

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 108 年 3 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 3 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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 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 11 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 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 108 年 3 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	5,543,935	5,538,435	5,500	0.10	45,085,735	45,049,063	36,672	0.08
財產收入	45	8,000	4,500		4,500		10,500		10,500	
財產處分收入	451	8,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他財產收入	45Y		2,000		2,000		8,000		8,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,538,435	5,538,435			45,049,063	45,049,063		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,538,435	5,538,435			45,049,063	45,049,063		
其他收入	4Y	26,000	1,000		1,000		26,172		26,172	
雜項收入	4YY	26,000	1,000		1,000		26,172		26,172	
基金用途	5	113,314,000	5,383,223	5,538,435	-155,212	-2.80	19,821,338	45,049,063	-25,227,725	-56.00
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,140,043	3,861,811	278,232	7.20	13,575,346	34,892,393	-21,317,047	-61.09
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,215,935	1,676,624	-460,689	-27.48	6,200,647	10,156,670	-3,956,023	-38.95
建築及設備計畫	5M	6,232,000	27,245		27,245		45,345		45,345	
購建固定資產		6,112,000	27,245		27,245		45,345		45,345	
其他		120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	160,712		160,712		25,264,397		25,264,397	
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					71,819,015	29,861,000	41,958,015	140.51

※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 3 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	5,543,935	5,538,435	5,500	0.10	45,085,735	45,049,063	36,672	0.08
財產收入	45	8,000	4,500		4,500		10,500		10,500	
財產處分收入	451	8,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他財產收入	45Y		2,000		2,000		8,000		8,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,538,435	5,538,435			45,049,063	45,049,063		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,538,435	5,538,435			45,049,063	45,049,063		
其他收入	4Y	26,000	1,000		1,000		26,172		26,172	
雜項收入	4YY	26,000	1,000		1,000		26,172		26,172	
基金用途	5	113,314,000	5,383,223	5,538,435	-155,212	-2.80	19,821,338	45,049,063	-25,227,725	-56.00
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,140,043	3,861,811	278,232	7.20	13,575,346	34,892,393	-21,317,047	-61.09
訓練教育	581	81,983,000	4,140,043	3,861,811	278,232	7.20	13,575,346	34,892,393	-21,317,047	-61.09
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,215,935	1,676,624	-460,689	-27.48	6,200,647	10,156,670	-3,956,023	-38.95
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,215,935	1,676,624	-460,689	-27.48	6,200,647	10,156,670	-3,956,023	-38.95
建築及設備計畫	5M	6,232,000	27,245		27,245		45,345		45,345	
營建及修建工程	5M2	2,949,000	5,000		5,000		7,500		7,500	
其他設備	5M4	3,163,000	22,245		22,245		37,845		37,845	
無形資產	5M5	120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	160,712		160,712		25,264,397		25,264,397	
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					71,819,015	29,861,000	41,958,015	140.51

※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 3 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、市庫撥款收入：無。

四、雜項收入：107年度公私立高中職課程與教學前瞻計畫結餘款-惇敘工商繳回等。

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賸餘。

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3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	709,990,276	100.00	負債	2	638,171,261	89.88
流動資產	11	74,448,659	10.49	流動負債	21	815,745	0.11
現金	111	73,941,659	10.41	應付款項	212	815,745	0.11
銀行存款	1112	73,641,659	10.37	應付代收款	2123	815,745	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	71,012,015	10.00	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	1,895,804	0.27	其他負債	22	637,355,516	89.77
銀行存款-代繳費款	1112-6	733,840	0.10	什項負債	221	637,355,516	89.77
專戶				存入保證金	2211	1,813,899	0.26
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	應付退休及離職金	2213	9,792,756	1.38
預付款項	115	507,000	0.07	應付代管資產	2214	625,748,861	88.13
預付費用	1154	507,000	0.07	基金餘額	3	71,819,015	10.12
投資、長期應收款項、貸	12	9,792,756	1.38	基金餘額	31	71,819,015	10.12
墊款及準備金				基金餘額	311	71,819,015	10.12
準備金	124	9,792,756	1.38	累積餘額	3111	46,554,618	6.56
退休及離職準備金	1241	9,792,756	1.38	本期騰餘	3112	25,264,397	3.56
其他資產	13	625,748,861	88.13	合計：		709,990,276	

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3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		
什項資產	131	625,748,861	88.13				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	625,748,861	88.13				
代管資產-土地改良物	1316-0	35,512	0.01				
代管資產-土地	1316-1	616,590,093	86.84				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,192,066	1.15				
代管資產-其他政府	1316-3	931,190	0.13				
合計：		709,990,276					

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 3 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				4,140,043	3,861,811	278,232	7.20
		累計數				13,575,346	34,892,393	-21,317,047	-61.09

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

40501906-6

中華民國 108 年 3 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				
資產	28,887,129	-19,771,735	72,886		1,836,608		1,238,904	8,590,576		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

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 3 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	72,846	(1)	1,504,995	(5)	1,207,012	2,844,542	

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 3 月份

40501906-8

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				
交通及運輸設備	2,602,980	-1,526,890			35,000	(5)	廢1,504,995元。 減少數:報 廢35,000元	-21,348	1,019,742	
雜項設備	13,315,292	-8,530,974	40	(2)	277,499	(5)	增加數:補列帳面 價值40元。減少 數:報廢277,499元	53,240	4,560,099	
購建中固定資產										
電腦軟體	185,307				19,114	(11)	本年度變動之減 少數:截 至108年3月止累 計攤銷金 額123,585元。		166,193	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3月止 累計攤銷金 額123,585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

40501906-9

中華民國 108 年 3 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

40501906-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		37,845		37,845			37,845		
機械及設備		2,897,000			2,897,000		37,845		37,845			37,845	未分配已執行數。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		113,000			113,000									
交通及運輸設備		113,000			113,000									
購建中固定資產														
雜項設備		153,000			153,000									
雜項設備		153,000			153,000									
購建中固定資產														
總計		3,163,000			3,163,000		37,845		37,845			37,845		

※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 3 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										
521 購置電腦軟體	120,000		120,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,949,000		2,949,000		7,500		7,500		7,500				
541 遞延修繕房屋建築費	2,949,000		2,949,000		7,500		7,500		7,500				
542 其他遞延支出													
總計	3,069,000		3,069,000		7,500	0.00	7,500		7,500	0.00			

未分配已執行數。