

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 109 年 12 月份

主辦會計人員 劉佩君

會計員劉佩君

機關長官 謝麗華

臺北市教師研習中心主任謝麗華

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 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、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
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	83,670,000		34,000	-34,000	-100.00	85,433,653	83,670,000	1,763,653	2.11
財產收入	45	10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451	10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46	83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
公庫撥款收入	462	83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
其他收入	4Y	69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
雜項收入	4YY	69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
基金用途	5	100,255,000	9,719,187	34,000	9,685,187	28,485.84	97,666,564	100,255,000	-2,588,436	-2.58
訓練教育計畫	58	75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
一般行政管理計畫	5L	23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
建築及設備計畫	5M	1,945,000	425,333		425,333		4,930,966	1,945,000	2,985,966	153.52
購建固定資產		1,825,000	425,333		425,333		4,811,166	1,825,000	2,986,166	163.63
其他		120,000					119,800	120,000	-200	-0.17
本期賸餘(短絀)	6	-16,585,000	-9,719,187		-9,719,187		-12,232,911	-16,585,000	4,352,089	-26.24
期初基金餘額	71	26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,154,618					21,284,859	10,154,618	11,130,241	109.61

※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

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	83,670,000		34,000	-34,000	-100.00	85,433,653	83,670,000	1,763,653	2.11
財產收入	45	10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451	10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46	83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
公庫撥款收入	462	83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
其他收入	4Y	69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
雜項收入	4YY	69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
基金用途	5	100,255,000	9,719,187	34,000	9,685,187	28,485.84	97,666,564	100,255,000	-2,588,436	-2.58
訓練教育計畫	58	75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
訓練教育	581	75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
一般行政管理計畫	5L	23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
行政管理及推展	5L1	23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
建築及設備計畫	5M	1,945,000	425,333		425,333		4,930,966	1,945,000	2,985,966	153.52
營建及修建工程	5M2	144,000	144,000		144,000		2,273,458	144,000	2,129,458	1,478.79
其他設備	5M4	1,681,000	281,333		281,333		2,537,708	1,681,000	856,708	50.96
無形資產	5M5	120,000					119,800	120,000	-200	-0.17
本期賸餘(短絀)	6	-16,585,000	-9,719,187		-9,719,187		-12,232,911	-16,585,000	4,352,089	-26.24
期初基金餘額	71	26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,154,618					21,284,859	10,154,618	11,130,241	109.61

※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

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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	4		83,670,000		83,670,000		34,000	-34,000	-100.00	85,433,653	83,670,000	1,763,653	2.11
財產收入	45		10,000		10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451		10,000		10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46		83,591,000		83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
公庫撥款收入	462		83,591,000		83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
其他收入	4Y		69,000		69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
雜項收入	4YY		69,000		69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
基金用途	5		100,255,000	916,000	101,171,000	9,719,187	34,000	9,685,187	28,485.84	97,666,564	101,171,000	-3,504,436	-3.46
訓練教育計畫	58		75,010,000		75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
一般行政管理計畫	5L		23,300,000		23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
建築及設備計畫	5M		1,945,000	916,000	2,861,000	425,333		425,333		4,930,966	2,861,000	2,069,966	72.35
購建固定資產			1,825,000	916,000	2,741,000	425,333		425,333		4,811,166	2,741,000	2,070,166	75.53
其他			120,000		120,000					119,800	120,000	-200	-0.17
本期賸餘(短絀)	6		-16,585,000	-916,000	-17,501,000	-9,719,187		-9,719,187		-12,232,911	-17,501,000	5,268,089	-30.10
期初基金餘額	71		26,739,618		26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73		10,154,618	-916,000	9,238,618					21,284,859	9,238,618	12,046,241	130.39

※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

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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	4		83,670,000		83,670,000		34,000	-34,000	-100.00	85,433,653	83,670,000	1,763,653	2.11
財產收入	45		10,000		10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451		10,000		10,000					8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46		83,591,000		83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
公庫撥款收入	462		83,591,000		83,591,000					85,396,200	83,591,000	1,805,200	2.16
其他收入	4Y		69,000		69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
雜項收入	4YY		69,000		69,000		34,000	-34,000	-100.00	29,161	69,000	-39,839	-57.74
基金用途	5		100,255,000	916,000	101,171,000	9,719,187	34,000	9,685,187	28,485.84	97,666,564	101,171,000	-3,504,436	-3.46
訓練教育計畫	58		75,010,000		75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
訓練教育	581		75,010,000		75,010,000	7,974,992	34,000	7,940,992	23,355.86	71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28
一般行政管理計畫	5L		23,300,000		23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
行政管理及推展	5L1		23,300,000		23,300,000	1,318,862		1,318,862		21,685,367	23,300,000	-1,614,633	-6.93
建築及設備計畫	5M		1,945,000	916,000	2,861,000	425,333		425,333		4,930,966	2,861,000	2,069,966	72.35
營建及修建工程	5M2		144,000		144,000	144,000		144,000		2,273,458	144,000	2,129,458	1,478.79
其他設備	5M4		1,681,000	916,000	2,597,000	281,333		281,333		2,537,708	2,597,000	-59,292	-2.28
無形資產	5M5		120,000		120,000					119,800	120,000	-200	-0.17
本期賸餘(短絀)	6		-16,585,000	-916,000	-17,501,000	-9,719,187		-9,719,187		-12,232,911	-17,501,000	5,268,089	-30.10
期初基金餘額	71		26,739,618		26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73		10,154,618	-916,000	9,238,618					21,284,859	9,238,618	12,046,241	130.39

※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 109 年 12 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：不堪使用已報廢財產，覈實辦理出售等。

二、公庫撥款收入：統籌款—中心綜合大樓三、四樓整修工程(教育局補助)1,805,200元。

三、雜項收入：108年度員工伙食結餘款繳市庫、勞務採購委外採購案領標費等。

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賸餘。

六、建築及設備計畫：主要係購建固定資產：綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程係部分教育局統籌款支應\$1,781,567及本中心基金餘額支應\$347,891。

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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	660,264,188	100.00	負債	2	638,979,329	96.78
流動資產	11	24,933,209	3.78	流動負債	21	1,519,954	0.23
現金	111	24,426,209	3.70	應付款項	212	1,519,954	0.23
銀行存款	1112	24,426,209	3.70	應付代收款	2123	575,181	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	21,722,632	3.29	應付費用	2125	944,773	0.14
銀行存款-保管款	1112-2	2,199,278	0.33	其他負債	22	637,459,375	96.55
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	504,299	0.08	什項負債	221	637,459,375	96.55
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	2,128,396	0.32
預付款項	115	507,000	0.08	應付退休及離職金	2213	9,692,482	1.47
預付費用	1154	507,000	0.08	應付代管資產	2214	625,638,497	94.76
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,692,482	1.47	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	9,692,482	1.47	基金餘額	3	21,284,859	3.22
退休及離職準備金	1241	9,692,482	1.47	基金餘額	31	21,284,859	3.22
其他資產	13	625,638,497	94.76	基金餘額	311	21,284,859	3.22
				累積餘額	3111	21,284,859	3.22
				合計：		660,264,188	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
								金額	%
訓練教育計畫		本月數				7,974,992	34,000	7,940,992	23355.86
		累計數				71,050,231	75,010,000	-3,959,769	-5.28

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

40501906-6

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	29,411,637	-19,771,138	2,657,508	2,012,689	-495,135	9,790,183
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	14,088,989	-9,315,568	1,189,649	921,637	-408,336	4,633,097
交通及運輸設備	2,127,980	-1,520,206	429,583	164,698	-853	871,806
雜項設備	12,968,058	-8,935,364	918,476	807,328	-85,946	4,057,896
購建中固定資產						
電腦軟體	226,610		119,800	119,026		227,384
權利						
遞耗資產						
其他						

註：機械及設備：增加數計1,189,649元；變動原因為：類型(1)增置：1,189,649元。減少數計921,637元；變動原因為：類型(5)報廢：921,637元。
 交通及運輸設備：增加數計429,583元；變動原因為：類型(1)增置：429,583元。減少數計164,698元；變動原因為：類型(5)報廢：164,698元。
 雜項設備：增加數計918,476元；變動原因為：類型(1)增置：918,476元。減少數計807,328元；變動原因為：類型(5)報廢：807,328元。
 電腦軟體：增加數計119,800元；變動原因為：類型(1)增置：119,800元。減少數計119,026元；變動原因為：類型(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額119,026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 109 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														
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		1,227,000			1,227,000	1,227,000	1,189,649		1,189,649	96.96	-37,351	-3.04		
機械及設備		1,227,000			1,227,000	1,227,000	1,189,649		1,189,649	96.96	-37,351	-3.04		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		188,000	244,000		432,000	432,000	429,583		429,583	99.44	-2,417	-0.56		
交通及運輸設備		188,000	244,000		432,000	432,000	429,583		429,583	99.44	-2,417	-0.56		
購建中固定資產														
雜項設備		266,000	672,000		938,000	938,000	918,476		918,476	97.92	-19,524	-2.08		
雜項設備		266,000	672,000		938,000	938,000	918,476		918,476	97.92	-19,524	-2.08		
購建中固定資產														
總計		1,681,000	916,000		2,597,000	2,597,000	2,537,708		2,537,708	97.72	-59,292	-2.28		

※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 109 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	119,800	99.83	119,800		-200	-0.17	主要係綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程係部分教育局統籌款支應\$1,781,567及本中心基金餘額支應\$347,891。	
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000	119,800	99.83	119,800		-200	-0.17		
522 購置權利												
54 遞延支出	144,000		144,000	144,000	2,273,458	1,578.79	2,273,458		2,129,458	1,478.79		
541 遞延修繕房屋建築費	144,000		144,000	144,000	2,273,458	1,578.79	2,273,458		2,129,458	1,478.79		
542 其他遞延支出												
總計	264,000		264,000	264,000	2,393,258	906.54	2,393,258		2,129,258	806.54		

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
銀行存款-縣市存款調節表
中華民國 109 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
21,722,632	21,722,632	0	