,221 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」5 億 7,065 萬 8,018 元與會計科目「業務支出」26 億 235 萬 2,239 元間之調整數 20 億 3,169 萬 4,221 元，係「材料及用品費」1 億 6,873 萬 5,352 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,474 萬 7,059 元、「稅捐及規費(強制費)」96 萬 5,076 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) 18 億 3,680 萬 8,273 元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」43 萬 8,461 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 6 億 7,230 萬 9,867 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 4,721 萬 8,279 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 14 萬 5,288 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」8 億 8,940 萬 8,921 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」2,038 萬 3,440 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2,970 萬 4,358 元與會計科目「其他支出」1 億 4,288 萬 7,247 元間之調整數 1 億 1,318 萬 2,889 元，係「遞延支出」1 億 1,311 萬 1,832 元及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 7 萬 1,057 元。