

4-0501906

臺北市府教育局主管

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 107 年 9 月份

主辦會計人員 楊忠豪

會計員楊忠豪

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 錄

中華民國 107 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、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、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 107 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	135,736,287	5,718,623	5,711,523	7,100	0.12	113,964,457	113,927,579	36,878	0.03
財產收入	45	8,015	7,100		7,100		35,130	8,015	27,115	338.30
財產處分收入	451	8,015	2,500		2,500		5,930	8,015	-2,085	-26.01
其他財產收入	45Y		4,600		4,600		29,200		29,200	
政府撥入收入	46	135,650,133	5,711,523	5,711,523			113,869,564	113,869,564		
公庫撥款收入	462	135,650,133	5,711,523	5,711,523			113,869,564	113,869,564		
其他收入	4Y	78,139					59,763	50,000	9,763	19.53
雜項收入	4YY	78,139					59,763	50,000	9,763	19.53
基金用途	5	148,276,413	4,747,677	5,711,523	-963,846	-16.88	103,154,726	126,495,844	-23,341,118	-18.45
訓練教育計畫	58	114,053,922	3,765,701	4,161,689	-395,988	-9.52	87,932,063	100,079,139	-12,147,076	-12.14
一般行政管理計畫	5L	22,033,034	971,854	1,441,885	-470,031	-32.60	14,338,538	17,674,277	-3,335,739	-18.87
建築及設備計畫	5M	12,189,457	10,122	107,949	-97,827	-90.62	884,125	8,742,428	-7,858,303	-89.89
購置固定資產		12,085,457	10,122	107,949	-97,827	-90.62	780,907	8,670,428	-7,889,521	-90.99
其他		104,000					103,218	72,000	31,218	43.36
本期賸餘(短絀一)	6	-12,540,126	970,946		970,946		10,809,731	-12,568,265	23,377,996	-186.01
期初基金餘額	71	22,637,060					42,401,436	22,637,060	19,764,376	87.31
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	10,096,934					53,211,167	10,068,795	43,142,372	428.48

※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：

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 107 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	135,736,287	5,718,623	5,711,523	7,100	0.12	113,964,457	113,927,579	36,878	0.03
財產收入	45	8,015	7,100		7,100		35,130	8,015	27,115	338.30
財產處分收入	451	8,015	2,500		2,500		5,930	8,015	-2,085	-26.01
其他財產收入	45Y		4,600		4,600		29,200		29,200	
政府撥入收入	46	135,650,133	5,711,523	5,711,523			113,869,564	113,869,564		
公庫撥款收入	462	135,650,133	5,711,523	5,711,523			113,869,564	113,869,564		
其他收入	4Y	78,139					59,763	50,000	9,763	19.53
雜項收入	4YY	78,139					59,763	50,000	9,763	19.53
基金用途	5	148,276,413	4,747,677	5,711,523	-963,846	-16.88	103,154,726	126,495,844	-23,341,118	-18.45
訓練教育計畫	58	114,053,922	3,765,701	4,161,689	-395,988	-9.52	87,932,063	100,079,139	-12,147,076	-12.14
訓練教育	581	114,053,922	3,765,701	4,161,689	-395,988	-9.52	87,932,063	100,079,139	-12,147,076	-12.14
一般行政管理計畫	5L	22,033,034	971,854	1,441,885	-470,031	-32.60	14,338,538	17,674,277	-3,335,739	-18.87
行政管理及推展	5L1	22,033,034	971,854	1,441,885	-470,031	-32.60	14,338,538	17,674,277	-3,335,739	-18.87
建築及設備計畫	5M	12,189,457	10,122	107,949	-97,827	-90.62	884,125	8,742,428	-7,858,303	-89.89
營建及修建工程	5M2	6,846,437	10,122	107,949	-97,827	-90.62	387,647	4,947,408	-4,559,761	-92.16
其他設備	5M4	5,239,020					393,260	3,723,020	-3,329,760	-89.44
無形資產	5M5	104,000					103,218	72,000	31,218	43.36
本期賸餘(短絀一)	6	-12,540,126	970,946		970,946		10,809,731	-12,568,265	23,377,996	-186.01
期初基金餘額	71	22,637,060					42,401,436	22,637,060	19,764,376	87.31
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	10,096,934					53,211,167	10,068,795	43,142,372	428.48

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 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：報廢財產殘值收入較預期短收。

二、其他財產收入：新訂場地收費辦法收入。

二、雜項收入：伙食結餘繳庫、中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程廠商管人員兼任違約金-偉盟營造等。

三、訓練教育計畫：用人、服務費用等各項業務費用覈實支用或尚未核銷或已分配尚未執行。

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或尚未核銷。

五、建築及設備計畫：

1. 機械及設備：汰舊換新個人電腦等刻正辦理驗收付款。

2. 交通及運輸設備：無線麥克風2組等保養得宜延緩採購。

3. 雜項設備：空調改善工程設備刻正辦理驗收付款。

4. 購置無形資產：多媒體之動畫、影片編輯軟體等配合業務急需採購。

5. 營建及修建工程：空調改善工程刻正辦理驗收付款。

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107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	710,169,976	100.00	負債	2	656,958,809	92.51
流動資產	11	56,804,823	8.00	流動負債	21	1,120,995	0.16
現金	111	56,297,823	7.93	應付款項	212	1,120,995	0.16
銀行存款	1112	55,997,823	7.89	應付代收款	2123	788,595	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	52,736,567	7.43	應付費用	2125	332,400	0.05
銀行存款-保管款	1112-2	2,548,558	0.36	其他負債	22	655,837,814	92.35
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	712,698	0.10	什項負債	221	655,837,814	92.35
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	2,472,661	0.35
預付款項	115	507,000	0.07	應付退休及離職金	2213	9,109,541	1.28
預付費用	1154	507,000	0.07	應付代管資產	2214	644,255,612	90.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,109,541	1.28	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	9,109,541	1.28	基金餘額	3	53,211,167	7.49
退休及離職準備金	1241	9,109,541	1.28	基金餘額	31	53,211,167	7.49
其他資產	13	644,255,612	90.72	基金餘額	311	53,211,167	7.49
				累積餘額	3111	42,401,436	5.97
				本期賸餘	3112	10,809,731	1.52

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107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	644,255,612	90.72	合計：		710,169,976	
代管資產	1316	644,255,612	90.72				
代管資產-土地改良物	1316-0	43,396	0.01				
代管資產-土地	1316-1	635,006,706	89.42				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,274,320	1.17				
代管資產-其他政府	1316-3	931,190	0.13				
合計：		710,169,976					

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 107 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	
		金額						%	
訓練教育計畫		本月數				3,765,701	4,161,689	-395,988	-9.52
		累計數				87,932,063	100,079,139	-12,147,076	-12.14
合 計		本月數				3,765,701	4,161,689	-395,988	-9.52
		累計數				87,932,063	100,079,139	-12,147,076	-12.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	23,625,112		3,346,478	2,775,202	-19,244,750	4,951,638	2,850,000	
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	9,804,536		3,100,260	1,245,106	-9,425,361	2,234,329	2,850,000	補列電 梯2,640,000-107.6.15府 授財產字 第1076000083號函 教育部、局款補 助210,000-107.5.4北市教 綜字第10734211900號函
交通及運輸設備	2,504,980		78,000		-1,470,892	1,112,088		
雜項設備	11,129,036		65,000	1,444,744	-8,348,497	1,400,795		
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	186,560		103,218	85,352		204,426		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至107年9月止累計攤銷金額85,352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

40501906-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(-)			
							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		1,472,200			1,472,200	847,200	250,260	250,260	30	-596,940	-70			
機械及設備		1,472,200			1,472,200	847,200	250,260	250,260	30	-596,940	-70	汰舊換新個人電腦等刻正辦理 驗收付款。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	78,000	78,000	69	-35,000	-31			
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	78,000	78,000	69	-35,000	-31	無線麥克風2組等保養得宜延緩 採購。		
購建中固定資產														
雜項設備		3,653,820			3,653,820	2,762,820	65,000	65,000	2	-2,697,820	-98			
雜項設備		3,653,820			3,653,820	2,762,820	65,000	65,000	2	-2,697,820	-98	空調改善工程設備刻正辦理驗 收付款。		
購建中固定資產														
總計		5,239,020			5,239,020	3,723,020	393,260	393,260	11	-3,329,760	-89			

※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

40501906-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	104,000		104,000	72,000	103,218	143.36	103,218		31,218	43.36	多媒體之動畫、影片編輯軟體等 配合業務急需採購。	
521 購置電腦軟體	104,000		104,000	72,000	103,218	143	103,218		31,218	43		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	6,846,437		6,846,437	4,947,408	387,647	7.84	387,647		-4,559,761	-92.16	空調改善工程刻正辦理驗收付 款。	
581 遞延修繕房屋建築	6,846,437		6,846,437	4,947,408	387,647	8	387,647		-4,559,761	-92		
582 其他遞延支出												
總計	6,950,437		6,950,437	5,019,408	490,865	9.78	490,865		-4,528,543	-90.22		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
52,736,567	52,736,567	0	