

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 111 年 1 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 111 年 1 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 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 6 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-9 頁
二、收入支出表.....	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12-13 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 111 年 1 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	93,408,000	9,031,043	9,028,755	2,288	0.03	9,031,043	9,028,755	2,288	0.03
財產收入	90,000								
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	93,231,000	9,028,755	9,028,755			9,028,755	9,028,755		
公庫撥款收入	93,231,000	9,028,755	9,028,755	0		9,028,755	9,028,755	0	
其他收入	87,000	2,288		2,288		2,288		2,288	
雜項收入	87,000	2,288	0	2,288		2,288	0	2,288	
基金用途	98,048,000	10,803,107	9,028,755	1,774,352	19.65	10,803,107	9,028,755	1,774,352	19.65
訓練教育計畫	72,132,000	6,501,439	5,839,232	662,207	11.34	6,501,439	5,839,232	662,207	11.34
一般行政管理計畫	22,393,000	4,301,668	3,189,523	1,112,145	34.87	4,301,668	3,189,523	1,112,145	34.87
建築及設備計畫	3,523,000								
購建固定資產	3,403,000								
其他	120,000								
本期賸餘(短絀)	-4,640,000	-1,772,064		-1,772,064		-1,772,064		-1,772,064	
期初基金餘額	14,494,000					20,700,412	14,494,000	6,206,412	42.82
解繳公庫									
期末基金餘額	9,854,000					18,928,348	14,494,000	4,434,348	30.59

※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：累計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明：

- 一、雜項收入：收回110年度工友病假超請收回薪津。
- 二、訓練教育計畫：用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 三、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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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	
								金額	%
訓練教育計畫		本月數				6,501,439	5,839,232	662,207	11.34
		累計數				6,501,439	5,839,232	662,207	11.34

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	30,838,005	-21,212,141		10,204	-215,062	9,400,598	
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	14,809,866	-10,509,492			-115,718	4,184,656	
交通及運輸設備	2,471,504	-1,690,373			-16,192	764,939	
雜項設備	13,375,109	-9,012,276			-83,152	4,279,681	
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：電腦軟體：減少數計10,204元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額10,204元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	181,526			10,204		171,322	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：電腦軟體：減少數計10,204元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額10,204元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		598,000			598,000											
機械及設備		598,000			598,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		55,000			55,000											
交通及運輸設備		55,000			55,000											
購建中固定資產																
雜項設備		335,000			335,000											
雜項設備		335,000			335,000											
購建中固定資產																
總計		988,000			988,000											

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%		
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減						
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%					
52 購置無形資產	120,000		120,000												
521 購置電腦軟體	120,000		120,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	2,415,000		2,415,000												
541 遞延修繕房屋建築支	2,415,000		2,415,000												
542 其他遞延支出															
總計	2,535,000		2,535,000					0.00		0.00					

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	665,719,612	100.00	負 債	637,390,666	95.74
流動資產	20,660,075	3.10	流動負債	403,352	0.06
現金	20,353,075	3.06	應付款項	403,352	0.06
銀行存款	20,053,075	3.01	應付代收款	403,352	0.06
銀行存款-公庫存款	18,321,348	2.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,387,681	0.21	其他負債	636,987,314	95.68
銀行存款-代繳費款	344,046	0.05	什項負債	636,987,314	95.68
專戶			存入保證金	1,328,375	0.20
零用及週轉金	300,000	0.05	應付退休及離職金	10,360,086	1.56
預付款項	307,000	0.05	應付代管資產	625,298,853	93.93
預付費用	307,000	0.05	淨資產	28,328,946	4.26
長期貸墊款及準備金	10,360,086	1.56	淨資產	28,328,946	4.26
準備金	10,360,086	1.56	淨資產	28,328,946	4.26
退休及離職準備金	10,360,086	1.56	累積餘額	30,326,276	4.56
固定資產	9,229,276	1.39	本期短絀	-1,997,330	-0.30
機械及設備	4,184,656	0.63	合計：	665,719,612	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	2.22			
累計折舊-機械及設備	-10,625,210	-1.60			
交通及運輸設備	764,939	0.11			
交通及運輸設備	2,471,504	0.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,706,565	-0.26			
雜項設備	4,279,681	0.64			
雜項設備	13,375,109	2.01			
累計折舊-雜項設備	-9,095,428	-1.37			
無形資產	171,322	0.03			
無形資產	171,322	0.03			
電腦軟體	171,322	0.03			
其他資產	625,298,853	93.93			
什項資產	625,298,853	93.93			
代管資產	625,298,853	93.93			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	92.68			
代管資產-房屋建築及設備	7,315,543	1.10			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	665,719,612				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,031,043	9,031,043
政府撥入收入	9,028,755	9,028,755
公庫撥款收入	9,028,755	9,028,755
其他收入	2,288	2,288
雜項收入	2,288	2,288
支出	11,028,373	11,028,373
人事支出	10,259,045	10,259,045
人事支出	10,259,045	10,259,045
業務支出	544,062	544,062
業務支出	544,062	544,062
折舊、折耗及攤銷	225,266	225,266
固定資產折舊	215,062	215,062
無形資產攤銷	10,204	10,204
本期賸餘（短絀）	-1,997,330	-1,997,330
期初淨資產		30,326,276
解繳公庫		
期末淨資產		28,328,946

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	9,031,043		9,031,043	收入
政府撥入收入	9,028,755		9,028,755	政府撥入收入
其他收入	2,288		2,288	其他收入
基金用途	10,803,107	225,266	11,028,373	支出
用人費用	10,259,045		10,259,045	人事支出
服務費用	512,706	31,356	544,062	業務支出
材料及用品費	31,356	-31,356		
		225,266	225,266	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,772,064	-225,266	-1,997,330	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,700,412	9,625,864	30,326,276	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,928,348	9,400,598	28,328,946	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」51萬2,706元與會計科目「業務支出」54萬4,062元間之調整數3萬1,356元，係「材料及用品費」3萬1,356元。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」22萬5,266元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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 111 年1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
18,321,348	18,321,348	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 111年1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
1,387,681	1,387,681	0	