

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 110 年 12 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 12 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 12 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	7,369,788	7,362,069	7,719	0.10	94,887,166	94,999,000	-111,834	-0.12
徵收及依法分配收入		7,719		7,719		7,719		7,719	
違規罰款收入		7,719	0	7,719		7,719	0	7,719	
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	7,362,069	7,362,069			94,822,000	94,822,000		
公庫撥款收入	94,822,000	7,362,069	7,362,069	0		94,822,000	94,822,000	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	15,434,330	7,362,069	8,072,261	109.65	95,471,613	101,790,000	-6,318,387	-6.21
訓練教育計畫	73,123,000	9,443,536	5,131,949	4,311,587	84.01	69,204,988	73,123,000	-3,918,012	-5.36
一般行政管理計畫	22,813,000	2,443,739	2,230,120	213,619	9.58	20,528,728	22,813,000	-2,284,272	-10.01
建築及設備計畫	5,854,000	3,547,055		3,547,055		5,737,897	5,854,000	-116,103	-1.98
購建固定資產	5,734,000	3,547,055		3,547,055		5,623,408	5,734,000	-110,592	-1.93
其他	120,000					114,489	120,000	-5,511	-4.59
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	-8,064,542		-8,064,542		-584,447	-6,791,000	6,206,553	-91.39
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					20,700,412	10,142,000	10,558,412	104.11

※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 12 月份

計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明:

一、違規罰款收入：110年度戶外無障礙坡道設置工程逾期違約金-瓏承工程有限公司。

二、財產處分收入：變壓器舊品報廢回收金廢舊物品售價收入。

三、其他財產收入：租借場地收入等。

四、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。

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。

七、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：主要係新購樓梯升降椅700,000元，改為設置無障礙坡道110年度戶外無障礙坡道設置工程完成後另辦理併決算703,795元。

2. 其他設備：主要係新購樓梯升降椅700,000元改為設置無障礙坡道，另辦理併決算。

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 12 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				9,443,536	5,131,949	4,311,587	84.01
		累計數				69,204,988	73,123,000	-3,918,012	-5.36

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  
 中華民國 110 年 12 月份

40501906-4

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	2,545,102	1,763,553	-945,868	9,625,864	
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	658,745	-785,588	4,300,374	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059	98,350	19,711	-169,314	781,131	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	1,220,653	924,750	9,034	4,362,833	
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：

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  
 中華民國 110 年 12 月份

40501906-5

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	160,347		181,526	電腦軟體不列入財產 管理系統。

註：

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  
中華民國 110 年 12 月份

40501906-6

一、機械及設備：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。減少數計658,745元：變動原因為：(5)報廢：報廢財產-110.12.1北市財產字第1103034065號658,745元。

二、交通及運輸設備：增加數計98,350元：變動原因為：(1)增置：第2會議室視聽設備採購等98,350元。減少數計19,711元：變動原因為：(5)報廢：報廢財產-110.12.1北市財產字第1103034065號19,711元。

三、雜項設備：增加數計1,220,653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1,195,653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。減少數計924,750元：變動原因為：(5)報廢：報廢財產-110.12.1北市財產字第1103034065號924,750元。

四、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160,347元：變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額160,347元。

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 12 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	953,610		953,610	57.55	-703,390	-42.45	主要係新購樓梯升降 椅700,000元，改為設置無障礙 坡道110年度戶外無障礙坡道設 置工程完成後另辦理併決算。	
機械及設備		1,657,000			1,657,000	1,657,000	953,610		953,610	57.55	-703,390	-42.45		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	98,350		98,350	99.34	-650	-0.66		
交通及運輸設備		99,000			99,000	99,000	98,350		98,350	99.34	-650	-0.66		
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,306,000	1,195,653		1,195,653	91.55	-110,347	-8.45		
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,306,000	1,195,653		1,195,653	91.55	-110,347	-8.45		
購建中固定資產														

※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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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														
總計		3,062,000			3,062,000	3,062,000	2,247,613		2,247,613	73.40	-814,387	-26.60		

※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

40501906-9

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 12 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	主要係新購樓梯升降 椅700,000元，改為設置無障礙坡 道110年度戶外無障礙坡道設置工 程完成後另辦理併決 算703,795元。	
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	3,375,795	126.34	3,375,795		703,795	26.34		
541 遞延修繕房屋建築支	2,672,000		2,672,000	2,672,000	3,375,795	126.34	3,375,795		703,795	26.34		
542 其他遞延支出												
總計	2,792,000		2,792,000	2,792,000	3,490,284	125.01	3,490,284		698,284	25.01		

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	669,783,496	100.00	負 債	639,457,220	95.47
流動資產	24,555,454	3.67	流動負債	2,233,550	0.33
現金	24,548,454	3.67	應付款項	2,233,550	0.33
銀行存款	24,548,454	3.67	應付代收款	70,729	0.01
銀行存款-公庫存款	22,856,233	3.41	應付費用	2,162,821	0.32
銀行存款-保管款	1,683,029	0.25	其他負債	637,223,670	95.14
銀行存款-代繳費款	9,192	0.00	什項負債	637,223,670	95.14
專戶			存入保證金	1,621,492	0.24
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	10,277,571	1.53
預付款項	7,000	0.00	應付代管資產	625,324,607	93.36
預付費用	7,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	10,277,571	1.53	淨資產	30,326,276	4.53
準備金	10,277,571	1.53	淨資產	30,326,276	4.53
退休及離職準備金	10,277,571	1.53	淨資產	30,326,276	4.53
固定資產	9,444,338	1.41	累積餘額	30,326,276	4.53
機械及設備	4,300,374	0.64	合計：	669,783,496	
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,809,866	2.21			
累計折舊-機械及設備	-10,509,492	-1.57			
交通及運輸設備	781,131	0.12			
交通及運輸設備	2,471,504	0.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,690,373	-0.25			
雜項設備	4,362,833	0.65			
雜項設備	13,375,109	2.00			
累計折舊-雜項設備	-9,012,276	-1.35			
無形資產	181,526	0.03			
無形資產	181,526	0.03			
電腦軟體	181,526	0.03			
其他資產	625,324,607	93.36			
什項資產	625,324,607	93.36			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	625,324,607	93.36			
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12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	92.12			
代管資產-房屋建築及設備	7,341,297	1.10			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	669,783,496				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,369,788	95,070,166
徵收及依法分配收入	7,719	7,719
違規罰款收入	7,719	7,719
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	7,362,069	94,822,000
公庫撥款收入	7,362,069	94,822,000
其他收入		46,347
雜項收入		46,347
支出	15,459,129	95,818,932
人事支出	1,577,243	42,285,007
人事支出	1,577,243	42,285,007
業務支出	10,310,032	47,398,710
業務支出	10,310,032	47,398,710
獎補助支出		49,999
其他獎補助		49,999
財產損失	16,032	16,032
財產交易損失	16,032	16,032
折舊、折耗及攤銷	225,271	2,693,389
固定資產折舊	215,062	2,533,042
無形資產攤銷	10,209	160,347
其他支出	3,330,551	3,375,795
其他支出	3,330,551	3,375,795

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,089,341	-748,766
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		30,326,276

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	94,887,166	183,000	95,070,166	收入
徵收及依法分配收入	7,719		7,719	徵收及依法分配收入
財產收入	11,100	183,000	194,100	財產收益
政府撥入收入	94,822,000		94,822,000	政府撥入收入
其他收入	46,347		46,347	其他收入
基金用途	95,471,613	347,319	95,818,932	支出
用人費用	42,285,007		42,285,007	人事支出
服務費用	25,957,916	21,440,794	47,398,710	業務支出
材料及用品費	4,170,350	-4,170,350		
租金、償債、利息及相關手續費	731,805	-731,805		
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	16,520,379	-16,520,379		
捐助、補助與獎助	49,999		49,999	獎補助支出
		16,032	16,032	財產損失
		3,375,795	3,375,795	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	5,737,897	-5,737,897		
		2,693,389	2,693,389	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-584,447	-164,319	-748,766	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	20,700,412	9,625,864	30,326,276	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

40501906-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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、會計收支欄「財產損失」1萬6,032元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、預算執行數欄「服務費用」2,595萬7,916元與會計收支欄「業務支出」4,739萬8,710元間之調整數2,144萬794元，係「材料及用品費」417萬350元、「租金、償債、利息及相關手續費」73萬1,805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」1,652萬379元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」269萬3,389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。
- 五、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」573萬7,897元，其中236萬2,102元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337萬5,795元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- 六、預算執行數欄「其他支出」0元與會計收支欄「其他支出」337萬5,795元間之調整數337萬5,795元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」337萬5,795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12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
22,856,233	22,856,233	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12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
1,683,029	1,683,029	0	