

4-0501906

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市政府 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 108 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 至 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 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	22 至 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	23 至 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	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	26 至 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	30 至 30	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	31 至 31	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	93,715,412	136,468,652	- 42,753,240	- 31.33
基金用途	106,752,260	132,315,470	- 25,563,210	- 19.32
賸餘(短絀-)	- 13,036,848	4,153,182	- 17,190,030	—
餘絀情形：				
基金餘額	33,517,770	46,554,618	- 13,036,848	- 28.00
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 12,075,137	1,454,313	- 13,529,450	—

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

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 108 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：

12年國教課程與教學研習：因應新課綱之推行，針對教師教學所需知能，增進教師課程教學能力所辦理之研習及培訓，合計339場共13,421人次。

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958人次。

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98場共2,209人次

績效管理類研習：針對教育行政及學校行政人員所辦理之提升專業績效相關研習，合計10場共575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16場共2,301人次。

學校行政類研習：針對學校行政人員如主任及組長等行政業務執行者進行長期儲訓或專業知能培訓，合計113場共8,374人次。

學前教育類研習：針對學前教育辦理教學技巧及專業知能培訓，合計17場共1,130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(含環境教育)辦理研習，合計29場共846人次846人次。

資訊科技類研習：精進教師資訊擷取、應用分析、創造思考、問題解決、溝通合作能力及建構智慧校園等議題所辦研習，合計27場共1,392人次。

性別平等類研習：針對學校人員強化性別平等相關理念、專業法令知識及學校性別事件處理原則等辦理研習，合計30場共2,957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，如奠基於臺北校長學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118場共1,116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、開啟自覺及紓解壓力辦理研習，合計125場共8,499人次。

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列81,983,000元，決算數74,852,396元。

108年度預定研習人數38,600人次，實際人數43,778人次。

建構研習體系，發展模組課程，並開辦多種類型研習，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25,099,000元，決算數20,876,112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6,232,000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11,023,752元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理緊急電源及配電室機房設備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 108 年度

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
精進學校特色評選	學校申請參與優質學校評選之獲獎比率	43.5%	42.3%

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93,715,412元，較預算數93,499,000元，增加216,412元，計增0.23%。

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156,223元，較預算數8,000元，增加148,223元，計增1,852.79%。

主要係因：

財產處分收入實收數156,223元，較預估數多。

2.其他財產收入：決算數49,500元，較預算數0元，增加49,500元。

主要係因：

其他財產收入實收數49,500元，較預估數多。

3.公庫撥款收入：決算數93,465,000元，較預算數93,465,000元，無增減。

4.雜項收入：決算數44,689元，較預算數26,000元，增加18,689元，計增71.88%。

主要係因：

107年度伙食總結餘款、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106,752,260元，較預算數113,314,000元，減少6,561,740元，計減5.79%。

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74,852,396元，較預算數81,983,000元，減少7,130,604元，計減8.7%。

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20,876,112元，較預算數25,099,000元，減少4,222,888元，計減16.82%。

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11,023,752元，較預算數6,232,000元，增加4,791,752元，計增76.89%。

主要係因：

緊急電源及配電室機房設備改善工程節餘款110,879元，購置固定資產節餘款61,326元，購置無形資產節餘款4,678元。

核定年度預算調整支應一教師希望心坊工程實支4,725,007元、綜合大樓三、四樓寢室整修後續工程實支243,628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 108年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數13,036,848元，較預算短絀數19,815,000元，計相差6,778,152元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計2,004,796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4,000,411元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12,602,252元。

其他活動之淨現金流入527,115元。

本年度現金及約當現金之淨減12,075,137元。

期初現金及約當現金49,026,207元。

期末現金及約當現金36,951,070元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為672,055,105元，包括：

流動資產37,458,070元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,081,906元。

其他資產625,515,129元。

決算日負債總額為638,537,335元，包括：

流動負債1,693,056元。

其他負債636,844,279元。

決算日基金餘額為累積餘額33,517,770元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加3,276,708元，包括：

機械及設備2,936,586元。

交通及運輸設備100,000元。

雜項設備124,800元。

電腦軟體115,322元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數5,074,168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

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	93,499,000	100.00	93,715,412	100.00	216,412	0.23	136,468,652	100.00
45 財產收入	8,000	0.01	205,723	0.22	197,723	2,471.54	144,350	0.11
451財產處分收入	8,000	0.01	156,223	0.17	148,223	1,852.79	109,150	0.08
45Y其他財產收入			49,500	0.05	49,500	0.00	35,200	0.03
46 政府撥入收入	93,465,000	99.96	93,465,000	99.73		0.00	136,222,252	99.82
462公庫撥款收入	93,465,000	99.96	93,465,000	99.73			136,222,252	99.82
4Y 其他收入	26,000	0.03	44,689	0.05	18,689	71.88	102,050	0.07
4YY雜項收入	26,000	0.03	44,689	0.05	18,689	71.88	102,050	0.07
5 基金用途	113,314,000	100.00	106,752,260	100.00	-6,561,740	-5.79	132,315,470	100.00
58 訓練教育計畫	81,983,000	72.35	74,852,396	70.12	-7,130,604	-8.70	101,811,129	76.95
5L 一般行政管理計畫	25,099,000	22.15	20,876,112	19.56	-4,222,888	-16.82	18,124,603	13.70
5M 建築及設備計畫	6,232,000	5.50	11,023,752	10.33	4,791,752	76.89	12,379,738	9.36
購建固定資產	6,112,000	5.39	10,908,430	10.22	4,796,430	78.48	12,276,520	9.28
其他	120,000	0.11	115,322	0.11	-4,678	-3.90	103,218	0.08
本期賸餘 (短絀-)	-19,815,000		-13,036,848		6,778,152	-34.21	4,153,182	
期初基金餘額	29,861,000		46,554,618		16,693,618	55.90	42,401,436	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,046,000		33,517,770		23,471,770	233.64	46,554,618	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,074,168
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	148,223
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	49,500
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	18,689
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,857,756

備註：

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
現金流量表

中華民國108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)	-19,815,000	-13,036,848	6,778,152	-34.21
812 調整非現金項目		434,596	434,596	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		434,596	434,596	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-19,815,000	-12,602,252	7,212,748	-36.40
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		20,000	20,000	
825 增加短期債務及其他負債		507,115	507,115	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		527,115	527,115	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-19,815,000	-12,075,137	7,739,863	-39.06
84 期初現金及約當現金	35,031,768	49,026,207	13,994,439	39.95
85 期末現金及約當現金	15,216,768	36,951,070	21,734,302	142.83

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數191,759元及代管資產減少數18,731,549元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

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	672,055,105	100.00	703,073,550	100.00	-31,018,445	-4.41
1	資產	672,055,105	100.00	703,073,550	100.00	-31,018,445	-4.41
11	流動資產	37,458,070	5.57	49,533,207	7.05	-12,075,137	-24.38
111	現金	36,951,070	5.50	49,026,207	6.97	-12,075,137	-24.63
1112	銀行存款	36,951,070	5.50	49,026,207	6.97	-12,075,137	-24.63
1112-1	銀行存款-公庫存款	34,019,846	5.06	46,554,043	6.62	-12,534,197	-26.92
1112-2	銀行存款-保管款	2,322,367	0.35	1,841,731	0.26	480,636	26.10
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	608,857	0.09	630,433	0.09	-21,576	-3.42
115	預付款項	507,000	0.08	507,000	0.07	0	0.00
1154	預付費用	507,000	0.08	507,000	0.07	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,081,906	1.35	9,273,665	1.32	-191,759	-2.07
124	準備金	9,081,906	1.35	9,273,665	1.32	-191,759	-2.07
1241	退休及離職準備金	9,081,906	1.35	9,273,665	1.32	-191,759	-2.07
13	其他資產	625,515,129	93.07	644,266,678	91.64	-18,751,549	-2.91
131	什項資產	625,515,129	93.07	644,266,678	91.64	-18,751,549	-2.91
1311	存出保證金	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
1316	代管資產	625,515,129	93.07	644,246,678	91.63	-18,731,549	-2.91
1316-0	代管資產-土地改良物	23,686	0.00	39,454	0.01	-15,768	-39.97
1316-1	代管資產-土地	616,590,093	91.75	635,006,706	90.32	-18,416,613	-2.90
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	7,960,280	1.18	8,269,328	1.18	-309,048	-3.74
1316-3	代管資產-其他政府	941,070	0.14	931,190	0.13	9,880	1.06

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。

臺北市教師研習中心
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	672,055,105	100.00	703,073,550	100.00	-31,018,445	-4.41
2	負債	638,537,335	95.01	656,518,932	93.38	-17,981,597	-2.74
21	流動負債	1,693,056	0.25	1,258,460	0.18	434,596	34.53
212	應付款項	1,693,056	0.25	1,258,460	0.18	434,596	34.53
2123	應付代收款	683,980	0.10	732,035	0.10	-48,055	-6.56
2125	應付費用	1,009,076	0.15	526,425	0.07	482,651	91.68
22	其他負債	636,844,279	94.76	655,260,472	93.20	-18,416,193	-2.81
221	什項負債	636,844,279	94.76	655,260,472	93.20	-18,416,193	-2.81
2211	存入保證金	2,247,244	0.33	1,740,129	0.25	507,115	29.14
2213	應付退休及離職金	9,081,906	1.35	9,273,665	1.32	-191,759	-2.07
2214	應付代管資產	625,515,129	93.07	644,246,678	91.63	-18,731,549	-2.91
3	基金餘額	33,517,770	4.99	46,554,618	6.62	-13,036,848	-28.00
31	基金餘額	33,517,770	4.99	46,554,618	6.62	-13,036,848	-28.00
311	基金餘額	33,517,770	4.99	46,554,618	6.62	-13,036,848	-28.00
3111	累積餘額	33,517,770	4.99	46,554,618	6.62	-13,036,848	-28.00

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 108 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	93,499,000	93,715,412	216,412	0.23	
45 財產收入	8,000	205,723	197,723	2,471.54	
451 財產處分收入	8,000	156,223	148,223	1,852.79	財產處分收入實收數156,223元，較預算數增加。
45Y 其他財產收入		49,500	49,500	0.00	其他財產收入實收數49,500元，較預算數增加。
46 政府撥入收入	93,465,000	93,465,000		0.00	
462 公庫撥款收入	93,465,000	93,465,000		0.00	
4Y 其他收入	26,000	44,689	18,689	71.88	
4YY 雜項收入	26,000	44,689	18,689	71.88	107年度伙食總結餘款等實收數44,689元，較預算數增加。

填表說明：

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 108 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	113,314,000	106,752,260	-6,561,740	-5.79	
58 訓練教育計畫	81,983,000	74,852,396	-7,130,604	-8.70	
1 用人費用	28,831,000	28,804,881	-26,119	-0.09	
11 正式員額薪資	13,560,000	12,824,950	-735,050	-5.42	
113 職員薪金	12,024,000	11,385,783	-638,217	-5.31	
114 工員工資	1,536,000	1,439,167	-96,833	-6.30	
13 超時工作報酬	987,470	600,658	-386,812	-39.17	
131 加班費	987,470	600,658	-386,812	-39.17	
15 獎金	3,382,000	2,729,548	-652,452	-19.29	
151 考績獎金	1,687,000	1,235,589	-451,411	-26.76	
152 年終獎金	1,695,000	1,493,959	-201,041	-11.86	
16 退休及卹償金	8,347,700	9,158,182	810,482	9.71	
161 職員退休及離職金	8,224,820	8,158,545	-66,275	-0.81	
162 工員退休及離職金	122,880	999,637	876,757	713.51	
18 福利費	2,553,830	3,491,543	937,713	36.72	
181 分擔員工保險費	1,212,636	2,409,529	1,196,893	98.70	
18Y 其他福利費	1,341,194	1,082,014	-259,180	-19.32	
2 服務費用	25,039,000	22,714,547	-2,324,453	-9.28	
21 水電費	2,557,800	1,750,561	-807,239	-31.56	
212 工作場所電費	2,263,800	1,593,746	-670,054	-29.60	
214 工作場所水費	176,400	101,655	-74,745	-42.37	
216 氣體費	117,600	55,160	-62,440	-53.10	
22 郵電費	302,400	140,126	-162,274	-53.66	
222 電話費	302,400	140,126	-162,274	-53.66	
23 旅運費	642,000	726,216	84,216	13.12	
231 國內旅費	7,800	3,593	-4,207	-53.94	
235 貨物運費	9,000		-9,000	-100.00	
23Y 其他旅運費	625,200	722,623	97,423	15.58	
24 印刷裝訂與廣告費	440,498	304,768	-135,730	-30.81	
241 印刷及裝訂費	440,498	304,768	-135,730	-30.81	
25 修理保養及保固費	216,477	202,390	-14,087	-6.51	
255 機械及設備修護費	216,477	202,390	-14,087	-6.51	
27 一般服務費	1,983,000	1,683,490	-299,510	-15.10	
279 外包費	1,983,000	1,683,490	-299,510	-15.10	
28 專業服務費	18,896,825	17,906,996	-989,829	-5.24	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	16,109,045	15,087,146	-1,021,899	-6.34	
288 委託考選訓練費		3,160	3,160		

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28A 電腦軟體服務費	1,938,780	1,991,040	52,260	2.70	
28Y 其他專業服務費	849,000	825,650	-23,350	-2.75	
3 材料及用品費	5,766,000	4,921,893	-844,107	-14.64	
31 使用材料費	82,881	86,677	3,796	4.58	
315 設備零件	82,881	86,677	3,796	4.58	決算數較預算數減少844,107元，主要係因：報章雜誌、食品等覈實贖餘。
32 用品消耗	5,683,119	4,835,216	-847,903	-14.92	
321 辦公（事務）用品	10,000	3,936	-6,064	-60.64	
322 報章雜誌	167,379	73,907	-93,472	-55.84	
326 食品	2,838,100	2,023,583	-814,517	-28.70	
32Y 其他用品消耗	2,667,640	2,733,790	66,150	2.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,472,000	1,799,800	327,800	22.27	
41 地租及水租	40,000	286,945	246,945	617.36	
413 場地租金	40,000	286,945	246,945	617.36	決算數較預算數增加327,800元，主要係因：優質學校頒獎租借場地費用等致支出增加。
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	1,512,855	80,855	5.65	
442 車租	1,432,000	1,512,855	80,855	5.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,068,000	16,067,589	-4,000,411	-19.93	
72 捐助、補助與獎助	90,000	97,220	7,220	8.02	
72Y 其他捐助、補助與獎助	90,000	97,220	7,220	8.02	決算數較預算數減少4,000,411元，主要係因：評選獎勵金等覈實贖餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,978,000	15,970,369	-4,007,631	-20.06	
743 獎勵費用	19,550,000	15,612,000	-3,938,000	-20.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	428,000	358,369	-69,631	-16.27	
9 其他	807,000	543,686	-263,314	-32.63	
91 其他支出	807,000	543,686	-263,314	-32.63	
91Y 其他	807,000	543,686	-263,314	-32.63	決算數較預算數減少263,314元，主要係因：國際交流接待費、教育專題研究等執行贖餘。
5L 一般行政管理計畫	25,099,000	20,876,112	-4,222,888	-16.82	
1 用人費用	15,570,000	13,591,323	-1,978,677	-12.71	
11 正式員額薪資	9,636,000	9,914,918	278,918	2.89	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	6,576,000	6,423,938	-152,062	-2.31	決算數較預算數減少1,978,677元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
114 工員工資	2,520,000	2,880,960	360,960	14.32	
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	199,456	169,456	564.85	
122 約僱職員薪金		159,277	159,277		
124 兼職人員酬金	30,000	40,179	10,179	33.93	
13 超時工作報酬	583,392	458,077	-125,315	-21.48	
131 加班費	583,392	458,077	-125,315	-21.48	
15 獎金	2,732,500	2,264,479	-468,021	-17.13	
151 考績獎金	1,528,000	1,151,392	-376,608	-24.65	
152 年終獎金	1,204,500	1,113,087	-91,413	-7.59	
16 退休及卹償金	795,168	171,625	-623,543	-78.42	
161 職員退休及離職金	593,568		-593,568	-100.00	
162 工員退休及離職金	201,600	171,625	-29,975	-14.87	
18 福利費	1,792,940	582,768	-1,210,172	-67.50	
181 分擔員工保險費	908,100	3,630	-904,470	-99.60	
183 傷病醫藥費	166,280	90,068	-76,212	-45.83	
185 員工通勤交通費	574,560	442,326	-132,234	-23.01	
18Y 其他福利費	144,000	46,744	-97,256	-67.54	
2 服務費用	6,765,000	5,379,277	-1,385,723	-20.48	
22 郵電費	48,600	15,208	-33,392	-68.71	
221 郵費	48,600	15,208	-33,392	-68.71	
23 旅運費		2,335	2,335		
23Y 其他旅運費		2,335	2,335		
24 印刷裝訂與廣告費	797,936	401,120	-396,816	-49.73	
241 印刷及裝訂費	797,936	401,120	-396,816	-49.73	
25 修理保養及保固費	2,798,610	2,063,505	-735,105	-26.27	
252 一般房屋修護費	535,910	473,540	-62,370	-11.64	
256 交通及運輸設備修護費	57,300	77,558	20,258	35.35	
257 雜項設備修護費	2,205,400	1,512,407	-692,993	-31.42	
26 保險費	5,398	19,936	14,538	269.32	
261 一般房屋保險費		7,500	7,500		
264 交通及運輸設備保險費	5,398	2,671	-2,727	-50.52	
268 責任保險費		9,765	9,765		
27 一般服務費	2,192,056	2,099,549	-92,507	-4.22	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,343	3,343		
279 外包費	2,116,056	2,026,104	-89,952	-4.25	
27F 體育活動費	76,000	70,102	-5,898	-7.76	
28 專業服務費	770,000	625,252	-144,748	-18.80	
283 法律事務費	200,000	95,000	-105,000	-52.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	58,275	-31,725	-35.25	
28Y 其他專業服務費	480,000	471,977	-8,023	-1.67	
29 公共關係費	152,400	152,372	-28	-0.02	
291 公共關係費	152,400	152,372	-28	-0.02	
3 材料及用品費	2,727,000	1,870,142	-856,858	-31.42	
31 使用材料費	2,518,040	1,698,187	-819,853	-32.56	
312 燃料	17,204		-17,204	-100.00	決算數較預算數減少856,858元，主要係因：燃料、其他用品消耗、設備零件等覈實支用賸餘。
313 油脂	69,300	51,987	-17,313	-24.98	
315 設備零件	2,431,536	1,646,200	-785,336	-32.30	
32 用品消耗	208,960	171,955	-37,005	-17.71	
321 辦公(事務)用品	120,360	127,550	7,190	5.97	
325 服裝	8,600	5,810	-2,790	-32.44	
32Y 其他用品消耗	80,000	38,595	-41,405	-51.76	
6 稅捐及規費(強制費)	37,000	35,370	-1,630	-4.41	
64 消費與行為稅	22,460	22,460			
646 使用牌照稅	22,460	22,460			
66 規費	14,540	12,910	-1,630	-11.21	
661 行政規費與強制費	1,350	550	-800	-59.26	
663 汽車燃料使用費	12,360	12,360			
66Y 其他規費	830		-830	-100.00	
5M 建築及設備計畫	6,232,000	11,023,752	4,791,752	76.89	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,232,000	11,023,752	4,791,752	76.89	
51 購建固定資產	3,163,000	3,101,674	-61,326	-1.94	
514 購置機械及設備	2,897,000	2,876,874	-20,126	-0.69	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫之購建固定資產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。

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 108 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	100,000	-13,000	-11.50	決算數較預算數減少13,000元，主要係因：無線麥克風、擴大機等採購賸餘。
516 購置雜項設備	153,000	124,800	-28,200	-18.43	
52 購置無形資產	120,000	115,322	-4,678	-3.90	決算數較預算數減少28,200元，主要係因：冰箱、保險櫃等採購賸餘。
521 購置電腦軟體	120,000	115,322	-4,678	-3.90	
54 遞延支出	2,949,000	7,806,756	4,857,756	164.73	決算數較預算數增加4,857,756元，主要係因：教師希望心坊工程及綜合樓大三、四樓整修工程併決算辦理。
541 遞延修繕房屋建築支出	2,949,000	7,806,756	4,857,756	164.73	

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 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
外包費：
機關安全保全外包費人力1人，預算數527,256元，決算數527,256元。
專業技工(廚工)業務外包費人力3人，預算數1,296,000元，決算數1,182,133元。
技術人員外包費人力1人，預算數432,000元，決算數187,000元。
研習場地清潔費外包費按件計算，預算數687,000元，決算數501,357元。
辦公場地及公共設施清潔維護外包費按件計算，預算數1,156,800元，決算數1,311,848元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數52,000元，決算數80,734元。

地方教育發展基金—
資本資產及長期
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	
			增加	
			金額	類型
資產	28,887,129	-19,771,735	3,276,708	
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	12,783,550	-9,713,871	2,936,586	(1)
交通及運輸設備	2,602,980	-1,526,890	100,000	(1)
雜項設備	13,315,292	-8,530,974	124,800	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	185,307		115,322	(1)
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2,936,586元，變動原因為：(1)增置：2,876,874元。(2)撥入：24,711元。(3)受贈：35,001元。減少數計1,631,147元，變動原因為：(1)報廢：1,596,146元。(2)撥出：35,001元。

2.交通及運輸設備：

增加數計100,000元，變動原因為：(1)增置：100,000元。減少數計575,000元，變動原因為：(1)報廢：35,000元。(2)撥出：540,000元。

3.雜項設備：

增加數計124,800元，變動原因為：(1)增置：124,800元。減少數計472,034元，變動原因為：(1)報廢：472,034元。

4.電腦軟體：

增加數計115,322元，變動原因為：(1)增置：115,322元。減少數計74,019元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：74,019元。

二、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債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。

臺北市教師研習中心
負債增減情形表
 108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	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				
金額	類型			
2,752,200			597	9,640,499
1,631,147	(5)	說明詳下表備註。	398,303	4,773,421
575,000	(7)	說明詳下表備註。	6,684	607,774
472,034	(5)	說明詳下表備註。	-404,390	4,032,694
74,019	(11)	說明詳下表備註。		226,610

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明細表

中華民國108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		2,897,000			2,897,000	2,876,874	-20,126	
機械及設備		2,897,000			2,897,000	2,876,874	-20,126	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		113,000			113,000	100,000	-13,000	
交通及運輸設備		113,000			113,000	100,000	-13,000	
購建中固定資產								
雜項設備		153,000			153,000	124,800	-28,200	
雜項設備		153,000			153,000	124,800	-28,200	
購建中固定資產								
合 計		3,163,000			3,163,000	3,101,674	-61,326	

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0元。

戊、參考表

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 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
訓練教育計畫	21	20	-1	
正式職員	17	17	0	
正式工員	4	3	-1	駕駛1人於108年6月27日退休遇缺不補。
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	
小計	38	37	-1	
正式職員	26	26	0	
正式工員	11	10	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	38	37	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

 外包費：

 機關安全保全外包費人力1人。

 專業技工(廚工)業務外包費人力3人。

 技術人員外包費人力1人。

 研習場地清潔費外包費按件計算。

 辦公場地及公共設施清潔維護外包費按件計算。

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	13,560,000		987,470		3,382,000	8,347,700		2,553,830		28,831,000		28,831,000
職員	12,024,000		839,350		2,874,700	8,224,820		2,170,755		26,133,625		26,133,625
工具	1,536,000		148,120		507,300	122,880		383,075		2,697,375		2,697,375
一般行政管理計畫	9,636,000		583,392		2,732,500	795,168		1,792,940		15,540,000	30,000	15,570,000
職員	7,116,000		449,267		1,607,353	593,568		1,054,670		10,820,858	30,000	10,850,858
工具	2,520,000		134,125		1,125,147	201,600		738,270		4,719,142		4,719,142
合 計	23,196,000		1,570,862		6,114,500	9,142,868		4,346,770		44,371,000	30,000	44,401,000

1.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條規定核發，108年度預算編列38人，計3,215,000元，執行結果決算31人，計2,386,981元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25院授人給字第 1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列38人，計2,899,500元，執行結果決算39人，計2,607,046元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

機關安全保全外包費人力1人，預算數527,256元，決算數527,256元。

專業技工(廚工)業務外包費人力3人，預算數1,296,000元，決算數1,182,133元。

技術人員外包費人力1人，預算數432,000元，決算數187,000元。

研習場地清潔費外包費按件計算，預算數687,000元，決算數501,357元。

辦公場地及公共設施清潔維護外包費按件計算，預算數1,156,800元，決算數1,311,848元。

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 108 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
12,824,950		600,658		2,729,548	9,158,182		3,491,543		28,804,881		28,804,881
11,385,783		459,564		2,261,186	8,158,545		2,472,915		24,737,993		24,737,993
1,439,167		141,094		468,362	999,637		1,018,628		4,066,888		4,066,888
9,914,918	159,277	458,077		2,264,479	171,625		582,768		13,551,144	40,179	13,591,323
7,033,958	159,277	302,987		1,570,290			425,777		9,492,289	40,179	9,532,468
2,880,960		155,090		694,189	171,625		156,991		4,058,855		4,058,855
22,739,868	159,277	1,058,735		4,994,027	9,329,807		4,074,311		42,356,025	40,179	42,396,204

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 108 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			81,983,000		74,852,396		-7,130,604	-8.70	
訓練教育計畫			81,983,000		74,852,396		-7,130,604	-8.70	

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108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	44,401,000	42,396,204	-2,004,796	-4.52
11 正式員額薪資	23,196,000	22,739,868	-456,132	-1.97
113 職員薪金	18,600,000	17,809,721	-790,279	-4.25
114 工員工資	4,056,000	4,320,127	264,127	6.51
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	199,456	169,456	564.85
122 約僱職員薪金	0	159,277	159,277	0.00
124 兼職人員酬金	30,000	40,179	10,179	33.93
13 超時工作報酬	1,570,862	1,058,735	-512,127	-32.60
131 加班費	1,570,862	1,058,735	-512,127	-32.60
15 獎金	6,114,500	4,994,027	-1,120,473	-18.32
151 考績獎金	3,215,000	2,386,981	-828,019	-25.75
152 年終獎金	2,899,500	2,607,046	-292,454	-10.09
16 退休及卹償金	9,142,868	9,329,807	186,939	2.04
161 職員退休及離職金	8,818,388	8,158,545	-659,843	-7.48
162 工員退休及離職金	324,480	1,171,262	846,782	260.97
18 福利費	4,346,770	4,074,311	-272,459	-6.27
181 分擔員工保險費	2,120,736	2,413,159	292,423	13.79
183 傷病醫藥費	166,280	90,068	-76,212	-45.83
185 員工通勤交通費	574,560	442,326	-132,234	-23.01
18Y 其他福利費	1,485,194	1,128,758	-356,436	-24.00
2 服務費用	31,804,000	28,093,824	-3,710,176	-11.67
21 水電費	2,557,800	1,750,561	-807,239	-31.56
212 工作場所電費	2,263,800	1,593,746	-670,054	-29.60
214 工作場所水費	176,400	101,655	-74,745	-42.37
216 氣體費	117,600	55,160	-62,440	-53.10
22 郵電費	351,000	155,334	-195,666	-55.75
221 郵費	48,600	15,208	-33,392	-68.71
222 電話費	302,400	140,126	-162,274	-53.66
23 旅運費	642,000	728,551	86,551	13.48
231 國內旅費	7,800	3,593	-4,207	-53.94
235 貨物運費	9,000	0	-9,000	-100.00
23Y 其他旅運費	625,200	724,958	99,758	15.96
24 印刷裝訂與廣告費	1,238,434	705,888	-532,546	-43.00
241 印刷及裝訂費	1,238,434	705,888	-532,546	-43.00
25 修理保養及保固費	3,015,087	2,265,895	-749,192	-24.85
252 一般房屋修護費	535,910	473,540	-62,370	-11.64
255 機械及設備修護費	216,477	202,390	-14,087	-6.51
256 交通及運輸設備修護費	57,300	77,558	20,258	35.35
257 雜項設備修護費	2,205,400	1,512,407	-692,993	-31.42
26 保險費	5,398	19,936	14,538	269.32
261 一般房屋保險費	0	7,500	7,500	0.00
264 交通及運輸設備保險費	5,398	2,671	-2,727	-50.52
268 責任保險費	0	9,765	9,765	0.00

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	4,175,056	3,783,039	-392,017	-9.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	3,343	3,343	0.00
279 外包費	4,099,056	3,709,594	-389,462	-9.50
27F 體育活動費	76,000	70,102	-5,898	-7.76
28 專業服務費	19,666,825	18,532,248	-1,134,577	-5.77
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	16,109,045	15,087,146	-1,021,899	-6.34
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	58,275	-31,725	-35.25
288 委託考選訓練費	0	3,160	3,160	0.00
28A 電腦軟體服務費	1,938,780	1,991,040	52,260	2.70
28Y 其他專業服務費	1,329,000	1,297,627	-31,373	-2.36
29 公共關係費	152,400	152,372	-28	-0.02
291 公共關係費	152,400	152,372	-28	-0.02
3 材料及用品費	8,493,000	6,792,035	-1,700,965	-20.03
31 使用材料費	2,600,921	1,784,864	-816,057	-31.38
312 燃料	17,204	0	-17,204	-100.00
313 油脂	69,300	51,987	-17,313	-24.98
315 設備零件	2,514,417	1,732,877	-781,540	-31.08
32 用品消耗	5,892,079	5,007,171	-884,908	-15.02
321 辦公(事務)用品	130,360	131,486	1,126	0.86
322 報章雜誌	167,379	73,907	-93,472	-55.84
325 服裝	8,600	5,810	-2,790	-32.44
326 食品	2,838,100	2,023,583	-814,517	-28.70
32Y 其他用品消耗	2,747,640	2,772,385	24,745	0.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,472,000	1,799,800	327,800	22.27
41 地租及水租	40,000	286,945	246,945	617.36
413 場地租金	40,000	286,945	246,945	617.36
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	1,512,855	80,855	5.65
442 車租	1,432,000	1,512,855	80,855	5.65
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,232,000	11,023,752	4,791,752	76.89
51 購建固定資產	3,163,000	3,101,674	-61,326	-1.94
514 購置機械及設備	2,897,000	2,876,874	-20,126	-0.69
515 購置交通及運輸設備	113,000	100,000	-13,000	-11.50
516 購置雜項設備	153,000	124,800	-28,200	-18.43
52 購置無形資產	120,000	115,322	-4,678	-3.90
521 購置電腦軟體	120,000	115,322	-4,678	-3.90
54 遞延支出	2,949,000	7,806,756	4,857,756	164.73
541 遞延修繕房屋建築支出	2,949,000	7,806,756	4,857,756	164.73
6 稅捐及規費(強制費)	37,000	35,370	-1,630	-4.41
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	14,540	12,910	-1,630	-11.21
661 行政規費與強制費	1,350	550	-800	-59.26

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
663 汽車燃料使用費	12,360	12,360	0	0.00
66Y 其他規費	830	0	-830	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,068,000	16,067,589	-4,000,411	-19.93
72 捐助、補助與獎助	90,000	97,220	7,220	8.02
72Y 其他捐助、補助與獎助	90,000	97,220	7,220	8.02
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,978,000	15,970,369	-4,007,631	-20.06
743 獎勵費用	19,550,000	15,612,000	-3,938,000	-20.14
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	428,000	358,369	-69,631	-16.27
9 其他	807,000	543,686	-263,314	-32.63
91 其他支出	807,000	543,686	-263,314	-32.63
91Y 其他	807,000	543,686	-263,314	-32.63
合 計	113,314,000	106,752,260	-6,561,740	-5.79

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 108 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	152,400	152,372	-28	-0.02	
291 公共關係費	152,400	152,372	-28	-0.02	
統計所需項目	16,803,605	15,644,794	-1,158,811	-6.90	
185 員工通勤交通費	574,560	442,326	-132,234	-23.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,109,045	15,087,146	-1,021,899	-6.34	
521 購置電腦軟體	120,000	115,322	-4,678	-3.90	

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108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	635,155,628	634,929,018	-226,610	
代管資產-土地改良物	23,686	23,686		
代管資產-土地	616,590,093	616,590,093		
代管資產-房屋及建築 設備	7,960,280	7,960,280		
代管資產-其他政府	941,070	941,070		
機械及設備	4,773,421	4,773,421		
交通及運輸設備	607,774	607,774		
雜項設備	4,032,694	4,032,694		
電腦軟體	226,610		-226,610	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

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 謝麗華

訂