

40501906

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 113 年 3 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 113 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13-14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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、其他財產收入：租借場地收入較預期超收所致。
- 二、雜項收入：收回以前年度押標金等較預期超收所致。
- 三、訓練教育計畫：用人、服務費用等各項業務費用覈實支用。
- 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。
- 五、建築及設備計畫：
 1. 購建固定資產：採購馬達1組34,650元，未分配已執行。

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 113 年 3 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	
訓練教育計畫		本月數				1,466,586	2,134,143	-667,557	-31.28
		累計數				2,702,134	3,717,863	-1,015,729	-27.32

資本資產明細表

中華民國 113 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	30,860,711	-23,490,316	34,650	27,996	-611,925	6,765,124	
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	14,390,011	-11,571,432	34,650		-288,665	2,564,564	
交通及運輸設備	1,792,346	-1,206,943			-56,412	528,991	
雜項設備	14,502,064	-10,711,941			-266,848	3,523,275	
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：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：增加數計34,650元，變動原因為：(1)購置：馬達34,650元。

二、電腦軟體：減少數計27,996元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額27,996元。

資本資產明細表

中華民國 113 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	176,290			27,996		148,294	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：增加數計34,650元，變動原因為：(1)購置：馬達34,650元。

二、電腦軟體：減少數計27,996元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額27,996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 113 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																
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		573,000			573,000		34,650			34,650		34,650				6.05
機械及設備		573,000			573,000		34,650			34,650		34,650		採購馬 達1組34,650元，未分配 已執行。		6.05
購建中固定資產																
交通及運輸設備		95,000			95,000											
交通及運輸設備		95,000			95,000											
購建中固定資產																
雜項設備		100,000			100,000											
雜項設備		100,000			100,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		768,000			768,000		34,650			34,650		34,650				4.51

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 113 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	108,000		108,000											
521 購置電腦軟體	108,000		108,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	108,000		108,000					0.00		0.00				

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,795,717	100.00	負 債	8,854,909	22.25
流動資產	25,283,473	63.53	流動負債	580,020	1.46
現金	24,976,473	62.76	應付款項	580,020	1.46
銀行存款	24,826,473	62.38	應付代收款	580,020	1.46
銀行存款-公庫存款	23,718,684	59.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	581,729	1.46	其他負債	8,274,889	20.79
銀行存款-代繳費款	526,060	1.32	什項負債	8,274,889	20.79
專戶			存入保證金	527,769	1.33
零用及週轉金	150,000	0.38	應付退休及離職金	7,747,120	19.47
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	30,940,808	77.75
預付款項	307,000	0.77	淨資產	30,940,808	77.75
預付費用	307,000	0.77	淨資產	30,940,808	77.75
長期貸墊款及準備金	7,747,120	19.47	累積餘額	29,417,362	73.92
準備金	7,747,120	19.47	本期騰餘	1,523,446	3.83
退休及離職準備金	7,747,120	19.47	淨資產調整數		

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	6,616,830	16.63	合計：	39,795,717	
機械及設備	2,564,564	6.44			
機械及設備	14,424,661	36.25			
累計折舊-機械及設備	-11,860,097	-29.80			
交通及運輸設備	528,991	1.33			
交通及運輸設備	1,792,346	4.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,263,355	-3.17			
雜項設備	3,523,275	8.85			
雜項設備	14,502,064	36.44			
累計折舊-雜項設備	-10,978,789	-27.59			
無形資產	148,294	0.37			
無形資產	148,294	0.37			
電腦軟體	148,294	0.37			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	688,244,620	1,729.44			
代管資產-土地改良物	3,963	0.01			
代管資產-土地	680,567,198	1,710.15			
代管資產-房屋建築及設備	6,645,939	16.70			
代管資產-其他政府	1,027,520	2.58			
應付代管資產	-688,244,620	-1,729.44			
合計：	39,795,717				

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,621,370	25,426,839
財產收益		2,500
其他財產收入		2,500
政府撥入收入	5,589,643	25,342,612
公庫撥款收入	5,589,643	25,342,612
其他收入	31,727	81,727
雜項收入	31,727	81,727
支出	5,180,430	23,903,393
人事支出	3,070,480	19,522,056
人事支出	3,070,480	19,522,056
業務支出	1,896,855	3,726,416
業務支出	1,896,855	3,726,416
折舊、折耗及攤銷	213,095	639,921
固定資產折舊	203,764	611,925
無形資產攤銷	9,331	27,996
其他支出		15,000
其他支出		15,000
本期賸餘（短絀）	440,940	1,523,446
期初淨資產		29,417,362
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,940,808

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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	25,426,839		25,426,839	收入
財產收入	2,500		2,500	財產收益
政府撥入收入	25,342,612		25,342,612	政府撥入收入
其他收入	81,727		81,727	其他收入
基金用途	23,298,122	605,271	23,903,393	支出
用人費用	19,522,056		19,522,056	人事支出
服務費用	3,090,093	636,323	3,726,416	業務支出
材料及用品費	563,673	-563,673		
租金、償債、利息及相關手續費	72,650	-72,650		
其他	15,000		15,000	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	34,650	-34,650		其他支出
本期賸餘(短絀)	2,128,717	-605,271	1,523,446	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,046,967	7,370,395	29,417,362	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	24,175,684	6,765,124	30,940,808	期末淨資產

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3萬4,650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」309萬93元與會計科目「業務支出」372萬6,416元間之調整數63萬6,323元，係「材料及用品費」56萬3,673元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬2,650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「折舊、折耗及攤銷」63萬9,921元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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 113 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
23,718,684	23,718,684	0	

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 113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
581,729	581,729	0	