

4-0501906

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市政府地方總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市教師研習中心編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 5	頁
丙、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	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	24	頁
二、用人費用彙計表.....	第	25 至 26	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	27	頁
五、各項費用彙計表.....	第	28 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財 務 摘 要



財 務 摘 要

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	136,468,652	99,484,706	36,983,946	37.18
基金用途	132,315,470	117,810,610	14,504,860	12.31
賸餘(短絀-)	4,153,182	18,325,904	22,479,086	
餘絀情形：				
基金餘額	46,554,618	42,401,436	4,153,182	9.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,454,313	16,703,100	18,157,413	

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

40501906-2

乙、總 說 明



臺北市地方教育發展基金臺北市教師研習中心附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 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13類課程：

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10場共341人次。

智慧校園類研習：針對智慧校園之智慧行政等議題所辦研習，合計10場共397人次。

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1場共30人次。

12年國教暨教育政策類研習：因應新課綱之推行，增進教師進行課程革新能力所辦研習，合計110場共3,507人次。

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85場共2,789人次。

學校行政類研習：針對學校行政人員行政業務執行者進行長期儲訓或專業知能培訓，合計255場共8,157人次。

課程教學類研習：針對教師於課程與教學所需知能培訓，合計355場共11,519人次。

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場共892人次。

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45場共1,523人次。

資訊教育類研習：精進教師資訊擷取、創造思考、問題解決、合作能力及終身學習態度，合計35場共1,087人次。

性別平等類研習：針對學校人員強化性別平等、法令知識及學校性別事件處理辦理研習，合計105場共3,328人次。

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、紓解壓力辦理研習。合計125場共4,248人次。

學校領導類研習：為培育各級學校領導人才，針對學校領導人才辦理專業成長系列課程，如奠基於臺北校長之高中職及特殊教育學校校長培力課程、國中小候用校長儲訓班、校長科技領導、校長課程領導等，合計60場共1,882人次。

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列114,053,922元，決算數101,811,129元。

107年度預定研習人數37,677人次，實際人數39,700人次。

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22,033,034元，決算數18,124,603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12,189,457元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數12,379,738元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理空調系統改善工程等修建工程，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附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107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136,468,652元，較預算數135,736,287元，增加732,365元，計增0.54%。

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109,150元，較預算數8,015元，增加101,135元，計增1,261.82%。

主要係因：

財產處分收入實收數109,150元，較預估數多。

2.其他財產收入：決算數35,200元，較預算數0元，增加35,200元。

主要係因：

其他財產收入實收數35,200元，較預估數多。

3.公庫撥款收入：決算數136,222,252元，較預算數135,650,133元，增加572,119元，計增0.42%。

主要係因：教育局補助統籌款一無障礙設施設備改善572,119元。

4.雜項收入：決算數102,050元，較預算數78,139元，增加23,911元，計增30.60%。

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132,315,470元，較預算數148,276,413元，減少15,960,943元，計減10.76%。

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101,811,129元，較預算數114,053,922元，減少12,242,793元，計減10.73%。

主要係因：

優質學校等獎勵費核撥數結餘；用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數18,124,603元，較預算數22,033,034元，減少3,908,431元，計減17.74%。

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賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數12,379,738元，較預算數12,189,457元，增加190,281元，計增1.56%。

主要係因：

空調系統改善工程節餘款138,094元，購置固定資產節餘款135,900元，購置無形資產節餘款782元，核定統籌款一無障礙設施設備改善572,119元，實支465,057元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,153,182元，較預算短絀數12,540,126元，反絀為餘，計相差16,693,308元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計5,106,493元，服務費用覈實支用賸餘計6,738,067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3,530,309元，其他覈實支用賸餘計308,386元。

臺北市地方教育發展基金臺北市教師研習中心附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入1,165,933元。
- 其他活動之淨現金流入288,380元。
- 本年度現金及約當現金之淨增1,454,313元。
- 期初現金及約當現金47,571,894元。
- 期末現金及約當現金49,026,207元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為703,073,550元，包括：
 - 流動資產49,533,207元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,273,665元。
 - 其他資產644,266,678元。
- 決算日負債總額為656,518,932元，包括：
 - 流動負債1,258,460元。
 - 其他負債655,260,472元。
- 決算日基金餘額為累積餘額46,554,618元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加8,056,338元，包括：
 - 機械及設備4,224,120元。
 - 交通及運輸設備98,000元。
 - 雜項設備3,631,000元。
 - 電腦軟體103,218元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,059,328元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

40501906-6

丙、主要表



地方教育發展基金
基金來源、用途及餘額表
中華民國 107 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	135,736,287	100.00	136,468,652	100.00	732,365	0.54	99,484,706	100.00
45 財產收入	8,015	0.01	144,350	0.11	136,335	1,701.00	3,150	0.00
451 財產處分收入	8,015	0.01	109,150	0.08	101,135	1,261.82	3,150	0.00
45Y 其他財產收入			35,200	0.03	35,200	0.00		
46 政府撥入收入	135,650,133	99.94	136,222,252	99.82	572,119	0.42	99,329,750	99.84
462 公庫撥款收入	135,650,133	99.94	136,222,252	99.82	572,119	0.42	99,329,750	99.84
4S 教學收入						0.00	38,500	0.04
4S1 學雜費收入							38,500	0.04
4Y 其他收入	78,139	0.06	102,050	0.07	23,911	30.60	113,306	0.11
4YY 雜項收入	78,139	0.06	102,050	0.07	23,911	30.60	113,306	0.11
5 基金用途	148,276,413	100.00	132,315,470	100.00	-15,960,943	-10.76	117,810,610	100.00
58 訓練教育計畫	114,053,922	76.92	101,811,129	76.95	-12,242,793	-10.73	97,559,470	82.81
581 訓練教育	114,053,922	76.92	101,811,129	76.95	-12,242,793	-10.73	97,559,470	82.81
5L 一般行政管理計畫	22,033,034	14.86	18,124,603	13.70	-3,908,431	-17.74	17,241,871	14.64
5L1 行政管理及推展	22,033,034	14.86	18,124,603	13.70	-3,908,431	-17.74	17,241,871	14.64
5M 建築及設備計畫	12,189,457	8.22	12,379,738	9.36	190,281	1.56	3,009,269	2.55
5M2 營建及修建工程	6,846,437	4.62	7,173,400	5.42	326,963	4.78	1,992,476	1.69
5M4 其他設備	5,239,020	3.53	5,103,120	3.86	-135,900	-2.59	934,763	0.79
5M5 無形資產	104,000	0.07	103,218	0.08	-782	-0.75	82,030	0.07
本期賸餘(短絀-)	-12,540,126		4,153,182		16,693,308	-133.12	-18,325,904	
期初基金餘額	22,637,060		42,401,436		19,764,376	87.31	60,727,340	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,096,934		46,554,618		36,457,684	361.08	42,401,436	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	101,135
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	35,200
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	572,119
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	23,911
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	326,963

備註：

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國107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)	-12,540,126	4,153,182	16,693,308	-133.12
812 調整非現金項目		-2,987,249	-2,987,249	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,987,249	-2,987,249	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-12,540,126	1,165,933	13,706,059	-109.30
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		308,380	308,380	
8252 增加其他負債		308,380	308,380	
82C 增加其他資產		-20,000	-20,000	
82C1 增加其他資產		-20,000	-20,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		288,380	288,380	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-12,540,126	1,454,313	13,994,439	-111.60
84 期初現金及約當現金	26,184,714	47,571,894	21,387,180	81.68
85 期末現金及約當現金	13,644,588	49,026,207	35,381,619	259.31

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	703,073,550	100.00	726,982,723	100.00	-23,909,173	-3.29
1	資產	703,073,550	100.00	726,982,723	100.00	-23,909,173	-3.29
11	流動資產	49,533,207	7.05	48,078,894	6.61	1,454,313	3.02
111	現金	49,026,207	6.97	47,571,894	6.54	1,454,313	3.06
1112	銀行存款	49,026,207	6.97	47,571,894	6.54	1,454,313	3.06
1112-1	銀行存款-市庫存款	46,554,043	6.62	45,315,506	6.23	1,238,537	2.73
1112-2	銀行存款-保管款	1,841,731	0.26	1,645,248	0.23	196,483	11.94
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	630,433	0.09	611,140	0.08	19,293	3.16
115	預付款項	507,000	0.07	507,000	0.07	0	0.00
1154	預付費用	507,000	0.07	507,000	0.07	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,273,665	1.32	9,448,582	1.30	-174,917	-1.85
124	準備金	9,273,665	1.32	9,448,582	1.30	-174,917	-1.85
1241	退休及離職準備金	9,273,665	1.32	9,448,582	1.30	-174,917	-1.85
13	其他資產	644,266,678	91.64	669,455,247	92.09	-25,188,569	-3.76
131	什項資產	644,266,678	91.64	669,455,247	92.09	-25,188,569	-3.76
1311	存出保證金	20,000	0.00	0	0.00	20,000	0.00
1316	代管資產	644,246,678	91.63	669,455,247	92.09	-25,208,569	-3.77
1316-0	代管資產-土地改良物	39,454	0.01	0	0.00	39,454	0.00
1316-1	代管資產-土地	635,006,706	90.32	650,939,209	89.54	-15,932,503	-2.45
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	8,269,328	1.18	18,516,038	2.55	-10,246,710	-55.34
1316-3	代管資產-其他政府	931,190	0.13	0	0.00	931,190	0.00

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與(負債)各為0元。
 二、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。

發展基金
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	703,073,550	100.00	726,982,723	100.00	-23,909,173	-3.29
2	負債	656,518,932	93.38	684,581,287	94.17	-28,062,355	-4.10
21	流動負債	1,258,460	0.18	4,245,709	0.58	-2,987,249	-70.36
212	應付款項	1,258,460	0.18	4,245,709	0.58	-2,987,249	-70.36
2123	應付代收款	732,035	0.10	824,639	0.11	-92,604	-11.23
2125	應付費用	526,425	0.07	3,421,070	0.47	-2,894,645	-84.61
22	其他負債	655,260,472	93.20	680,335,578	93.58	-25,075,106	-3.69
221	什項負債	655,260,472	93.20	680,335,578	93.58	-25,075,106	-3.69
2211	存入保證金	1,740,129	0.25	1,431,749	0.20	308,380	21.54
2213	應付退休及離職金	9,273,665	1.32	9,448,582	1.30	-174,917	-1.85
2214	應付代管資產	644,246,678	91.63	669,455,247	92.09	-25,208,569	-3.77
3	基金餘額	46,554,618	6.62	42,401,436	5.83	4,153,182	9.79
31	基金餘額	46,554,618	6.62	42,401,436	5.83	4,153,182	9.79
311	基金餘額	46,554,618	6.62	42,401,436	5.83	4,153,182	9.79
3111	累積餘額	46,554,618	6.62	42,401,436	5.83	4,153,182	9.79

本 頁 空 白

40501906-12

丁、附 屬 表



地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 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	135,736.287	136,468.652	732,365	0.54	
45 財產收入	8,015	144,350	136,335	1,701.00	
451 財產處分收入	8,015	109,150	101,135	1,261.82	財產處分收入實收數109,150元，較預算數增加。
45Y 其他財產收入		35,200	35,200	0.00	其他財產收入實收數35,200元，較預算數增加。
46 政府撥入收入	135,650,133	136,222,252	572,119	0.42	
462 公庫撥款收入	135,650,133	136,222,252	572,119	0.42	
4Y 其他收入	78,139	102,050	23,911	30.60	
4YY 雜項收入	78,139	102,050	23,911	30.60	伙食結餘繳庫、中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程廠商品管人員兼任違約金-偉盟營造、古蹟維護委託技術服務採購-草山教師研習中心違約金等實收數102,050元，較預算數增加。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107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	148,276,413	132,315,470	-15,960,943	-10.76	
58 訓練教育計畫	114,053,922	101,811,129	-12,242,793	-10.73	
1 用人費用	31,174,100	28,209,311	-2,964,789	-9.51	
11 正式員額薪資	15,096,000	13,735,878	-1,360,122	-9.01	
113 職員薪金	12,024,000	11,320,981	-703,019	-5.85	
114 工員工資	3,072,000	2,414,897	-657,103	-21.39	
13 超時工作報酬	1,055,738	534,695	-521,043	-49.35	
131 加班費	1,055,738	534,695	-521,043	-49.35	
15 獎金	3,830,000	2,694,757	-1,135,243	-29.64	
151 考績獎金	1,943,000	1,229,416	-713,584	-36.73	
152 年終獎金	1,887,000	1,465,341	-421,659	-22.35	
16 退休及卹償金	8,470,580	8,639,213	168,633	1.99	
161 職員退休及離職金	8,224,820	7,598,248	-626,572	-7.62	
162 工員退休及離職金	245,760	1,040,965	795,205	323.57	
18 福利費	2,721,782	2,604,768	-117,014	-4.30	
181 分擔員工保險費	1,392,348	1,456,220	63,872	4.59	
18Y 其他福利費	1,329,434	1,148,548	-180,886	-13.61	
2 服務費用	22,678,302	17,633,408	-5,044,894	-22.25	
21 水電費	2,507,760	1,664,079	-843,681	-33.64	
212 工作場所電費	2,263,800	1,510,896	-752,904	-33.26	決算數較預算數減少5,044,894元，主要係因：講課鐘點費等實支數較預算數減少3,846,822元，配合節約措施節省講義印刷費、水電費等計1,198,072元。
214 工作場所水費	126,360	90,573	-35,787	-28.32	
217 氣體費	117,600	62,610	-54,990	-46.76	
22 郵電費	302,400	151,751	-150,649	-49.82	
222 電話費	302,400	151,751	-150,649	-49.82	
23 旅運費	809,400	692,298	-117,102	-14.47	
231 國內旅費	7,800	1,590	-6,210	-79.62	
232 國外旅費	165,000	88,140	-76,860	-46.58	
236 貨物運費	9,000		-9,000	-100.00	
23Y 其他旅運費	627,600	602,568	-25,032	-3.99	
24 印刷裝訂與廣告費	448,000	181,100	-266,900	-59.58	
241 印刷及裝訂費	448,000	181,100	-266,900	-59.58	
25 修理保養及保固費	216,477	201,937	-14,540	-6.72	
255 機械及設備修護費	216,477	201,937	-14,540	-6.72	
27 一般服務費	1,647,000	2,194,928	547,928	33.27	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107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	1,647,000	2,194,928	547,928	33.27	
28 專業服務費	16,747,265	12,547,315	-4,199,950	-25.08	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	14,255,945	10,409,123	-3,846,822	-26.98	
288 委託考選訓練費		4,180	4,180		
28A 電子計算機軟體服務費	1,352,320	1,122,230	-230,090	-17.01	
28Y 其他	1,139,000	1,011,782	-127,218	-11.17	
3 材料及用品費	5,861,556	5,083,341	-778,215	-13.28	
31 使用材料費	82,881	81,085	-1,796	-2.17	
315 設備零件	82,881	81,085	-1,796	-2.17	決算數較預算數減 少778,215元，主要係因：食品等 覈實節餘778,215元。
32 用品消耗	5,778,675	5,002,256	-776,419	-13.44	
321 辦公（事務）用品	50,000	115,119	65,119	130.24	
322 報章什誌	167,275	129,717	-37,558	-22.45	
326 食品	2,838,800	1,758,411	-1,080,389	-38.06	
32Y 其他	2,722,600	2,999,009	276,409	10.15	
4 租金、償債與利息	1,472,000	1,855,800	383,800	26.07	
41 地租及水租	40,000	206,400	166,400	416.00	
414 場地租金	40,000	206,400	166,400	416.00	決算數較預算數增 加383,800元，主要係因：優質學 校頒獎及兩岸城市教育論壇租借 中山樓場地費用等166,400元；車 租等增加217,400元。
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	1,649,400	217,400	15.18	
442 車租	1,432,000	1,649,400	217,400	15.18	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	51,618,000	48,087,691	-3,530,309	-6.84	
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,600	-400	-0.44	
72Y 其他	90,000	89,600	-400	-0.44	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	51,528,000	47,998,091	-3,529,909	-6.85	
746 獎勵費用	51,100,000	47,690,516	-3,409,484	-6.67	
747 慰問金、照護及濟助金		20,000	20,000		
74Y 其他	428,000	287,575	-140,425	-32.81	
9 其他	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67	
91 其他支出	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67	
91Y 其他	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67	決算數較預算數減 少308,386元，主要係因：國際交 流接待費、教育專題研究執行節 餘308,386元。

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	22,033,034	18,124,603	-3,908,431	-17.74	
1 用人費用	15,384,600	13,242,896	-2,141,704	-13.92	
11 正式員額薪資	9,636,000	8,003,032	-1,632,968	-16.95	
113 職員薪金	6,576,000	5,266,856	-1,309,144	-19.91	決算數較預算數減少2,141,704元，主要係因：用人費用覈實支用節餘2,141,704元。
114 工員工資	2,520,000	2,126,156	-393,844	-15.63	
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	202,467	172,467	574.89	
122 約僱職員薪金		151,634	151,634		
124 兼職人員酬金	30,000	50,833	20,833	69.44	
13 超時工作報酬	562,392	413,708	-148,684	-26.44	
131 加班費	562,392	413,708	-148,684	-26.44	
15 獎金	2,503,500	2,237,755	-265,745	-10.61	
151 考績獎金	1,299,000	1,066,770	-232,230	-17.88	
152 年終獎金	1,204,500	1,170,985	-33,515	-2.78	
16 退休及卹償金	795,168	894,684	99,516	12.52	
161 職員退休及離職金	593,568	666,825	73,257	12.34	
162 工員退休及離職金	201,600	227,859	26,259	13.03	
18 福利費	1,857,540	1,491,250	-366,290	-19.72	
181 分擔員工保險費	908,100	846,032	-62,068	-6.83	
183 傷病醫藥費	170,400	36,480	-133,920	-78.59	
187 員工通勤交通費	635,040	438,800	-196,240	-30.90	
18Y 其他福利費	144,000	169,938	25,938	18.01	
2 服務費用	6,239,394	4,546,221	-1,693,173	-27.14	
22 郵電費	48,600	21,848	-26,752	-55.05	
221 郵費	48,600	21,848	-26,752	-55.05	決算數較預算數減少1,693,173元，主要係因：什項設備修護費等節餘1,693,173元。
23 旅運費		1,316	1,316		
231 國內旅費		1,316	1,316		
24 印刷裝訂與廣告費	797,672	520,978	-276,694	-34.69	
241 印刷及裝訂費	797,672	520,978	-276,694	-34.69	
25 修理保養及保固費	2,697,268	1,959,477	-737,791	-27.35	
252 一般房屋修護費	535,910	476,670	-59,240	-11.05	
256 交通及運輸設備修護費	66,458	61,963	-4,495	-6.76	
257 什項設備修護費	2,094,900	1,420,844	-674,056	-32.18	
26 保險費	5,398	31,481	26,083	483.20	
261 一般房屋保險費		15,000	15,000		

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 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	6,716	1,318	24.42	
268 責任保險費		9,765	9,765		
27 一般服務費	1,768,056	1,247,714	-520,342	-29.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,389	1,389		
279 外包費	1,684,056	1,179,337	-504,719	-29.97	
27F 體育活動費	84,000	66,988	-17,012	-20.25	
28 專業服務費	770,000	611,350	-158,650	-20.60	
283 法律事務費	200,000	95,000	-105,000	-52.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,000	8,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	46,725	-43,275	-48.08	
28Y 其他	480,000	461,625	-18,375	-3.83	
29 公共關係費	152,400	152,057	-343	-0.23	
291 公共關係費	152,400	152,057	-343	-0.23	
3 材料及用品費	372,870	295,286	-77,584	-20.81	
31 使用材料費	154,810	149,181	-5,629	-3.64	
312 燃料	15,746		-15,746	-100.00	決算數較預算數減少77,584元，主要係因：辦公用品、燃料、其他等覈實支用節餘77,584元。
313 油脂	64,764	67,525	2,761	4.26	
315 設備零件	74,300	81,656	7,356	9.90	
32 用品消耗	218,060	146,105	-71,955	-33.00	
321 辦公(事務)用品	122,760	107,803	-14,957	-12.18	
325 服裝	15,300	7,310	-7,990	-52.22	
32Y 其他	80,000	30,992	-49,008	-61.26	
6 稅捐及規費(強制費)	36,170	40,200	4,030	11.14	
64 消費與行為稅	22,460	22,460			
646 使用牌照稅	22,460	22,460			決算數較預算數增加4,030元，主要係因：申請經管土地鑑界費用所致。
66 規費	13,710	17,740	4,030	29.39	
661 行政規費與強制費	1,350	5,380	4,030	298.52	
663 汽車燃料使用費	12,360	12,360			
5M 建築及設備計畫	12,189,457	12,379,738	190,281	1.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,189,457	12,379,738	190,281	1.56	
51 購置固定資產	5,239,020	5,103,120	-135,900	-2.59	
514 購置機械及設備	1,472,200	1,374,120	-98,080	-6.66	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
515 購置交通及運輸設備	113,000	98,000	-15,000	-13.27	決算數較預算數減少15,000元，主要係因：無線麥克風採購節餘15,000元。
516 購置什項設備	3,653,820	3,631,000	-22,820	-0.62	
52 購置無形資產	104,000	103,218	-782	-0.75	
521 購置電腦軟體	104,000	103,218	-782	-0.75	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,846,437	7,173,400	326,963	4.78	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,846,437	7,173,400	326,963	4.78	工程管理費是以按施工費2%提列預算數119,949元；決算數72,658元。

5M280017 統籌款 決 465,057 → 收 572,119

5M280016 統籌款 決 6,846,437 → 決 6,708,343

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 279外包費

- (1). 機關安全保全外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計525,417元。
- (2). 專業技工(廚工)業務外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算3人1,020,000元。
- (3). 技術人員外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算1人，計470,400元。
- (4). 研習場地清潔費外包費107年度預算編列687,000元，執行結果決算704,528元。
- (5). 辦公場地及公共設施清潔維護外包費107年度預算編列1,156,800元，執行結果決算653,920元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數119,949元；決算數72,658元。

臺北市地方
固定項目
 中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
資產	23,625,112		8,056,338
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	9,804,536		4,224,120
交通及運輸設備	2,504,980		98,000
雜項設備	11,129,036		3,631,000
購建中固定資產			
電腦軟體	186,560		103,218
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,224,120元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,374,120元。(2)撥入：教育部、教育局款撥入電腦等計210,000元。(3)其他：補列電梯2,640,000元107.6.15府授財產字第1076000083號函。減少數計1,245,106元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,245,106元。

2.交通及運輸設備：

增加數計98,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計98,000元。

3.雜項設備：

增加數計3,631,000元，變動原因為：(1)增置：購置空調系統改善等設備計3,631,000元。減少數計1,444,744元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計1,444,744元。

4.電腦軟體：

增加數計103,218元，變動原因為：(1)增置：購置數學模擬繪製軟體等計103,218元。減少數計104,471元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷104,471元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

三、珍貴動產、不動產之總額共計837,800元。

1.經管珍貴動產0元，經管珍貴不動產房屋建築及設備-辦公房屋1棟,1,555.76平方公尺837,800元。

教育發展基金
增減情形表
 107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
2,794,321	-19,771,735	9,115,394
1,245,106	-9,713,871	3,069,679
1,444,744	-1,526,890	1,076,090
104,471	-8,530,974	4,784,318
		185,307

地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國107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								
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		1,472,200			1,472,200	1,374,120	-98,080	
機械及設備		1,472,200			1,472,200	1,374,120	-98,080	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		113,000			113,000	98,000	-15,000	
交通及運輸設備		113,000			113,000	98,000	-15,000	
購建中固定資產								
雜項設備		3,653,820			3,653,820	3,631,000	-22,820	
雜項設備		3,653,820			3,653,820	3,631,000	-22,820	
購建中固定資產								
合 計		5,239,020			5,239,020	5,103,120	-135,900	

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。

本 頁 空 白

40501906-23



戊、參考表



地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	42	38	-4	
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	7	7	0	
正式駐衛警	1	1	0	
訓練教育計畫	25	21	-4	
正式職員	17	17	0	
正式工員	8	4	-4	懸缺等待分發，職務由內部同仁代理。

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.279外包費

- (1).機關安全保全外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計525,417元。
- (2).專業技工(廚工)業務外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算3人1,020,000元。
- (3).技術人員外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算1人，計470,400元。
- (4).研習場地清潔費外包費107年度預算編列687,000元，執行結果決算704,528元。
- (5).辦公場地及公共設施清潔維護外包費107年度預算編列1,156,800元，執行結果決算653,920元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 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	15,096,000		1,055,738		3,830,000	8,470,580		2,721,782		31,174,100		31,174,100
職員	12,024,000		921,613		2,934,000	8,224,820		1,984,678		26,089,111		26,089,111
工員	3,072,000		134,125		896,000	245,760		737,104		5,084,989		5,084,989
一般行政管理計畫	9,636,000		562,392		2,503,500	795,168		1,857,540		15,354,600	30,000	15,384,600
職員	7,116,000		428,267		1,768,500	593,568		1,227,512		11,133,847	30,000	11,163,847
工員	2,520,000		134,125		735,000	201,600		630,028		4,220,753		4,220,753
合 計	24,732,000		1,618,130		6,333,500	9,265,748		4,579,322		46,528,700	30,000	46,558,700

一、本表獎金包括以下各項：

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，107年度預算編列42人，計3,242,000元，執行結果決算35人，計2,296,186元。

2.年終工作獎金係依據行政院中華民國107年1月3日行政院院授人給字第 1070029205號函訂定發布「一百零六年軍教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列42人，計3,091,500元，執行結果決算42人，計2,636,326元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.279外包費

- (1).機關安全保全外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計525,417元。
- (2).專業技工(廚工)業務外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算3人1,020,000元。
- (3).技術人員外包費107年度預算編列1人，計480,000元，執行結果決算1人，計470,400元。
- (4).研習場地清潔費外包費107年度預算編列687,000元，執行結果決算704,528元。
- (5).辦公場地及公共設施清潔維護外包費107年度預算編列1,156,800元，執行結果決算653,920元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 107 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
13,735,878		534,695		2,694,757	8,639,213		2,604,768		28,209,311		28,209,311
11,320,981		400,570		2,010,877	8,411,354		1,973,668		24,117,450		24,117,450
2,414,897		134,125		683,880	227,859		631,100		4,091,861		4,091,861
8,003,032	151,634	413,708		2,237,755	894,684		1,491,250		13,192,063	50,833	13,242,896
5,876,876	151,634	279,708		1,658,756	666,825		736,100		9,369,899	50,833	9,420,732
2,126,156		134,000		578,999	227,859		755,150		3,822,164		3,822,164
21,738,910	151,634	948,403		4,932,512	9,533,897		4,096,018		41,401,374	50,833	41,452,207

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
 中華民國 107 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			114,053,922		101,811,129		-12,242,793	-10.73	有關「訓練教育計畫」決算數較預算數減少12,242,793元，主要係因：優質學校、教育111、前瞻計畫補助高中職發展課程與教學特色學校獎勵費用，審核通過學校較預期少及各項業務費用覈實支用節餘12,242,793元。
訓練教育計畫			114,053,922		101,811,129		-12,242,793	-10.73	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107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	46,558,700	41,452,207	-5,106,493	-10.97
11 正式員額薪資	24,732,000	21,738,910	-2,993,090	-12.10
113 職員薪金	18,600,000	16,587,837	-2,012,163	-10.82
114 工員工資	5,592,000	4,541,053	-1,050,947	-18.79
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	202,467	172,467	574.89
122 約僱職員薪金	0	151,634	151,634	0.00
124 兼職人員酬金	30,000	50,833	20,833	69.44
13 超時工作報酬	1,618,130	948,403	-669,727	-41.39
131 加班費	1,618,130	948,403	-669,727	-41.39
15 獎金	6,333,500	4,932,512	-1,400,988	-22.12
151 考績獎金	3,242,000	2,296,186	-945,814	-29.17
152 年終獎金	3,091,500	2,636,326	-455,174	-14.72
16 退休及卹償金	9,265,748	9,533,897	268,149	2.89
161 職員退休及離職金	8,818,388	8,265,073	-553,315	-6.27
162 工員退休及離職金	447,360	1,268,824	821,464	183.62
18 福利費	4,579,322	4,096,018	-483,304	-10.55
181 分擔員工保險費	2,300,448	2,302,252	1,804	0.08
183 傷病醫藥費	170,400	36,480	-133,920	-78.59
187 員工通勤交通費	635,040	438,800	-196,240	-30.90
18Y 其他福利費	1,473,434	1,318,486	-154,948	-10.52
2 服務費用	28,917,696	22,179,629	-6,738,067	-23.30
21 水電費	2,507,760	1,664,079	-843,681	-33.64
212 工作場所電費	2,263,800	1,510,896	-752,904	-33.26
214 工作場所水費	126,360	90,573	-35,787	-28.32
217 氣體費	117,600	62,610	-54,990	-46.76
22 郵電費	351,000	173,599	-177,401	-50.54
221 郵費	48,600	21,848	-26,752	-55.05
222 電話費	302,400	151,751	-150,649	-49.82
23 旅運費	809,400	693,614	-115,786	-14.31
231 國內旅費	7,800	2,906	-4,894	-62.74
232 國外旅費	165,000	88,140	-76,860	-46.58
236 貨物運費	9,000	0	-9,000	-100.00
23Y 其他旅運費	627,600	602,568	-25,032	-3.99
24 印刷裝訂與廣告費	1,245,672	702,078	-543,594	-43.64
241 印刷及裝訂費	1,245,672	702,078	-543,594	-43.64
25 修理保養及保固費	2,913,745	2,161,414	-752,331	-25.82
252 一般房屋修護費	535,910	476,670	-59,240	-11.05
255 機械及設備修護費	216,477	201,937	-14,540	-6.72
256 交通及運輸設備修護費	66,458	61,963	-4,495	-6.76
257 什項設備修護費	2,094,900	1,420,844	-674,056	-32.18
26 保險費	5,398	31,481	26,083	483.20
261 一般房屋保險費	0	15,000	15,000	0.00
264 交通及運輸設備保險費	5,398	6,716	1,318	24.42

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
268 責任保險費	0	9,765	9,765	0.00
27 一般服務費	3,415,056	3,442,642	27,586	0.81
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	1,389	1,389	0.00
279 外包費	3,331,056	3,374,265	43,209	1.30
27F 體育活動費	84,000	66,988	-17,012	-20.25
28 專業服務費	17,517,265	13,158,665	-4,358,600	-24.88
283 法律事務費	200,000	95,000	-105,000	-52.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,255,945	10,417,123	-3,838,822	-26.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	46,725	-43,275	-48.08
288 委託考選訓練費	0	4,180	4,180	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	1,352,320	1,122,230	-230,090	-17.01
28Y 其他	1,619,000	1,473,407	-145,593	-8.99
29 公共關係費	152,400	152,057	-343	-0.23
291 公共關係費	152,400	152,057	-343	-0.23
3 材料及用品費	6,234,426	5,378,627	-855,799	-13.73
31 使用材料費	237,691	230,266	-7,425	-3.12
312 燃料	15,746	0	-15,746	-100.00
313 油脂	64,764	67,525	2,761	4.26
315 設備零件	157,181	162,741	5,560	3.54
32 用品消耗	5,996,735	5,148,361	-848,374	-14.15
321 辦公(事務)用品	172,760	222,922	50,162	29.04
322 報章什誌	167,275	129,717	-37,558	-22.45
325 服裝	15,300	7,310	-7,990	-52.22
326 食品	2,838,800	1,758,411	-1,080,389	-38.06
32Y 其他	2,802,600	3,030,001	227,401	8.11
4 租金、償債與利息	1,472,000	1,855,800	383,800	26.07
41 地租及水租	40,000	206,400	166,400	416.00
414 場地租金	40,000	206,400	166,400	416.00
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	1,649,400	217,400	15.18
442 車租	1,432,000	1,649,400	217,400	15.18
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,189,457	12,379,738	190,281	1.56
51 購置固定資產	5,239,020	5,103,120	-135,900	-2.59
514 購置機械及設備	1,472,200	1,374,120	-98,080	-6.66
515 購置交通及運輸設備	113,000	98,000	-15,000	-13.27
516 購置什項設備	3,653,820	3,631,000	-22,820	-0.62
52 購置無形資產	104,000	103,218	-782	-0.75
521 購置電腦軟體	104,000	103,218	-782	-0.75
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,846,437	7,173,400	326,963	4.78
581 遞延修繕房屋建築支出	6,846,437	7,173,400	326,963	4.78
6 稅捐及規費(強制費)	36,170	40,200	4,030	11.14
64 消費與行為稅	22,460	22,460	0	0.00
646 使用牌照稅	22,460	22,460	0	0.00
66 規費	13,710	17,740	4,030	29.39

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107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	1,350	5,380	4,030	298.52
663 汽車燃料使用費	12,360	12,360	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,618,000	48,087,691	-3,530,309	-6.84
72 捐助、補助與獎助				
72Y 其他	90,000	89,600	-400	-0.44
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000	89,600	-400	-0.44
746 獎勵費用	51,528,000	47,998,091	-3,529,909	-6.85
747 慰問金、照護及濟助金	51,100,000	47,690,516	-3,409,484	-6.67
74Y 其他	0	20,000	20,000	0.00
9 其他	428,000	287,575	-140,425	-32.81
91 其他支出	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67
91Y 其他	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67
合 計	1,249,964	941,578	-308,386	-24.67
	148,276,413	132,315,470	-15,960,943	-10.76

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	317,400	240,197	-77,203	-24.32	
232 國外旅費	165,000	88,140	-76,860	-46.58	
291 公共關係費	152,400	152,057	-343	-0.23	
統計所需項目	14,994,985	10,959,141	-4,035,844	-26.91	
187 員工通勤交通費	635,040	438,800	-196,240	-30.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,255,945	10,417,123	-3,838,822	-26.93	
521 購置電腦軟體	104,000	103,218	-782	-0.75	

地方教育發展基金
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107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	653,362,072	653,176,765	-185,307	
代管資產-土地改良物	39,454	39,454		
代管資產-土地	635,006,706	635,006,706		
代管資產-房屋及建築 設備	8,269,328	8,269,328		
代管資產-其他政府	931,190	931,190		
機械及設備	3,069,679	3,069,679		
交通及運輸設備	1,076,090	1,076,090		
雜項設備	4,784,318	4,784,318		
電腦軟體	185,307		-185,307	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定管理。

裝

主辦會計人員：

代理會計員 吳惠婷

機關長官：

臺北市教師研習中心主任 謝麗華

訂

100-100000-1

100-100000-1

100-100000-1

100-100000-1