

4-0501906

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 11 月份

主辦會計人員 楊忠豪  機關長官 楊淑妃 

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

目 錄

中華民國 106 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9-10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	99,377,729	5,504,231	5,465,731	38,500	0.70	92,985,272	92,878,295	106,977	0.12
財產收入	45	8,015					3,150	8,015	-4,865	-60.70
財產處分收入	451	8,015					3,150	8,015	-4,865	-60.70
政府撥入收入	46	99,329,750	5,465,731	5,465,731			92,830,316	92,830,316		
公庫撥款收入	462	99,329,750	5,465,731	5,465,731			92,830,316	92,830,316		
教學收入	4S		38,500		38,500		38,500		38,500	
學雜費收入	4S1		38,500		38,500		38,500		38,500	
其他收入	4Y	39,964					113,306	39,964	73,342	183.52
雜項收入	4YY	39,964					113,306	39,964	73,342	183.52
基金用途	5	137,468,009	5,050,748	5,465,731	-414,983	-7.59	112,336,467	130,968,575	-18,632,108	-14.23
訓練教育計畫	58	112,805,437	3,691,210	4,064,430	-373,220	-9.18	93,912,270	107,374,669	-13,462,399	-12.54
一般行政管理計畫	5L	21,385,785	1,305,930	1,401,301	-95,371	-6.81	15,474,250	20,317,119	-4,842,869	-23.84
建築及設備計畫	5M	3,276,787	53,608		53,608		2,949,947	3,276,787	-326,840	-9.97
購置固定資產		3,194,597	53,608		53,608		2,878,417	3,194,597	-316,180	-9.90
其他		82,190					71,530	82,190	-10,660	-12.97
本期賸餘(短絀一)	6	-38,090,280	453,483		453,483		-19,351,195	-38,090,280	18,739,085	-49.20
期初基金餘額	71	51,741,174					60,727,340	51,741,174	8,986,166	17.37
解繳市庫										
期末基金餘額	72	13,650,894					41,376,145	13,650,894	27,725,251	203.10

※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—臺北市教師研習中心

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	99,377,729	5,504,231	5,465,731	38,500	0.70	92,985,272	92,878,295	106,977	0.12
財產收入	45	8,015					3,150	8,015	-4,865	-60.70
財產處分收入	451	8,015					3,150	8,015	-4,865	-60.70
政府撥入收入	46	99,329,750	5,465,731	5,465,731			92,830,316	92,830,316		
公庫撥款收入	462	99,329,750	5,465,731	5,465,731			92,830,316	92,830,316		
教學收入	4S		38,500		38,500		38,500		38,500	
學雜費收入	4S1		38,500		38,500		38,500		38,500	
其他收入	4Y	39,964					113,306	39,964	73,342	183.52
雜項收入	4YY	39,964					113,306	39,964	73,342	183.52
基金用途	5	137,468,009	5,050,748	5,465,731	-414,983	-7.59	112,336,467	130,968,575	-18,632,108	-14.23
訓練教育計畫	58	112,805,437	3,691,210	4,064,430	-373,220	-9.18	93,912,270	107,374,669	-13,462,399	-12.54
訓練教育	581	112,805,437	3,691,210	4,064,430	-373,220	-9.18	93,912,270	107,374,669	-13,462,399	-12.54
一般行政管理計畫	5L	21,385,785	1,305,930	1,401,301	-95,371	-6.81	15,474,250	20,317,119	-4,842,869	-23.84
行政管理及推展	5L1	21,385,785	1,305,930	1,401,301	-95,371	-6.81	15,474,250	20,317,119	-4,842,869	-23.84
建築及設備計畫	5M	3,276,787	53,608		53,608		2,949,947	3,276,787	-326,840	-9.97
營建及修建工程	5M2	2,052,397					1,992,476	2,052,397	-59,921	-2.92
其他設備	5M4	1,142,200	53,608		53,608		885,941	1,142,200	-256,259	-22.44
無形資產	5M5	82,190					71,530	82,190	-10,660	-12.97
本期賸餘(短絀一)	6	-38,090,280	453,483		453,483		-19,351,195	-38,090,280	18,739,085	-49.20
期初基金餘額	71	51,741,174					60,727,340	51,741,174	8,986,166	17.37
解繳市庫										
期末基金餘額	72	13,650,894					41,376,145	13,650,894	27,725,251	203.10

※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—臺北市教師研習中心

40501906-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

- 一、財產處分收入：拍賣、報廢財產處分收入較預期收入減少。
- 二、學雜費收入：中心為環境教育機構，配合環境教育相關法規新增開放自費學員研習收入。
- 三、雜項收入：收回同仁溢領交通費等。
- 四、訓練教育計畫：部分研習班執行完成尚未及核銷等；用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用核實支用或尚未及核銷等。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用核實支用或完成尚未及核銷等。
- 六、建築及設備計畫：
  1. 機械及設備：汰舊換新投影機、馬達等執行節餘。
  2. 交通及運輸設備：綜合擴大機1臺及無線麥克風4組執行節餘13,000元。
  3. 無形資產：電腦防毒軟體、smart app creator 3.0執行節餘款。
  4. 營建及修建工程：中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程執行節餘。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

## 平衡表

中華民國106年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	724,458,258	100.00	負債	2	683,082,113	94.29
流動資產	11	45,609,296	6.30	流動負債	21	2,801,402	0.39
現金	111	45,063,296	6.22	應付款項	212	2,801,402	0.39
銀行存款	1112	44,763,296	6.18	應付代收款	2123	1,970,402	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	41,361,145	5.71	應付費用	2125	831,000	0.11
銀行存款-保管款	1112-2	2,795,625	0.39	其他負債	22	680,280,711	93.90
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	606,526	0.08	什項負債	221	680,280,711	93.90
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	1,431,749	0.20
預付款項	115	546,000	0.08	應付退休及離職金	2213	9,393,715	1.30
預付費用	1154	546,000	0.08	應付代管資產	2214	669,455,247	92.41
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,393,715	1.30	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	9,393,715	1.30	基金餘額	3	41,376,145	5.71
退休及離職準備金	1241	9,393,715	1.30	基金餘額	31	41,376,145	5.71
其他資產	13	669,455,247	92.41	基金餘額	311	41,376,145	5.71
				累積餘額	3111	60,727,340	8.38
				本期短絀	3113	-19,351,195	-2.67

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

## 平衡表

中華民國106年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
什項資產	131	669,455,247	92.41	合計：		724,458,258	
代管資產	1316	669,455,247	92.41				
代管資產-土地	1316-1	650,939,209	89.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,516,038	2.56				
合計：		724,458,258					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
訓練教育計畫		本月數				3,691,210	4,064,430	-9.18
		累計數				93,912,270	107,374,669	-12.54
合 計		本月數				3,691,210	4,064,430	-9.18
		累計數				93,912,270	107,374,669	-12.54



**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	29,670,202	957,471	7,061,883	23,565,790		
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	10,963,829	818,941	2,027,056	9,755,714		
交通及運輸設備	2,542,980	67,000	105,000	2,504,980		
什項設備	11,323,721		194,685	11,129,036		
購建中固定資產						
電腦軟體	4,839,672	71,530	4,735,142	176,060	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,062,200			1,062,200	1,062,200	818,941		818,941	77	-243,259	-23		
機械及設備		1,062,200			1,062,200	1,062,200	818,941		818,941	77	-243,259	-23	汰舊換新投影機、馬達等執行 節餘。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		80,000			80,000	80,000	67,000		67,000	84	-13,000	-16		
交通及運輸設備		80,000			80,000	80,000	67,000		67,000	84	-13,000	-16	綜合擴大機1臺及無線麥克 風4組執行節餘13,000元。	
購建中固定資產														
什項設備														
什項設備														
購建中固定資產														
總計		1,142,200			1,142,200	1,142,200	885,941		885,941	78	-256,259	-22		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	82,190		82,190	82,190	71,530	87.03	71,530		-10,660	-12.97	電腦防毒軟體、smart app creator 3.0執行節餘款。	
521 購置電腦軟體	82,190		82,190	82,190	71,530	87	71,530		-10,660	-13		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,052,397		2,052,397	2,052,397	1,992,476	97.08	1,992,476		-59,921	-2.92	中正堂屋頂及連通廊道頂部防水 工程執行節餘。	
581 遞延修繕房屋建築	2,052,397		2,052,397	2,052,397	1,992,476	97	1,992,476		-59,921	-3		
582 其他遞延支出												
總計	2,134,587		2,134,587	2,134,587	2,064,006	96.69	2,064,006		-70,581	-3.31		

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國106年 11月30 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
41,361,145	41,361,145	0	

製表: 覆核: 

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國106年11月30 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,795,625	2,795,625	0	

製表:

會計員楊忠豪

覆核:

會計員楊忠豪