

4-0501906

臺北市府教育局主管

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 108 年 8 月份

主辦會計人員 劉佩君

會計員劉佩君

機關長官 謝麗華

臺北市教師研習中心主任謝麗華

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

目 次

中華民國 108 年 8 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、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 15 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 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 108 年 8 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	93,499,000	7,054,593	7,054,593			73,203,256	72,997,143	206,113	0.28
財產收入	45	8,000					167,603		167,603	
財產處分收入	451	8,000					139,503		139,503	
其他財產收入	45Y						28,100		28,100	
政府撥入收入	46	93,465,000	7,054,593	7,054,593			72,997,143	72,997,143		
公庫撥款收入	462	93,465,000	7,054,593	7,054,593			72,997,143	72,997,143		
其他收入	4Y	26,000					38,510		38,510	
雜項收入	4YY	26,000					38,510		38,510	
基金用途	5	113,314,000	10,486,542	7,054,593	3,431,949	48.65	69,478,815	92,812,143	-23,333,328	-25.14
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,984,269	4,688,447	295,822	6.31	51,432,776	67,619,146	-16,186,370	-23.94
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,135,090	2,366,146	-1,231,056	-52.03	13,063,927	19,736,797	-6,672,870	-33.81
建築及設備計畫	5M	6,232,000	4,367,183		4,367,183		4,982,112	5,456,200	-474,088	-8.69
購建固定資產		6,112,000	4,367,183		4,367,183		4,963,960	5,456,200	-492,240	-9.02
其他		120,000					18,152		18,152	
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	-3,431,949		-3,431,949		3,724,441	-19,815,000	23,539,441	-118.80
期初基金餘額	71	29,861,000					46,554,618	29,861,000	16,693,618	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,000					50,279,059	10,046,000	40,233,059	400.49

※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

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 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	93,499,000	7,054,593	7,054,593			73,203,256	72,997,143	206,113	0.28
財產收入	45	8,000					167,603		167,603	
財產處分收入	451	8,000					139,503		139,503	
其他財產收入	45Y						28,100		28,100	
政府撥入收入	46	93,465,000	7,054,593	7,054,593			72,997,143	72,997,143		
公庫撥款收入	462	93,465,000	7,054,593	7,054,593			72,997,143	72,997,143		
其他收入	4Y	26,000					38,510		38,510	
雜項收入	4YY	26,000					38,510		38,510	
基金用途	5	113,314,000	10,486,542	7,054,593	3,431,949	48.65	69,478,815	92,812,143	-23,333,328	-25.14
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,984,269	4,688,447	295,822	6.31	51,432,776	67,619,146	-16,186,370	-23.94
訓練教育	581	81,983,000	4,984,269	4,688,447	295,822	6.31	51,432,776	67,619,146	-16,186,370	-23.94
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,135,090	2,366,146	-1,231,056	-52.03	13,063,927	19,736,797	-6,672,870	-33.81
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,135,090	2,366,146	-1,231,056	-52.03	13,063,927	19,736,797	-6,672,870	-33.81
建築及設備計畫	5M	6,232,000	4,367,183		4,367,183		4,982,112	5,456,200	-474,088	-8.69
營建及修建工程	5M2	2,949,000	2,547,183		2,547,183		2,906,663	2,949,000	-42,337	-1.44
其他設備	5M4	3,163,000	1,820,000		1,820,000		2,057,297	2,507,200	-449,903	-17.94
無形資產	5M5	120,000					18,152		18,152	
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	-3,431,949		-3,431,949		3,724,441	-19,815,000	23,539,441	-118.80
期初基金餘額	71	29,861,000					46,554,618	29,861,000	16,693,618	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,000					50,279,059	10,046,000	40,233,059	400.49

※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 108 年 8 月份

累計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明:

一、財產處分收入: 財產處分收入, 較預期超收。

二、其他財產收入: 其他財產收入, 較預期超收。

三、市庫撥款收入: 無。

四、雜項收入: 107年度伙食總結餘款等。

五、訓練教育計畫: 用人、服務費用等各項業務費用覈實支用賸餘。

六、一般行政管理計畫: 用人、服務費用等各項業務費用覈實支用賸餘。

七、建築及設備計畫: 汰換個人電腦及筆電, 尚未驗收合格, 俟驗收合格後即辦理後續付款事宜。

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108年8月31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	687,724,542	100.00	負債	2	637,445,483	92.69
流動資產	11	53,156,975	7.73	流動負債	21	584,520	0.08
現金	111	52,527,753	7.64	應付款項	212	584,520	0.08
銀行存款	1112	52,227,753	7.59	應付代收款	2123	584,520	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	49,349,837	7.18	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,342,973	0.34	其他負債	22	636,860,963	92.60
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	534,943	0.08	什項負債	221	636,860,963	92.60
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	2,293,396	0.33
預付款項	115	629,222	0.09	應付退休及離職金	2213	8,944,166	1.30
預付費用	1154	629,222	0.09	應付代管資產	2214	625,623,401	90.97
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,944,166	1.30	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	8,944,166	1.30	基金餘額	3	50,279,059	7.31
退休及離職準備金	1241	8,944,166	1.30	基金餘額	31	50,279,059	7.31
其他資產	13	625,623,401	90.97	基金餘額	311	50,279,059	7.31
				累積餘額	3111	46,554,618	6.77
				本期騰餘	3112	3,724,441	0.54

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108年8月31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	625,623,401	90.97	合計：		687,724,542	
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	625,623,401	90.97				
代管資產-土地改良物	1316-0	28,942	0.00				
代管資產-土地	1316-1	616,590,093	89.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,063,296	1.17				
代管資產-其他政府	1316-3	941,070	0.14				
合計：		687,724,542					

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 108 年 8 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	
訓練教育計畫		本月數				4,984,269	4,688,447	295,822	6.31
		累計數				51,432,776	67,619,146	-16,186,370	-23.94

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-6

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	28,887,129	-19,771,735	2,110,490		2,189,131		600,299	9,637,052		

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-7

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	12,783,550	-9,713,871	2,030,498	(1)	1,631,147	(5)	838,977	4,308,007	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-8

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									機1台(108年度緊急電源及配電室機房設備)1,820,000元。(2)其他:教師希望心坊辦理教師輔導活動購買電腦設備(文湖國小愛的向日葵志工團使用)35,001元。減少數:(1)報廢1,596,146元及(2)移撥教師希望心坊辦理教師輔導活動購買電腦設備(文湖國小	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-9

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,602,980	-1,526,890	25,000	(1)	35,000	(5)	愛的向日葵志工團使用)35,001元。 增加數:增置515麥克風/無線麥克風組(主機+2支麥克風)MIPRO/ACT-9計25,000元。減少數:報廢35,000元	-115,190	950,900	

註:

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-10

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	13,315,292	-8,530,974	36,840	(1)	472,034	(5)	增加數: (1)5M440006 雜項 設備516冰 箱TOSHIBA/GR- A28TS(S)1部17,90 0元、雜項設 備516電視 機18,900元。(2) 補列帳面價 值40元。減少 數:報廢472,034元	-123,488	4,225,636	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 8 月份

40501906-11

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	185,307		18,152	(1)	50,950	(11)		152,509	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。本年度 變動之減少 數：截 至108年8月止 累計攤銷金 額50,950元。	
權利 遞耗資產 其他 負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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		累計執行數				比較增減(一)				
							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		2,897,000			2,897,000	2,507,200	1,995,497		1,995,497	79.59	-511,703	-20.41			
機械及設備		2,897,000			2,897,000	2,507,200	1,995,497		1,995,497	79.59	-511,703	-20.41	汰換個人電腦及筆電，尚未驗收合格，俟驗收合格後即辦理後續付款事宜。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		113,000			113,000		25,000		25,000		25,000				
交通及運輸設備		113,000			113,000		25,000		25,000		25,000		5M440006 交通及運輸設備515麥克風/無線麥克風組(主機+2支麥克風)MIPRO/ACT-99計25,000元，先行執行。		
購建中固定資產															
雜項設備		153,000			153,000		36,800		36,800		36,800				

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		153,000			153,000		36,800		36,800		36,800		購置5M440006 雜項設備516冰箱TOSHIBA/GR-A28TS(S)\$17,900、電視機/55吋液晶PHILIPS\$18,900，先行執行。	
購建中固定資產														
總計		3,163,000			3,163,000	2,507,200	2,057,297		2,057,297	82.06	-449,903	-17.94		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
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 108 年 8 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		累計執行數			比較增減(一)				
					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	120,000		120,000		18,152		18,152		18,152			
521 購置電腦軟體	120,000		120,000		18,152		18,152		18,152			
522 購置權利												
54 遞延支出	2,949,000		2,949,000	2,949,000	2,906,663	98.56	2,906,663		-42,337	-1.44		
541 遞延修繕房屋建築支	2,949,000		2,949,000	2,949,000	2,906,663	99	2,906,663		-42,337	-1.44		
542 其他遞延支出												
總計	3,069,000		3,069,000	2,949,000	2,924,815	99.18	2,924,815		-24,185	-0.82		

多媒體中心-Microsoft Visio 2019應用系統，急需先行執行。

係緊急電源及配電室機房設備改善工程驗收合格撥付工程款之結餘款。