

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 7 月份

主辦會計人員 會計員蔡昭怡

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 7 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 4-6 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 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
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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-17 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 7 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	24,316,770	24,295,700	21,070	0.09	58,075,903	57,530,884	545,019	0.95
徵收及依法分配收入						9,860		9,860	
違規罰款收入		0	0	0		9,860	0	9,860	
財產收入	90,000	21,070		21,070		55,376		55,376	
財產處分收入	90,000	16,870	0	16,870		49,076	0	49,076	
其他財產收入		4,200	0	4,200		6,300	0	6,300	
政府撥入收入	99,062,000	24,295,700	24,295,700			57,960,884	57,530,884	430,000	0.75
公庫撥款收入	99,062,000	24,295,700	24,295,700	0		57,530,884	57,530,884	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		430,000	0	430,000	
其他收入	137,000					49,783		49,783	
雜項收入	137,000	0	0	0		49,783	0	49,783	
基金用途	105,624,000	5,025,358	24,295,700	-19,270,342	-79.32	40,339,793	63,865,884	-23,526,091	-36.84
訓練教育計畫	49,107,000	1,234,273	20,624,664	-19,390,391	-94.02	9,783,903	29,519,813	-19,735,910	-66.86
一般行政管理計畫	51,420,000	3,235,939	3,571,036	-335,097	-9.38	29,848,494	33,634,071	-3,785,577	-11.26
建築及設備計畫	5,097,000	555,146	100,000	455,146	455.15	707,396	712,000	-4,604	-0.65
購建固定資產	4,977,000	519,324	100,000	419,324	419.32	591,574	592,000	-426	-0.07
其他	120,000	35,822		35,822		115,822	120,000	-4,178	-3.48
本期賸餘(短絀)	-6,335,000	19,291,412		19,291,412		17,736,110	-6,335,000	24,071,110	-379.97
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					35,101,206	9,725,000	25,376,206	260.94

※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 112 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

- 一、違規罰款收入：固定路線專車採購案違約金收入等較預期超收所致。
- 二、財產處分收入：臺北惜物網網路拍賣收入解繳市庫。
- 三、其他財產收入：租借場地收入較預期超收所致。
- 四、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。
- 五、雜項收入：已報廢公務車5332-QZetag退費收入等。
- 六、訓練教育計畫：用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫：
  1. 購建固定資產：辦公設備結餘5,426元，綜合大樓3-4樓空調改善工程實支出席費5,000元。
  2. 其他：購置軟體結餘4,178元。

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 112 年 7 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				1,234,273	20,624,664	-19,390,391	-94.02
		累計數				9,783,903	29,519,813	-19,735,910	-66.86

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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			
<b>資產</b>	30,913,521	-22,857,014	724,623	1,980,343	424,848	7,225,635	
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	459,000	1,314,389	571,357	3,246,717	
交通及運輸設備	1,853,014	-1,228,625	60,324	239,392	113,922	559,243	
雜項設備	13,739,185	-10,003,735	89,477	367,776	-260,431	3,196,720	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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		115,822	58,786		222,955	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 7 月份

40501906-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 一、機械及設備：增加數計459,000元，變動原因為：(1)購置：電腦459,000元。減少數計1,314,389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、4月報廢事業用-112年4月13日北市財產字第1123015866號998,798元。
- 二、交通及運輸設備：增加數計60,324元，變動原因為：(1)購置：監視器60,324元。減少數計239,392元，變動原因為：(5)報廢：4月報廢事業用-112年4月13日北市財產字第1123015866號239,392元。
- 三、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367,776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、4月報廢事業用-112年4月13日北市財產字第1123015866號177,070元。
- 四、電腦軟體：增加數計115,822元，變動原因為：(1)增置：e教材購置電腦軟體等115,822元。減少數計58,786元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月止累計攤銷金額58,786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 7 月份

40501906-7

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																
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	459,000	459,000	459,000	100.00							83.61
機械及設備		549,000			549,000	459,000	459,000	459,000	100.00							83.61
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000			180,000	100,000	60,324	60,324	60.32	-39,676	-39.68					33.51
交通及運輸設備		180,000			180,000	100,000	60,324	60,324	60.32	-39,676	-39.68	監視器結餘39,676元。				33.51
購建中固定資產																
雜項設備		1,138,000			1,138,000	33,000	67,250	67,250	203.79	34,250	103.79					5.91
雜項設備		1,138,000			1,138,000	33,000	67,250	67,250	203.79	34,250	103.79	除溼機33,000元，已分配 尚未執行。				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	592,000	586,574	586,574	99.08	-5,426	-0.92					31.42

※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

中華民國 112 年 7 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	120,000	115,822		115,822	96.52	-4,178	-3.48			96.52
521 購置電腦軟體	120,000		120,000	120,000	115,822		115,822	96.52	-4,178	-3.48			96.52
522 購置權利													
54 遞延支出	3,110,000		3,110,000		5,000		5,000		5,000				0.16
541 遞延修繕房屋建築費	3,110,000		3,110,000		5,000		5,000		5,000		綜合大樓3-4樓空調改善工程依實際需求支出出席費5,000元。		0.16
542 其他遞延支出													
總計	3,230,000		3,230,000	120,000	120,822		120,822	100.69	822	0.69			3.74

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	741,692,630	100.00	負 債	699,365,789	94.29
流動資產	36,820,983	4.96	流動負債	970,389	0.13
現金	36,137,010	4.87	應付款項	970,389	0.13
銀行存款	35,987,010	4.85	應付代收款	593,416	0.08
銀行存款-公庫存款	34,644,206	4.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	775,810	0.10	應付工程款	376,973	0.05
銀行存款-代繳費款	566,994	0.08	其他負債	698,395,400	94.16
專戶			什項負債	698,395,400	94.16
零用及週轉金	150,000	0.02	存入保證金	745,188	0.10
預付款項	683,973	0.09	應付退休及離職金	9,195,360	1.24
預付費用	683,973	0.09	應付代管資產	688,450,652	92.82
長期貸墊款及準備金	9,195,360	1.24	暫收及待結轉帳項	4,200	0.00
準備金	9,195,360	1.24	淨資產	42,326,841	5.71
退休及離職準備金	9,195,360	1.24	淨資產	42,326,841	5.71
固定資產	7,002,680	0.94	淨資產	42,326,841	5.71
機械及設備	3,246,717	0.44	累積餘額	25,421,603	3.43

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,300,014	1.93	本期賸餘	16,905,238	2.28
累計折舊-機械及設備	-11,053,297	-1.49	合計：	741,692,630	
交通及運輸設備	559,243	0.08			
交通及運輸設備	1,673,946	0.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,114,703	-0.15			
雜項設備	3,196,720	0.43			
雜項設備	13,460,886	1.81			
累計折舊-雜項設備	-10,264,166	-1.38			
無形資產	222,955	0.03			
無形資產	222,955	0.03			
電腦軟體	222,955	0.03			
其他資產	688,450,652	92.82			
什項資產	688,450,652	92.82			
代管資產	688,450,652	92.82			

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7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	91.76			
代管資產-房屋建築及設備	6,851,971	0.92			
代管資產-其他政府	1,027,520	0.14			
合計：	741,692,630				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,316,770	58,098,130
徵收及依法分配收入		9,860
違規罰款收入		9,860
財產收益	21,070	77,603
廢舊物品售價收入	1,579	33,785
財產交易利益	15,291	37,518
其他財產收入	4,200	6,300
政府撥入收入	24,295,700	57,960,884
公庫撥款收入	24,295,700	57,530,884
政府其他撥入收入		430,000
其他收入		49,783
雜項收入		49,783
支出	4,698,979	41,192,892
人事支出	2,735,184	26,274,951
人事支出	2,735,184	26,274,951
業務支出	1,735,028	13,347,446
業務支出	1,735,028	13,347,446
財產損失		19,218
財產交易損失		19,218
折舊、折耗及攤銷	228,767	1,536,277
固定資產折舊	219,863	1,477,491
無形資產攤銷	8,904	58,786
其他支出		15,000
其他支出		15,000

## 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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	19,617,791	16,905,238
期初淨資產		25,421,603
解繳公庫		
期末淨資產		42,326,841

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

40501906-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	58,075,903	22,227	58,098,130	收入
徵收及依法分配收入	9,860		9,860	徵收及依法分配收入
財產收入	55,376	22,227	77,603	財產收益
政府撥入收入	57,960,884		57,960,884	政府撥入收入
其他收入	49,783		49,783	其他收入
基金用途	40,339,793	853,099	41,192,892	支出
用人費用	26,274,951		26,274,951	人事支出
服務費用	11,528,631	1,818,815	13,347,446	業務支出
材料及用品費	1,106,870	-1,106,870		
租金、償債、利息及相關手續費	342,275	-342,275		
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	369,420	-369,420		
資產短絀		19,218	19,218	財產損失
		1,536,277	1,536,277	折舊、折耗及攤銷
其他	10,000	5,000	15,000	其他支出
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	702,396	-702,396		
本期賸餘(短絀)	17,736,110	-830,872	16,905,238	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	35,101,206	7,225,635	42,326,841	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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
------	-------	-----	------	------

註：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70萬2,396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」1,152萬8,631元與會計科目「業務支出」1,334萬7,446元間之調整數181萬8,815元，係「材料及用品費」110萬6,870元、「租金、償債、利息及相關手續費」34萬2,275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)36萬9,420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」153萬6,277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」1萬9,218元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」1萬元與會計科目「其他支出」1萬5,000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7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
34,644,206	34,627,821	16,385	付款憑單A00184-16,385元-112年6月份員工伙食代辦費，誤以市庫存款出帳。

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7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
775,810	792,195	-16,385	付款憑單A00184-16,385元-112年6月份員工伙食代辦費，誤以市庫存款出帳。