

40501906

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

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 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 9 至 9 頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 18 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 19 至 19 頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 22 至 22 頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 25 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 26 至 26 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 28 至 29 頁
二、收入支出表	第 30 至 30 頁
三、現金流量表	第 31 至 31 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 33 至 34 頁
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	94,887,166	85,433,653	9,453,513	11.07
基金用途	95,471,613	97,666,564	- 2,194,951	- 2.25
賸餘(短絀)	- 584,447	- 12,232,911	11,648,464	
餘絀情形：				
基金餘額	20,700,412	21,284,859	- 584,447	- 2.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	122,245	- 12,524,861	12,647,106	

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

總 說 明

中華民國 110 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，總計602場，26,552人次。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284場共10,921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24場共1,252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之提升專業績效所需知能，合計16場共1,509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106場共4,536人次。

輔導(含防疫安心)類研習：針對教師普特教融合能力及輔導辦理增能研習，合計64場3,704人。

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場共496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13場共393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11場共482人次。

特殊教育類研習：針對教師普特教融合能力及輔導辦理增能研習，合計3場133人。

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59場共2,318人次。

重要議題類研習：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14場共808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83場共2,744人次。

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列73,123,000元，決算數69,204,988元。

110年度預定研習人數20,000人次，實際人數26,552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22,813,000元，決算數20,528,728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5,854,000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5,737,897元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理行政大樓窗戶暨歷史室走廊漏水整修工程等修建工程，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

總 說 明

中華民國 110 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94,887,166元，較預算數94,999,000元，減少111,834元，計減0.12%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數7,719元，較預算數0元，增加7,719元。

主要係因：

110年度戶外無障礙坡道設置工程逾期違約金收入。

2.財產處分收入：決算數1,900元，較預算數90,000元，減少88,100元，計減97.89%。

主要係因：

不堪使用已報廢財產，覈實辦理出售等。

3.其他財產收入：決算數9,200元，較預算數0元，增加9,200元。

主要係因：

租借場地收入等。

4.公庫撥款收入：決算數94,822,000元，較預算數94,822,000元，無增減。

5.雜項收入：決算數46,347元，較預算數87,000元，減少40,653元，計減46.73%。

主要係因：

109年度員工伙食結餘款繳市庫、勞務採購委外採購案領標費等，實際數較預估數少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數95,471,613元，較預算數101,790,000元，減少6,318,387元，計減6.21%。

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69,204,988元，較預算數73,123,000元，減少3,918,012元，計減5.36%。

2.一般行政管理計畫：決算數20,528,728元，較預算數22,813,000元，減少2,284,272元，計減10.01%。

主要係因：

修理保養及保固費、一般服務費、用品消耗等覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數5,737,897元，較預算數5,854,000元，減少116,103元，計減1.98%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數584,447元，較預算短絀數6,791,000元，計相差6,206,553元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,182,993元，材料及用品費覈實支用賸餘計2,256,650元，租金、償債、利息及相關手續費覈實支用賸餘計1,288,195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897,622元，其他覈實支用賸餘計436,000元等。

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 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,991,251元。
投資活動之淨現金流出2,362,102元。
籌資活動之淨現金流出506,904元。
本年度現金及約當現金之淨增122,245元。
期初現金及約當現金24,426,209元。
期末現金及約當現金24,548,454元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為669,783,496元，包括：

流動資產24,555,454元，較上年度24,933,209元，減少377,755元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金10,277,571元，較上年度9,692,482元，增加585,089元，主要係因退休及離職準備金增加所致。

固定資產9,444,338元，較上年度9,562,799元，減少118,461元，主要係因報廢資產所致。

無形資產181,526元，較上年度227,384元，減少45,858元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產625,324,607元，較上年度625,638,497元，減少313,890元，主要係因房屋建築及設備折舊所致。

決算日負債總額為639,457,220元，包括：

流動負債2,233,550元，較上年度1,519,954元，增加713,596元，主要係因年底應付費用增加所致。

其他負債637,223,670元，較上年度637,459,375元，減少235,705元，主要係因存入保證金、代管資產折舊減少所致。

決算日淨資產為30,326,276元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數720,714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、決算報表

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 110 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	94,999,000	100.00	94,887,166	100.00	-111,834	-0.12	85,433,653	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,719	0.01	7,719	0.00		
415 違規罰款收入			7,719	0.01	7,719	0.00		
45 財產收入	90,000	0.09	11,100	0.01	-78,900	-87.67	8,292	0.01
451 財產處分收入	90,000	0.09	1,900	0.00	-88,100	-97.89	8,292	0.01
45Y 其他財產收入			9,200	0.01	9,200	0.00		
46 政府撥入收入	94,822,000	99.81	94,822,000	99.93		0.00	85,396,200	99.96
462 公庫撥款收入	94,822,000	99.81	94,822,000	99.93			85,396,200	99.96
4Y 其他收入	87,000	0.09	46,347	0.05	-40,653	-46.73	29,161	0.03
4YY 雜項收入	87,000	0.09	46,347	0.05	-40,653	-46.73	29,161	0.03
5 基金用途	101,790,000	100.00	95,471,613	100.00	-6,318,387	-6.21	97,666,564	100.00
58 訓練教育計畫	73,123,000	71.84	69,204,988	72.49	-3,918,012	-5.36	71,050,231	72.75
5L 一般行政管理計畫	22,813,000	22.41	20,528,728	21.50	-2,284,272	-10.01	21,685,367	22.20
5M 建築及設備計畫	5,854,000	5.75	5,737,897	6.01	-116,103	-1.98	4,930,966	5.05
購建固定資產	5,734,000	5.63	5,623,408	5.89	-110,592	-1.93	4,811,166	4.93
其他	120,000	0.12	114,489	0.12	-5,511	-4.59	119,800	0.12
本期賸餘(短絀)	-6,791,000		-584,447		6,206,553	-91.39	-12,232,911	
期初基金餘額	16,933,000		21,284,859		4,351,859	25.70	33,517,770	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,142,000		20,700,412		10,558,412	104.11	21,284,859	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		720,714
415違規罰款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,719
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,200
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	703,795

備註：

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 110 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	94,999,000	94,887,166	-111,834	-0.12	
41 徵收及依法分配收入		7,719	7,719	0.00	
415 違規罰款收入		7,719	7,719	0.00	主要係110年度戶外無障礙坡道設置工程逾期違約金收入，較預計收入增加所致。
45 財產收入	90,000	11,100	-78,900	-87.67	
451 財產處分收入	90,000	1,900	-88,100	-97.89	主要係不堪使用已報廢財產，覈實辦理出售等，較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入		9,200	9,200	0.00	主要係租借場地收入，較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	94,822,000	94,822,000		0.00	
462 公庫撥款收入	94,822,000	94,822,000		0.00	
4Y 其他收入	87,000	46,347	-40,653	-46.73	
4YY 雜項收入	87,000	46,347	-40,653	-46.73	主要係109年度員工伙食結餘款繳市庫、勞務採購委外採購案領標費等，較預計收入減少所致。

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 110 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	101,790,000	95,471,613	-6,318,387	-6.21	
58 訓練教育計畫	73,123,000	69,204,988	-3,918,012	-5.36	
1 用人費用	28,237,000	28,170,451	-66,549	-0.24	
11 正式員額薪資	12,912,000	12,052,200	-859,800	-6.66	
113 職員薪金	11,760,000	10,814,700	-945,300	-8.04	
114 工員工資	1,152,000	1,237,500	85,500	7.42	
13 超時工作報酬	706,011	506,947	-199,064	-28.20	
131 加班費	706,011	506,947	-199,064	-28.20	
15 獎金	3,199,000	2,813,482	-385,518	-12.05	
151 考績獎金	1,585,000	1,195,056	-389,944	-24.60	
152 年終獎金	1,614,000	1,618,426	4,426	0.27	
16 退休及卹償金	8,934,509	9,103,309	168,800	1.89	
161 職員退休及離職金	8,533,424	8,748,507	215,083	2.52	
162 工員退休及離職金	401,085	15,622	-385,463	-96.11	
163 卹償金		339,180	339,180		
18 福利費	2,485,480	3,694,513	1,209,033	48.64	
181 分擔員工保險費	1,142,760	2,489,126	1,346,366	117.82	
18Y 其他福利費	1,342,720	1,205,387	-137,333	-10.23	
2 服務費用	19,310,000	20,141,747	831,747	4.31	
21 水電費	2,024,667	1,530,509	-494,158	-24.41	
212 工作場所電費	1,800,000	1,431,013	-368,987	-20.50	
214 工作場所水費	140,667	70,086	-70,581	-50.18	
216 氣體費	84,000	29,410	-54,590	-64.99	
22 郵電費	156,000	124,329	-31,671	-20.30	
222 電話費	156,000	124,329	-31,671	-20.30	
23 旅運費	565,600	392,754	-172,846	-30.56	
231 國內旅費	7,800	4,020	-3,780	-48.46	
235 貨物運費	9,000	1,700	-7,300	-81.11	
23Y 其他旅運費	548,800	387,034	-161,766	-29.48	
24 印刷裝訂與廣告費	272,970	205,856	-67,114	-24.59	
241 印刷及裝訂費	272,970	205,856	-67,114	-24.59	
25 修理保養及保固費	228,670	220,892	-7,778	-3.40	
255 機械及設備修護費	228,670	220,892	-7,778	-3.40	
27 一般服務費	1,983,000	1,668,735	-314,265	-15.85	
279 外包費	1,983,000	1,668,735	-314,265	-15.85	
28 專業服務費	14,079,093	15,998,672	1,919,579	13.63	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	10,469,605	11,883,605	1,414,000	13.51	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
288 委託考選訓練費		5,000	5,000		
28A 電腦軟體服務費	2,374,488	2,412,317	37,829	1.59	
28Y 其他專業服務費	1,235,000	1,697,750	462,750	37.47	
3 材料及用品費	5,652,000	3,590,607	-2,061,393	-36.47	
32 用品消耗	5,652,000	3,590,607	-2,061,393	-36.47	
321 辦公（事務）用品	300,000	170,017	-129,983	-43.33	
326 食品	1,825,800	927,584	-898,216	-49.20	
32Y 其他用品消耗	3,526,200	2,493,006	-1,033,194	-29.30	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,020,000	731,805	-1,288,195	-63.77	
41 地租及水租	588,000	9,125	-578,875	-98.45	
413 場地租金	588,000	9,125	-578,875	-98.45	
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	722,680	-709,320	-49.53	
442 車租	1,432,000	722,680	-709,320	-49.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,468,000	16,570,378	-897,622	-5.14	
72 捐助、補助與獎助	50,000	49,999	-1	0.00	
72Y 其他捐助、補助與獎助	50,000	49,999	-1	0.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	17,418,000	16,520,379	-897,621	-5.15	
743 獎勵費用	16,920,000	16,010,000	-910,000	-5.38	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	498,000	510,379	12,379	2.49	
9 其他	436,000		-436,000	-100.00	
91 其他支出	436,000		-436,000	-100.00	
91Y 其他	436,000		-436,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	22,813,000	20,528,728	-2,284,272	-10.01	決算數較預算數減少2,284,272，主要係：修理保養及保固費、一般服務費、用品消耗等覈實支用賸餘。
1 用人費用	15,231,000	14,114,556	-1,116,444	-7.33	
11 正式員額薪資	9,420,000	9,876,662	456,662	4.85	
113 職員薪金	6,360,000	6,379,142	19,142	0.30	
114 工員工資	2,520,000	2,887,500	367,500	14.58	
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
124 兼職人員酬金	36,000	36,000			
13 超時工作報酬	572,632	468,045	-104,587	-18.26	
131 加班費	572,632	468,045	-104,587	-18.26	
15 獎金	2,665,500	2,609,444	-56,056	-2.10	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	1,488,000	1,408,741	-79,259	-5.33	
152 年終獎金	1,177,500	1,200,703	23,203	1.97	
16 退休及卹償金	772,704	412,560	-360,144	-46.61	
161 職員退休及離職金	571,104		-571,104	-100.00	
162 工員退休及離職金	201,600	412,560	210,960	104.64	
18 福利費	1,764,164	711,845	-1,052,319	-59.65	
181 分擔員工保險費	888,444	124,853	-763,591	-85.95	
183 傷病醫藥費	172,280	145,839	-26,441	-15.35	
185 員工通勤交通費	559,440	399,228	-160,212	-28.64	
18Y 其他福利費	144,000	41,925	-102,075	-70.89	
2 服務費用	6,788,000	5,816,169	-971,831	-14.32	
22 郵電費	14,200	14,000	-200	-1.41	
221 郵費	14,200	14,000	-200	-1.41	
24 印刷裝訂與廣告費	351,219	316,112	-35,107	-10.00	
241 印刷及裝訂費	351,219	316,112	-35,107	-10.00	
25 修理保養及保固費	2,796,190	2,399,935	-396,255	-14.17	
252 一般房屋修護費	535,910	448,750	-87,160	-16.26	
256 交通及運輸設備修護費	49,000	14,956	-34,044	-69.48	
257 雜項設備修護費	2,211,280	1,936,229	-275,051	-12.44	
26 保險費	2,483	20,184	17,701	712.89	
261 一般房屋保險費		7,500	7,500		
264 交通及運輸設備保險費	2,483	2,919	436	17.56	
268 責任保險費		9,765	9,765		
27 一般服務費	2,701,508	2,376,547	-324,961	-12.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		20	20		
279 外包費	2,627,508	2,304,527	-322,981	-12.29	
27F 體育活動費	74,000	72,000	-2,000	-2.70	
28 專業服務費	770,000	537,600	-232,400	-30.18	
283 法律事務費	200,000		-200,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	65,100	-24,900	-27.67	
28Y 其他專業服務費	480,000	472,500	-7,500	-1.56	
29 公共關係費	152,400	151,791	-609	-0.40	
291 公共關係費	152,400	151,791	-609	-0.40	
3 材料及用品費	775,000	579,743	-195,257	-25.19	
31 使用材料費	222,491	323,112	100,621	45.22	
312 燃料	15,358		-15,358	-100.00	
313 油脂	20,533	4,357	-16,176	-78.78	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
315 設備零件	186,600	318,755	132,155	70.82	
32 用品消耗	552,509	256,631	-295,878	-53.55	
321 辦公（事務）用品	120,360	85,611	-34,749	-28.87	
325 服裝	7,700	5,100	-2,600	-33.77	
32Y 其他用品消耗	424,449	165,920	-258,529	-60.91	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	18,260	-740	-3.89	
64 消費與行為稅	11,230	11,230			
646 使用牌照稅	11,230	11,230			
66 規費	7,770	7,030	-740	-9.52	
661 行政規費與強制費	900	850	-50	-5.56	
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180			
66Y 其他規費	690		-690	-100.00	
5M 建築及設備計畫	5,854,000	5,737,897	-116,103	-1.98	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。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。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,854,000	5,737,897	-116,103	-1.98	
51 購建固定資產	3,062,000	2,247,613	-814,387	-26.60	
514 購置機械及設備	1,657,000	953,610	-703,390	-42.45	
515 購置交通及運輸設備	99,000	98,350	-650	-0.66	
516 購置雜項設備	1,306,000	1,195,653	-110,347	-8.45	
52 購置無形資產	120,000	114,489	-5,511	-4.59	
521 購置電腦軟體	120,000	114,489	-5,511	-4.59	
54 遞延支出	2,672,000	3,375,795	703,795	26.34	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,672,000	3,375,795	703,795	26.34	

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 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)機關安全保全外包費人力1人，預算數534,708元，決算數453,242元。
- (2)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1,296,000元。
- (3)技術人員外包費人力1人，預算數936,000元，決算數576,450元。
- (4)研習場地清潔費外包費按件計算，預算數687,000元，決算數372,735元。
- (5)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1,274,835元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數50,000元，決算數32,187元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

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
			增加 預算數
資產	30,056,456	-20,266,273	3,182,000
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	14,357,001	-9,723,904	1,657,000
交通及運輸設備	2,392,865	-1,521,059	99,000
雜項設備	13,079,206	-9,021,310	1,306,000
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			
權利			
電腦軟體	227,384		120,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：
增加數可用預算數計1,657,000元，係法定預算數1,657,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計99,000元，係法定預算數99,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數1,306,000元，係法定預算數1,306,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數120,000元，係法定預算數120,000元。
減少數可用預算數計122,029元，係法定預算數122,029元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：
增加數計1,111,610元：變動原因為：(1)增置：E教材教室計3台、投影機、110年度筆記型電腦採購案等3案、網路交換器採購案、文康室旁變壓器、投影機及交換器等計953,610元。(2)撥入：臺北市108年國中智慧未來教室建置服務案計158,000元。減少數計658,745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658,745元。
- 2.交通及運輸設備：

臺北市教師研習中心

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,545,102	122,029	1,763,553	-945,868	9,625,864
1,111,610		658,745	-785,588	4,300,374
98,350		19,711	-169,314	781,131
1,220,653		924,750	9,034	4,362,833
114,489	122,029	160,347		181,526

註 增加數計98,350元：變動原因為：(1)增置：第2會議室視聽設備採購等計98,350元。減少數計19,711元：變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢視聽設備等計19,711元。

3.雜項設備：

增加數計1,220,653元：變動原因為：(1)增置：除溼機及空氣清淨機、電動工具組、洗碗機等計1,195,653元。(2)撥入：臺北市108年國中智慧未來教室建置服務案計25,000元。減少數計924,750元：變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢洗碗機設備等計924,750元。

4.電腦軟體：

增加數計114,489元：變動原因為：(1)增置：電腦專案計畫購置電腦軟體案等計114,489元。減少數計160,347元：變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額160,347元。

三、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，差異原因分析：

電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

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110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			
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		1,657,000			1,657,000	953,610	-703,390	
機械及設備		1,657,000			1,657,000	953,610	-703,390	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		99,000			99,000	98,350	-650	
交通及運輸設備		99,000			99,000	98,350	-650	
購建中固定資產								
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,195,653	-110,347	
雜項設備		1,306,000			1,306,000	1,195,653	-110,347	
購建中固定資產								
合 計		3,062,000			3,062,000	2,247,613	-814,387	

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 110 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	20	19	-1	
職員	17	16	-1	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	17	17	0	
職員	9	9	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	7	7	0	
合計	37	36	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)機關安全保全外包費人力1人。
- (2)專業技工(廚工)業務外包費人力3人，。
- (3)技術人員外包費人力1人。
- (4)研習場地清潔費外包費按件計算。
- (5)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110年度

單位：新臺幣元

科目	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	12,912,000		706,011		3,199,000	8,934,509		2,485,480		28,237,000		28,237,000
職員	11,760,000		706,011		2,693,895	8,533,424		2,093,035		25,786,365		25,786,365
工具	1,152,000				505,105	401,085		392,445		2,450,635		2,450,635
一般行政管理計畫	9,420,000		572,632		2,665,500	772,704		1,764,164		15,195,000	36,000	15,231,000
職員	6,900,000		336,842		1,567,941	571,104		1,037,744		10,413,631	36,000	10,449,631
工具	2,520,000		235,790		1,097,559	201,600		726,420		4,781,369		4,781,369
合 計	22,332,000		1,278,643		5,864,500	9,707,213		4,249,644		43,432,000	36,000	43,468,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列37人，計3,073,000元，執行結果決算35人，計2,603,797元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列37人，計2,791,500元，執行結果決算38人，計2,819,129元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

(1)機關安全保全外包費人力1人，預算數534,708元，決算數453,242元。

(2)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1,296,000元。

(3)技術人員外包費人力1人，預算數936,000元，決算數576,450元。

(4)研習場地清潔費外包費按件計算，預算數687,000元，決算數372,735元。

(5)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1,274,835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 110 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
12,052,200		506,947		2,813,482	9,103,309		3,694,513		28,170,451		28,170,451
10,814,700		506,947		2,369,248	8,748,507		3,111,168		25,550,570		25,550,570
1,237,500				444,234	354,802		583,345		2,619,881		2,619,881
9,876,662		468,045		2,609,444	412,560		711,845		14,078,556	36,000	14,114,556
6,989,162		275,320		1,467,812			418,732		9,151,026	36,000	9,187,026
2,887,500		192,725		1,141,632	412,560		293,113		4,927,530		4,927,530
21,928,862		974,992		5,422,926	9,515,869		4,406,358		42,249,007	36,000	42,285,007

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 110 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 %	金額 %		
總 計			73,123,000		69,204,988		-3,918,012	-5.36	
訓練教育計畫			73,123,000		69,204,988		-3,918,012	-5.36	

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110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	43,468,000	42,285,007	-1,182,993	-2.72
11 正式員額薪資	22,332,000	21,928,862	-403,138	-1.81
113 職員薪金	18,120,000	17,193,842	-926,158	-5.11
114 工員工資	3,672,000	4,125,000	453,000	12.34
115 警餉	540,000	610,020	70,020	12.97
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000	0	0.00
124 兼職人員酬金	36,000	36,000	0	0.00
13 超時工作報酬	1,278,643	974,992	-303,651	-23.75
131 加班費	1,278,643	974,992	-303,651	-23.75
15 獎金	5,864,500	5,422,926	-441,574	-7.53
151 考績獎金	3,073,000	2,603,797	-469,203	-15.27
152 年終獎金	2,791,500	2,819,129	27,629	0.99
16 退休及卹償金	9,707,213	9,515,869	-191,344	-1.97
161 職員退休及離職金	9,104,528	8,748,507	-356,021	-3.91
162 工員退休及離職金	602,685	428,182	-174,503	-28.95
163 卹償金	0	339,180	339,180	0.00
18 福利費	4,249,644	4,406,358	156,714	3.69
181 分擔員工保險費	2,031,204	2,613,979	582,775	28.69
183 傷病醫藥費	172,280	145,839	-26,441	-15.35
185 員工通勤交通費	559,440	399,228	-160,212	-28.64
18Y 其他福利費	1,486,720	1,247,312	-239,408	-16.10
2 服務費用	26,098,000	25,957,916	-140,084	-0.54
21 水電費	2,024,667	1,530,509	-494,158	-24.41
212 工作場所電費	1,800,000	1,431,013	-368,987	-20.50
214 工作場所水費	140,667	70,086	-70,581	-50.18
216 氣體費	84,000	29,410	-54,590	-64.99
22 郵電費	170,200	138,329	-31,871	-18.73
221 郵費	14,200	14,000	-200	-1.41
222 電話費	156,000	124,329	-31,671	-20.30
23 旅運費	565,600	392,754	-172,846	-30.56
231 國內旅費	7,800	4,020	-3,780	-48.46
235 貨物運費	9,000	1,700	-7,300	-81.11
23Y 其他旅運費	548,800	387,034	-161,766	-29.48
24 印刷裝訂與廣告費	624,189	521,968	-102,221	-16.38
241 印刷及裝訂費	624,189	521,968	-102,221	-16.38
25 修理保養及保固費	3,024,860	2,620,827	-404,033	-13.36
252 一般房屋修護費	535,910	448,750	-87,160	-16.26
255 機械及設備修護費	228,670	220,892	-7,778	-3.40
256 交通及運輸設備修護費	49,000	14,956	-34,044	-69.48
257 雜項設備修護費	2,211,280	1,936,229	-275,051	-12.44
26 保險費	2,483	20,184	17,701	712.89
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	2,483	2,919	436	17.56
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110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	4,684,508	4,045,282	-639,226	-13.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	20	20	0.00
279 外包費	4,610,508	3,973,262	-637,246	-13.82
27F 體育活動費	74,000	72,000	-2,000	-2.70
28 專業服務費	14,849,093	16,536,272	1,687,179	11.36
283 法律事務費	200,000	0	-200,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,469,605	11,883,605	1,414,000	13.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	65,100	-24,900	-27.67
288 委託考選訓練費	0	5,000	5,000	0.00
28A 電腦軟體服務費	2,374,488	2,412,317	37,829	1.59
28Y 其他專業服務費	1,715,000	2,170,250	455,250	26.55
29 公共關係費	152,400	151,791	-609	-0.40
291 公共關係費	152,400	151,791	-609	-0.40
3 材料及用品費	6,427,000	4,170,350	-2,256,650	-35.11
31 使用材料費	222,491	323,112	100,621	45.22
312 燃料	15,358	0	-15,358	-100.00
313 油脂	20,533	4,357	-16,176	-78.78
315 設備零件	186,600	318,755	132,155	70.82
32 用品消耗	6,204,509	3,847,238	-2,357,271	-37.99
321 辦公(事務)用品	420,360	255,628	-164,732	-39.19
325 服裝	7,700	5,100	-2,600	-33.77
326 食品	1,825,800	927,584	-898,216	-49.20
32Y 其他用品消耗	3,950,649	2,658,926	-1,291,723	-32.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,020,000	731,805	-1,288,195	-63.77
41 地租及水租	588,000	9,125	-578,875	-98.45
413 場地租金	588,000	9,125	-578,875	-98.45
44 交通及運輸設備租金	1,432,000	722,680	-709,320	-49.53
442 車租	1,432,000	722,680	-709,320	-49.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,854,000	5,737,897	-116,103	-1.98
51 購建固定資產	3,062,000	2,247,613	-814,387	-26.60
514 購置機械及設備	1,657,000	953,610	-703,390	-42.45
515 購置交通及運輸設備	99,000	98,350	-650	-0.66
516 購置雜項設備	1,306,000	1,195,653	-110,347	-8.45
52 購置無形資產	120,000	114,489	-5,511	-4.59
521 購置電腦軟體	120,000	114,489	-5,511	-4.59
54 遞延支出	2,672,000	3,375,795	703,795	26.34
541 遞延修繕房屋建築支出	2,672,000	3,375,795	703,795	26.34
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	18,260	-740	-3.89
64 消費與行為稅	11,230	11,230	0	0.00
646 使用牌照稅	11,230	11,230	0	0.00
66 規費	7,770	7,030	-740	-9.52
661 行政規費與強制費	900	850	-50	-5.56
663 汽車燃料使用費	6,180	6,180	0	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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
66Y 其他規費	690	0	-690	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,468,000	16,570,378	-897,622	-5.14
72 捐助、補助與獎助	50,000	49,999	-1	0.00
72Y 其他捐助、補助與獎助	50,000	49,999	-1	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	17,418,000	16,520,379	-897,621	-5.15
743 獎勵費用	16,920,000	16,010,000	-910,000	-5.38
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	498,000	510,379	12,379	2.49
9 其他	436,000	0	-436,000	-100.00
91 其他支出	436,000	0	-436,000	-100.00
91Y 其他	436,000	0	-436,000	-100.00
合 計	101,790,000	95,471,613	-6,318,387	-6.21

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 110 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	151,791	-609	-0.40	
291 公共關係費	152,400	151,791	-609	-0.40	
統計所需項目	11,149,045	12,397,322	1,248,277	11.20	
185 員工通勤交通費	559,440	399,228	-160,212	-28.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,469,605	11,883,605	1,414,000	13.51	
521 購置電腦軟體	120,000	114,489	-5,511	-4.59	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	669,783,496	100.00	670,054,371	100.00	-270,875	-0.04
流動資產	24,555,454	3.67	24,933,209	3.72	-377,755	-1.52
現金	24,548,454	3.67	24,426,209	3.65	122,245	0.50
銀行存款	24,548,454	3.67	24,426,209	3.65	122,245	0.50
銀行存款-公庫存款	22,856,233	3.41	21,722,632	3.24	1,133,601	5.22
銀行存款-保管款	1,683,029	0.25	2,199,278	0.33	-516,249	-23.47
銀行存款-代繳費款專戶	9,192	0.00	504,299	0.08	-495,107	-98.18
預付款項	7,000	0.00	507,000	0.08	-500,000	-98.62
預付費用	7,000	0.00	507,000	0.08	-500,000	-98.62
長期貸墊款及準備金	10,277,571	1.53	9,692,482	1.45	585,089	6.04
準備金	10,277,571	1.53	9,692,482	1.45	585,089	6.04
退休及離職準備金	10,277,571	1.53	9,692,482	1.45	585,089	6.04
固定資產	9,444,338	1.41	9,562,799	1.43	-118,461	-1.24
機械及設備	4,300,374	0.64	4,633,097	0.69	-332,723	-7.18
機械及設備	14,809,866	2.21	14,357,001	2.14	452,865	3.15
累計折舊-機械及設備	-10,509,492	-1.57	-9,723,904	-1.45	-785,588	8.08
交通及運輸設備	781,131	0.12	871,806	0.13	-90,675	-10.40
交通及運輸設備	2,471,504	0.37	2,392,865	0.36	78,639	3.29
累計折舊-交通及運輸設備	-1,690,373	-0.25	-1,521,059	-0.23	-169,314	11.13
雜項設備	4,362,833	0.65	4,057,896	0.61	304,937	7.51
雜項設備	13,375,109	2.00	13,079,206	1.95	295,903	2.26
累計折舊-雜項設備	-9,012,276	-1.35	-9,021,310	-1.35	9,034	-0.10
無形資產	181,526	0.03	227,384	0.03	-45,858	-20.17
無形資產	181,526	0.03	227,384	0.03	-45,858	-20.17
電腦軟體	181,526	0.03	227,384	0.03	-45,858	-20.17
其他資產	625,324,607	93.36	625,638,497	93.37	-313,890	-0.05
什項資產	625,324,607	93.36	625,638,497	93.37	-313,890	-0.05
代管資產	625,324,607	93.36	625,638,497	93.37	-313,890	-0.05
代管資產-土地改良物	3,963	0.00	7,918	0.00	-3,955	-49.95
代管資產-土地	617,018,517	92.12	617,018,517	92.08	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	7,341,297	1.10	7,651,232	1.14	-309,935	-4.05
代管資產-其他政府	960,830	0.14	960,830	0.14	0	0.00
合 計	669,783,496	100.00	670,054,371	100.00	-270,875	-0.04

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 珍貴動產、不動產之總額共計837,800元。
 5. 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。

臺北市教師研習中心

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	639,457,220	95.47	638,979,329	95.36	477,891	0.07
流動負債	2,233,550	0.33	1,519,954	0.23	713,596	46.95
應付款項	2,233,550	0.33	1,519,954	0.23	713,596	46.95
應付代收款	70,729	0.01	575,181	0.09	-504,452	-87.70
應付代收款	70,729	0.01	575,181	0.09	-504,452	-87.70
應付費用	2,162,821	0.32	944,773	0.14	1,218,048	128.92
應付費用	2,162,821	0.32	944,773	0.14	1,218,048	128.92
其他負債	637,223,670	95.14	637,459,375	95.14	-235,705	-0.04
什項負債	637,223,670	95.14	637,459,375	95.14	-235,705	-0.04
存入保證金	1,621,492	0.24	2,128,396	0.32	-506,904	-23.82
存入保證金	1,621,492	0.24	2,128,396	0.32	-506,904	-23.82
應付退休及離職金	10,277,571	1.53	9,692,482	1.45	585,089	6.04
應付退休及離職金	10,277,571	1.53	9,692,482	1.45	585,089	6.04
應付代管資產	625,324,607	93.36	625,638,497	93.37	-313,890	-0.05
應付代管資產	625,324,607	93.36	625,638,497	93.37	-313,890	-0.05
淨資產	30,326,276	4.53	31,075,042	4.64	-748,766	-2.41
淨資產	30,326,276	4.53	31,075,042	4.64	-748,766	-2.41
淨資產	30,326,276	4.53	31,075,042	4.64	-748,766	-2.41
累積餘額	30,326,276	4.53	31,075,042	4.64	-748,766	-2.41
合 計	669,783,496	100.00	670,054,371	100.00	-270,875	-0.04

信託代理與保證負債

0

註：

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110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	%
收入	95,070,166	100.00			95,070,166	
徵收及依法分配收入	7,719	0.01			7,719	
違規罰款收入	7,719	0.01			7,719	
財產收益	194,100	0.20			194,100	
廢舊物品售價收入	1,900	0.00			1,900	
財產交易利益	183,000	0.19			183,000	
其他財產收入	9,200	0.01			9,200	
政府撥入收入	94,822,000	99.74			94,822,000	
公庫撥款收入	94,822,000	99.74			94,822,000	
其他收入	46,347	0.05			46,347	
雜項收入	46,347	0.05			46,347	
支出	95,818,932	100.79			95,818,932	
人事支出	42,285,007	44.48			42,285,007	
人事支出	42,285,007	44.48			42,285,007	
業務支出	47,398,710	49.86			47,398,710	
業務支出	47,398,710	49.86			47,398,710	
獎補助支出	49,999	0.05			49,999	
其他獎補助	49,999	0.05			49,999	
財產損失	16,032	0.02			16,032	
財產交易損失	16,032	0.02			16,032	
折舊、折耗及攤銷	2,693,389	2.83			2,693,389	
固定資產折舊	2,533,042	2.66			2,533,042	
無形資產攤銷	160,347	0.17			160,347	
其他支出	3,375,795	3.55			3,375,795	
其他支出	3,375,795	3.55			3,375,795	
本期賸餘(短絀)	-748,766	-0.79			-748,766	
期初淨資產	31,075,042	32.69			31,075,042	
解繳公庫						
期末淨資產	30,326,276	31.90			30,326,276	

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-748,766
8002 調整非現金項目	3,740,017
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,991,251
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	15,188
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,377,290
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,362,102
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,162,531
8404 減少短期債務及其他負債	-1,669,435
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-506,904
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	122,245
87 期初現金及約當現金	24,426,209
88 期末現金及約當現金	24,548,454

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數 585,089元及代管資產減少數313,890元。
- 2.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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	94,887,166	183,000	95,070,166	收入
徵收及依法分配收入	7,719		7,719	徵收及依法分配收入
財產收入	11,100	183,000	194,100	財產收益
政府撥入收入	94,822,000		94,822,000	政府撥入收入
其他收入	46,347		46,347	其他收入
基金用途	95,471,613	347,319	95,818,932	支出
用人費用	42,285,007		42,285,007	人事支出
服務費用	25,957,916	21,440,794	47,398,710	業務支出
材料及用品費	4,170,350	-4,170,350		
租金、償債、利息及相關手續費	731,805	-731,805		
稅捐及規費(強制費)	18,260	-18,260		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,520,379	-16,520,379		
捐助、補助與獎助	49,999		49,999	獎補助支出
		16,032	16,032	財產損失
		3,375,795	3,375,795	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,737,897	-5,737,897		
		2,693,389	2,693,389	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-584,447	-164,319	-748,766	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,284,859	9,790,183	31,075,042	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,700,412	9,625,864	30,326,276	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市教師研習中心
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,595萬7,916元與會計科目「業務支出」4,739萬8,710元間之調整數2,144萬794元，係「材料及用品費」417萬350元、「租金、償債、利息及相關手續費」73萬1,805元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,260元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,652萬379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18萬3,000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」269萬3,389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」1萬6,032元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」573萬7,897元，其中236萬2,102元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘337萬5,795元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂