

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

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 (4-0501906)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 楊忠豪

會計員楊忠豪

機關長官

楊淑妃

臺北市教育局
研習中心主任 楊淑妃

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 105 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表	第 19 至 19 頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 20 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 24 至 24 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 25 至 25 頁
五、各項費用彙計表	第 26 至 28 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 29 至 29 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

會計員楊

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心
財 務 摘 要
中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	82,394,237	82,891,832	-497,595	-0.60
基金用途	108,038,390	93,948,151	14,090,239	15.00
賸餘(短絀-)	-25,644,153	-11,056,319	-14,587,834	
餘絀情形：				
基金餘額	60,727,340	86,371,493	-25,644,153	-29.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-24,291,688	-11,456,935	-12,834,753	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

要 點 總 覽

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

總 說 明

中華民國 105 年度

一、業務計畫實施績效：

為因應教育改革之各項措施推動與教師專業發展需求，臺北市教師研習中心開辦多種類型之研習，分為下列課程：

教育行政類研習：針對教育行政相關人員加強法令及實施務運作上所需知能，合計39天共2,800人天數。

學校行政類研習：針對學校主管人員如校長及主任等行政業務執行者進行長期儲訓或專業知能培訓，合計301天共8,925人天數。

領域教學類研習：針對教師於課程與教學所需知能培訓，合計238天共10,721人天數。

新興議題類研習：針對當前教育環境及政策推動之教育新興議題辦理研習，合計55天共1,333人天數。

幼兒教育類研習：針對幼兒教育辦理教學技巧及專業知能培訓，合計30天共1,301人天數。

資訊教育類研習：精進教師資訊擷取、應用分析、創造思考、問題解決、溝通合作能力及終身學習態度，合計61天共977人天數。

教育研究類研習：對教師專業發展所之各類研究方法或理論辦理研習，提昇教師教育研究水準，合計3天共39人天數。

諮商輔導類研習：針對教師教學及自我身心成長、深化內省和分享、開啟自覺及紓解壓力辦理研習。合計191天共9,281人天數。

12年國教暨教育政策類研習：因應107課綱之推行，增進教師進行課程革新能力所辦研習，合計52天共2,178人天數。

績效管理類研習：針對市府策略地圖與關鍵績效指標等政策所辦研習，合計2天共99人天數。

智慧校園類研習：針對6i智慧校園之智慧行政等議題所辦研習，合計9天共582人天數。

教師專業組織類研習：針對教師參與教師專業組織所需相關知能所辦研習，合計8天共276人天數。

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列105,239,247元，決算數83,338,717元。

105年度預定研習人數35,362人天數，實際人數38,512人天數。

係開辦多種類型研習，提供各級學校教師與教育行政人員在職研習進修，期有效推展教師研習課程，增進臺北市教師教學、行政、研究等相關知能，以培養能思考、有創見、與時俱進、樂於實踐之優質教師，並提供各項諮詢輔導服務，協助教師解決問題。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列23,076,334元，決算數21,177,349元。

係配合中心業務推動行政組室支援工作，進而增進中心業務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列3,928,685元(不含以前年度保留數793,889元及奉准先行辦理數0元)，決算數3,522,324元。

係汰換、充實設備，辦理電話總機系統汰舊換新工程等工程以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

總 說 明

中華民國 105 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數82,394,237元，較預算數97,613,947元，減少15,219,710元，計減15.59%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數153,130元，較預算數8,015元，增加145,115元，計增1,810.54%。

主要係因：財產處分收入實收數15萬3,130元，較預估數多。

2.其他財產收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元。

主要係因：申請免收停車收入，較預算數少。

3.公庫撥款收入：決算數81,968,495元，較預算數97,578,368元，減少15,609,873元，計減16.00%。

主要係因：

(1) 105年度前瞻計畫-高中職課程與教學發展之補助款業撥付各受獎勵學校補辦預算辦理部份共計16,401,800元。中心已以訓練計畫746獎勵費用出帳，並請各受補助學校補辦預算辦理，業已辦理執行；惟基於一筆款項收入費用不應重複由學校及中心認列，故費用及收入對沖，同時減少中心費用、收入16,401,800元。

(2) 105年度優質學校評選得獎學校獎金不足數撥入650,000元。105年度退休金推估不足數撥入141,927元。

4.學雜費收入：決算數0元，較預算數177,600元，增加177,600元。

主要係因：中心為環境教育機構，配合環境教育相關法規新增開放自費學員研習收入。

5.雜項收入：決算數95,012元，較預算數25,564元，增加69,448元，計增271.66%。

主要係因：伙食代辦費清理入庫、違約罰款等雜項收入，實際數較預估數多。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數108,038,390元，較預算數132,244,266元，減少24,205,876元，計減18.30%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.訓練教育計畫：決算數83,338,717元，較預算數105,239,247元，減少21,900,530元，計減20.81%。

主要係因：

前瞻計畫補助高中職發展課程與教學特色學校獎勵費用，請受獎勵學校補辦預算，並沖減中心費用16,401,800元，另獎勵費用等實支數較預估數減少1,509,151元。

2.一般行政管理計畫：決算數21,177,349元，較預算數23,076,334元，減少1,898,985元，計減8.23%。

主要係因：一般行政管理計畫下無未執行分支計畫，係因用人費用、服務費用等覈實支用較預算數減少。

3.建築及設備計畫：決算數3,522,324元，較預算數3,928,685元，減少406,361元，計減10.34%。

主要係因：

電話總機系統汰舊換新工程節餘款178,887元，其餘為購置固定資產、購置無形資產執行節餘、設備內屬設備零件移列…等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數25,644,153元，較預算短絀數34,630,319元，減少8,986,166元。計減25.95%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,990,236元，服務費用覈實支用賸餘計2,641,372元，材料及用品費覈實支用賸餘計1,028,503元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費覈實支用賸餘計1,509,151元(前瞻沖減後)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

總 說 明

中華民國 105年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出23,822,844元。
其他活動之淨現金流出468,844元。
本年度現金及約當現金之淨減24,291,688元。
期初現金及約當現金88,566,682元。
期末現金及約當現金64,274,994元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為761,652,678元，包括：
流動資產64,785,994元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金10,943,404元。
其他資產685,923,280元。
決算日負債總額為700,925,338元，包括：
流動負債2,804,850元。
其他負債698,120,488元。
決算日基金餘額為累積餘額60,727,340元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,704,218元，包括：
機械及設備增加969,722元。
交通及運輸設備增加1,241,889元。
什項設備增加407,877元。
電腦軟體增加84,730元。

六、其他：

無

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	97,613,947	100.00	82,394,237	100.00	-15,219,710	-15.59	82,891,832	100.00
45 財產收入	10,015	0.01	153,130	0.19	143,115	1,429.01	85,520	0.10
451 財產處分收入	8,015	0.01	153,130	0.19	145,115	1,810.54	85,520	0.10
45Y 其他財產收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
46 政府撥入收入	97,578,368	99.96	81,968,495	99.48	-15,609,873	-16.00	82,736,281	99.81
462 公庫撥款收入	97,578,368	99.96	81,968,495	99.48	-15,609,873	-16.00	82,736,281	99.81
4S 教學收入			177,600	0.22	177,600	0.00		
4S1 學雜費收入			177,600	0.22	177,600	0.00		
4Y 其他收入	25,564	0.03	95,012	0.12	69,448	271.66	70,031	0.08
4YY 雜項收入	25,564	0.03	95,012	0.12	69,448	271.66	70,031	0.08
5 基金用途	132,244,266	100.00	108,038,390	100.00	-24,205,876	-18.30	93,948,151	100.00
58 訓練教育計畫	105,239,247	79.58	83,338,717	77.14	-21,900,530	-20.81	65,535,262	69.76
5L 一般行政管理計畫	23,076,334	17.45	21,177,349	19.60	-1,898,985	-8.23	18,217,570	19.39
5M 建築及設備計畫	3,928,685	2.97	3,522,324	3.26	-406,361	-10.34	10,195,319	10.85
購置固定資產	3,808,685	2.88	3,437,594	3.18	-371,091	-9.74	10,195,319	10.85
其他	120,000	0.09	84,730	0.08	-35,270	-29.39		
本期賸餘(短絀)	-34,630,319		-25,644,153		8,986,166	-25.95	-11,056,319	
期初基金餘額	43,745,867		86,371,493		42,625,626	97.44	97,427,812	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	9,115,548		60,727,340		51,611,792	566.20	86,371,493	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數793,889元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	145,115
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	177,600
4YY 雜項收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	78,588
58 訓練教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,600,000
5L 一般行政管理計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,000,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-34,630,319	-25,644,153	8,986,166	-25.95
812 調整非現金項目		1,821,309	1,821,309	
8123 流動資產淨減(淨增一)		349,185	349,185	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,472,124	1,472,124	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-34,630,319	-23,822,844	10,807,475	-31.21
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82D 減少短期債務及其他負債		-468,844	-468,844	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-468,844	-468,844	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-34,630,319	-24,291,688	10,338,631	-29.85
84 期初現金及約當現金	46,341,672	88,566,682	42,225,010	91.12
85 期末現金及約當現金	11,711,353	64,274,994	52,563,641	448.83

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105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	761,652,678	100.00	760,954,545	100.00	698,133	0.09
11 流動資產	64,785,994	8.51	89,426,867	11.75	-24,640,873	-27.55
111 現金	64,274,994	8.44	88,566,682	11.64	-24,291,688	-27.43
1112 銀行存款	64,274,994	8.44	88,566,682	11.64	-24,291,688	-27.43
1112-1 銀行存款-市庫存款	62,314,947	8.18	86,061,385	11.31	-23,746,438	-27.59
1112-2 銀行存款-保管款	1,344,109	0.18	1,877,026	0.25	-532,917	-28.39
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	615,938	0.08	628,271	0.08	-12,333	-1.96
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	168	0.00	-168	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	168	0.00	-168	-100.00
115 預付款項	511,000	0.07	860,017	0.11	-349,017	-40.58
1153 用品盤存	0	0.00	273,017	0.04	-273,017	-100.00
1154 預付費用	511,000	0.07	587,000	0.08	-76,000	-12.95
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	10,943,404	1.44	7,415,522	0.97	3,527,882	47.57
124 準備金	10,943,404	1.44	7,415,522	0.97	3,527,882	47.57
1241 退休及離職準備金	10,943,404	1.44	7,415,522	0.97	3,527,882	47.57
13 其他資產	685,923,280	90.06	664,112,156	87.27	21,811,124	3.28
131 什項資產	685,923,280	90.06	664,112,156	87.27	21,811,124	3.28
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	685,923,280	90.06	664,112,156	87.27	21,811,124	3.28
1316-1 代管資產-土地	667,407,242	87.63	645,596,118	84.84	21,811,124	3.38
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	18,516,038	2.43	18,516,038	2.43	0	0.00
資 產 合 計	761,652,678	100.00	760,954,545	100.00	698,133	0.09
2 負 債	700,925,338	92.03	674,583,052	88.65	26,342,286	3.90
21 流動負債	2,804,850	0.37	1,332,726	0.18	1,472,124	110.46
212 應付款項	2,804,850	0.37	1,332,726	0.18	1,472,124	110.46
2123 應付代收款	706,243	0.09	782,649	0.10	-76,406	-9.76
2125 應付費用	2,098,607	0.28	550,077	0.07	1,548,530	281.51
2129 應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	698,120,488	91.66	673,250,326	88.47	24,870,162	3.69
221 什項負債	698,120,488	91.66	673,250,326	88.47	24,870,162	3.69
2211 存入保證金	1,253,804	0.16	1,722,648	0.23	-468,844	-27.22
2213 應付退休及離職金	10,943,404	1.44	7,415,522	0.97	3,527,882	47.57
2214 應付代管資產	685,923,280	90.06	664,112,156	87.27	21,811,124	3.28
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
信託代理與保證資產	190,000		信託代理與保證負債		190,000	
保證品	190,000		應付保證品		190,000	

註：一、本年度信託代理與保證之資產與負債各為190,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為591,573元。

二、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)及或有資產計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105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3 基金餘額	60,727,340	7.97	86,371,493	11.35	-25,644,153	-29.69
31 基金餘額	60,727,340	7.97	86,371,493	11.35	-25,644,153	-29.69
311 基金餘額	60,727,340	7.97	86,371,493	11.35	-25,644,153	-29.69
3111 累積餘額	60,727,340	7.97	86,371,493	11.35	-25,644,153	-29.69
負債及基金餘額合計	761,652,678	100.00	760,954,545	100.00	698,133	0.09

信託代理與保證資產
保證品

190,000
190,000

信託代理與保證負債
應付保證品

190,000
190,000

註：一、本年度信託代理與保證之資產與負債各為190,000元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為591,573元。

二、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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

中華民國三十一年

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	97,613,947	82,394,237	-15,219,710	-15.59	
45 財產收入	10,015	153,130	143,115	1,429.01	
451 財產處分收入	8,015	153,130	145,115	1,810.54	財產處分收入實收數15萬3,130元，較預估數多。
45Y 其他財產收入	2,000		-2,000	-100.00	申請免收停車收入，較預算數少。
46 政府撥入收入	97,578,368	81,968,495	-15,609,873	-16.00	
462 公庫撥款收入	97,578,368	81,968,495	-15,609,873	-16.00	105年度前瞻計畫-高中職課程與教學發展之補助款業撥付各受獎勵學校補辦預算辦理部份共計16,401,800元。中心已以訓練計畫746獎勵費用出帳，並請各受補助學校補辦預算辦理，業已辦理執行；惟基於一筆款項收入費用不應重複由學校及中心認列，故費用及收入對沖，同時減少中心費用、收入16,401,800元。105年度優質學校評選得獎學校獎金不足數撥入650,000元。105年度退休金推估預算不足數141,927元。
4S 教學收入		177,600	177,600	0.00	
4S1 學雜費收入		177,600	177,600	0.00	中心為環境教育機構，配合環境教育相關法規新增開放自費學員研習收入。
4Y 其他收入	25,564	95,012	69,448	271.66	
4YY 雜項收入	25,564	95,012	69,448	271.66	伙食代辦費清理入庫等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	132,244,266	108,038,390	-24,205,876	-18.30	
58 訓練教育計畫	105,239,247	83,338,717	-21,900,530	-20.81	
1 用人費用	35,009,179	34,474,745	-534,434	-1.53	
11 正式員額薪資	17,472,000	16,045,217	-1,426,783	-8.17	
113 職員薪金	14,400,000	13,022,139	-1,377,861	-9.57	
114 工員工資	3,072,000	3,023,078	-48,922	-1.59	
13 超時工作報酬	1,263,341	817,870	-445,471	-35.26	
131 加班費	1,161,341	757,390	-403,951	-34.78	
133 誤餐費	102,000	60,480	-41,520	-40.71	
15 獎金	4,378,000	3,435,426	-942,574	-21.53	
151 考績獎金	2,194,000	1,702,435	-491,565	-22.40	
152 年終獎金	2,184,000	1,732,991	-451,009	-20.65	
16 退休及卹償金	8,703,384	11,277,596	2,574,212	29.58	
161 職員退休及離職金	8,549,784	7,713,792	-835,992	-9.78	
162 工員退休及離職金	153,600	3,563,804	3,410,204	2,220.18	
18 福利費	3,192,454	2,898,636	-293,818	-9.20	
181 分擔員工保險費	1,676,520	1,493,650	-182,870	-10.91	
18Y 其他福利費	1,515,934	1,404,986	-110,948	-7.32	
2 服務費用	21,680,392	19,303,560	-2,376,832	-10.96	
21 水電費	2,557,800	2,136,107	-421,693	-16.49	
212 工作場所電費	2,263,800	1,976,626	-287,174	-12.69	決算數較預算數減少2,376,832元，主要係因：講課鐘點費、出席費等實支數較預算數減少974,161元，配合四省等節約措施節省講義印刷費、水電費、外包費、其他等計1,402,671元。
214 工作場所水費	176,400	93,901	-82,499	-46.77	
217 氣體費	117,600	65,580	-52,020	-44.23	
22 郵電費	302,400	169,953	-132,447	-43.80	
222 電話費	302,400	169,953	-132,447	-43.80	
23 旅運費	604,200	751,770	147,570	24.42	
231 國內旅費		2,980	2,980		
236 貨物運費	9,000	12,000	3,000	33.33	
23Y 其他旅運費	595,200	736,790	141,590	23.79	
24 印刷裝訂與廣告費	448,000	297,048	-150,952	-33.69	
241 印刷及裝訂費	448,000	297,048	-150,952	-33.69	
25 修理保養及保固費	216,477	234,281	17,804	8.22	
255 機械及設備修護費	216,477	234,281	17,804	8.22	
27 一般服務費	1,491,660	1,063,004	-428,656	-28.74	

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	1,485,600	1,063,004	-422,596	-28.45	
27A 義工服務費	6,060		-6,060	-100.00	
28 專業服務費	16,059,855	14,651,397	-1,408,458	-8.77	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	13,921,325	12,947,164	-974,161	-7.00	
288 委託考選訓練費		5,800	5,800		
28A 電子計算機軟體服務費	1,430,330	1,193,156	-237,174	-16.58	
28Y 其他	708,200	505,277	-202,923	-28.65	
3 材料及用品費	5,682,756	4,832,213	-850,543	-14.97	
31 使用材料費	82,881	134,752	51,871	62.58	
315 設備零件	82,881	134,752	51,871	62.58	決算數較預算數減 少850,543元，主要係因：研習開 班數較預估略少及節約，爰相關 研習伙食費、教材費、寢具洗滌 費等相對減少。
32 用品消耗	5,599,875	4,697,461	-902,414	-16.11	
321 辦公（事務）用品	50,000	55,270	5,270	10.54	
322 報章什誌	167,275	150,279	-16,996	-10.16	
326 食品	2,789,100	2,215,864	-573,236	-20.55	
32Y 其他	2,593,500	2,276,048	-317,452	-12.24	
4 租金、償債與利息	1,436,000	1,530,879	94,879	6.61	
41 地租及水租	40,000		-40,000	-100.00	
414 場地租金	40,000		-40,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	1,396,000	1,530,879	134,879	9.66	
442 車租	1,396,000	1,530,879	134,879	9.66	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	40,472,000	22,561,049	-17,910,951	-44.26	
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,885	-115	-0.13	
72Y 其他	90,000	89,885	-115	-0.13	決算數較預算數減 少17,910,951元，主要係因：前瞻 計畫補助高中職發展課程與教學 特色學校獎勵費用，請受獎勵學 校補辦預算，並沖減中心費 用16,401,800元，另獎勵費用等實 支數較預估數減少1,509,151元。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	40,382,000	22,471,164	-17,910,836	-44.35	
746 獎勵費用	40,100,000	22,152,864	-17,947,136	-44.76	
747 慰問金、照護及濟助金		30,000	30,000		
74Y 其他	282,000	288,300	6,300	2.23	
9 其他	958,920	636,271	-322,649	-33.65	
91 其他支出	958,920	636,271	-322,649	-33.65	

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
91Y 其他	958,920	636,271	-322,649	-33.65	決算數較預算數減少322,649元，主要係因：研習員外埠參觀住宿費實支數較預算數減少及教育專題研究執行節餘等。
5L 一般行政管理計畫	23,076,334	21,177,349	-1,898,985	-8.23	
1 用人費用	15,243,607	13,787,805	-1,455,802	-9.55	
11 正式員額薪資	9,456,000	7,455,401	-2,000,599	-21.16	
113 職員薪金	5,856,000	3,957,317	-1,898,683	-32.42	
114 工員工資	2,520,000	2,313,924	-206,076	-8.18	
115 警餉	1,080,000	1,184,160	104,160	9.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	30,000			
124 兼職人員酬金	30,000	30,000			
13 超時工作報酬	554,391	481,053	-73,338	-13.23	
131 加班費	554,391	481,053	-73,338	-13.23	
15 獎金	2,507,000	2,372,739	-134,261	-5.36	
151 考績獎金	1,325,000	1,190,739	-134,261	-10.13	
152 年終獎金	1,182,000	1,182,000			
16 退休及卹償金	664,848	1,664,848	1,000,000	150.41	
161 職員退休及離職金	538,848	538,848			
162 工員退休及離職金	126,000	1,126,000	1,000,000	793.65	
18 福利費	2,031,368	1,783,764	-247,604	-12.19	
181 分擔員工保險費	936,648	936,648			
183 傷病醫藥費	165,000	83,380	-81,620	-49.47	
187 員工通勤交通費	657,720	485,736	-171,984	-26.15	
18Y 其他福利費	272,000	278,000	6,000	2.21	
2 服務費用	7,130,166	6,865,626	-264,540	-3.71	
22 郵電費	48,600	28,921	-19,679	-40.49	
221 郵費	48,600	28,921	-19,679	-40.49	
23 旅運費		7,045	7,045		
231 國內旅費		7,045	7,045		
24 印刷裝訂與廣告費	809,025	841,008	31,983	3.95	
241 印刷及裝訂費	809,025	841,008	31,983	3.95	
25 修理保養及保固費	2,625,575	2,514,221	-111,354	-4.24	
252 一般房屋修護費	473,375	452,030	-21,345	-4.51	
256 交通及運輸設備修護費	57,300	53,627	-3,673	-6.41	
257 什項設備修護費	2,094,900	2,008,564	-86,336	-4.12	
26 保險費	5,398	13,000	7,602	140.83	
261 一般房屋保險費		7,750	7,750		

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
264 交通及運輸設備保險費	5,398	5,250	-148	-2.74	
27 一般服務費	969,168	1,117,695	148,527	15.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		14,845	14,845		
279 外包費	879,168	1,023,944	144,776	16.47	
27F 體育活動費	90,000	78,906	-11,094	-12.33	
28 專業服務費	2,520,000	2,191,336	-328,664	-13.04	
283 法律事務費	200,000	110,000	-90,000	-45.00	
284 工程及管理諮詢服務費	1,750,000	1,680,000	-70,000	-4.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	45,150	-44,850	-49.83	
28Y 其他	480,000	346,186	-133,814	-27.88	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	666,841	488,881	-177,960	-26.69	
31 使用材料費	437,781	374,183	-63,598	-14.53	
312 燃料	17,784		-17,784	-100.00	決算數較預算數減少177,960元，主要係因：辦公用品、燃料、設備零件等節省。
313 油脂	61,849	51,212	-10,637	-17.20	
315 設備零件	358,148	322,971	-35,177	-9.82	
32 用品消耗	229,060	114,698	-114,362	-49.93	
321 辦公(事務)用品	132,840	83,428	-49,412	-37.20	
325 服裝	16,220	13,620	-2,600	-16.03	
32Y 其他	80,000	17,650	-62,350	-77.94	
6 稅捐及規費(強制費)	35,720	35,037	-683	-1.91	
64 消費與行為稅	22,460	20,944	-1,516	-6.75	
646 使用牌照稅	22,460	20,944	-1,516	-6.75	
66 規費	13,260	14,093	833	6.28	
661 行政規費與強制費	900	2,600	1,700	188.89	
663 汽車燃料使用費	12,360	11,493	-867	-7.01	
5M 建築及設備計畫	3,928,685	3,522,324	-406,361	-10.34	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,928,685	3,522,324	-406,361	-10.34	
51 購置固定資產	2,887,000	2,619,488	-267,512	-9.27	

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	1,092,200	969,722	-122,478	-11.21	建築及設備計畫決算數較預算數減少406,361元，主要係因：電話總機系統汰舊換新工程節餘款178,887元，其餘為購置固定資產、購置無形資產執行節餘、設備內屬設備零件移列…等。其中購置固定資產預決算差異主要係因：電話總機系統汰舊換新工程之設備、購置其他固定資產設備節餘；設備內屬設備零件移列…等。
515 購置交通及運輸設備	1,342,000	1,241,889	-100,111	-7.46	
516 購置什項設備	452,800	407,877	-44,923	-9.92	
52 購置無形資產	120,000	84,730	-35,270	-29.39	
521 購置電腦軟體	120,000	84,730	-35,270	-29.39	購置無形資產預決算差異主要係因：購置無形資產執行節餘、非屬無形資產移列電子計算機軟體服務費等。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	921,685	818,106	-103,579	-11.24	
581 遞延修繕房屋建築支出	921,685	818,106	-103,579	-11.24	遞延支出預決算差異主要係因：電話總機系統汰舊換新工程節餘款。註：本基金105年度工程管理費合計預算數16,667元；決算數13,497元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

固定項目增減情形表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	36,048,936	2,704,218	9,082,952	29,670,202
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	16,481,554	969,722	6,487,447	10,963,829
交通及運輸設備	3,452,111	1,241,889	2,151,020	2,542,980
什項設備	11,360,329	407,877	444,485	11,323,721
購建中固定資產				
電腦軟體	4,754,942	84,730		4,839,672
權利				

1.92年度以前已提列折舊1,037,856元(包括機械及設備累計折舊625,417元、交通及運輸設備累計折舊139,231元、什項設備累計折舊273,208元)及已攤銷費用429,980元(包括其他遞延費用429,980元)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

3.經管珍貴動產0元，經管珍貴不動產837,800元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

購置固定資產明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	88,129	1,092,200			1,180,329	969,722	-210,607	
交通及運輸設備	291,584	1,342,000			1,633,584	1,241,889	-391,695	
什項設備	222,965	452,800			675,765	407,877	-267,888	
購建中固定資產								
合 計	602,678	2,887,000			3,489,678	2,619,488	-870,190	

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0元。

戊、決算參考表

會計員楊

東 華 大 學 會 計 學 系

臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	45	39	-6	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	8	8	0	
正式工員	7	6	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
訓練教育計畫	28	23	-5	
正式職員	20	17	-3	編審退休1人，遇缺不補。105年4月18日部退三字第105409390號審定(退休日期為105年7月6日)。
正式工員	8	6	-2	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
訓練教育計畫	17,472,000		1,263,341		4,378,000	8,703,384		3,192,454		35,009,179		35,009,179
職員	14,400,000		1,126,779		3,482,000	8,549,784		2,709,350		30,267,913		30,267,913
工具	3,072,000		136,562		896,000	153,600		483,104		4,741,266		4,741,266
一般行政管理計畫	9,456,000		554,391		2,507,000	664,848		2,031,368		15,213,607	30,000	15,243,607
職員	6,936,000		420,266		1,772,000	538,848		1,408,900		11,076,014	30,000	11,106,014
工具	2,520,000		134,125		735,000	126,000		622,468		4,137,593		4,137,593
合 計	26,928,000		1,817,732		6,885,000	9,368,232		5,223,822		50,222,786	30,000	50,252,786

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列45人，計3,519,000元，執行結果決算40人，計2,893,174元。

2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，105年度預算編列45人，計3,366,000元，執行結果決算44人，計2,914,991元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
16,045,217		817,870		3,435,426	11,277,596		2,898,636		34,474,745		34,474,745
13,022,139		509,610		2,634,786	7,713,792		2,039,313		25,919,640		25,919,640
3,023,078		308,260		800,640	3,563,804		859,323		8,555,105		8,555,105
7,455,401		481,053		2,372,739	1,664,848		1,783,764		13,757,805	30,000	13,787,805
5,141,477		250,230		1,728,293	538,848		1,293,881		8,952,729	30,000	8,982,729
2,313,924		230,823		644,446	1,126,000		489,883		4,805,076		4,805,076
23,500,618		1,298,923		5,808,165	12,942,444		4,682,400		48,232,550	30,000	48,262,550

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
客貨兩用車	1	550,000	1	540,000			-10,000	-1.82	

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			105,239,247		83,338,717		-21,900,530	-20.81	
訓練教育計畫			105,239,247		83,338,717		-21,900,530	-20.81	有關「訓練教育計畫」決算數較預算數減少21,900,530元，主要係因：1. 105年度前瞻計畫-高中職課程與教學發展之補助款業撥付各受獎勵學校補辦預算辦理部份共計16,401,800元。中心已以訓練計畫746獎勵費用出帳，並請各受補助學校補辦預算辦理，業已辦理執行；惟基於一筆款項收入費用不應重複由學校及中心認列(因同屬地方教育發展基金)，故費用及收入對沖，同時減少中心費用、收入16,401,800元。2. 用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用覆實支用結餘。

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	50,252,786	48,262,550	-1,990,236	-3.96
11 正式員額薪資	26,928,000	23,500,618	-3,427,382	-12.73
113 職員薪金	20,256,000	16,979,456	-3,276,544	-16.18
114 工員工資	5,592,000	5,337,002	-254,998	-4.56
115 警餉	1,080,000	1,184,160	104,160	9.64
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	30,000	0	0.00
124 兼職人員酬金	30,000	30,000	0	0.00
13 超時工作報酬	1,817,732	1,298,923	-518,809	-28.54
131 加班費	1,715,732	1,238,443	-477,289	-27.82
133 誤餐費	102,000	60,480	-41,520	-40.71
15 獎金	6,885,000	5,808,165	-1,076,835	-15.64
151 考績獎金	3,519,000	2,893,174	-625,826	-17.78
152 年終獎金	3,366,000	2,914,991	-451,009	-13.40
16 退休及卹償金	9,368,232	12,942,444	3,574,212	38.15
161 職員退休及離職金	9,088,632	8,252,640	-835,992	-9.20
162 工員退休及離職金	279,600	4,689,804	4,410,204	1,577.33
18 福利費	5,223,822	4,682,400	-541,422	-10.36
181 分擔員工保險費	2,613,168	2,430,298	-182,870	-7.00
183 傷病醫藥費	165,000	83,380	-81,620	-49.47
187 員工通勤交通費	657,720	485,736	-171,984	-26.15
18Y 其他福利費	1,787,934	1,682,986	-104,948	-5.87
2 服務費用	28,810,558	26,169,186	-2,641,372	-9.17
21 水電費	2,557,800	2,136,107	-421,693	-16.49
212 工作場所電費	2,263,800	1,976,626	-287,174	-12.69
214 工作場所水費	176,400	93,901	-82,499	-46.77
217 氣體費	117,600	65,580	-52,020	-44.23
22 郵電費	351,000	198,874	-152,126	-43.34
221 郵費	48,600	28,921	-19,679	-40.49
222 電話費	302,400	169,953	-132,447	-43.80
23 旅運費	604,200	758,815	154,615	25.59
231 國內旅費	0	10,025	10,025	0.00
236 貨物運費	9,000	12,000	3,000	33.33
23Y 其他旅運費	595,200	736,790	141,590	23.79
24 印刷裝訂與廣告費	1,257,025	1,138,056	-118,969	-9.46
241 印刷及裝訂費	1,257,025	1,138,056	-118,969	-9.46
25 修理保養及保固費	2,842,052	2,748,502	-93,550	-3.29
252 一般房屋修護費	473,375	452,030	-21,345	-4.51
255 機械及設備修護費	216,477	234,281	17,804	8.22
256 交通及運輸設備修護費	57,300	53,627	-3,673	-6.41
257 什項設備修護費	2,094,900	2,008,564	-86,336	-4.12
26 保險費	5,398	13,000	7,602	140.83
261 一般房屋保險費	0	7,750	7,750	0.00
264 交通及運輸設備保險費	5,398	5,250	-148	-2.74
27 一般服務費	2,460,828	2,180,699	-280,129	-11.38

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	14,845	14,845	0.00
279 外包費	2,364,768	2,086,948	-277,820	-11.75
27A 義工服務費	6,060	0	-6,060	-100.00
27F 體育活動費	90,000	78,906	-11,094	-12.33
28 專業服務費	18,579,855	16,842,733	-1,737,122	-9.35
283 法律事務費	200,000	110,000	-90,000	-45.00
284 工程及管理諮詢服務費	1,750,000	1,680,000	-70,000	-4.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,921,325	12,957,164	-964,161	-6.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	45,150	-44,850	-49.83
288 委託考選訓練費	0	5,800	5,800	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	1,430,330	1,193,156	-237,174	-16.58
28Y 其他	1,188,200	851,463	-336,737	-28.34
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	6,349,597	5,321,094	-1,028,503	-16.20
31 使用材料費	520,662	508,935	-11,727	-2.25
312 燃料	17,784	0	-17,784	-100.00
313 油脂	61,849	51,212	-10,637	-17.20
315 設備零件	441,029	457,723	16,694	3.79
32 用品消耗	5,828,935	4,812,159	-1,016,776	-17.44
321 辦公(事務)用品	182,840	138,698	-44,142	-24.14
322 報章什誌	167,275	150,279	-16,996	-10.16
325 服裝	16,220	13,620	-2,600	-16.03
326 食品	2,789,100	2,215,864	-573,236	-20.55
32Y 其他	2,673,500	2,293,698	-379,802	-14.21
4 租金、償債與利息	1,436,000	1,530,879	94,879	6.61
41 地租及水租	40,000	0	-40,000	-100.00
414 場地租金	40,000	0	-40,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	1,396,000	1,530,879	134,879	9.66
442 車租	1,396,000	1,530,879	134,879	9.66
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,928,685	3,522,324	-406,361	-10.34
51 購置固定資產	2,887,000	2,619,488	-267,512	-9.27
514 購置機械及設備	1,092,200	969,722	-122,478	-11.21
515 購置交通及運輸設備	1,342,000	1,241,889	-100,111	-7.46
516 購置什項設備	452,800	407,877	-44,923	-9.92
52 購置無形資產	120,000	84,730	-35,270	-29.39
521 購置電腦軟體	120,000	84,730	-35,270	-29.39
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	921,685	818,106	-103,579	-11.24
581 遞延修繕房屋建築支出	921,685	818,106	-103,579	-11.24
6 稅捐及規費(強制費)	35,720	35,037	-683	-1.91
64 消費與行為稅	22,460	20,944	-1,516	-6.75
646 使用牌照稅	22,460	20,944	-1,516	-6.75
66 規費	13,260	14,093	833	6.28

臺北市地方教育發展基金-臺北市教師研習中心

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
661 行政規費與強制費	900	2,600	1,700	188.89
663 汽車燃料使用費	12,360	11,493	-867	-7.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,472,000	22,561,049	-17,910,951	-44.26
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,885	-115	-0.13
72Y 其他	90,000	89,885	-115	-0.13
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	40,382,000	22,471,164	-17,910,836	-44.35
746 獎勵費用	40,100,000	22,152,864	-17,947,136	-44.76
747 慰問金、照護及濟助金	0	30,000	30,000	0.00
74Y 其他	282,000	288,300	6,300	2.23
9 其他	958,920	636,271	-322,649	-33.65
91 其他支出	958,920	636,271	-322,649	-33.65
91Y 其他	958,920	636,271	-322,649	-33.65
合 計	132,244,266	108,038,390	-24,205,876	-18.30

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	715,593,482	710,753,810	-4,839,672	
代管資產-土地	667,407,242	667,407,242		
代管資產-房屋及建築 設備	18,516,038	18,516,038		
機械及設備	10,963,829	10,963,829		
交通及運輸設備	2,542,980	2,542,980		
什項設備	11,323,721	11,323,721		
電腦軟體	4,839,672		-4,839,672	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定管理。