

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 9 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 9 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 -- 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 9 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	6,460,050	6,458,150	1,900	0.03	71,846,064	71,788,617	57,447	0.08
財產收入	90,000	1,900		1,900		11,100		11,100	
財產處分收入	90,000	1,900	0	1,900		1,900	0	1,900	
其他財產收入		0	0	0		9,200	0	9,200	
政府撥入收入	94,822,000	6,458,150	6,458,150			71,788,617	71,788,617		
公庫撥款收入	94,822,000	6,458,150	6,458,150	0		71,788,617	71,788,617	0	
其他收入	87,000					46,347		46,347	
雜項收入	87,000	0	0	0		46,347	0	46,347	
基金用途	101,790,000	5,830,710	6,458,150	-627,440	-9.72	67,754,986	78,579,617	-10,824,631	-13.78
訓練教育計畫	73,123,000	4,339,815	4,287,899	51,916	1.21	51,346,939	58,786,578	-7,439,639	-12.66
一般行政管理計畫	22,813,000	1,292,270	1,428,751	-136,481	-9.55	14,963,750	16,978,039	-2,014,289	-11.86
建築及設備計畫	5,854,000	198,625	741,500	-542,875	-73.21	1,444,297	2,815,000	-1,370,703	-48.69
購建固定資產	5,734,000	198,625	741,500	-542,875	-73.21	1,329,808	2,735,000	-1,405,192	-51.38
其他	120,000					114,489	80,000	34,489	43.11
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	629,340		629,340		4,091,078	-6,791,000	10,882,078	-160.24
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					25,375,937	10,142,000	15,233,937	150.21

※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 110 年 9 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：變壓器舊品報廢回收金廢舊物品售價收入。

二、其他財產收入：租借場地收入等。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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等，因業務需要，先行執行。

2. 其他設備：(1)新購樓梯升降椅700,000元，簽奉教育局核准用於設置無障礙坡道，已決標，預定完工日期為10月27日。

(2)主要係新購洗碗機1台600,000元，已決標，因韓國原廠受疫情影響延遲出貨，展延履約期限至9月30日，惟廠商表示海運同受疫情影響，全球塞港延遲，預估10月中通過海關後進行安裝。

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 9 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				4,339,815	4,287,899	51,916	1.21
		累計數				51,346,939	58,786,578	-7,439,639	-12.66

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 9 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			
資產	30,056,456	-20,266,273	1,588,446	120,994	-1,891,583	9,366,052	
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	1,058,258		-1,088,971	4,602,384	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059	34,350		-142,364	763,792	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	381,349		-660,248	3,778,997	
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1,058,258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、文康室旁變壓器計79,200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381,349元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組等356,349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120,994元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額120,994元。

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

40501906-5

中華民國 110 年 9 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	120,994		220,879	

註：機械及設備：增加數計1,058,258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、文康室旁變壓器計79,200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381,349元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組等356,349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120,994元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額120,994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 9 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														
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	1,657,000	900,258		900,258	54.33	-756,742	-45.67	新購樓梯升降椅700,000元，簽奉教育局核准用於設置無障礙坡道，已決標，預定完工日期為10月27日，其餘項目尚餘50,442元，購買投影機等設備，俟驗收後核銷。	
機械及設備		1,657,000			1,657,000	1,657,000	900,258		900,258	54.33	-756,742	-45.67		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	34,350		34,350	34.70	-64,650	-65.30	剩餘約60,000元，擴大機擬於下月採購。	
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	34,350		34,350	34.70	-64,650	-65.30		
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000	979,000	356,349		356,349	36.40	-622,651	-63.60		

※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 9 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	979,000	356,349		356,349	36.40	-622,651	-63.60	4台空調送風機及1台隱式送風機，約150,000元，已發出，於下月核銷。1台75吋電視，因驗收不合格，於下月重新採購。新購洗碗機1台600,000元，已決標，因韓國原廠受疫情影響延遲出貨，展延履約期限至9月30日，惟廠商表示海運同受疫情影響，全球塞港延遲，預估10月中通過海關後進行安裝。	
購建中固定資產														
總計		3,062,000			3,062,000	2,735,000	1,290,957		1,290,957	47.20	-1,444,043	-52.80		

※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

40501906-8

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 9 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		
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		38,851		38,851		38,851			
541 遞延修繕房屋建築支	2,672,000		2,672,000		38,851		38,851		38,851			
542 其他遞延支出												
總 計	2,792,000		2,792,000	80,000	153,340	191.68	153,340		73,340	91.68		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	673,029,156	100.00	負 債	638,287,167	94.84
流動資產	28,086,804	4.17	流動負債	811,960	0.12
現金	27,579,804	4.10	應付款項	811,960	0.12
銀行存款	27,279,804	4.05	應付代收款	811,960	0.12
銀行存款-公庫存款	24,568,937	3.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,974,767	0.29	其他負債	637,475,207	94.72
銀行存款-代繳費款	736,100	0.11	什項負債	637,475,207	94.72
零用及週轉金	300,000	0.04	存入保證金	1,898,907	0.28
預付款項	507,000	0.08	應付退休及離職金	10,174,431	1.51
預付費用	507,000	0.08	應付代管資產	625,401,869	92.92
長期貸墊款及準備金	10,174,431	1.51	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,174,431	1.51	淨資產	34,741,989	5.16
退休及離職準備金	10,174,431	1.51	淨資產	34,741,989	5.16
固定資產	9,145,173	1.36	淨資產	34,741,989	5.16
機械及設備	4,602,384	0.68	累積餘額	31,075,042	4.62
			本期賸餘	3,666,947	0.54

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,415,259	2.29	合計：	673,029,156	
累計折舊-機械及設備	-10,812,875	-1.61			
交通及運輸設備	763,792	0.11			
交通及運輸設備	2,427,215	0.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,663,423	-0.25			
雜項設備	3,778,997	0.56			
雜項設備	13,460,555	2.00			
累計折舊-雜項設備	-9,681,558	-1.44			
無形資產	220,879	0.03			
無形資產	220,879	0.03			
電腦軟體	220,879	0.03			
其他資產	625,401,869	92.92			
什項資產	625,401,869	92.92			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	625,401,869	92.92			
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9月30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	91.68			
代管資產-房屋建築及設備	7,418,559	1.10			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	673,029,156				
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,460,050	72,029,064
財產收益	1,900	194,100
廢舊物品售價收入	1,900	1,900
財產交易利益		183,000
其他財產收入		9,200
政府撥入收入	6,458,150	71,788,617
公庫撥款收入	6,458,150	71,788,617
其他收入		46,347
雜項收入		46,347
支出	5,880,578	68,362,117
人事支出	2,995,894	34,445,097
人事支出	2,995,894	34,445,097
業務支出	2,636,191	31,833,592
業務支出	2,636,191	31,833,592
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
折舊、折耗及攤銷	221,640	2,012,577
固定資產折舊	207,072	1,891,583
無形資產攤銷	14,568	120,994
其他支出	26,853	38,851
其他支出	26,853	38,851
本期賸餘(短絀)	579,472	3,666,947
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		34,741,989

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 9 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	71,846,064	183,000	72,029,064	收入
財產收入	11,100	183,000	194,100	財產收益
政府撥入收入	71,788,617		71,788,617	政府撥入收入
其他收入	46,347		46,347	其他收入
基金用途	67,754,986	607,131	68,362,117	支出
用人費用	34,445,097		34,445,097	人事支出
服務費用	15,563,594	16,269,998	31,833,592	業務支出
材料及用品費	1,563,087	-1,563,087		
租金、償債、利息及相關手續費	444,205	-444,205		
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	1,444,297		38,851	其他支出
				折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,091,078	2,012,577	2,012,577	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,284,859	-424,131	3,666,947	期初淨資產
解繳公庫		9,790,183	31,075,042	解繳公庫
期末基金餘額	25,375,937	9,366,052	34,741,989	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 9 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」1,556萬3,594元與會計收支欄「業務支出」3,183萬3,592元間之調整數1,626萬9,998元，係「材料及用品費」156萬3,087元、「租金、償債、利息及相關手續費」44萬4,205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」201萬2,577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」144萬4,297元，其中140萬5,446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38,851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」38,851元間之調整數38,851元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」38,851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09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
24,568,937	24,568,937	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 09 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	