

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 109 年 9 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 109 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 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 10 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 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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	4		83,670,000		83,670,000	6,479,220	6,484,220	-5,000	-0.08	73,637,928	71,840,575	1,797,353	2.50
財產收入	45		10,000		10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451		10,000		10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46		83,591,000		83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
公庫撥款收入	462		83,591,000		83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
其他收入	4Y		69,000		69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
雜項收入	4YY		69,000		69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
基金用途	5		100,255,000	916,000	101,171,000	8,640,100	6,484,220	2,155,880	33.25	75,866,154	89,341,575	-13,475,421	-15.08
訓練教育計畫	58		75,010,000		75,010,000	6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52	54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61
訓練教育	581		75,010,000		75,010,000	6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52	54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61
一般行政管理計畫	5L		23,300,000		23,300,000	1,613,113	1,631,518	-18,405	-1.13	17,225,057	20,391,212	-3,166,155	-15.53
行政管理及推展	5L1		23,300,000		23,300,000	1,613,113	1,631,518	-18,405	-1.13	17,225,057	20,391,212	-3,166,155	-15.53
建築及設備計畫	5M		1,945,000	916,000	2,861,000	829,067	104,210	724,857	695.57	4,148,651	1,996,040	2,152,611	107.84
營建及修建工程	5M2		144,000		144,000					2,129,458	144,000	1,985,458	1,378.79
其他設備	5M4		1,681,000	916,000	2,597,000	829,067	104,210	724,857	695.57	1,899,393	1,772,040	127,353	7.19
無形資產	5M5		120,000		120,000					119,800	80,000	39,800	49.75
本期賸餘(短絀)	6		-16,585,000	-916,000	-17,501,000	-2,160,880		-2,160,880		-2,228,226	-17,501,000	15,272,774	-87.27
期初基金餘額	71		26,739,618		26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73		10,154,618	-916,000	9,238,618					31,289,544	9,238,618	22,050,926	238.68

※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 109 年 9 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	83,670,000	6,479,220	6,484,220	-5,000	-0.08	73,637,928	71,840,575	1,797,353	2.50
財產收入	45	10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451	10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46	83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
公庫撥款收入	462	83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
其他收入	4Y	69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
雜項收入	4YY	69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
基金用途	5	100,255,000	8,640,100	6,484,220	2,155,880	33.25	75,866,154	88,425,575	-12,559,421	-14.20
訓練教育計畫	58	75,010,000	6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52	54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61
一般行政管理計畫	5L	23,300,000	1,613,113	1,631,518	-18,405	-1.13	17,225,057	20,391,212	-3,166,155	-15.53
建築及設備計畫	5M	1,945,000	829,067	104,210	724,857	695.57	4,148,651	1,080,040	3,068,611	284.12
購建固定資產		1,825,000	829,067	104,210	724,857	695.57	4,028,851	1,000,040	3,028,811	302.87
其他		120,000					119,800	80,000	39,800	49.75
本期賸餘(短絀)	6	-16,585,000	-2,160,880		-2,160,880		-2,228,226	-16,585,000	14,356,774	-86.56
期初基金餘額	71	26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,154,618					31,289,544	10,154,618	21,134,926	208.13

※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 109 年 9 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	83,670,000	6,479,220	6,484,220	-5,000	-0.08	73,637,928	71,840,575	1,797,353	2.50
財產收入	45	10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
財產處分收入	451	10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,292	10,000	-1,708	-17.08
政府撥入收入	46	83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
公庫撥款收入	462	83,591,000	6,479,220	6,479,220			73,600,775	71,795,575	1,805,200	2.51
其他收入	4Y	69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
雜項收入	4YY	69,000					28,861	35,000	-6,139	-17.54
基金用途	5	100,255,000	8,640,100	6,484,220	2,155,880	33.25	75,866,154	88,425,575	-12,559,421	-14.20
訓練教育計畫	58	75,010,000	6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52	54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61
訓練教育	581	75,010,000	6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52	54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61
一般行政管理計畫	5L	23,300,000	1,613,113	1,631,518	-18,405	-1.13	17,225,057	20,391,212	-3,166,155	-15.53
行政管理及推展	5L1	23,300,000	1,613,113	1,631,518	-18,405	-1.13	17,225,057	20,391,212	-3,166,155	-15.53
建築及設備計畫	5M	1,945,000	829,067	104,210	724,857	695.57	4,148,651	1,080,040	3,068,611	284.12
營建及修建工程	5M2	144,000					2,129,458	144,000	1,985,458	1,378.79
其他設備	5M4	1,681,000	829,067	104,210	724,857	695.57	1,899,393	856,040	1,043,353	121.88
無形資產	5M5	120,000					119,800	80,000	39,800	49.75
本期賸餘(短絀)	6	-16,585,000	-2,160,880		-2,160,880		-2,228,226	-16,585,000	14,356,774	-86.56
期初基金餘額	71	26,739,618					33,517,770	26,739,618	6,778,152	25.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,154,618					31,289,544	10,154,618	21,134,926	208.13

※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

40501906-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 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：不堪使用已報廢財產，覈實辦理出售等。

二、公庫撥款收入：統籌款—中心綜合大樓三、四樓整修工程(教育局補助)1,805,200元。

三、雜項收入：108年度員工伙食結餘款繳市庫、勞務採購委外採購案領標費等。

四、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。

五、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。

六、建築及設備計畫：主要係

營建及修建工程：綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程係部分教育局統籌款支應\$1,781,567及本中心基金餘額支應\$347,891。

其他設備：奉准先行辦理補辦預算數已執行\$915,250。

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109年9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	669,190,681	100.00	負債	2	637,901,137	95.32
流動資產	11	33,881,638	5.06	流動負債	21	530,719	0.08
現金	111	33,374,638	4.99	應付款項	212	530,719	0.08
銀行存款	1112	33,074,638	4.94	應付代收款	2123	530,719	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	30,482,544	4.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,119,835	0.32	其他負債	22	637,370,418	95.24
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	472,259	0.07	什項負債	221	637,370,418	95.24
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	2,061,375	0.31
預付款項	115	507,000	0.08	應付退休及離職金	2213	9,589,342	1.43
預付費用	1154	507,000	0.08	應付代管資產	2214	625,719,701	93.50
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,589,342	1.43	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	9,589,342	1.43	基金餘額	3	31,289,544	4.68
退休及離職準備金	1241	9,589,342	1.43	基金餘額	31	31,289,544	4.68
其他資產	13	625,719,701	93.50	基金餘額	311	31,289,544	4.68
				累積餘額	3111	33,517,770	5.01
				本期短絀	3113	-2,228,226	-0.33

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109年9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	625,719,701	93.50	合計：		669,190,681	
存出保證金	1311	0	0.00				
代管資產	1316	625,719,701	93.50				
代管資產-土地改良物	1316-0	11,860	0.00				
代管資產-土地	1316-1	617,018,517	92.20				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	7,728,494	1.15				
代管資產-其他政府	1316-3	960,830	0.14				
合計：		669,190,681					

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 109 年 9 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	
		本月數						本月數	本月數
訓練教育計畫		本月數				6,197,920	4,748,492	1,449,428	30.52
		累計數				54,492,446	66,954,323	-12,461,877	-18.61

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

40501906-6

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	29,411,637	-19,771,138	2,019,193	1,977,188	113,250	9,795,754
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	14,088,989	-9,315,568	921,067	921,637	-58,581	4,714,270
交通及運輸設備	2,127,980	-1,520,206	243,750	164,698	43,605	730,431
雜項設備	12,968,058	-8,935,364	734,576	807,328	128,226	4,088,168
購建中固定資產						
電腦軟體	226,610		119,800	83,525		262,885
權利						
遞耗資產						
其他						

註：機械及設備：增加數計921,067元；變動原因為：類型(1)增置：921,067元。減少數計921,637元；變動原因為：類型(5)報廢：921,637元。
 交通及運輸設備：增加數計243,750元；變動原因為：類型(1)增置：243,750元。減少數計164,698元；變動原因為：類型(5)報廢：164,698元。
 雜項設備：增加數計734,576元；變動原因為：類型(1)增置：734,576元。減少數計807,328元；變動原因為：類型(5)報廢：807,328元。
 電腦軟體：增加數計119,800元；變動原因為：類型(1)增置：119,800元。減少數計83,525元；變動原因為：類型(11)無形資產攤銷：截至109年9月止累計攤銷金額83,525元。

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 109 年 9 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		1,227,000			1,227,000	594,040	921,067		921,067	155.05	327,027	55.05		
機械及設備		1,227,000			1,227,000	594,040	921,067		921,067	155.05	327,027	55.05	因實際急需，先行執行採購。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		188,000	244,000		432,000	340,000	243,750		243,750	71.69	-96,250	-28.31		
交通及運輸設備		188,000	244,000		432,000	340,000	243,750		243,750	71.69	-96,250	-28.31	已提出請購需求，預計10月執行。	
購建中固定資產														
雜項設備		266,000	672,000		938,000	838,000	734,576		734,576	87.66	-103,424	-12.34		
雜項設備		266,000	672,000		938,000	838,000	734,576		734,576	87.66	-103,424	-12.34	已提出請購需求，預計10月執行。	
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

40501906-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 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		1,681,000	916,000		2,597,000	1,772,040	1,899,393		1,899,393	107.19	127,353	7.19		

※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 109 年 9 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	119,800	149.75	119,800		39,800	49.75	嚴實依實際需求執行中。 主要係： 1.「臺北市教師研習中心行政大樓窗戶暨歷史室走廊漏水整修工程」\$144,000元-已於109年4月29日完成發包。但尚未履約完成，相關資料專家書面審查中。 2.另綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程係部分教育局統籌款支應\$1,781,567及本中心基金餘額支應\$347,891。	
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	80,000	119,800	149.75	119,800		39,800	49.75		
522 購置權利												
54 遞延支出	144,000		144,000	144,000	2,129,458	1,478.79	2,129,458		1,985,458	1,378.79		
541 遞延修繕房屋建築費	144,000		144,000	144,000	2,129,458	1,478.79	2,129,458		1,985,458	1,378.79		
542 其他遞延支出												
總計	264,000		264,000	224,000	2,249,258	1,004.13	2,249,258		2,025,258	904.13		

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 109 年9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
30,482,544	30,482,544	0	