

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 2 月份

主辦會計人員

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 2 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 2 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	5,916,436	5,916,436			39,541,800	39,510,628	31,172	0.08
財產收入	45	8,000					6,000		6,000	
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y						6,000		6,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,916,436	5,916,436			39,510,628	39,510,628		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,916,436	5,916,436			39,510,628	39,510,628		
其他收入	4Y	26,000					25,172		25,172	
雜項收入	4YY	26,000					25,172		25,172	
基金用途	5	113,314,000	3,928,016	5,916,436	-1,988,420	-33.61	14,438,115	39,510,628	-25,072,513	-63.46
訓練教育計畫	58	81,983,000	2,770,334	3,517,018	-746,684	-21.23	9,435,303	31,030,582	-21,595,279	-69.59
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,139,582	2,399,418	-1,259,836	-52.51	4,984,712	8,480,046	-3,495,334	-41.22
建築及設備計畫	5M	6,232,000	18,100		18,100		18,100		18,100	
購建固定資產		6,112,000	18,100		18,100		18,100		18,100	
其他		120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	1,988,420		1,988,420		25,103,685		25,103,685	
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					71,658,303	29,861,000	41,797,303	139.97

※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 2 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	5,916,436	5,916,436			39,541,800	39,510,628	31,172	0.08
財產收入	45	8,000					6,000		6,000	
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y						6,000		6,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,916,436	5,916,436			39,510,628	39,510,628		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,916,436	5,916,436			39,510,628	39,510,628		
其他收入	4Y	26,000					25,172		25,172	
雜項收入	4YY	26,000					25,172		25,172	
基金用途	5	113,314,000	3,928,016	5,916,436	-1,988,420	-33.61	14,438,115	39,510,628	-25,072,513	-63.46
訓練教育計畫	58	81,983,000	2,770,334	3,517,018	-746,684	-21.23	9,435,303	31,030,582	-21,595,279	-69.59
訓練教育	581	81,983,000	2,770,334	3,517,018	-746,684	-21.23	9,435,303	31,030,582	-21,595,279	-69.59
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,139,582	2,399,418	-1,259,836	-52.51	4,984,712	8,480,046	-3,495,334	-41.22
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,139,582	2,399,418	-1,259,836	-52.51	4,984,712	8,480,046	-3,495,334	-41.22
建築及設備計畫	5M	6,232,000	18,100		18,100		18,100		18,100	
營建及修建工程	5M2	2,949,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他設備	5M4	3,163,000	15,600		15,600		15,600		15,600	
無形資產	5M5	120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	1,988,420		1,988,420		25,103,685		25,103,685	
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					71,658,303	29,861,000	41,797,303	139.97

※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 2 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: 無。

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。

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2月28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	727,628,959	100.00	負債	2	655,970,656	90.15
流動資產	11	74,022,889	10.17	流動負債	21	624,987	0.09
現金	111	73,515,889	10.10	應付款項	212	624,987	0.09
銀行存款	1112	73,215,889	10.06	應付代收款	2123	624,987	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	70,851,303	9.74	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	1,818,517	0.25	其他負債	22	655,345,669	90.07
銀行存款-代繳費款	1112-6	546,069	0.08	什項負債	221	655,345,669	90.07
專戶				存入保證金	2211	1,784,599	0.25
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	應付退休及離職金	2213	9,368,528	1.29
預付款項	115	507,000	0.07	應付代管資產	2214	644,192,542	88.53
預付費用	1154	507,000	0.07	基金餘額	3	71,658,303	9.85
投資、長期應收款項、貸	12	9,368,528	1.29	基金餘額	31	71,658,303	9.85
墊款及準備金				基金餘額	311	71,658,303	9.85
準備金	124	9,368,528	1.29	累積餘額	3111	46,554,618	6.40
退休及離職準備金	1241	9,368,528	1.29	本期騰餘	3112	25,103,685	3.45
其他資產	13	644,237,542	88.54	合計：		727,628,959	

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

平衡表

中華民國108年2月28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	644,237,542	88.54				
存出保證金	1311	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	45,000	0.01				
代管資產	1316	644,192,542	88.53				
代管資產-土地改良物	1316-0	36,826	0.01				
代管資產-土地	1316-1	635,006,706	87.27				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,217,820	1.13				
代管資產-其他政府	1316-3	931,190	0.13				
合計：		727,628,959					

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 108 年 2 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				2,770,334	3,517,018	-746,684	-21.23
		累計數				9,435,303	31,030,582	-21,595,279	-69.59

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 2 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 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	50,601		12,744		-373,038	8,780,213		

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 2 月份

40501906-7

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				
機械及設備	12,783,550	-9,713,871	50,601	(12)			增加數:(1)增 置:購置iPad Wi-Fi + Cellular 機型 32GB(電腦專案 計 畫)15,600元。(2) 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 用)35,001元。	-188,048	2,932,232	
交通及運輸設備	2,602,980	-1,526,890						-37,332	1,038,758	
雜項設備	13,315,292	-8,530,974						-147,658	4,636,660	

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 2 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				
購建中固定資產 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	185,307				12,744	(11)	本年度變動之減少數：截至108年2月止累計攤銷金額117,215元。	172,563	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2月止累計攤銷金額117,215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 2 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				
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 2 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		15,600		15,600			15,600		
機械及設備		2,897,000			2,897,000		15,600		15,600			15,600		
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		15,600		15,600			15,600		

※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 2 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		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築費	2,949,000		2,949,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總計	3,069,000		3,069,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00			