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 9 月份

主辦會計人員　劉佩君　　機關長官　謝麗華

會計員劉佩君　　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 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、資本資產及長期負債增減情形表	第 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 14-15 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 16 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 17 頁

40501906-1

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	93,499,000	6,248,528	6,231,723	16,805	0.27	79,451,784	79,228,866	222,918	0.28
財產收入	45	8,000	16,805		16,805		184,408		184,408	
財產處分收入	451	8,000	8,505		8,505		148,008		148,008	
其他財產收入	45Y		8,300		8,300		36,400		36,400	
政府撥入收入	46	93,465,000	6,231,723	6,231,723			79,228,866	79,228,866		
公庫撥款收入	462	93,465,000	6,231,723	6,231,723			79,228,866	79,228,866		
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	10,449,997	6,231,723	4,218,274	67.69	79,928,812	99,043,866	-19,115,054	-19.30
訓練教育計畫	58	81,983,000	5,813,883	4,055,471	1,758,412	43.36	57,246,659	71,674,617	-14,427,958	-20.13
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,504,655	1,520,452	-15,797	-1.04	14,568,582	21,257,249	-6,688,667	-31.47
建築及設備計畫	5M	6,232,000	3,131,459	655,800	2,475,659	377.50	8,113,571	6,112,000	2,001,571	32.75
購建固定資產		6,112,000	3,131,459	655,800	2,475,659	377.50	8,095,419	6,112,000	1,983,419	32.45
其他		120,000					18,152		18,152	
本期賸餘(短絀－)	6	-19,815,000	-4,201,469		-4,201,469		-477,028	-19,815,000	19,337,972	-97.59
期初基金餘額	71	29,861,310					46,554,618	29,861,310	16,693,308	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,310					46,077,590	10,046,310	36,031,280	358.65

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	93,499,000	6,248,528	6,231,723	16,805	0.27	79,451,784	79,228,866	222,918	0.28
財產收入	45	8,000	16,805		16,805		184,408		184,408	
財產處分收入	451	8,000	8,505		8,505		148,008		148,008	
其他財產收入	45Y		8,300		8,300		36,400		36,400	
政府撥入收入	46	93,465,000	6,231,723	6,231,723			79,228,866	79,228,866		
公庫撥款收入	462	93,465,000	6,231,723	6,231,723			79,228,866	79,228,866		
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	10,449,997	6,231,723	4,218,274	67.69	79,928,812	99,043,866	-19,115,054	-19.30
訓練教育計畫	58	81,983,000	5,813,883	4,055,471	1,758,412	43.36	57,246,659	71,674,617	-14,427,958	-20.13
訓練教育	581	81,983,000	5,813,883	4,055,471	1,758,412	43.36	57,246,659	71,674,617	-14,427,958	-20.13
一般行政管理計畫	5L	25,099,000	1,504,655	1,520,452	-15,797	-1.04	14,568,582	21,257,249	-6,688,667	-31.47
行政管理及推展	5L1	25,099,000	1,504,655	1,520,452	-15,797	-1.04	14,568,582	21,257,249	-6,688,667	-31.47
建築及設備計畫	5M	6,232,000	3,131,459	655,800	2,475,659	377.50	8,113,571	6,112,000	2,001,571	32.75
營建及修建工程	5M2	2,949,000	3,071,559		3,071,559		5,978,222	2,949,000	3,029,222	102.72
其他設備	5M4	3,163,000	59,900	655,800	-595,900	-90.87	2,117,197	3,163,000	-1,045,803	-33.06
無形資產	5M5	120,000					18,152		18,152	
本期賸餘(短絀－)	6	-19,815,000	-4,201,469		-4,201,469		-477,028	-19,815,000	19,337,972	-97.59
期初基金餘額	71	29,861,310					46,554,618	29,861,310	16,693,308	55.90
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,046,310					46,077,590	10,046,310	36,031,280	358.65

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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: 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：1、緊急電源及配電室機房設備改善工程已執行 4,973,470元；臺北市教師希望心坊建置工程係由本中心年度預算調整支應，已執行3,140,101元。2、汰換個人電腦及筆電，尚未驗收合格，俟驗收合格後即辦理後續付款事宜。3、購置電腦軟體，因急需先行執行。

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	683,699,622	100.00	負　　債	2	637,622,032	93.26
流動資產	11	49,124,798	7.19	流動負債	21	780,512	0.11
現金	111	48,606,548	7.11	應付款項	212	780,512	0.11
銀行存款	1112	48,306,548	7.07	應付代收款	2123	780,512	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	45,259,340	6.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,334,900	0.34	其他負債	22	636,841,520	93.15
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	712,308	0.10	什項負債	221	636,841,520	93.15
				存入保證金	2211	2,266,696	0.33
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	應付保管款	2212	0	0.00
預付款項	115	518,250	0.08	應付退休及離職金	2213	8,978,491	1.31
預付費用	1154	518,250	0.08	應付代管資產	2214	625,596,333	91.50
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,978,491	1.31	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	46,077,590	6.74
準備金	124	8,978,491	1.31	基金餘額	31	46,077,590	6.74
退休及離職準備金	1241	8,978,491	1.31	基金餘額	311	46,077,590	6.74
其他資產	13	625,596,333	91.50	累積餘額	3111	46,554,618	6.81

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	625,596,333	91.50	本期短絀	3113	-477,028	-0.07
存出保證金	1311	0	0.00	合計：		683,699,622	
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	625,596,333	91.50				
代管資產-土地改良物	1316-0	27,628	0.00				
代管資產-土地	1316-1	616,590,093	90.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,037,542	1.18				
代管資產-其他政府	1316-3	941,070	0.14				
合計：		683,699,622					

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 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				5,813,883	4,055,471	1,758,412	43.36
		累計數				57,246,659	71,674,617	-14,427,958	-20.13

40501906-6

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 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				
資產	28,887,129	-19,771,735	2,170,390		2,735,474			584,715	9,135,025	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

註：

40501906-7

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 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				
機械及設備	12,783,550	-9,713,871	2,090,398	(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、影像分析處理設備/4000流明投影機1部22,245元、影像分析處理設備77,752元、購共同契約5000流明雷射投影機1台59,900元及5M420007機械及設備514變壓器3台、發電	735,119	4,264,049	

註：

40501906-8

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 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				
							機1台(108年度緊急電源及配電室機房設備)1,820,000元、影像分析處理設備5000流明雷射投影機1台(SHARP/PG-CA50U)59,900元。(2)其他:教師希望心坊辦理教師輔導活動購買電腦設備(文湖國小愛的向日葵志工團使用)35,001元。減少數:(1)報			

註:

40501906-9

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 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				
							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。			

註：

40501906-10

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 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	25,000	(1)	575,000	(7)	增加數：增置515麥克風/無線麥克風組(主機+2支麥克風)MIPRO/ACT-99計25,000元。減少數:報廢35,000元，移撥財產(客貨兩用車ANY-2665)540,000元。	44,062	570,152	

註：

40501906-11

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 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				
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17,900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	-194,466	4,154,658	
購建中固定資產										

註:

40501906-12

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 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				
電腦軟體	185,307		18,152	(1)	57,293	(11)	本年度變動之增加數：多媒體中心-Microsoft Visio 2019應用系統18,152元。減少數：截至108年9月止累計攤銷金額57,293元。		146,166	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9月止累計攤銷金額57,293元。
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

40501906-13

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 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				
長期債務										

註:

40501906-14

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(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	2,897,000	2,055,397		2,055,397	71.00	-841,603	-29.00		
機械及設備		2,897,000			2,897,000	2,897,000	2,055,397		2,055,397	71.00	-841,603	-29.00	汰換個人電腦及筆電，尚未驗收合格，俟驗收合格後即辦理後續付款事宜。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	25,000		25,000	22.00	-88,000	-78.00		
交通及運輸設備		113,000			113,000	113,000	25,000		25,000	22.00	-88,000	-78.00	研習班需求設備，積極趕辦採購中。	
購建中固定資產														
雜項設備		153,000			153,000	153,000	36,800		36,800	24.00	-116,200	-76.00		
雜項設備		153,000			153,000	153,000	36,800		36,800	24.00	-116,200	-76.00	汰舊換新中心設備，積極趕辦採購中。	
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。

40501906-15

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
總計		3,163,000			3,163,000	3,163,000	2,117,197		2,117,197	67	-1,045,803	-33		

※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 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(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		18,152		18,152		18,152			
521 購置電腦軟體	120,000		120,000		18,152		18,152		18,152		多媒體中心-Microsoft Visio 2019應用系統，急需先行執行。	
522 購置權利												
54 遞延支出	2,949,000		2,949,000	2,949,000	5,978,222	202.72	5,978,222		3,029,222	102.72		
541 遞延修繕房屋建築支	2,949,000		2,949,000	2,949,000	5,978,222	203	5,978,222		3,029,222	102.72	5M280017 緊急電源及配電室機房設備改善工程已執行2,838,121元；5M280018 臺北市教師希望心坊建置工程係由本中心年度預算調整支應，已執行3,140,101元。	
542 其他遞延支出												
總計	3,069,000		3,069,000	2,949,000	5,996,374	203.34	5,996,374		3,047,374	103.34		

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 108 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
45,259,340	45,320,064	60,724	差異$60,724，係因付款憑單A369、金額$16,360，及A370、金額$44,774未兌現款項；另支出收回書E00012、金額$410，係在途存款。