

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 6 月份

主辦會計人員 劉佩君

會計員劉佩君

機關長官 洪世昌

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 6 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 6 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	6,536,780	6,536,730	50	0.00	34,643,330	34,583,283	60,047	0.17
財產收入	90,000					14,800		14,800	
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		0	0	0		14,800	0	14,800	
政府撥入收入	94,822,000	6,536,730	6,536,730			34,583,283	34,583,283		
公庫撥款收入	94,822,000	6,536,730	6,536,730	0		34,583,283	34,583,283	0	
其他收入	87,000	50		50		45,247		45,247	
雜項收入	87,000	50	0	50		45,247	0	45,247	
基金用途	101,790,000	4,734,542	6,536,730	-1,802,188	-27.57	37,157,790	41,374,283	-4,216,493	-10.19
訓練教育計畫	73,123,000	2,649,771	4,675,884	-2,026,113	-43.33	25,023,336	27,813,781	-2,790,445	-10.03
一般行政管理計畫	22,813,000	1,383,099	1,822,846	-439,747	-24.12	11,107,880	12,448,002	-1,340,122	-10.77
建築及設備計畫	5,854,000	701,672	38,000	663,672	1,746.51	1,026,574	1,112,500	-85,926	-7.72
購建固定資產	5,734,000	701,672	38,000	663,672	1,746.51	949,493	1,032,500	-83,007	-8.04
其他	120,000					77,081	80,000	-2,919	-3.65
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	1,802,238		1,802,238		-2,514,460	-6,791,000	4,276,540	-62.97
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					18,770,399	10,142,000	8,628,399	85.08

※本年度奉准先行辦理數合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 6 月份

累計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明：

一、其他財產收入：租借場地收入等。

二、雜項收入：109年度員工伙食結餘款繳市庫。

三、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。

四、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。

五、建築及設備計畫：

營建及修建工程：110年度戶外無障礙坡道設置工程，因業務需要，先行執行。

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 6 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				2,649,771	4,675,884	-2,026,113	-43.33
		累計數				25,023,336	27,813,781	-2,790,445	-10.03

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 6 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	1,200,966	77,426	-1,254,476	9,659,247	
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	955,558		-720,668	4,867,987	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059			-96,956	774,850	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	168,327		-436,852	3,789,371	
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 955,558 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。(3)撥入：臺北市 108 年國中智慧未來教室建置服務案 158,000 元。

雜項設備：增加數計 168,327 元；變動原因為：(1)增置：除溼機等 143,327 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 77,081 元；變動原因為：(1)增置：電腦專案計畫購置電腦軟體案 77,081 元。減少數計 77,426 元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至 110 年 6 月止累計攤銷金額 77,426 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 6 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	.	77,081	77,426		227,039	

註：機械及設備：增加數計 955,558 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。(3)撥入：臺北市108年國中智慧未來教室建置服務案158,000元。

雜項設備：增加數計168,327元；變動原因為：(1)增置：除溼機等143,327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77,081元；變動原因為：(1)增置：電腦專案計畫購置電腦軟體案77,081元。減少數計 77,426 元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額 77,426 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 6 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	810,000	797,558		797,558	98.46	-12,442	-1.54		
機械及設備		1,657,000			1,657,000	810,000	797,558		797,558	98.46	-12,442	-1.54		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	54,500					-54,500	-100.00		
交通及運輸設備		99,000			99,000	54,500					-54,500	-100.00	係汰舊換新綜合擴大機、汰舊換新功率擴大機1臺、汰舊換新無線麥克風尚未執行，目前綜合擴大機及無線麥克風規畫採購中。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000	168,000	143,327		143,327	85.31	-24,673	-14.69		
雜項設備		1,306,000			1,306,000	168,000	143,327		143,327	85.31	-24,673	-14.69	係新購電動工具1組及新購75吋液晶顯示器尚未執行，液晶顯示器規畫採購中。	
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

40501906-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	1,032,500	940,885		940,885	91.13	-91,615	-8.87		

※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 6 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	80,000	77,081	96.35	77,081		-2,919	-3.65	110年度戶外無障礙坡道設置工程，因業務需要，先行執行。	
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	80,000	77,081	96.35	77,081		-2,919	-3.65		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,672,000		2,672,000		8,608		8,608		8,608			
541 遞延修繕房屋建築費	2,672,000		2,672,000		8,608		8,608		8,608			
542 其他遞延支出												
總計	2,792,000		2,792,000	80,000	85,689	107.11	85,689		5,689	7.11		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	666,807,696	100.00	負 債	638,378,050	95.74
流動資產	21,582,839	3.24	流動負債	924,124	0.14
現金	21,075,839	3.16	應付款項	924,124	0.14
銀行存款	20,775,839	3.12	應付代收款	924,124	0.14
銀行存款-公庫存款	17,966,199	2.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,082,327	0.31	其他負債	637,453,926	95.60
銀行存款-代繳費款	727,313	0.11	什項負債	637,453,926	95.60
專戶			存入保證金	1,900,704	0.29
零用及週轉金	300,000	0.04	應付退休及離職金	10,071,291	1.51
預付款項	507,000	0.08	應付代管資產	625,479,131	93.80
預付費用	507,000	0.08	暫收及待結轉帳項	2,800	0.00
長期貸墊款及準備金	10,071,291	1.51	淨資產	28,429,646	4.26
準備金	10,071,291	1.51	淨資產	28,429,646	4.26
退休及離職準備金	10,071,291	1.51	淨資產	28,429,646	4.26
固定資產	9,432,208	1.41	累積餘額	31,075,042	4.66
機械及設備	4,867,987	0.73	本期短絀	-2,645,396	-0.40
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,312,559	2.30	合計：	666,807,696	
累計折舊-機械及設備	-10,444,572	-1.57			
交通及運輸設備	774,850	0.12			
交通及運輸設備	2,392,865	0.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,618,015	-0.24			
雜項設備	3,789,371	0.57			
雜項設備	13,247,533	1.99			
累計折舊-雜項設備	-9,458,162	-1.42			
無形資產	227,039	0.03			
無形資產	227,039	0.03			
電腦軟體	227,039	0.03			
其他資產	625,494,319	93.80			
什項資產	625,494,319	93.80			
暫付及待結轉帳項	15,188	0.00			
代管資產	625,479,131	93.80			
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6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	92.53			
代管資產-房屋建築及設備	7,495,821	1.12			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	666,807,696				
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,536,780	34,826,330
財產收益		197,800
財產交易利益		183,000
其他財產收入		14,800
政府撥入收入	6,536,730	34,583,283
公庫撥款收入	6,536,730	34,583,283
其他收入	50	45,247
雜項收入	50	45,247
支出	4,265,561	37,471,726
人事支出	2,848,531	25,791,101
人事支出	2,848,531	25,791,101
業務支出	1,184,339	10,340,115
業務支出	1,184,339	10,340,115
折舊、折耗及攤銷	229,083	1,331,902
固定資產折舊	214,033	1,254,476
無形資產攤銷	15,050	77,426
其他支出	3,608	8,608
其他支出	3,608	8,608
本期賸餘(短絀)	2,271,219	-2,645,396
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		28,429,646

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 6 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	34,643,330	183,000	34,826,330	收入
財產收入	14,800	183,000	197,800	財產收益
政府撥入收入	34,583,283		34,583,283	政府撥入收入
其他收入	45,247		45,247	其他收入
基金用途	37,157,790	313,936	37,471,726	支出
用人費用	25,791,101		25,791,101	人事支出
服務費用	8,982,389	1,357,726	10,340,115	業務支出
材料及用品費	963,205	-963,205		
租金、償債、利息及相關手續費	348,445	-348,445		
稅捐及規費(強制費)	11,630	-11,630		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,446	-34,446		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,026,574	-1,026,574		
		8,608	8,608	其他支出
		1,331,902	1,331,902	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,514,460	-130,936	-2,645,396	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	18,770,399	9,659,247	28,429,646	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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」898萬2,389元與會計收支欄「業務支出」1,034萬115元間之調整數135萬7,726元，係「材料及用品費」96萬3,205元、「租金、償債、利息及相關手續費」34萬8,445元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,630元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬 4,446元之調整數合計。
- 三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」133萬1,902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」102萬6,574元，其中101萬7,966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8,608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」8,608元間之調整數8,608元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8,608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-縣市存款調節表
中華民國 110 年6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
17,966,199	17,966,199	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-縣市存款調節表
中華民國 110 年6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
2,082,327	2,082,327	0	