

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 106 年 8 月份

主辦會計人員

楊忠豪



機關長官

楊淑妃



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 106 年 8 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、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 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 10-11 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 106 年 8 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	99,377,729	6,534,946	6,534,946			74,184,935	74,108,493	76,442	0.10
財產收入	45	8,015					3,150		3,150	
財產處分收入	451	8,015					3,150		3,150	
政府撥入收入	46	99,329,750	6,534,946	6,534,946			74,068,529	74,068,529		
公庫撥款收入	462	99,329,750	6,534,946	6,534,946			74,068,529	74,068,529		
其他收入	4Y	39,964					113,256	39,964	73,292	183.40
雜項收入	4YY	39,964					113,256	39,964	73,292	183.40
基金用途	5	137,468,009	5,146,675	6,534,946	-1,388,271	-21.24	95,600,724	112,206,788	-16,606,064	-14.80
訓練教育計畫	58	112,805,437	4,105,248	4,529,436	-424,188	-9.37	83,163,026	95,371,659	-12,208,633	-12.80
一般行政管理計畫	5L	21,385,785	1,041,427	1,563,310	-521,883	-33.38	12,071,370	15,809,423	-3,738,053	-23.64
建築及設備計畫	5M	3,276,787		442,200	-442,200	-100.00	366,328	1,025,706	-659,378	-64.29
購置固定資產		3,194,597		442,200	-442,200	-100.00	366,328	943,516	-577,188	-61.17
其他		82,190						82,190	-82,190	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-38,090,280	1,388,271		1,388,271		-21,415,789	-38,098,295	16,682,506	-43.79
期初基金餘額	71	51,741,174					60,727,340	51,741,174	8,986,166	17.37
解繳市庫										
期末基金餘額	72	13,650,894					39,311,551	13,642,879	25,668,672	188.15

※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

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 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	99,377,729	6,534,946	6,534,946			74,184,935	74,108,493	76,442	0.10
財產收入	45	8,015					3,150		3,150	
財產處分收入	451	8,015					3,150		3,150	
政府撥入收入	46	99,329,750	6,534,946	6,534,946			74,068,529	74,068,529		
公庫撥款收入	462	99,329,750	6,534,946	6,534,946			74,068,529	74,068,529		
其他收入	4Y	39,964					113,256	39,964	73,292	183.40
雜項收入	4YY	39,964					113,256	39,964	73,292	183.40
基金用途	5	137,468,009	5,146,675	6,534,946	-1,388,271	-21.24	95,600,724	112,206,788	-16,606,064	-14.80
訓練教育計畫	58	112,805,437	4,105,248	4,529,436	-424,188	-9.37	83,163,026	95,371,659	-12,208,633	-12.80
訓練教育	581	112,805,437	4,105,248	4,529,436	-424,188	-9.37	83,163,026	95,371,659	-12,208,633	-12.80
一般行政管理計畫	5L	21,385,785	1,041,427	1,563,310	-521,883	-33.38	12,071,370	15,809,423	-3,738,053	-23.64
行政管理及推展	5L1	21,385,785	1,041,427	1,563,310	-521,883	-33.38	12,071,370	15,809,423	-3,738,053	-23.64
建築及設備計畫	5M	3,276,787		442,200	-442,200	-100.00	366,328	1,025,706	-659,378	-64.29
營建及修建工程	5M2	2,052,397		6,000	-6,000	-100.00	62,795	80,316	-17,521	-21.82
其他設備	5M4	1,142,200		436,200	-436,200	-100.00	303,533	863,200	-559,667	-64.84
無形資產	5M5	82,190						82,190	-82,190	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-38,090,280	1,388,271		1,388,271		-21,415,789	-38,098,295	16,682,506	-43.79
期初基金餘額	71	51,741,174					60,727,340	51,741,174	8,986,166	17.37
解繳市庫										
期末基金餘額	72	13,650,894					39,311,551	13,642,879	25,668,672	188.15

※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 106 年 8 月份

一、財產處分收入:網路拍賣報廢小客車較預期收入增加。

二、雜項收入:收回同仁溢領交通費等。

三、訓練教育計畫:

1.部分研習班執行完成尚未及核銷等;用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用核實支用。

四、一般行政管理計畫:用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用核實支用。

五、建築及設備計畫:

1.機械及設備:電腦、網路及資訊周邊配合共同供應契約作業期程下訂,承商已交貨組裝,驗收合格後預計9月付款。

2.交通及運輸設備:綜合擴大機1臺及無線麥克風4組,因配合業務需要,一併採購,致實支數超過累計分配數。

3.無形資產:電腦防毒軟體、smart app creator 3.0操作驗收合格後預計9月付款。

4.營建及修建工程:中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程8月23日驗收,缺失改善驗收合格後付款。

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106年8月31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	721,947,237	100.00	負債	2	682,635,686	94.55
流動資產	11	43,245,358	5.99	流動負債	21	2,231,153	0.31
現金	111	42,699,358	5.91	應付款項	212	2,231,153	0.31
銀行存款	1112	42,399,358	5.87	應付代收款	2123	1,400,153	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	39,296,551	5.44	應付費用	2125	831,000	0.12
銀行存款-保管款	1112-2	2,107,485	0.29	其他負債	22	680,404,533	94.25
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	995,322	0.14	什項負債	221	680,404,533	94.25
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	1,702,654	0.24
預付款項	115	546,000	0.08	應付退休及離職金	2213	9,246,632	1.28
預付費用	1154	546,000	0.08	應付代管資產	2214	669,455,247	92.73
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,246,632	1.28	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	9,246,632	1.28	基金餘額	3	39,311,551	5.45
退休及離職準備金	1241	9,246,632	1.28	基金餘額	31	39,311,551	5.45
其他資產	13	669,455,247	92.73	基金餘額	311	39,311,551	5.45
				累積餘額	3111	60,727,340	8.41
				本期短絀	3113	-21,415,789	-2.97
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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106年8月31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	669,455,247	92.73	合計：		721,947,237	
代管資產	1316	669,455,247	92.73				
代管資產-土地	1316-1	650,939,209	90.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,516,038	2.56				
合計：		721,947,237					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
訓練教育計畫		本月數				4,105,248	4,529,436	-9.37
		累計數				83,163,026	95,371,659	-12.80
合 計		本月數				4,105,248	4,529,436	-9.37
		累計數				83,163,026	95,371,659	-12.80

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	29,670,202	303,533	7,061,883	22,911,852		
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	10,963,829	236,533	2,027,056	9,173,306		
交通及運輸設備	2,542,980	67,000	105,000	2,504,980		
什項設備	11,323,721		194,685	11,129,036		
購建中固定資產						
電腦軟體	4,839,672		4,735,142	104,530	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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		1,062,200			1,062,200	805,200	236,533		236,533	29	-568,667	-71			
機械及設備		1,062,200			1,062,200	805,200	236,533		236,533	29	-568,667	-71	電腦、網路及資訊周邊配合共同供應契約作業期程下訂，廠商已交貨組裝，驗收合格後預計9月付款。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		80,000			80,000	58,000	67,000		67,000	116	9,000	16			
交通及運輸設備		80,000			80,000	58,000	67,000		67,000	116	9,000	16	綜合擴大機1臺及無線麥克風4組，因配合業務需要，一併採購，致實支數超過累計分配數。		
購建中固定資產															
什項設備															
什項設備															
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

40501906-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,142,200			1,142,200	863,200	303,533		303,533	35	-559,667	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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(一)			
					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	82,190		82,190	82,190					-82,190	-100.00		
521 購置電腦軟體	82,190		82,190	82,190					-82,190	-100	電腦防病毒軟體、smart app creator 3.0操作驗收合格後預計9月付款。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,052,397		2,052,397	80,316	62,795	78.18	62,795		-17,521	-21.82		
581 遞延修繕房屋建築費	2,052,397		2,052,397	80,316	62,795	78	62,795		-17,521	-22	中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程8月23日驗收，缺失改善驗收合格後付款。	
582 其他遞延支出												
總計	2,134,587		2,134,587	162,506	62,795	38.64	62,795		-99,711	-61.36		

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106年 8月31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
39,296,551	39,296,551	0	

製表:會計員楊忠豪

覆核:會計員楊忠豪

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106年8月31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,107,485	2,107,485	0	

製表:

會計員楊忠豪

覆核:

會計員楊忠豪