

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 5 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 5 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 5-9 頁
三、長期負債明細表.....	第 10 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 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 14-17 頁
二、收入支出表.....	第 18-19 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20-21 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 5 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	1,729,125,524	1,875,088,251	-145,962,727	-7.78	3,755,089,704	3,299,379,273	455,710,431	13.81
徵收及依法分配收入	6,000,000	5,102,157	512,167	4,589,990	896.19	9,276,820	2,374,831	6,901,989	290.63
違規罰款收入	6,000,000	5,102,157	512,167	4,589,990	896.19	9,276,820	2,374,831	6,901,989	290.63
財產收入	9,090,000	3,320,081	85,774	3,234,307	3,770.73	4,926,923	764,020	4,162,903	544.87
財產處分收入	50,000	0	25,000	-25,000	-100.00	0	25,000	-25,000	-100.00
租金收入	5,468,000	3,320,081	60,774	3,259,307	5,363.00	4,926,923	739,020	4,187,903	566.68
權利金收入	3,572,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	12,369,974,000	1,722,737,630	1,870,100,494	-147,362,864	-7.88	3,702,222,120	3,283,347,607	418,874,513	12.76
公庫撥款收入	9,186,233,000	1,400,000,000	1,515,881,854	-115,881,854	-7.64	2,400,000,000	2,871,882,724	-471,882,724	-16.43
政府其他撥入收入	3,183,741,000	322,737,630	354,218,640	-31,481,010	-8.89	1,302,222,120	411,464,883	890,757,237	216.48
其他收入	48,000,000	-2,034,344	4,389,816	-6,424,160	-146.34	38,663,841	12,892,815	25,771,026	199.89
雜項收入	48,000,000	-2,034,344	4,389,816	-6,424,160	-146.34	38,663,841	12,892,815	25,771,026	199.89
基金用途	13,231,240,000	1,917,193,560	1,875,088,251	42,105,309	2.25	4,890,322,277	4,097,555,273	792,767,004	19.35
高等教育計畫	50,000		5,000	-5,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
高中及高職教育計畫	1,410,074,000	61,413,968	401,145,294	-339,731,326	-84.69	423,043,173	450,940,084	-27,896,911	-6.19
國民教育計畫	779,101,000	3,093,547	20,859,669	-17,766,122	-85.17	45,378,099	113,010,342	-67,632,243	-59.85
學前教育計畫	3,084,727,000	556,508,642	91,956,295	464,552,347	505.19	1,538,075,418	376,553,128	1,161,522,290	308.46
特殊教育計畫	295,672,000	6,328,476	23,416,902	-17,088,426	-72.97	59,353,044	97,318,682	-37,965,638	-39.01
社會教育計畫	157,148,000	9,349,588	11,862,188	-2,512,600	-21.18	102,210,698	90,210,525	12,000,173	13.30
體育及衛生教育計畫	427,819,000	5,663,874	49,395,167	-43,731,293	-88.53	12,969,731	175,966,046	-162,996,315	-92.63
其他教育計畫	21,332,000	1,443,574	1,208,169	235,405	19.48	6,886,059	12,198,039	-5,311,980	-43.55
一般行政管理計畫	5,734,746,000	1,205,210,921	1,251,702,233	-46,491,312	-3.71	2,612,410,189	2,744,828,083	-132,417,894	-4.82
建築及設備計畫	1,320,571,000	68,180,970	23,537,334	44,643,636	189.67	89,995,866	36,515,344	53,480,522	146.46
購建固定資產	1,320,271,000	67,988,970	23,537,334	44,451,636	188.86	89,803,866	36,515,344	53,288,522	145.93
其他	300,000	192,000		192,000		192,000		192,000	
本期賸餘(短絀)	-798,176,000	-188,068,036		-188,068,036		-1,135,232,573	-798,176,000	-337,056,573	42.23
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					448,889,221	639,658,000	-190,768,779	-29.82

※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 5 月份

- 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. 財產處分收入：減少主要係因惜物網拍賣財產處分收入等覈實收繳。
- 三. 租金收入：增加主要係因本市市有土地使用費等覈實收繳。
- 四. 公庫撥款收入：減少主要係覈實撥付。
- 五. 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、112年1-2月育兒津貼等覈實收繳。
- 六. 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、市立大學111年度退撫給與相關經費餘款繳回等覈實收繳。
- 七. 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、111學年度第1學期及暑假國小課後照顧服務開班費用等覈實支付。
- 十. 學前教育計畫：增加主要係因111學年度公幼政府協助家長費用、112年1-2月育兒津貼、111學年度第1學期準公共幼兒園協助家長支付費用等覈實撥付列帳。
- 十一. 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補助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覈實撥付列帳。
- 十四. 其他教育計畫：減少主要係因防災教育、全民國防教育計畫等經費覈實支付。
- 十五. 建築及設備計畫：增加主要係因非營利幼兒園參建福星社會住宅等經費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 5 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	15,000	-15,000	-100.00
高中及高職教育計畫		本月數				61,413,968	401,145,294	-339,731,326	-84.69
		累計數				423,043,173	450,940,084	-27,896,911	-6.19
國民教育計畫		本月數				3,093,547	20,859,669	-17,766,122	-85.17
		累計數				45,378,099	113,010,342	-67,632,243	-59.85
學前教育計畫		本月數				556,508,642	91,956,295	464,552,347	505.19
		累計數				1,538,075,418	376,553,128	1,161,522,290	308.46
特殊教育計畫		本月數				6,328,476	23,416,902	-17,088,426	-72.97
		累計數				59,353,044	97,318,682	-37,965,638	-39.01
社會教育計畫		本月數				9,349,588	11,862,188	-2,512,600	-21.18
		累計數				102,210,698	90,210,525	12,000,173	13.30

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 5 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				5,663,874	49,395,167	-43,731,293	-88.53
		累計數				12,969,731	175,966,046	-162,996,315	-92.63
其他教育計畫		本月數				1,443,574	1,208,169	235,405	19.48
		累計數				6,886,059	12,198,039	-5,311,980	-43.55

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 5 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	839,504,002	1,448,955,184	-24,561,394	1,012,149,681	
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 5 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	753,214,564	692,302,473	-4,638,147	230,635,566	會計帳上與財管系統 差異1,098,271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，及財產統 計數包含租賃資 產1,999,680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 5 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	236,285	58,400	-720,754	7,735,780	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1,780,006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。 會計帳上與財管系統 差異1,999,680元，係 財產分類統計表列機 械及設備。
雜項設備	581,917,133	-441,145,985	6,435,789	6,134,529	-18,972,953	122,099,455	
租賃資產	2,229,220		420,000	420,000	-229,540	1,999,680	

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 5 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	1,318,661,022		79,005,364	749,443,394		648,222,992	
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,859,846		192,000	596,388		1,455,458	截至112年5月止累計 攤銷金額404,388元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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4,769,058元。(3)撥入：永建國小舊址移撥財產一批給本局72,281元。(12)其他：教育部推動中小學數位學習精進方案設備購建中固定資產轉正等案748,373,225元。減少數：(5)報廢：本局111下半年及112上半年報廢案26,126,717元。(7)撥出：教育部推動中小學數位學習精進方案設備等案666,175,756元。

交通及運輸設備：

增加數：(1)增置：機要秘書公務電話121,940元。(3)撥入：建國小舊址移撥財產一批給本局114,345元。減少數：(5)報廢：本局111下半年及112上半年報廢案58,400元。

雜項設備：

增加數：(1)增置：公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫等案5,487,504元。(3)撥入：北溫非營利幼兒園辦理幼兒園前後門出入口暨管線改善計畫經費52,263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896,022元。減少數：(7)撥出：公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫等案6,134,529元。

租賃資產：

增加數：(1)增置：臺北市政府個人電腦租賃112年租賃費用420,000元。減少數：(12)其他：囿於系統限制，支付時系統逕以租賃資產入財產帳，後續再將租賃資產沖轉420,000元。

購建中固定資產：

增加數：(1)增置：非營利幼兒園參建福星社會住宅等案79,005,364元。減少數：(12)其他：教育部推動中小學數位學習精進方案設備等案購建中固定資產轉正749,443,394元。

電腦軟體：

增加數：(1)增置：龍山國中科技教育競賽相關設備等案192,000元。

減少數：(7)撥出：龍山國中科技教育競賽相關設備等案192,000元。(11)無形資產攤銷：112年5月止累計攤銷金額404,388元。

長期負債明細表

中華民國 112年 5 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 5 月份

40501001-11

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			79,005,364		79,005,364		79,005,364				40.82
房屋及建築	9,933,548	183,629,000			193,562,548											
購建中固定資產								79,005,364		79,005,364		79,005,364		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	9,595,000		320,585,104	33,709,161	4,769,058		4,769,058	14.15	-28,940,103	-85.85				1.49
機械及設備	46,686,104	264,304,000	9,595,000		320,585,104	33,709,161	4,769,058		4,769,058	14.15	-28,940,103	-85.85	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。		1.49
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		121,940		121,940		121,940					12.19
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000		121,940		121,940		121,940		核銷申辦公務電話所致。			12.19
購建中固定資產																
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800	25,022,094	5,487,504		5,487,504	21.93	-19,534,590	-78.07				1.84
雜項設備	4,777,200	282,834,600	9,905,000		297,516,800	25,022,094	5,487,504		5,487,504	21.93	-19,534,590	-78.07	各校工程所需設備經費尚未核定或未撥付，故短支。	督導各校經費執行進度。		1.84
購建中固定資產																
租賃資產		1,460,400			1,460,400		420,000		420,000		420,000					28.76

※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 5 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 租賃資產		1,460,400			1,460,400		420,000		420,000		420,000		112年電腦租賃費用覈實 支付所致。		28.76
其他 其他 總計	61,396,852	733,328,000	19,500,000		814,224,852	58,731,255	89,803,866		89,803,866	152.91	31,072,611	52.91			11.03

※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

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 5 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		192,000		192,000			192,000				64.00
521 購置電腦軟體	300,000		300,000		192,000		192,000			192,000		龍安國中科技教育競賽相關設備等案覈實支付所致。		64.00
522 購置權利														
54 遞延支出	586,943,000	699,055	587,642,055	9,937,250						-9,937,250	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	586,943,000	699,055	587,642,055	9,937,250						-9,937,250	-100.00	辦理所屬機關學校老舊校舍改建整修、房舍修繕、耐震補強等依實際情形覈實撥付列帳。	督促學校申請相關經費。	
542 其他遞延支出														
總計	587,243,000	699,055	587,942,055	9,937,250	192,000		192,000	1.93		-9,745,250	-98.07			0.03

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,541,397,666	100.00	負 債	46,081,908,074	96.93
流動資產	3,960,304,014	8.33	流動負債	370,703,207	0.78
現金	541,298,329	1.14	應付款項	370,469,169	0.78
銀行存款	540,998,329	1.14	應付代收款	92,359,444	0.19
銀行存款-公庫存款	413,215,893	0.87	應付費用	210,848,836	0.44
銀行存款-保管款	125,622,287	0.26	其他應付款	67,260,889	0.14
銀行存款-代繳費款	2,160,149	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	0	0.00
應收款項	4,061,346	0.01	其他流動負債	0	0.00
其他應收款	4,061,346	0.01	長期負債	1,549,310	0.00
預付款項	3,414,944,339	7.18	應付租賃款	1,549,310	0.00
預付費用	3,175,307,396	6.68	應付租賃款	1,549,310	0.00
其他預付款	239,636,943	0.50	其他負債	45,709,655,557	96.15
長期貸墊款及準備金	11,112,921	0.02	什項負債	45,709,655,557	96.15
準備金	11,112,921	0.02	存入保證金	73,816,720	0.16
信託代理與保證資產	107,286,047		信託代理與保證負債	107,286,047	
保證品	107,286,047		應付保證品	107,286,047	

- 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5月底止計107,286,047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5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	8,352,284	0.02	應付退休及離職金	8,352,284	0.02
其他準備金	2,760,637	0.01	應付代管資產	42,169,692,734	88.70
其他準備金-其他	2,760,637	0.01	暫收及待結轉帳項	3,457,793,819	7.27
固定資產	1,010,694,223	2.13	淨資產	1,459,489,592	3.07
土地改良物	750	0.00	淨資產	1,459,489,592	3.07
土地改良物	74,970	0.00	淨資產	1,459,489,592	3.07
累計折舊-土地改良物	-74,220	0.00	累積餘額	3,228,314,741	6.79
機械及設備	230,635,566	0.49	本期短絀	-1,768,825,149	-3.72
機械及設備	588,366,855	1.24	合計：	47,541,397,666	
累計折舊-機械及設備	-357,731,289	-0.75			
交通及運輸設備	7,735,780	0.02			
交通及運輸設備	22,637,832	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,902,052	-0.03			
雜項設備	122,099,455	0.26			
雜項設備	582,218,393	1.22			
信託代理與保證資產	107,286,047		信託代理與保證負債	107,286,047	
保證品	107,286,047		應付保證品	107,286,047	

- 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5月底止計107,286,047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5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	-460,118,938	-0.97			
租賃資產	1,999,680	0.00			
租賃資產	2,229,220	0.00			
累計折舊-租賃資產	-229,540	0.00			
購建中固定資產	648,222,992	1.36			
購建中固定資產	648,222,992	1.36			
無形資產	1,455,458	0.00			
無形資產	1,455,458	0.00			
電腦軟體	1,455,458	0.00			
其他資產	42,557,831,050	89.52			
什項資產	42,557,831,050	89.52			
存出保證金	6,000,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	382,138,316	0.80			
代管資產	42,169,692,734	88.70			
代管資產-土地改良物	33,964	0.00			

信託代理與保證資產	107,286,047	信託代理與保證負債	107,286,047
保證品	107,286,047	應付保證品	107,286,047

- 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5月底止計107,286,047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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	41,471,568,738	87.23			
代管資產-房屋建築 及設備	681,160,388	1.43			
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：	47,541,397,666				

信託代理與保證資產

107,286,047

信託代理與保證負債

107,286,047

保證品

107,286,047

應付保證品

107,286,047

- 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5月底止計107,286,047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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,729,306,252	3,755,315,921
徵收及依法分配收入	5,102,157	9,276,820
違規罰款收入	5,102,157	9,276,820
財產收益	3,500,809	5,153,140
財產孳息收入	3,320,081	4,926,923
財產交易利益		45,489
其他財產收入	180,728	180,728
政府撥入收入	1,722,737,630	3,702,222,120
公庫撥款收入	1,400,000,000	2,400,000,000
政府其他撥入收入	322,737,630	1,302,222,120
其他收入	-2,034,344	38,663,841
雜項收入	-2,034,344	38,663,841
支出	2,523,689,307	5,524,141,070
人事支出	1,184,885,551	2,511,025,687
人事支出	1,184,885,551	2,511,025,687
業務支出	660,155,047	2,248,690,273
業務支出	660,155,047	2,248,690,273
獎補助支出	768,790	32,995,909
補(協)助政府機關(構)		28,012,731
其他獎補助	768,790	4,983,178
財產損失	661,580,524	672,477,134
財產交易損失	661,580,524	672,477,134
折舊、折耗及攤銷	13,096,193	51,337,525
固定資產折舊	13,015,315	50,933,137
無形資產攤銷	80,878	404,388
其他支出	3,203,202	7,614,542
其他支出	3,203,202	7,614,542

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-794,383,055	-1,768,825,149
期初淨資產		3,228,314,741
解繳公庫		
期末淨資產		1,459,489,592

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

40501001-20

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	3,755,089,704	226,217	3,755,315,921	收入
徵收及依法分配收入	9,276,820		9,276,820	徵收及依法分配收入
財產收入	4,926,923	226,217	5,153,140	財產收益
政府撥入收入	3,702,222,120		3,702,222,120	政府撥入收入
其他收入	38,663,841		38,663,841	其他收入
基金用途	4,890,322,277	633,818,793	5,524,141,070	支出
用人費用	2,511,025,687		2,511,025,687	人事支出
服務費用	30,705,262	2,217,985,011	2,248,690,273	業務支出
材料及用品費	4,484,032	-4,484,032		
租金、償債、利息及相關手續費	2,426,378	-2,426,378		
稅捐及規費(強制費)	153,575	-153,575		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,210,921,026	-2,210,921,026		
捐助、補助與獎助	32,995,909		32,995,909	獎補助支出
資產短絀		672,477,134	672,477,134	財產損失
		51,337,525	51,337,525	折舊、折耗及攤銷
其他	7,614,542		7,614,542	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	89,995,866	-89,995,866		
本期賸餘(短絀)	-1,135,232,573	-633,592,576	-1,768,825,149	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	448,889,221	1,010,600,371	1,459,489,592	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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8,999萬5,866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」3,070萬5,262元與會計科目「業務支出」22億4,869萬273元間之調整數22億1,798萬5,011元，係「材料及用品費」448萬4,032元、「租金、償債、利息及相關手續費」242萬6,378元、「稅捐及規費(強制費)」15萬3,575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)22億1,092萬1,026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22萬6,217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「折舊、折耗及攤銷」5,133萬7,525元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」6億7,247萬7,134元，係移撥財產至學校等。