

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 4 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 4 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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 4 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	466,632	464,532	2,100	0.45	21,761,658	21,707,261	54,397	0.25
財產收入	90,000	2,100		2,100		9,200		9,200	
財產處分收入	90,000								
其他財產收入		2,100		2,100		9,200		9,200	
政府撥入收入	94,822,000	464,532	464,532			21,707,261	21,707,261		
公庫撥款收入	94,822,000	464,532	464,532			21,707,261	21,707,261		
其他收入	87,000					45,197		45,197	
雜項收入	87,000					45,197		45,197	
基金用途	101,790,000	5,992,693	7,255,532	-1,262,839	-17.41	26,973,465	28,498,261	-1,524,796	-5.35
訓練教育計畫	73,123,000	4,260,975	4,091,994	168,981	4.13	18,570,643	19,092,553	-521,910	-2.73
一般行政管理計畫	22,813,000	1,654,637	2,969,038	-1,314,401	-44.27	8,325,741	9,173,208	-847,467	-9.24
建築及設備計畫	5,854,000	77,081	194,500	-117,419	-60.37	77,081	232,500	-155,419	-66.85
購建固定資產	5,734,000		114,500	-114,500	-100.00		152,500	-152,500	-100.00
其他	120,000	77,081	80,000	-2,919	-3.65	77,081	80,000	-2,919	-3.65
本期賸餘(短絀)	-6,791,000	-5,526,061	-6,791,000	1,264,939	-18.63	-5,211,807	-6,791,000	1,579,193	-23.25
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					16,073,052	10,142,000	5,931,052	58.48

※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 4 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。

五、建築及設備計畫:

其他設備: 1. 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。2. 新購冰箱1台, 已分配未執行數20,000元, 已於共同供應契約系統下訂, 履約期限5月3日, 已促請廠商盡快交貨, 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 4 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	
								金額	%
訓練教育計畫		本月數				4,260,975	4,091,994	168,981	4.13
		累計數				18,570,643	19,092,553	-521,910	-2.73

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 4 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	260,081	47,335	-832,736	9,170,193	
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		-477,384	4,313,713	
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059			-66,696	805,110	
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	25,000		-288,656	3,794,240	
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：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47,335元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額47,335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 4 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	47,335		257,130	

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：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47,335元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額47,335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 4 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	500					-500	-100.00		
機械及設備		1,657,000			1,657,000	500					-500	-100.00	係配合預算編列至千元，增列進位數。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		99,000			99,000	15,000					-15,000	-100.00		
交通及運輸設備		99,000			99,000	15,000					-15,000	-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。	已促請廠商盡快交貨，俾提升預算執行成效。
購建中固定資產														
雜項設備		1,306,000			1,306,000	137,000					-137,000	-100.00		
雜項設備		1,306,000			1,306,000	137,000					-137,000	-100.00	1. 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。2. 新購冰箱1台，已分配未執行數20,000元，已於共同供應契約系統下訂。	已促請廠商盡快交貨，俾提升預算執行成效。

※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 4 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 購建中固定資產														
總計		3,062,000			3,062,000	152,500						-152,500	100.00	

※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 4 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		
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									
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	80,000	77,081	96.35	77,081		-2,919	-3.65		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	663,163,309	100.00	負 債	637,920,064	96.19
流動資產	18,494,326	2.79	流動負債	869,881	0.13
現金	17,987,326	2.71	應付款項	869,881	0.13
銀行存款	17,687,326	2.67	應付代收款	869,881	0.13
銀行存款-公庫存款	15,272,752	2.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,674,283	0.25	其他負債	637,050,183	96.06
銀行存款-代繳費款專戶	740,291	0.11	什項負債	637,050,183	96.06
零用及週轉金	300,000	0.05	存入保證金	1,544,693	0.23
預付款項	507,000	0.08	應付退休及離職金	9,968,151	1.50
預付費用	507,000	0.08	應付代管資產	625,530,639	94.33
長期貸墊款及準備金	9,968,151	1.50	暫收及待結轉帳項	6,700	0.00
準備金	9,968,151	1.50	淨資產	25,243,245	3.81
退休及離職準備金	9,968,151	1.50	淨資產	25,243,245	3.81
固定資產	8,913,063	1.34	淨資產	25,243,245	3.81
機械及設備	4,313,713	0.65	累積餘額	31,075,042	4.69
			本期短絀	-5,831,797	-0.88
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,515,001	2.19	合計：	663,163,309	
累計折舊-機械及設備	-10,201,288	-1.54			
交通及運輸設備	805,110	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	-1,587,755	-0.24			
雜項設備	3,794,240	0.57			
雜項設備	13,104,206	1.98			
累計折舊-雜項設備	-9,309,966	-1.40			
無形資產	257,130	0.04			
無形資產	257,130	0.04			
電腦軟體	257,130	0.04			
其他資產	625,530,639	94.33			
什項資產	625,530,639	94.33			
代管資產	625,530,639	94.33			

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4月30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	93.04			
代管資產-房屋建築及設備	7,547,329	1.14			
代管資產-其他政府	960,830	0.14			
合計：	663,163,309				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	466,632	21,944,658
財產交易利益	2,100	192,200
其他財產收入		183,000
政府撥入收入	2,100	9,200
公庫撥款收入	464,532	21,707,261
其他收入		21,707,261
雜項收入		45,197
支出		
人事支出	9,015,312	34,669,658
人事支出	3,029,237	20,003,181
人事支出	3,029,237	20,003,181
業務支出	5,772,750	13,786,406
折舊、折耗及攤銷	2,886,375	6,893,203
固定資產折舊	213,325	880,071
無形資產攤銷	201,487	832,736
無形資產攤銷	11,838	47,335
本期賸餘(短絀)	-8,548,680	-12,725,000
期初淨資產		31,075,042
解繳公庫		
期末淨資產		18,350,042

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	21,761,658	183,000	21,944,658	收入
財產收入	9,200	183,000	192,200	財產收益
政府撥入收入	21,707,261		21,707,261	政府撥入收入
其他收入	45,197		45,197	其他收入
基金用途	26,973,465	802,990	27,776,455	支出
用人費用	20,003,181		20,003,181	人事支出
服務費用	6,052,027	841,176	6,893,203	業務支出
材料及用品費	546,975	-546,975		
租金、償債、利息及相關手續費	248,125	-248,125		
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	77,081	-77,081		
		880,071	880,071	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-5,211,807	-619,990	-5,831,797	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	16,073,052	9,170,193	25,243,245	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」605萬 2,027元與會計收支欄「業務支出」689萬3,203元間之調整數84萬1,176元，係「材料及用品費」54萬6,975元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬8,125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」88萬71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-縣市存款調節表
中華民國 110 年04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
15,272,752	15,272,752	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 04 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
1,674,283	1,674,283	0	