

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 5 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 5 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 5 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	6,344,892	6,339,292	5,600	0.09	28,106,550	28,046,553	59,997	0.21
財產收入	90,000	5,600		5,600		14,800		14,800	
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入		5,600	0	5,600		14,800	0	14,800	
政府撥入收入	94,822,000	6,339,292	6,339,292			28,046,553	28,046,553		
公庫撥款收入	94,822,000	6,339,292	6,339,292	0		28,046,553	28,046,553	0	
其他收入	87,000					45,197		45,197	
雜項收入	87,000	0	0	0		45,197	0	45,197	
基金用途	101,790,000	5,449,783	6,339,292	-889,509	-14.03	32,423,248	34,837,553	-2,414,305	-6.93
訓練教育計畫	73,123,000	3,802,922	4,045,344	-242,422	-5.99	22,373,565	23,137,897	-764,332	-3.30
一般行政管理計畫	22,813,000	1,399,040	1,451,948	-52,908	-3.64	9,724,781	10,625,156	-900,375	-8.47
建築及設備計畫	5,854,000	247,821	842,000	-594,179	-70.57	324,902	1,074,500	-749,598	-69.76
購建固定資產	5,734,000	247,821	842,000	-594,179	-70.57	247,821	994,500	-746,679	-75.08
其他	120,000					77,081	80,000	-2,919	-3.65
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	895,109		895,109		-4,316,698	-6,791,000	2,474,302	-36.44
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					16,968,161	10,142,000	6,826,161	67.31

※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 110 年 5 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贖餘。

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。

其他設備：1. 共同供應契約作業延誤，於109年11月5日簽准辦理110年度網路儲存設備組採購案，已分配未執行數17萬元及於110年4月14日簽准110年度筆記型電腦採購案，已分配未執行數46萬7,500元，此二案係由仕揚科技股份有限公司承接，已送貨尚未驗收。

2. 已先行簽准目前較優先需要採購之其他設備，惟部份尚未交機或核銷，及82吋大電視，因疫情影響交貨延遲，將盡快規劃驗收事宜，俾提升預算執行成效。

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 5 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				3,802,922	4,045,344	-242,422	-5.99
		累計數				22,373,565	23,137,897	-764,332	-3.30

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 5 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			
<b>資產</b>	30,056,456	-20,266,273	502,902	62,376	-1,040,443	9,190,266	
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	255,494		-594,188	4,294,403	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059			-82,245	789,561	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	170,327		-364,010	3,864,213	
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255,494元；變動原因為：(1)增置：E教材教室，計3台投影機97,494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170,327元；變動原因為：(1)增置：除溼機等145,327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62,376元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額62,376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 5 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	62,376		242,089	

註：機械及設備：增加數計255,494元；變動原因為：(1)增置：E教材教室，計3台投影機97,494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170,327元；變動原因為：(1)增置：除溼機等145,327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62,376元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額62,376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 5 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	97,494		97,494	12.04	-712,506	-87.96	共同供應契約作業延誤，於109年11月5日簽准辦理110年度網路儲存設備組採購案，已分配未執行數17萬元及於110年4月14日簽准110年度筆記型電腦採購案，已分配未執行數46萬7,500元，此二案係由仕揚科技股份有限公司承接，已送貨尚未驗收。	將請總務組儘快規劃驗收事宜，俾提升預算執行成效。
機械及設備		1,657,000			1,657,000	810,000	97,494		97,494	12.04	-712,506	-87.96		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	29,500					-29,500	-100.00	已先行簽准目前較優先需要採購之其他設備，惟部份尚未交機或核銷。	將儘快規劃驗收事宜，俾提升預算執行成效。
交通及運輸設備		99,000			99,000	29,500					-29,500	-100.00		
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 5 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		1,306,000			1,306,000	155,000	145,327		145,327	93.76	-9,673	-6.24		
雜項設備		1,306,000			1,306,000	155,000	145,327		145,327	93.76	-9,673	-6.24		
購建中固定資產														
總計		3,062,000			3,062,000	994,500	242,821		242,821	24.42	-751,679	-75.58		

※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 5 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		5,000		5,000		5,000			
541 遞延修繕房屋建築	2,672,000		2,672,000		5,000		5,000		5,000			
542 其他遞延支出												
總計	2,792,000		2,792,000	80,000	82,081	102.60	82,081		2,081	2.60		

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	664,396,120	100.00	負 債	638,237,693	96.06
流動資產	19,648,870	2.96	流動負債	792,393	0.12
現金	19,141,870	2.88	應付款項	792,393	0.12
銀行存款	18,841,870	2.84	應付代收款	792,393	0.12
銀行存款-公庫存款	16,163,961	2.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,927,447	0.29	其他負債	637,445,300	95.94
銀行存款-代繳費款專戶	750,462	0.11	什項負債	637,445,300	95.94
零用及週轉金	300,000	0.05	存入保證金	1,900,704	0.29
預付款項	507,000	0.08	應付退休及離職金	10,036,911	1.51
預付費用	507,000	0.08	應付代管資產	625,504,885	94.15
長期貸墊款及準備金	10,036,911	1.51	暫收及待結轉帳項	2,800	0.00
準備金	10,036,911	1.51	淨資產	26,158,427	3.94
退休及離職準備金	10,036,911	1.51	淨資產	26,158,427	3.94
固定資產	8,948,177	1.35	淨資產	26,158,427	3.94
機械及設備	4,294,403	0.65	累積餘額	31,075,042	4.68
			本期短絀	-4,916,615	-0.74

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,612,495	2.20	合計：	664,396,120	
累計折舊-機械及設備	-10,318,092	-1.55			
交通及運輸設備	789,561	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	-1,603,304	-0.24			
雜項設備	3,864,213	0.58			
雜項設備	13,249,533	1.99			
累計折舊-雜項設備	-9,385,320	-1.41			
無形資產	242,089	0.04			
無形資產	242,089	0.04			
電腦軟體	242,089	0.04			
其他資產	625,520,073	94.15			
什項資產	625,520,073	94.15			
暫付及待結轉帳項	15,188	0.00			
代管資產	625,504,885	94.15			

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5月31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	92.87			
代管資產-房屋建築及設備	7,521,575	1.13			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	664,396,120				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	6,344,892	28,289,550
財產交易利益	5,600	197,800
其他財產收入		183,000
政府撥入收入	5,600	14,800
公庫撥款收入	6,339,292	28,046,553
其他收入	6,339,292	28,046,553
雜項收入		45,197
支出		45,197
人事支出	5,429,710	33,206,165
人事支出	2,939,389	22,942,570
業務支出	2,939,389	22,942,570
業務支出	2,262,573	9,155,776
業務支出	2,262,573	9,155,776
折舊、折耗及攤銷		
固定資產折舊	222,748	1,102,819
無形資產攤銷	207,707	1,040,443
其他支出	15,041	62,376
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘(短絀)	915,182	-4,916,615
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		26,158,427

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 5 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	28,106,550	183,000	28,289,550	收入
財產收入	14,800	183,000	197,800	財產收益
政府撥入收入	28,046,553		28,046,553	政府撥入收入
其他收入	45,197		45,197	其他收入
基金用途	32,423,248	782,917	33,206,165	支出
用人費用	22,942,570		22,942,570	人事支出
服務費用	7,889,888	1,265,888	9,155,776	業務支出
材料及用品費	912,407	-912,407		
租金、償債、利息及相關手續費	307,405	-307,405		
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	324,902	5,000 -324,902	5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,316,698	1,102,819 -599,917	1,102,819 -4,916,615	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	21,284,859	9,790,183	31,075,042	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	16,968,161	9,190,266	26,158,427	解繳公庫
				期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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」788萬 9,888元與會計收支欄「業務支出」915萬5,776元間之調整數126萬5,888元，係「材料及用品費」91萬2,407元、「租金、償債、利息及相關手續費」30萬7,405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」110萬2,819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」32萬4,902元，其中31萬9,902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5,000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」5,000元間之調整數5,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,000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05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
16,163,961	16,163,961	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05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
1,927,447	1,927,447	0	