

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 2 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 2 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 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13-14 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	94,999,000	7,667,589	7,615,292	52,297	0.69	15,819,156	15,766,859	52,297	0.33
財產收入	45	90,000	7,100		7,100		7,100		7,100	
財產處分收入	451	90,000								
其他財產收入	45Y		7,100		7,100		7,100		7,100	
政府撥入收入	46	94,822,000	7,615,292	7,615,292			15,766,859	15,766,859		
公庫撥款收入	462	94,822,000	7,615,292	7,615,292			15,766,859	15,766,859		
其他收入	4Y	87,000	45,197		45,197		45,197		45,197	
雜項收入	4YY	87,000	45,197		45,197		45,197		45,197	
基金用途	5	101,790,000	7,033,507	7,615,292	-581,785	-7.64	15,489,246	15,766,859	-277,613	-1.76
訓練教育計畫	58	73,123,000	4,400,237	5,033,744	-633,507	-12.59	10,008,443	10,979,760	-971,317	-8.85
一般行政管理計畫	5L	22,813,000	2,633,270	2,581,548	51,722	2.00	5,480,803	4,787,099	693,704	14.49
建築及設備計畫	5M	5,854,000								
購建固定資產		5,734,000								
其他		120,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,791,000	634,082		634,082		329,910		329,910	
期初基金餘額	71	16,933,000					21,284,859	16,933,000	4,351,859	25.70
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,142,000					21,614,769	16,933,000	4,681,769	27.65

※本年度奉准先行辦理數合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 110 年 2 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賸餘。

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。

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 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				4,400,237	5,033,744	-633,507	-12.59
		累計數				10,008,443	10,979,760	-971,317	-8.85

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 2 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			
資產	30,056,456	-20,266,273	183,000	23,667	-426,810	9,522,706	
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	158,000		-247,764	4,543,333	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059			-33,348	838,458	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	25,000		-145,698	3,937,198	
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158,000元；變動原因為：(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25,000元；變動原因為：(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：減少數計23,667元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額23,667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 2 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			23,667		203,717	

註：機械及設備：增加數計158,000元；變動原因為：(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25,000元；變動原因為：(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：減少數計23,667元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額23,667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 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			
							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									
機械及設備		1,657,000			1,657,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000									
交通及運輸設備		99,000			99,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000									
雜項設備		1,306,000			1,306,000									
購建中固定資產														
總計		3,062,000			3,062,000									

※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
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 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			
					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	2,672,000		2,672,000									
541 遞延修繕房屋建築費	2,672,000		2,672,000									
542 其他遞延支出												
總 計	2,792,000		2,792,000			0.00				0.00		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	669,126,212	100.00	負 債	2	637,988,737	95.35
流動資產	11	24,208,955	3.62	流動負債	21	798,016	0.12
現金	1101	23,701,955	3.54	應付款項	2102	798,016	0.12
銀行存款	110102	23,401,955	3.50	應付代收款	210203	798,016	0.12
銀行存款-公庫存款	110102-1	20,812,369	3.11	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,848,510	0.28	其他負債	28	637,190,721	95.23
銀行存款-代繳費款	110102-6	741,076	0.11	什項負債	2801	637,190,721	95.23
零用及週轉金	110103	300,000	0.04	存入保證金	280104	1,791,570	0.27
預付款項	1108	507,000	0.08	應付退休及離職金	280106	9,810,190	1.47
預付費用	110804	507,000	0.08	應付代管資產	280107	625,584,361	93.49
長期貸墊款及準備金	12	9,810,190	1.47	暫收及待結轉帳項	280108	4,600	0.00
準備金	1203	9,810,190	1.47	淨資產	3	31,137,475	4.65
退休及離職準備金	120301	9,810,190	1.47	淨資產	31	31,137,475	4.65
固定資產	14	9,318,989	1.39	淨資產	3101	31,137,475	4.65
機械及設備	1405	4,543,333	0.68	累積餘額	310101	31,075,042	4.64
				本期賸餘	310102	62,433	0.01

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	14,515,001	2.17	合計：		669,126,212	
累計折舊-機械及設備	140502	-9,971,668	-1.49				
交通及運輸設備	1406	838,458	0.13				
交通及運輸設備	140601	2,392,865	0.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,554,407	-0.23				
雜項設備	1407	3,937,198	0.59				
雜項設備	140701	13,104,206	1.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,167,008	-1.37				
無形資產	16	203,717	0.03				
無形資產	1601	203,717	0.03				
電腦軟體	160102	203,717	0.03				
其他資產	18	625,584,361	93.49				
什項資產	1801	625,584,361	93.49				
代管資產	180106	625,584,361	93.49				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	5,290	0.00				
代管資產-土地	180106-1	617,018,517	92.21				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	7,599,724	1.14				
代管資產-其他政府	180106-3	960,830	0.14				
合計：		669,126,212					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,667,589	16,002,156
財產收益	7,100	190,100
財產交易利益		183,000
其他財產收入	7,100	7,100
政府撥入收入	7,615,292	15,766,859
公庫撥款收入	7,615,292	15,766,859
其他收入	45,197	45,197
雜項收入	45,197	45,197
支出	7,249,695	15,939,723
人事支出	5,618,798	13,876,297
人事支出	5,618,798	13,876,297
業務支出	1,414,709	1,612,949
業務支出	1,414,709	1,612,949
折舊、折耗及攤銷	216,188	450,477
固定資產折舊	204,351	426,810
無形資產攤銷	11,837	23,667
本期賸餘(短絀)	417,894	62,433
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		31,137,475

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	15,819,156	183,000	16,002,156	收入
財產收入	7,100	183,000	190,100	財產收益
政府撥入收入	15,766,859		15,766,859	政府撥入收入
其他收入	45,197		45,197	其他收入
基金用途	15,489,246	450,477	15,939,723	支出
用人費用	13,876,297		13,876,297	人事支出
服務費用	1,421,181	191,768	1,612,949	業務支出
材料及用品費	147,797	-147,797		
租金、償債、利息及相關手續費	9,125	-9,125		
稅捐及規費(強制費)	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,446	-34,446		
折舊、折耗及攤銷		450,477	450,477	
本期賸餘(短絀)	329,910	-267,477	62,433	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,284,859	9,790,183	31,075,042	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,614,769	9,522,706	31,137,475	期末淨資產

註：一、會計收支欄「財產收益」18萬 3,000元係基金間及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」142萬 1,181元與會計收支欄「業務支出」161萬2,949元間之調整數19萬1,768元，係「材料及用品費」14萬7,797元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,125元、「稅捐及規費(強制費)」400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」45萬477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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國 110 年02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
20,812,369	20,812,369	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-保管款調節表
中華民國 110年02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
1,848,510	1,848,510	0	