

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 108 年 11 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 108 年 11 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15 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 16 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 -- 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 108 年 11 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	93,499,000	7,675,857	7,679,613	-3,756	-0.05	93,714,362	93,486,300	228,062	0.24
財產收入	45	8,000	12,415	8,000	4,415	55.19	205,723	8,000	197,723	2,471.54
財產處分收入	451	8,000	8,215	8,000	215	2.69	156,223	8,000	148,223	1,852.79
其他財產收入	45Y		4,200		4,200		49,500		49,500	
政府撥入收入	46	93,465,000	7,658,313	7,658,313			93,465,000	93,465,000		
公庫撥款收入	462	93,465,000	7,658,313	7,658,313			93,465,000	93,465,000		
其他收入	4Y	26,000	5,129	13,300	-8,171	-61.44	43,639	13,300	30,339	228.11
雜項收入	4YY	26,000	5,129	13,300	-8,171	-61.44	43,639	13,300	30,339	228.11
基金用途	5	113,314,000	6,466,904	7,679,613	-1,212,709	-15.79	93,672,897	113,301,300	-19,628,403	-17.32
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,846,763	5,503,194	-656,431	-11.93	67,034,175	81,983,000	-14,948,825	-18.23
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,323,501	2,056,419	-732,918	-35.64	17,505,595	25,086,300	-7,580,705	-30.22
建築及設備計畫	5M	6,232,000	296,640	120,000	176,640	147.20	9,133,127	6,232,000	2,901,127	46.55
購建固定資產		6,112,000	241,160		241,160		9,059,495	6,112,000	2,947,495	48.22
其他		120,000	55,480	120,000	-64,520	-53.77	73,632	120,000	-46,368	-38.64
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	1,208,953		1,208,953		41,465	-19,815,000	19,856,465	-100.21
期初基金餘額	71	29,861,000					46,554,618	29,861,000	16,693,618	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,000					46,596,083	10,046,000	36,550,083	363.83

※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 108 年 11 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	93,499,000	7,675,857	7,679,613	-3,756	-0.05	93,714,362	93,486,300	228,062	0.24
財產收入	45	8,000	12,415	8,000	4,415	55.19	205,723	8,000	197,723	2,471.54
財產處分收入	451	8,000	8,215	8,000	215	2.69	156,223	8,000	148,223	1,852.79
其他財產收入	45Y		4,200		4,200		49,500		49,500	
政府撥入收入	46	93,465,000	7,658,313	7,658,313			93,465,000	93,465,000		
公庫撥款收入	462	93,465,000	7,658,313	7,658,313			93,465,000	93,465,000		
其他收入	4Y	26,000	5,129	13,300	-8,171	-61.44	43,639	13,300	30,339	228.11
雜項收入	4YY	26,000	5,129	13,300	-8,171	-61.44	43,639	13,300	30,339	228.11
基金用途	5	113,314,000	6,466,904	7,679,613	-1,212,709	-15.79	93,672,897	113,301,300	-19,628,403	-17.32
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,846,763	5,503,194	-656,431	-11.93	67,034,175	81,983,000	-14,948,825	-18.23
訓練教育	581	81,983,000	4,846,763	5,503,194	-656,431	-11.93	67,034,175	81,983,000	-14,948,825	-18.23
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,323,501	2,056,419	-732,918	-35.64	17,505,595	25,086,300	-7,580,705	-30.22
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,323,501	2,056,419	-732,918	-35.64	17,505,595	25,086,300	-7,580,705	-30.22
建築及設備計畫	5M	6,232,000	296,640	120,000	176,640	147.20	9,133,127	6,232,000	2,901,127	46.55
營建及修建工程	5M2	2,949,000	226,660		226,660		6,273,510	2,949,000	3,324,510	112.73
其他設備	5M4	3,163,000	14,500		14,500		2,785,985	3,163,000	-377,015	-11.92
無形資產	5M5	120,000	55,480	120,000	-64,520	-53.77	73,632	120,000	-46,368	-38.64
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	1,208,953		1,208,953		41,465	-19,815,000	19,856,465	-100.21
期初基金餘額	71	29,861,000					46,554,618	29,861,000	16,693,618	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,000					46,596,083	10,046,000	36,550,083	363.83

※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 108 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: 財產處分收入, 較預期超收。

二、其他財產收入: 其他財產收入, 較預期超收。

三、公庫撥款收入: 無。

四、雜項收入: 107年度伙食總結餘款等。

五、訓練教育計畫: 用人、服務費用等各項業務費用覈實支用贖餘。

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贖餘。

七、建築及設備計畫: 1、緊急電源及配電室機房設備改善工程已執行 4,658,121元; 臺北市教師希望心坊建置工程及綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程係由本中心年度預算調整支應, 已執行 3,435,389元。2、麥克風、擴大機、電腦軟體等設備採購憑證核銷刻正辦理中。

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108年11月30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	683,815,258	100.00	負債	2	637,219,175	93.19
流動資產	11	49,201,258	7.20	流動負債	21	621,127	0.09
現金	111	48,694,258	7.12	應付款項	212	621,127	0.09
銀行存款	1112	48,394,258	7.08	應付代收款	2123	621,127	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	45,789,083	6.70	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,040,609	0.30	其他負債	22	636,598,048	93.10
銀行存款-代繳費款	1112-6	564,566	0.08	什項負債	221	636,598,048	93.10
專戶				存入保證金	2211	2,008,710	0.29
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	應付保管款	2212	0	0.00
預付款項	115	507,000	0.07	應付退休及離職金	2213	9,047,141	1.32
預付費用	1154	507,000	0.07	應付代管資產	2214	625,542,197	91.48
投資、長期應收款項、貸	12	9,047,141	1.32	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金				基金餘額	3	46,596,083	6.81
準備金	124	9,047,141	1.32	基金餘額	31	46,596,083	6.81
退休及離職準備金	1241	9,047,141	1.32	基金餘額	311	46,596,083	6.81
其他資產	13	625,566,859	91.48	累積餘額	3111	46,554,618	6.81

註：

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108年11月30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		
什項資產	131	625,566,859	91.48	本期賸餘	3112	41,465	0.01
存出保證金	1311	0	0.00	合計：		683,815,258	
暫付及待結轉帳項	1315	24,662	0.00				
代管資產	1316	625,542,197	91.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	25,000	0.00				
代管資產-土地	1316-1	616,590,093	90.17				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	7,986,034	1.17				
代管資產-其他政府	1316-3	941,070	0.14				
合計：		683,815,258					

註：

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 108 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	
								金額	%
訓練教育計畫		本月數				4,846,763	5,503,194	-656,431	-11.93
		累計數				67,034,175	81,983,000	-14,948,825	-18.23

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	28,887,129	-19,771,735	2,919,329		2,744,358		191,162	9,481,527		

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-7

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	12,783,550	-9,713,871	2,695,897	(1)	1,631,147	(5)	增加數:類型(1)增 置:iPad Wi-Fi + Cellular 機型 32GB(電腦專案 計 畫)15,600元、影 像分析處理設 備/4000流明投影 機1部22,245元、 影像分析處理設 備77,752元、購 共同契約5000流 明雷射投影 機1台59,900元、5 M420007機械及 設備514變壓 器3台、發電	505,913	4,640,342	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-8

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									機1台(108年度緊急電源及配電室機房設備)1,820,000元、影像分析處理設備5000流明雷射投影機1台59,900元、桌上型電腦(含螢幕)17臺、14吋筆記型電腦5臺-ACER538,090元、數位投影機NEC/UM351W28,198元、影像分析處理設備/16路監視錄影	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-9

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									機1部(ICATCH/KMH)14,500元。類型(3)撥入：108.11.19府授財產字第1083007657號北市府資訊局移撥「語音系統/16埠路網路電話閘道器」24,711元。類型(12)其他:教師希望心坊辦理教師輔導活動購買電腦設備(文湖國小愛的向日葵志工團使	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 11 月份

40501906-10

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									用)35,001元。減 少數:類型(5)報 廢1,596,146元、 類型(7)移撥教師 希望心坊辦理教 師輔導活動購買 電腦設備(文湖國 小愛的向日葵志 工團使 用)35,001元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-11

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
交通及運輸設備	2,602,980	-1,526,890	25,000	(1)	575,000	(7)	19,751	545,841	

註：

增加數：類
 型(1)增置：515麥
 克風/無線麥克風
 組(主機+2支麥克
 風)MIPRO/ACT-9
 9計25,000元。減
 少數：類型(5)報
 廢35,000元，類
 型(7)撥出-移撥財
 產(客貨兩用
 車ANY-2665)540,
 000元。

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表

40501906-12

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	13,315,292	-8,530,974	124,800	(1)	472,034	(5)	增加數:類 型(1)增置:冰 箱TOSHIBA/GR- A28TS(S)1部17,90 0元、電視 機18,900元、冷 凍庫/六門冰 箱1台65,000元、 大型金庫/耐火金 庫1台23,000元。 減少數:類型(5)報 廢472,034元。	-334,502	4,102,582	
購建中固定資產										

註:

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 11 月份

40501906-13

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	185,307		73,632	(1)	66,177	(11)		192,762	電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 管理。本年度 變動之減少 數：截 至108年11月 止累計攤銷金 額66,177元。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		2,897,000			2,897,000	2,897,000	2,636,185		2,636,185	91.00	-260,815	-9.00			
機械及設備		2,897,000			2,897,000	2,897,000	2,636,185		2,636,185	91.00	-260,815	-9.00	監視器、投影機等設備採購憑證核銷刻正辦理中。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	25,000		25,000	22.12	-88,000	-77.88			
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	25,000		25,000	22.12	-88,000	-77.88	麥克風、擴大機等設備憑證核銷刻正辦理中。		
購建中固定資產															
雜項設備		153,000			153,000	153,000	124,800		124,800	81.57	-28,200	-18.43			
雜項設備		153,000			153,000	153,000	124,800		124,800	81.57	-28,200	-18.43	混音機設備採購憑證核銷刻正辦理中。		
購建中固定資產															
總計		3,163,000			3,163,000	3,163,000	2,785,985		2,785,985	88.08	-377,015	-11.92			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
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 108 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(一)			
					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	73,632	61.36	73,632		-46,368	-38.64	108年度電腦專案計畫購置電腦軟體採購憑證核銷刻正辦理中。	
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000	73,632	61	73,632		-46,368	-38.64		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,949,000		2,949,000	2,949,000	6,273,510	212.73	6,273,510		3,324,510	112.73	5M280017 緊急電源及配電室機房設備改善工程已執行2,838,121元；5M280018 臺北市教師希望心坊建置工程係由本中心年度預算調整支應，已執行3,191,761元、5M280019 綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程由本中心年度預算調整支應，已執行243,628元。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,949,000		2,949,000	2,949,000	6,273,510	213	6,273,510		3,324,510	112.73		
542 其他遞延支出												
總計	3,069,000		3,069,000	3,069,000	6,347,142	206.81	6,347,142		3,278,142	106.81		