

40501906

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 112 年 3 月份

主辦會計人員

會計員劉佩君

機關長官

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 112 年 3 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 12-13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-16 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 112 年 3 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	99,289,000	5,850,729	5,384,923	465,806	8.65	22,919,138	22,430,133	489,005	2.18
財產收入	90,000	32,206		32,206		32,206		32,206	
財產處分收入	90,000	32,206	0	32,206		32,206	0	32,206	
政府撥入收入	99,062,000	5,814,923	5,384,923	430,000	7.99	22,860,133	22,430,133	430,000	1.92
公庫撥款收入	99,062,000	5,384,923	5,384,923	0		22,430,133	22,430,133	0	
政府其他撥入收入		430,000	0	430,000		430,000	0	430,000	
其他收入	137,000	3,600		3,600		26,799		26,799	
雜項收入	137,000	3,600	0	3,600		26,799	0	26,799	
基金用途	105,624,000	5,034,495	5,384,923	-350,428	-6.51	18,386,196	22,430,133	-4,043,937	-18.03
訓練教育計畫	49,107,000	1,930,038	1,924,048	5,990	0.31	2,838,212	3,299,493	-461,281	-13.98
一般行政管理計畫	51,420,000	3,032,207	3,420,875	-388,668	-11.36	15,475,734	19,090,640	-3,614,906	-18.94
建築及設備計畫	5,097,000	72,250	40,000	32,250	80.63	72,250	40,000	32,250	80.63
購建固定資產	4,977,000	72,250		72,250		72,250		72,250	
其他	120,000		40,000	-40,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,335,000	816,234		816,234		4,532,942		4,532,942	
期初基金餘額	16,060,000					17,365,096	16,060,000	1,305,096	8.13
解繳公庫									
期末基金餘額	9,725,000					21,898,038	16,060,000	5,838,038	36.35

※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

40501906-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 月份

- 一、財產處分收入：1-2月臺北惜物網網路拍賣收入解繳市庫。
- 二、政府其他撥入收入：臺北市112年教師諮商輔導支持服務方案經費-教育部國民及學前教育署補助。
- 三、雜項收入：已報廢公務車5332-QZetag退費收入。
- 四、訓練教育計畫：用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 五、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。
- 六、建築及設備計畫：
購建固定資產：火警系統維修、文康室電動布幕更換急需緊急購置72,250元。
其他：電腦軟體目前準備簽核購置。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 112 年 3 月份

40501906-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			訓練教育計畫		本月數				
		累計數				2,838,212	3,299,493	-461,281	-13.98

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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 舊(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	30,913,521	-22,857,014	89,477	535,339	-131,020	7,479,625	
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	15,155,403	-11,624,654		315,591	-1,656	3,213,502	
交通及運輸設備	1,853,014	-1,228,625			-51,753	572,636	
雜項設備	13,739,185	-10,003,735	89,477	190,706	-77,611	3,556,610	
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：一、機械及設備：減少數計315,591元；變動原因為：(5)報廢：112年2月報廢事業用-112年2月23日北市財產字第1123012915號315,591元。
 二、雜項設備：增加數計89,477元；變動原因為：(1)增置：火警系統維修等設備67,250元。(3)撥入：112.2.16府授財產字第1120105519號「松山高商-冷藏櫃」移撥22,227元。減少數計190,706元；變動原因為：(5)報廢：112年2月報廢事業用-112年2月23日北市財產字第1123012915號190,706元。
 三、電腦軟體：減少數計29,042元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額29,042元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	165,919			29,042		136,877	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、機械及設備：減少數計315,591元；變動原因為：(5)報廢：112年2月報廢事業用-112年2月23日北市財產字第1123012915號315,591元。
 二、雜項設備：增加數計89,477元；變動原因為：(1)增置：火警系統維修等設備67,250元。(3)撥入：112.2.16府授財產字第1120105519號「松山高商-冷藏櫃」移撥22,227元。減少數計190,706元；變動原因為：(5)報廢：112年2月報廢事業用-112年2月23日北市財產字第1123012915號190,706元。
 三、電腦軟體：減少數計29,042元；變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額29,042元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 3 月份

40501906-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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															
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		549,000			549,000										
機械及設備		549,000			549,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		180,000			180,000										
交通及運輸設備		180,000			180,000										
購建中固定資產															
雜項設備		1,138,000			1,138,000		67,250		67,250		67,250				5.91
雜項設備		1,138,000			1,138,000		67,250		67,250		67,250		因緊急需求，先行購置。		5.91
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,867,000			1,867,000		67,250		67,250		67,250				3.60

※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

40501906-7

中華民國 112 年 3 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	120,000		120,000	40,000						-40,000	-100.00	電腦軟體目前準備簽核購置。		
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	40,000						-40,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	3,110,000		3,110,000		5,000		5,000			5,000		工程委託技術出席費用。	0.16	
541 遞延修繕房屋建築費	3,110,000		3,110,000		5,000		5,000			5,000				0.16
542 其他遞延支出														
總計	3,230,000		3,230,000	40,000	5,000		5,000	12.50		-35,000	-87.50		0.15	

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	728,629,102	100.00	負債	699,251,439	95.97
流動資產	23,514,913	3.23	流動負債	952,517	0.13
現金	22,830,940	3.13	應付款項	952,517	0.13
銀行存款	22,680,940	3.11	應付代收款	575,544	0.08
銀行存款-公庫存款	21,441,038	2.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	698,733	0.10	應付工程款	376,973	0.05
銀行存款-代繳費款專戶	541,169	0.07	其他負債	698,298,922	95.84
零用及週轉金	150,000	0.02	什項負債	698,298,922	95.84
預付款項	683,973	0.09	存入保證金	664,358	0.09
預付費用	683,973	0.09	應付退休及離職金	9,080,896	1.25
長期貸墊款及準備金	9,080,896	1.25	應付代管資產	688,553,668	94.50
準備金	9,080,896	1.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	9,080,896	1.25	淨資產	29,377,663	4.03
固定資產	7,342,748	1.01	淨資產	29,377,663	4.03
機械及設備	3,213,502	0.44	淨資產	29,377,663	4.03
			累積餘額	25,421,603	3.49

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計837,800元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,839,812	2.04	本期賸餘	3,956,060	0.54
累計折舊-機械及設備	-11,626,310	-1.60	合計：	728,629,102	
交通及運輸設備	572,636	0.08			
交通及運輸設備	1,853,014	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,280,378	-0.18			
雜項設備	3,556,610	0.49			
雜項設備	13,637,956	1.87			
累計折舊-雜項設備	-10,081,346	-1.38			
無形資產	136,877	0.02			
無形資產	136,877	0.02			
電腦軟體	136,877	0.02			
其他資產	688,553,668	94.50			
什項資產	688,553,668	94.50			
代管資產	688,553,668	94.50			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計837,800元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月31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	680,567,198	93.40			
代管資產-房屋建築及設備	6,954,987	0.95			
代管資產-其他政府	1,027,520	0.14			
合計：	728,629,102				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計837,800元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,872,956	22,941,365
廢舊物品售價收入	54,433	54,433
財產交易利益	32,206	32,206
政府撥入收入	22,227	22,227
公庫撥款收入	5,814,923	22,860,133
政府其他撥入收入	5,384,923	22,430,133
其他收入	430,000	430,000
雜項收入	3,600	26,799
支出	3,600	26,799
人事支出	5,190,966	18,985,305
人事支出	2,502,501	14,823,360
業務支出	2,502,501	14,823,360
業務支出	2,459,744	3,490,586
財產交易損失	2,459,744	3,490,586
財產交易損失	5,063	5,063
折舊、折耗及攤銷	5,063	5,063
固定資產折舊	218,658	661,296
無形資產攤銷	209,573	632,254
其他支出	9,085	29,042
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘(短絀)	681,990	3,956,060
期初淨資產		25,421,603
解繳公庫		
期末淨資產		29,377,663

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 3 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	22,919,138	22,227	22,941,365	收入
財產收入	32,206	22,227	54,433	財產收益
政府撥入收入	22,860,133		22,860,133	政府撥入收入
其他收入	26,799		26,799	其他收入
基金用途	18,386,196	599,109	18,985,305	支出
用人費用	14,823,360		14,823,360	人事支出
服務費用	2,734,252	756,334	3,490,586	業務支出
材料及用品費	325,464	-325,464		
租金、償債、利息及相關手續費	63,000	-63,000		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	367,620	-367,620		
資產短絀		5,063	5,063	財產交易損失
		5,000	5,000	其他支出
		661,296	661,296	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,000	-5,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	67,250	-67,250		
本期賸餘(短絀)	4,532,942	-576,882	3,956,060	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,365,096	8,056,507	25,421,603	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,898,038	7,479,625	29,377,663	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數6萬7,250元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」273萬4,252元與會計科目「業務支出」349萬586元間之調整數75萬6,334元，係「材料及用品費」32萬5,464元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬3,000元，稅捐及規費(強制費)250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)36萬7,620元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中2萬2,227元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」66萬1,296元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」5,063元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」5,000元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

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)-縣市存款調節表
中華民國 112 年3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
21,441,038	21,439,738	1,300	支付員工伙食代辦費匯款帳號有誤，將於下月收回

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
銀行存款(保管款)-縣市存款調節表
中華民國 112年3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
698,170	699,470	-1,300	支付員工伙食代辦費匯款帳號有誤，將於下月收回

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
銀行存款(活存)-縣市存款調節表
中華民國 112年3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
541,169	541,732	-563	退還員工健保費，於次 月存保管款轉回