

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 6 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 6 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 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 6 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	5,831,330	5,706,630	124,700	2.19	56,464,066	56,278,356	185,710	0.33
財產收入	45	8,000	124,700		124,700		147,200		147,200	
財產處分收入	451	8,000	120,700		120,700		123,200		123,200	
其他財產收入	45Y		4,000		4,000		24,000		24,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,706,630	5,706,630			56,278,356	56,278,356		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,706,630	5,706,630			56,278,356	56,278,356		
其他收入	4Y	26,000					38,510		38,510	
雜項收入	4YY	26,000					38,510		38,510	
基金用途	5	113,314,000	6,262,600	5,706,630	555,970	9.74	38,338,497	76,093,356	-37,754,859	-49.62
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,646,570	4,144,608	501,962	12.11	27,517,767	60,243,157	-32,725,390	-54.32
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,323,398	1,562,022	-238,624	-15.28	10,308,853	15,850,199	-5,541,346	-34.96
建築及設備計畫	5M	6,232,000	292,632		292,632		511,877		511,877	
購建固定資產		6,112,000	292,632		292,632		511,877		511,877	
其他		120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	-431,270		-431,270		18,125,569	-19,815,000	37,940,569	-191.47
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					64,680,187	10,046,000	54,634,187	543.84

※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 6 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	5,831,330	5,706,630	124,700	2.19	56,464,066	56,278,356	185,710	0.33
財產收入	45	8,000	124,700		124,700		147,200		147,200	
財產處分收入	451	8,000	120,700		120,700		123,200		123,200	
其他財產收入	45Y		4,000		4,000		24,000		24,000	
政府撥入收入	46	93,465,000	5,706,630	5,706,630			56,278,356	56,278,356		
公庫撥款收入	462	93,465,000	5,706,630	5,706,630			56,278,356	56,278,356		
其他收入	4Y	26,000					38,510		38,510	
雜項收入	4YY	26,000					38,510		38,510	
基金用途	5	113,314,000	6,262,600	5,706,630	555,970	9.74	38,338,497	76,093,356	-37,754,859	-49.62
訓練教育計畫	58	81,983,000	4,646,570	4,144,608	501,962	12.11	27,517,767	60,243,157	-32,725,390	-54.32
訓練教育	581	81,983,000	4,646,570	4,144,608	501,962	12.11	27,517,767	60,243,157	-32,725,390	-54.32
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,323,398	1,562,022	-238,624	-15.28	10,308,853	15,850,199	-5,541,346	-34.96
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,323,398	1,562,022	-238,624	-15.28	10,308,853	15,850,199	-5,541,346	-34.96
建築及設備計畫	5M	6,232,000	292,632		292,632		511,877		511,877	
營建及修建工程	5M2	2,949,000	195,980		195,980		359,480		359,480	
其他設備	5M4	3,163,000	96,652		96,652		152,397		152,397	
無形資產	5M5	120,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-19,815,000	-431,270		-431,270		18,125,569	-19,815,000	37,940,569	-191.47
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					64,680,187	10,046,000	54,634,187	543.84

※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 6 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。

七、建築及設備計畫: 購置設備類等152,397元, 及遞延支出359,480元, 先行執行。

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6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	703,648,742	100.00	負債	2	638,968,555	90.81
流動資產	11	68,025,507	9.67	流動負債	21	777,764	0.11
現金	111	67,404,687	9.58	應付款項	212	777,764	0.11
銀行存款	1112	67,104,687	9.54	應付代收款	2123	777,764	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	63,759,367	9.06	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,616,827	0.37	其他負債	22	638,190,791	90.70
銀行存款-代繳費款	1112-6	728,493	0.10	什項負債	221	638,190,791	90.70
專戶				存入保證金	2211	2,567,556	0.36
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	應付退休及離職金	2213	9,945,698	1.41
預付款項	115	620,820	0.09	應付代管資產	2214	625,677,537	88.92
預付費用	1154	620,820	0.09	基金餘額	3	64,680,187	9.19
投資、長期應收款項、貸	12	9,945,698	1.41	基金餘額	31	64,680,187	9.19
墊款及準備金				基金餘額	311	64,680,187	9.19
準備金	124	9,945,698	1.41	累積餘額	3111	46,554,618	6.62
退休及離職準備金	1241	9,945,698	1.41	本期騰餘	3112	18,125,569	2.58
其他資產	13	625,677,537	88.92	合計：		703,648,742	

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6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	625,677,537	88.92				
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	625,677,537	88.92				
代管資產-土地改良物	1316-0	31,570	0.00				
代管資產-土地	1316-1	616,590,093	87.63				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,114,804	1.15				
代管資產-其他政府	1316-3	941,070	0.13				
合計：		703,648,742					

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 6 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				4,646,570	4,144,608	501,962	12.11
		累計數				27,517,767	60,243,157	-32,725,390	-54.32

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 6 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	187,438		2,176,413		970,170	8,096,589		

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 6 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				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				
機械及設備	12,783,550	-9,713,871	150,598	(1)	1,631,147	(5)	增加數:(1)增 置:購置iPad Wi-Fi + Cellular 機型 32GB(電腦專案 計 畫)15,600元、辦 公設備514影像分 析處理設 備/4000流明投影 機1部22,245元及 機械及設備514影 像分析處理設 備77,752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	1,024,050	2,613,180	

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 6 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)	向日葵志工團使 用)35,001元。減 少數:(1)報 廢1,596,146元 及(2)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。 減少數:報 廢35,000元	-77,346	963,744	

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 6 月份

40501906-9

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	36,840	(1)	472,034	(5)	增加數: (1)5M440006 雜項 設備516冰 箱TOSHIBA/GR- A28TS(S)1部17,90 0元、雜項設 備516電視 機18,900元。(2) 補列帳面價 值40元。減少 數:報廢472,034元	23,466	4,372,590	
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 6 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				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				
電腦軟體	185,307				38,232	(11)	本年度變動之減少數：截至108年6月止累計攤銷金額38,232元。	147,075	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6月止累計攤銷金額38,232元。	
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

40501906-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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		115,597			115,597		115,597		
機械及設備		2,897,000			2,897,000		115,597			115,597		115,597		
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														

※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

40501906-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	%			
雜項設備		153,000			153,000		36,800		36,800			36,800		購置5M440006 雜項設備516冰箱TOSHIBA/GR-A28TS(S)\$17,900、電視機/55吋液晶PHILIPS\$18,900，先行執行。	
雜項設備		153,000			153,000		36,800		36,800			36,800			
購建中固定資產															
總計		3,163,000			3,163,000		152,397		152,397			152,397			

※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 6 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		359,480		359,480		359,480				
541 遞延修繕房屋建築費	2,949,000		2,949,000		359,480		359,480		359,480				
542 其他遞延支出													
總計	3,069,000		3,069,000		359,480	0.00	359,480		359,480	0.00			

108年度緊急電源改善工程相關費用150,948元，及臺北市教師希望心坊建置工程採購案相關費用208,532元，先行執行。