

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 10 月份

主辦會計人員 劉佩君


機關長官 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 10 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 10 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 | 8,961,561 | 9,138,561 | -177,000 | -1.94 | 80,807,625 | 80,927,178 | -119,553 | -0.15 |
| 財產收入 | 90,000 | | 90,000 | -90,000 | -100.00 | 11,100 | 90,000 | -78,900 | -87.67 |
| 財產處分收入 | 90,000 | 0 | 90,000 | -90,000 | -100.00 | 1,900 | 90,000 | -88,100 | -97.89 |
| 其他財產收入 | | 0 | 0 | 0 | | 9,200 | 0 | 9,200 | |
| 政府撥入收入 | 94,822,000 | 8,961,561 | 8,961,561 | | | 80,750,178 | 80,750,178 | | |
| 公庫撥款收入 | 94,822,000 | 8,961,561 | 8,961,561 | 0 | | 80,750,178 | 80,750,178 | 0 | |
| 其他收入 | 87,000 | | 87,000 | -87,000 | -100.00 | 46,347 | 87,000 | -40,653 | -46.73 |
| 雜項收入 | 87,000 | 0 | 87,000 | -87,000 | -100.00 | 46,347 | 87,000 | -40,653 | -46.73 |
| 基金用途 | 101,790,000 | 5,250,363 | 9,138,561 | -3,888,198 | -42.55 | 73,005,349 | 87,718,178 | -14,712,829 | -16.77 |
| 訓練教育計畫 | 73,123,000 | 3,667,396 | 4,776,534 | -1,109,138 | -23.22 | 55,014,335 | 63,563,112 | -8,548,777 | -13.45 |
| 一般行政管理計畫 | 22,813,000 | 1,578,881 | 1,608,027 | -29,146 | -1.81 | 16,542,631 | 18,586,066 | -2,043,435 | -10.99 |
| 建築及設備計畫 | 5,854,000 | 4,086 | 2,754,000 | -2,749,914 | -99.85 | 1,448,383 | 5,569,000 | -4,120,617 | -73.99 |
| 購建固定資產 | 5,734,000 | 4,086 | 2,714,000 | -2,709,914 | -99.85 | 1,333,894 | 5,449,000 | -4,115,106 | -75.52 |
| 其他 | 120,000 | | 40,000 | -40,000 | -100.00 | 114,489 | 120,000 | -5,511 | -4.59 |
| 本期賸餘(短絀) | -6,791,000 | 3,711,198 | | 3,711,198 | | 7,802,276 | -6,791,000 | 14,593,276 | -214.89 |
| 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 | | | | | 29,087,135 | 10,142,000 | 18,945,135 | 186.80 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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：行政大樓窗戶暨歷史室走廊漏水整修工程，11月達執行80%進度將估驗計價，並預計110年12月15日竣工。

2. 其他設備：(1)新購樓梯升降椅700,000元，已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。另38,352元購買投影機等設備，預計10月28日安裝完成。及15,000元購買網路交換器。

(2)餐廳送風機98,800元，器材室吊隱式除溼機48,000元已完工，近日核銷。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，又因海運同受疫情影響，全球塞港延遲，展延履約期限至10月31日，已排定於10月28、29、30日安裝。

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 10 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 | | | | 3,667,396 | 4,776,534 | -1,109,138 | -23.22 |
| | | 累計數 | | | | 55,014,335 | 63,563,112 | -8,548,777 | -13.45 |

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 10 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 | 135,570 | -2,097,466 | 9,145,593 | |
| 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 | | -1,204,986 | 4,486,369 | |
| 交通及運輸設備 | 2,392,865 | -1,521,059 | 34,350 | | -157,500 | 748,656 | |
| 雜項設備 | 13,079,206 | -9,021,310 | 381,349 | | -734,980 | 3,704,265 | |
| 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135,570元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額135,570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 10 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 | 135,570 | | 206,303 | |

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135,570元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額135,570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 10 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 | | |
| 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，已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。另38,352元購買投影機等設備，預計10月28日安裝完成。及15,000元購買網路交換器。 | |
| 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 | | |
| 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，預計於11月廣播系統擴大機汰換。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,306,000 | | | 1,306,000 | 1,021,000 | 356,349 | | 356,349 | 34.90 | -664,651 | -65.10 | | |

※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 10 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 | 1,021,000 | 356,349 | | 356,349 | 34.90 | -664,651 | -65.10 | 餐廳送風機98,800元，器材室吊隱式除溼機48,000元已完工，近日核銷。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，又因海運同受疫情影響，全球塞港延遲，展延履約期限至10月31日，已排定於10月28、29、30日安裝。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,062,000 | | | 3,062,000 | 2,777,000 | 1,290,957 | | 1,290,957 | 46.49 | -1,486,043 | -53.51 | | |

※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。

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 10 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 | 120,000 | 114,489 | 95.41 | 114,489 | | -5,511 | -4.59 | 行政大樓窗戶暨歷史室走廊漏水整修工程：11月達執行80%進度將估驗計價，並預計110年12月15日竣工。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 120,000 | | 120,000 | 120,000 | 114,489 | 95.41 | 114,489 | | -5,511 | -4.59 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 2,672,000 | | 2,672,000 | 2,672,000 | 42,937 | 1.61 | 42,937 | | -2,629,063 | -98.39 | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 2,672,000 | | 2,672,000 | 2,672,000 | 42,937 | 1.61 | 42,937 | | -2,629,063 | -98.39 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 2,792,000 | | 2,792,000 | 2,792,000 | 157,426 | 5.64 | 157,426 | | -2,634,574 | -94.36 | | |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產 | 676,402,727 | 100.00 | 負 債 | 638,169,999 | 94.35 |
| 流動資產 | 31,672,208 | 4.68 | 流動負債 | 815,040 | 0.12 |
| 現金 | 31,165,208 | 4.61 | 應付款項 | 815,040 | 0.12 |
| 銀行存款 | 30,865,208 | 4.56 | 應付代收款 | 815,040 | 0.12 |
| 銀行存款-公庫存款 | 28,280,135 | 4.18 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1,845,893 | 0.27 | 其他負債 | 637,354,959 | 94.23 |
| 銀行存款-代繳費款 | 739,180 | 0.11 | 什項負債 | 637,354,959 | 94.23 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 1,770,033 | 0.26 |
| 零用及週轉金 | 300,000 | 0.04 | 應付退休及離職金 | 10,208,811 | 1.51 |
| 預付款項 | 507,000 | 0.07 | 應付代管資產 | 625,376,115 | 92.46 |
| 預付費用 | 507,000 | 0.07 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 長期貸墊款及準備金 | 10,208,811 | 1.51 | 淨資產 | 38,232,728 | 5.65 |
| 準備金 | 10,208,811 | 1.51 | 淨資產 | 38,232,728 | 5.65 |
| 退休及離職準備金 | 10,208,811 | 1.51 | 淨資產 | 38,232,728 | 5.65 |
| 固定資產 | 8,939,290 | 1.32 | 累積餘額 | 31,075,042 | 4.59 |
| 機械及設備 | 4,486,369 | 0.66 | 本期騰餘 | 7,157,686 | 1.06 |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|-----|-------------|---|
| 機械及設備 | 15,415,259 | 2.28 | 合計： | 676,402,727 | |
| 累計折舊-機械及設備 | -10,928,890 | -1.62 | | | |
| 交通及運輸設備 | 748,656 | 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 | -1,678,559 | -0.25 | | | |
| 雜項設備 | 3,704,265 | 0.55 | | | |
| 雜項設備 | 13,460,555 | 1.99 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -9,756,290 | -1.44 | | | |
| 無形資產 | 206,303 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 206,303 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 206,303 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 625,376,115 | 92.46 | | | |
| 什項資產 | 625,376,115 | 92.46 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 0 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 625,376,115 | 92.46 | | | |

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10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 | 91.22 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 7,392,805 | 1.09 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 960,830 | 0.14 | | | |
| 合計： | 676,402,727 | | | | |

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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 8,961,561 | 80,990,625 |
| 財產收益 | | 194,100 |
| 廢舊物品售價收入 | | 1,900 |
| 財產交易利益 | | 183,000 |
| 其他財產收入 | | 9,200 |
| 政府撥入收入 | 8,961,561 | 80,750,178 |
| 公庫撥款收入 | 8,961,561 | 80,750,178 |
| 其他收入 | | 46,347 |
| 雜項收入 | | 46,347 |
| 支出 | 5,470,822 | 73,832,939 |
| 人事支出 | 3,037,319 | 37,482,416 |
| 人事支出 | 3,037,319 | 37,482,416 |
| 業務支出 | 2,208,958 | 34,042,550 |
| 業務支出 | 2,208,958 | 34,042,550 |
| 獎補助支出 | | 32,000 |
| 其他獎補助 | | 32,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 220,459 | 2,233,036 |
| 固定資產折舊 | 205,883 | 2,097,466 |
| 無形資產攤銷 | 14,576 | 135,570 |
| 其他支出 | 4,086 | 42,937 |
| 其他支出 | 4,086 | 42,937 |
| 本期賸餘(短絀) | 3,490,739 | 7,157,686 |
| 期初淨資產 | | 31,075,042 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 38,232,728 |

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 10 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 | 80,807,625 | 183,000 | 80,990,625 | 收入 |
| 財產收入 | 11,100 | 183,000 | 194,100 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 80,750,178 | | 80,750,178 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 46,347 | | 46,347 | 其他收入 |
| 基金用途 | 73,005,349 | 827,590 | 73,832,939 | 支出 |
| 用人費用 | 37,482,416 | | 37,482,416 | 人事支出 |
| 服務費用 | 17,563,566 | 16,478,984 | 34,042,550 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,728,753 | -1,728,753 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 487,525 | -487,525 | | |
| 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 |
| | | 42,937 | 42,937 | 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 | 1,448,383 | -1,448,383 | | |
| | | 2,233,036 | 2,233,036 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 7,802,276 | -644,590 | 7,157,686 | 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 | 29,087,135 | 9,145,593 | 38,232,728 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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」1,756萬3,566元與會計收支欄「業務支出」3,404萬2,550元間之調整數1,647萬8,984元，係「材料及用品費」172萬8,753元、「租金、償債、利息及相關手續費」48萬7,525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」223萬3,036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」144萬8,383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42,937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」42,937元間之調整數42,937元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」42,937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10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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 28,280,135 | 28,280,135 | 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10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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 1,845,893 | 1,845,893 | 0 | |