

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 11 月份

主辦會計人員

會計員劉佩君

機關長官

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 11 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 11 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	6,709,753	6,709,753			87,517,378	87,636,931	-119,553	-0.14
財產收入	90,000					11,100	90,000	-78,900	-87.67
財產處分收入	90,000	0	0	0		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	6,709,753	6,709,753			87,459,931	87,459,931		
公庫撥款收入	94,822,000	6,709,753	6,709,753	0		87,459,931	87,459,931	0	
其他收入	87,000					46,347	87,000	-40,653	-46.73
雜項收入	87,000	0	0	0		46,347	87,000	-40,653	-46.73
基金用途	101,790,000	7,031,934	6,709,753	322,181	4.80	80,037,283	94,427,931	-14,390,648	-15.24
訓練教育計畫	73,123,000	4,747,117	4,427,939	319,178	7.21	59,761,452	67,991,051	-8,229,599	-12.10
一般行政管理計畫	22,813,000	1,542,358	1,996,814	-454,456	-22.76	18,084,989	20,582,880	-2,497,891	-12.14
建築及設備計畫	5,854,000	742,459	285,000	457,459	160.51	2,190,842	5,854,000	-3,663,158	-62.58
購建固定資產	5,734,000	742,459	285,000	457,459	160.51	2,076,353	5,734,000	-3,657,647	-63.79
其他	120,000					114,489	120,000	-5,511	-4.59
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	-322,181		-322,181		7,480,095	-6,791,000	14,271,095	-210.15
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					28,764,954	10,142,000	18,622,954	183.62

※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 11 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業於11月23日驗收，近日工程收尾後付款。

2. 其他設備：

(1) 新購樓梯升降椅700,000元改為設置無障礙坡道，預計11月29日辦理竣工確認，後續辦理驗收結算流程。

(2) 擴大機，60,000元，近日採購後交貨核銷付款。

(3) 新購沙發，預計12月9日交貨。86吋觸控螢幕99,500元，預計11月30交貨。

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 11 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				4,747,117	4,427,939	319,178	7.21
		累計數				59,761,452	67,991,051	-8,229,599	-12.10

## 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 11 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	2,328,598	150,138	-2,317,980	9,650,663	
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	1,111,610		-1,322,028	4,422,679	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059	34,350		-172,636	733,520	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	1,068,149		-823,316	4,302,729	
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： 械及設備：增加數計1,111,610元；變動原因為：(1)增置：E教材教室計3台、投影機、110年度筆記型電腦採購案等3案、網路交換器採購案、文康室旁變壓器、投影機及交換器等953,610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1,068,149元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組、洗碗機等1,043,149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150,138元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額150,138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 11 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	150,138		191,735	

註： 械及設備：增加數計1,111,610元；變動原因為：(1)增置：E教材教室計3台、投影機、110年度筆記型電腦採購案等3案、網路交換器採購案、文康室旁變壓器、投影機及交換器等953,610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1,068,149元；變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組、洗碗機等1,043,149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150,138元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額150,138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 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		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	1,657,000	953,610		953,610	57.55	-703,390	-42.45			
機械及設備		1,657,000			1,657,000	1,657,000	953,610		953,610	57.55	-703,390	-42.45	新購樓梯升降椅700,000元改為設置無障礙坡道，預計11月29日辦理竣工確認，後續辦理驗收結算流程。		
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	擴大機60,000元，近日採購後交貨核銷付款。		
購建中固定資產															
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,306,000	1,043,149		1,043,149	79.87	-262,851	-20.13			
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,306,000	1,043,149		1,043,149	79.87	-262,851	-20.13	新購沙發，預計12月9日交貨。86吋觸控螢幕99,500元，預計11月30交貨。		

※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 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		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 購建中固定資產														
總計		3,062,000			3,062,000	3,062,000	2,031,109		2,031,109	66.33	-1,030,891	-33.67		

※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 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		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		
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	45,244	1.69	45,244		-2,626,756	-98.31		
541 遞延修繕房屋建築支	2,672,000		2,672,000	2,672,000	45,244	1.69	45,244		-2,626,756	-98.31	行政大樓窗戶暨歷史室走廊漏水 整修工程業於11月23日驗收， 近日工程收尾後付款。	
542 其他遞延支出												
總 計	2,792,000		2,792,000	2,792,000	159,733	5.72	159,733		-2,632,267	-94.28		

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	676,612,219	100.00	負 債	638,196,602	94.32
流動資產	31,368,004	4.64	流動負債	759,809	0.11
現金	30,861,004	4.56	應付款項	759,809	0.11
銀行存款	30,561,004	4.52	應付代收款	759,809	0.11
銀行存款-公庫存款	27,957,954	4.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,863,181	0.28	其他負債	637,436,793	94.21
銀行存款-代繳費款	739,869	0.11	什項負債	637,436,793	94.21
專戶			存入保證金	1,843,241	0.27
零用及週轉金	300,000	0.04	應付退休及離職金	10,243,191	1.51
預付款項	507,000	0.07	應付代管資產	625,350,361	92.42
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	10,243,191	1.51	淨資產	38,415,617	5.68
準備金	10,243,191	1.51	淨資產	38,415,617	5.68
退休及離職準備金	10,243,191	1.51	淨資產	38,415,617	5.68
固定資產	9,458,928	1.40	累積餘額	31,075,042	4.59
機械及設備	4,422,679	0.65	本期賸餘	7,340,575	1.08

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,468,611	2.29	合計：	676,612,219	
累計折舊-機械及設備	-11,045,932	-1.63			
交通及運輸設備	733,520	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	-1,693,695	-0.25			
雜項設備	4,302,729	0.64			
雜項設備	14,147,355	2.09			
累計折舊-雜項設備	-9,844,626	-1.45			
無形資產	191,735	0.03			
無形資產	191,735	0.03			
電腦軟體	191,735	0.03			
其他資產	625,350,361	92.42			
什項資產	625,350,361	92.42			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	625,350,361	92.42			
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11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	91.19			
代管資產-房屋建築及設備	7,367,051	1.09			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	676,612,219				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,709,753	87,700,378
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	6,709,753	87,459,931
公庫撥款收入	6,709,753	87,459,931
其他收入		46,347
雜項收入		46,347
支出	6,526,864	80,359,803
人事支出	3,225,348	40,707,764
人事支出	3,225,348	40,707,764
業務支出	3,046,128	37,088,678
業務支出	3,046,128	37,088,678
獎補助支出	17,999	49,999
其他獎補助	17,999	49,999
折舊、折耗及攤銷	235,082	2,468,118
固定資產折舊	220,514	2,317,980
無形資產攤銷	14,568	150,138
其他支出	2,307	45,244
其他支出	2,307	45,244
本期賸餘(短絀)	182,889	7,340,575
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		38,415,617

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 11 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	87,517,378	183,000	87,700,378	收入
財產收入	11,100	183,000	194,100	財產收益
政府撥入收入	87,459,931		87,459,931	政府撥入收入
其他收入	46,347		46,347	其他收入
基金用途	80,037,283	322,520	80,359,803	支出
用人費用	40,707,764		40,707,764	人事支出
服務費用	20,181,777	16,906,901	37,088,678	業務支出
材料及用品費	2,095,110	-2,095,110		
租金、償債、利息及相關手續費	549,085	-549,085		
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	49,999		49,999	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	2,190,842	45,244	45,244	其他支出
		2,468,118	2,468,118	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,480,095	-139,520	7,340,575	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	28,764,954	9,650,663	38,415,617	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 11 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」2,018萬1,777元與會計收支欄「業務支出」3,708萬8,678元間之調整數1,690萬6,901元，係「材料及用品費」209萬5,110元、「租金、償債、利息及相關手續費」54萬9,085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」246萬8,118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」219萬842元，其中214萬5,598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45,244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」45,244元間之調整數45,244元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」45,244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11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
27,957,954	27,957,954	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11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
1,863,181	1,863,181	0	