

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 110 年 8 月份

主辦會計人員 劉佩君

會計員劉佩君

機關長官 洪世昌

臺北市教師研習中心主任 洪世昌

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 110 年 8 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 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 一 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 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 110 年 8 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	94,999,000	7,114,692	7,119,192	-4,500	-0.06	65,386,014	65,330,467	55,547	0.09
財產收入	90,000	-5,600		-5,600		9,200		9,200	
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		-5,600	0	-5,600		9,200	0	9,200	
政府撥入收入	94,822,000	7,119,192	7,119,192			65,330,467	65,330,467		
公庫撥款收入	94,822,000	7,119,192	7,119,192	0		65,330,467	65,330,467	0	
其他收入	87,000	1,100		1,100		46,347		46,347	
雜項收入	87,000	1,100	0	1,100		46,347	0	46,347	
基金用途	101,790,000	6,068,357	7,119,192	-1,050,835	-14.76	61,924,276	72,121,467	-10,197,191	-14.14
訓練教育計畫	73,123,000	4,664,573	5,607,544	-942,971	-16.82	47,007,124	54,498,679	-7,491,555	-13.75
一般行政管理計畫	22,813,000	1,318,536	1,376,648	-58,112	-4.22	13,671,480	15,549,288	-1,877,808	-12.08
建築及設備計畫	5,854,000	85,248	135,000	-49,752	-36.85	1,245,672	2,073,500	-827,828	-39.92
購建固定資產	5,734,000	47,840	135,000	-87,160	-64.56	1,131,183	1,993,500	-862,317	-43.26
其他	120,000	37,408		37,408		114,489	80,000	34,489	43.11
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	1,046,335		1,046,335		3,461,738	-6,791,000	10,252,738	-150.98
期初基金餘額	16,933,000					21,284,859	16,933,000	4,351,859	25.70
解繳公庫									
期末基金餘額	10,142,000					24,746,597	10,142,000	14,604,597	144.00

※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 110 年 8 月份

累計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明：

一、其他財產收入：租借場地收入等。

二、雜項收入：109年度員工伙食結餘款繳市庫、投幣咖啡機販售咖啡收入等。

三、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。

四、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。

五、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：110年度戶外無障礙坡道設置工程，因業務需要，先行執行。

2. 其他設備：變壓器7萬8,000元，已簽出，將於9月施工核銷。新購樓梯升降椅1式70萬元尚未完成，本案經費已經教育局核准用作設置無障礙坡道工程，工程採購案已於8月18日決標，持續辦理後續施工事宜。擴大機2台5萬元、吊隱式除溼機4萬8,000元、75吋顯示器7萬5,000元，將於近日簽出核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
		本月數						金額	%
訓練教育計畫		本月數				4,664,573	5,607,544	-942,971	-16.82
		累計數				47,007,124	54,498,679	-7,491,555	-13.75

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501906-4

中華民國 110 年 8 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(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			
<b>資產</b>	30,056,456	-20,266,273	1,416,674	106,426	-1,684,511	9,415,920	
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	14,357,001	-9,723,904	979,058		-972,442	4,639,713	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059	34,350		-127,228	778,928	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	288,777		-584,841	3,761,832	
租賃資產							
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							

註：機械及設備：增加數計 979,058 元；變動原因為：(1)增置：E 教材教室，計 3 台投影機 97,494 元、110 年度筆記型電腦採購案等 3 案計 700,064 元、網路交換器採購案計 23,500 元。(3)撥入：臺北市 108 年國中智慧未來教室建置服務案 158,000 元。  
交通及運輸設備：增加數計 34,350 元；變動原因為：(1)增置：第 2 會議室視聽設備採購 34,350 元。  
雜項設備：增加數計 288,777 元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組等 263,777 元。(3)撥入：臺北市 108 年國中智慧未來教室建置服務案 25,000 元。  
電腦軟體：增加數計 114,489 元；變動原因為：(1)增置：電腦專案計畫購置電腦軟體案 114,489 元。減少數計 106,426 元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至 110 年 8 月止累計攤銷金額 106,426 元。

**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國 110 年 8 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(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			
權利 電腦軟體 其他	227,384		114,489	106,426		235,447	

註：機械及設備：增加數計 979,058元；變動原因為：(1)增置：E教材教室，計3台投影機97,494元、110年度筆記型電腦採購案等3案計700,064元、網路交換器採購案計 23,500元。(3)撥入：臺北市108年國中智慧未來教室建置服務案158,000元。

交通及運輸設備：增加數計34,350元；變動原因為：(1)增置：第2會議室視聽設備採購34,350元。

雜項設備：增加數計288,777元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組等263,777元。(3)撥入：臺北市108年國中智慧未來教室建置服務案25,000元。

電腦軟體：增加數計114,489元；變動原因為：(1)增置：電腦專案計畫購置電腦軟體案114,489元。減少數計106,426元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額106,426元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,657,000			1,657,000	1,570,000	821,058		821,058	52.30	-748,942	-47.70		
機械及設備		1,657,000			1,657,000	1,570,000	821,058		821,058	52.30	-748,942	-47.70	其中變壓器7萬8,000元，已簽出，將於9月施工核銷。新購樓梯升降椅1式70萬元尚未完成，本案經費已經教育局核准用作設置無障礙坡道工程，工程採購案已於8月18日決標，持續辦理後續施工事宜。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	84,500	34,350		34,350	40.65	-50,150	-59.35		
交通及運輸設備		99,000			99,000	84,500	34,350		34,350	40.65	-50,150	-59.35	其中擴大機2台5萬元，將於近日簽出核銷。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000	339,000	263,777		263,777	77.81	-75,223	-22.19		

※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—臺北市教師研習中心

40501906-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 雜項設備		1,306,000			1,306,000	339,000	263,777		263,777	77.81	-75,223	-22.19	其中吊隱式除溼 機4萬8,000元、75吋顯示 器7萬5,000元，將於近日簽出 核銷。		
購建中固定資產															
總計		3,062,000			3,062,000	1,993,500	1,119,185		1,119,185	56.14	-874,315	-43.86			

※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 110 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			
					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	80,000	114,489	143.11	114,489		34,489	43.11	因業務需要，先行執行。	
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	80,000	114,489	143.11	114,489		34,489	43.11		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,672,000		2,672,000		11,998		11,998		11,998		因業務需要，先行執行。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,672,000		2,672,000		11,998		11,998		11,998			
542 其他遞延支出												
總 計	2,792,000		2,792,000	80,000	126,487	158.11	126,487		46,487	58.11		

## 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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	672,438,016	100.00	負 債	638,275,499	94.92
流動資產	27,454,422	4.08	流動負債	808,918	0.12
現金	26,947,422	4.01	應付款項	808,918	0.12
銀行存款	26,647,422	3.96	應付代收款	808,918	0.12
銀行存款-公庫存款	23,939,597	3.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,974,767	0.29	其他負債	637,466,581	94.80
銀行存款-代繳費款	733,058	0.11	什項負債	637,466,581	94.80
專戶			存入保證金	1,898,907	0.28
零用及週轉金	300,000	0.04	應付退休及離職金	10,140,051	1.51
預付款項	507,000	0.08	應付代管資產	625,427,623	93.01
預付費用	507,000	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	10,140,051	1.51	淨資產	34,162,517	5.08
準備金	10,140,051	1.51	淨資產	34,162,517	5.08
退休及離職準備金	10,140,051	1.51	淨資產	34,162,517	5.08
固定資產	9,180,473	1.37	累積餘額	31,075,042	4.62
機械及設備	4,639,713	0.69	本期賸餘	3,087,475	0.46
			信託代理與保證負債	0	
			信託代理與保證資產	0	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,336,059	2.28	合計：	672,438,016	
累計折舊-機械及設備	-10,696,346	-1.59			
交通及運輸設備	778,928	0.12			
交通及運輸設備	2,427,215	0.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,648,287	-0.25			
雜項設備	3,761,832	0.56			
雜項設備	13,367,983	1.99			
累計折舊-雜項設備	-9,606,151	-1.43			
無形資產	235,447	0.04			
無形資產	235,447	0.04			
電腦軟體	235,447	0.04			
其他資產	625,427,623	93.01			
什項資產	625,427,623	93.01			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	625,427,623	93.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	3,963	0.00			
代管資產-土地	617,018,517	91.76			
代管資產-房屋建築及設備	7,444,313	1.11			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	672,438,016				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,114,692	65,569,014
財產收益	-5,600	192,200
財產交易利益		183,000
其他財產收入	-5,600	9,200
政府撥入收入	7,119,192	65,330,467
公庫撥款收入	7,119,192	65,330,467
其他收入	1,100	46,347
雜項收入	1,100	46,347
支出	6,214,139	62,481,539
人事支出	2,888,297	31,449,203
人事支出	2,888,297	31,449,203
業務支出	3,094,812	29,197,401
業務支出	3,094,812	29,197,401
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
折舊、折耗及攤銷	227,640	1,790,937
固定資產折舊	213,681	1,684,511
無形資產攤銷	13,959	106,426
其他支出	3,390	11,998
其他支出	3,390	11,998
本期賸餘(短絀)	900,553	3,087,475
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		34,162,517

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	65,386,014	183,000	65,569,014	收入
財產收入	9,200	183,000	192,200	財產收益
政府撥入收入	65,330,467		65,330,467	政府撥入收入
其他收入	46,347		46,347	其他收入
基金用途	61,924,276	557,263	62,481,539	支出
用人費用	31,449,203		31,449,203	人事支出
服務費用	13,319,919	15,877,482	29,197,401	業務支出
材料及用品費	1,261,771	-1,261,771		
租金、償債、利息及相關手續費	353,005	-353,005		
稅捐及規費(強制費)	18,260	-18,260		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,244,446	-14,244,446		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,245,672	11,998	11,998	其他支出
		1,790,937	1,790,937	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,461,738	-374,263	3,087,475	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,284,859	9,790,183	31,075,042	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,746,597	9,415,920	34,162,517	期末淨資產

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

一、會計收支欄「財產收益」其中18萬 3,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、預算執行數欄「服務費用」1,331萬9,919元與會計收支欄「業務支出」2,919萬7,401元間之調整數1,587萬7,482元，係「材料及用品費」126萬1,771元、「租金、償債、利息及相關手續費」35萬3,005元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,260元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,424萬4,446元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」179萬937元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」124萬5,672元，其中123萬3,674已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘11,998元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

五、預算執行數欄「其他支出」0元與會計收支欄「其他支出」11,998元間之調整數11,998元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」11,998元。

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)-縣市存款調節表  
中華民國 110 年08月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
23,939,597	23,939,597	0	

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)-縣市存款調節表  
中華民國 110 年 08 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
1,974,767	1,974,767	0	