

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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  機關長官 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 106 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 10 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 11 至 11 頁
二、基金用途明細表	第 12 至 16 頁
三、固定項目增減情形表	第 17 至 17 頁
四、購置固定資產明細表	第 18 至 18 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 19 至 19 頁
二、用人費用彙計表	第 20 至 21 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 22 至 22 頁
五、各項費用彙計表	第 23 至 25 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 26 至 26 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財務摘要



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 106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	99,484,706	82,394,237	17,090,469	20.74
基金用途	117,810,610	108,038,390	9,772,220	9.05
賸餘(短絀-)	-18,325,904	-25,644,153	7,318,249	
餘絀情形：				
基金餘額	42,401,436	60,727,340	-18,325,904	-30.18
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-16,703,100	-24,291,688	7,588,588	

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 106 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9天共529人天數。

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1天共44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232人天數。

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23天共2,316人天數。

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70天共3,590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455天共12,171人天數。

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166天共7,382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17天共989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69天共2,663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14天共133人天數。

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24天共1,046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159天共8,505人天數。

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列112,805,437元，決算數97,559,470元。

106年度預定研習人數37,677人天數，實際人數39,600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21,385,785元，決算數17,241,871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3,276,787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3,009,269元。

係汰換、充實設備，及辦理中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程等以改善教學環境，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 106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99,484,706元，較預算數99,377,729元，增加106,977元，計增0.11%。

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3,150元，較預算數8,015元，減少4,865元，計減60.70%。

主要係因：

財產處分收入實收數3,150元，較預估數少。

2.公庫撥款收入：決算數99,329,750元，較預算數99,329,750元，無增減。

3.學雜費收入：決算數38,500元，較預算數0元，增加38,500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。

4.雜項收入：決算數113,306元，較預算數39,964元，增加73,342元，計增183.52%。

主要係因：

收回同仁溢領交通費、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117,810,610元，較預算數137,468,009元，減少19,657,399元，計減14.30%。

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97,559,470元，較預算數112,805,437元，減少15,245,967元，計減13.52%。

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核實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數17,241,871元，較預算數21,385,785元，減少4,143,914元，計減19.38%。

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3,009,269元，較預算數3,276,787元，減少267,518元，計減8.16%。

主要係因：

中正堂屋頂及連通廊道頂部防水工程結餘款59,921元，汰舊換新投影機、馬達等執行節餘191,599元，其餘為其他購置固定資產、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18,325,904元，較預算短絀數38,090,280元，短絀數減少19,764,376元。計減51.89%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計3,397,484元，服務費用覈實支用賸餘計3,988,175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10,738,713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 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出16,881,045元。
其他活動之淨現金流入177,945元。
本年度現金及約當現金之淨減16,703,100元。
期初現金及約當現金64,274,994元。
期末現金及約當現金47,571,894元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為726,982,723元，包括：
流動資產48,078,894元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,448,582元。
其他資產669,455,247元。
決算日負債總額為684,581,287元，包括：
流動負債4,245,709元。
其他負債680,335,578元。
決算日基金餘額為累積餘額42,401,436元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,016,793元，包括：
機械及設備增加867,763元。
交通及運輸設備增加67,000元。
電腦軟體增加82,030元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數111,842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(含或有負債)及或有資產：無
- (四) 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：106年度環境教育機構及設施場所評鑑優異。
- (五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：訓練業務計畫項下設計思考巷弄美學實務研習預算數65,000元，決算數76,800元。

本 頁 空 白

丙、決算主要表



臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	99,377,729	100.00	99,484,706	100.00	106,977	0.11	82,394,237	100.00
45 財產收入	8,015	0.01	3,150	0.00	-4,865	-60.70	153,130	0.19
451 財產處分收入	8,015	0.01	3,150	0.00	-4,865	-60.70	153,130	0.19
46 政府撥入收入	99,329,750	99.95	99,329,750	99.84		0.00	81,968,495	99.48
462 公庫撥款收入	99,329,750	99.95	99,329,750	99.84			81,968,495	99.48
4S 教學收入			38,500	0.04	38,500	0.00	177,600	0.22
4S1 學雜費收入			38,500	0.04	38,500	0.00	177,600	0.22
4Y 其他收入	39,964	0.04	113,306	0.11	73,342	183.52	95,012	0.12
4YY 雜項收入	39,964	0.04	113,306	0.11	73,342	183.52	95,012	0.12
5 基金用途	137,468,009	100.00	117,810,610	100.00	-19,657,399	-14.30	108,038,390	100.00
58 訓練教育計畫	112,805,437	82.06	97,559,470	82.81	-15,245,967	-13.52	83,338,717	77.14
5L 一般行政管理計畫	21,385,785	15.56	17,241,871	14.64	-4,143,914	-19.38	21,177,349	19.60
5M 建築及設備計畫	3,276,787	2.38	3,009,269	2.55	-267,518	-8.16	3,522,324	3.26
購置固定資產	3,194,597	2.32	2,927,239	2.48	-267,358	-8.37	3,437,594	3.18
其他	82,190	0.06	82,030	0.07	-160	-0.19	84,730	0.08
本期賸餘(短絀)	-38,090,280		-18,325,904		19,764,376	-51.89	-25,644,153	
期初基金餘額	51,741,174		60,727,340		8,986,166	17.37	86,371,493	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	13,650,894		42,401,436		28,750,542	210.61	60,727,340	

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0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。

臺北市教師研習中心
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 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	38,500
4YY雜項收入	106.7.25北市教會字10637262100號	73,292
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	50

備註：

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106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—)	-38,090,280	-18,325,904	19,764,376	-51.89
812 調整非現金項目		1,444,859	1,444,859	
8123 流動資產淨減(淨增—)		4,000	4,000	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,440,859	1,440,859	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-38,090,280	-16,881,045	21,209,235	-55.68
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		177,945	177,945	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		177,945	177,945	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-38,090,280	-16,703,100	21,387,180	-56.15
84 期初現金及約當現金	53,936,363	64,274,994	10,338,631	19.17
85 期末現金及約當現金	15,846,083	47,571,894	31,725,811	200.21

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	726,982,723	100.00	761,652,678	100.00	-34,669,955	-4.55
11 流動資產	48,078,894	6.61	64,785,994	8.51	-16,707,100	-25.79
111 現金	47,571,894	6.54	64,274,994	8.44	-16,703,100	-25.99
1112 銀行存款	47,571,894	6.54	64,274,994	8.44	-16,703,100	-25.99
1112-1 銀行存款-市庫存款	45,315,506	6.23	62,314,947	8.18	-16,999,441	-27.28
1112-2 銀行存款-保管款	1,645,248	0.23	1,344,109	0.18	301,139	22.40
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	611,140	0.08	615,938	0.08	-4,798	-0.78
115 預付款項	507,000	0.07	511,000	0.07	-4,000	-0.78
1154 預付費用	507,000	0.07	511,000	0.07	-4,000	-0.78
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,448,582	1.30	10,943,404	1.44	-1,494,822	-13.66
124 準備金	9,448,582	1.30	10,943,404	1.44	-1,494,822	-13.66
1241 退休及離職準備金	9,448,582	1.30	10,943,404	1.44	-1,494,822	-13.66
13 其他資產	669,455,247	92.09	685,923,280	90.06	-16,468,033	-2.40
131 什項資產	669,455,247	92.09	685,923,280	90.06	-16,468,033	-2.40
1316 代管資產	669,455,247	92.09	685,923,280	90.06	-16,468,033	-2.40
1316-1 代管資產-土地	650,939,209	89.54	667,407,242	87.63	-16,468,033	-2.47
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	18,516,038	2.55	18,516,038	2.43	0	0.00
資產合計	726,982,723	100.00	761,652,678	100.00	-34,669,955	-4.55
2 負 債	684,581,287	94.17	700,925,338	92.03	-16,344,051	-2.33
21 流動負債	4,245,709	0.58	2,804,850	0.37	1,440,859	51.37
212 應付款項	4,245,709	0.58	2,804,850	0.37	1,440,859	51.37
2123 應付代收款	824,639	0.11	706,243	0.09	118,396	16.76
2125 應付費用	3,421,070	0.47	2,098,607	0.28	1,322,463	63.02
22 其他負債	680,335,578	93.58	698,120,488	91.66	-17,784,910	-2.55
221 什項負債	680,335,578	93.58	698,120,488	91.66	-17,784,910	-2.55
2211 存入保證金	1,431,749	0.20	1,253,804	0.16	177,945	14.19
2213 應付退休及離職金	9,448,582	1.30	10,943,404	1.44	-1,494,822	-13.66
2214 應付代管資產	669,455,247	92.09	685,923,280	90.06	-16,468,033	-2.40
3 基金餘額	42,401,436	5.83	60,727,340	7.97	-18,325,904	-30.18
31 基金餘額	42,401,436	5.83	60,727,340	7.97	-18,325,904	-30.18
311 基金餘額	42,401,436	5.83	60,727,340	7.97	-18,325,904	-30.18
3111 累積餘額	42,401,436	5.83	60,727,340	7.97	-18,325,904	-30.18
負債及基金餘額合計	726,982,723	100.00	761,652,678	100.00	-34,669,955	-4.55

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

保證品

0 應付保證品

0

註：一、本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為190,000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。

丁、決算明細表



臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	99,377,729	99,484,706	106,977	0.11	
45 財產收入	8,015	3,150	-4,865	-60.70	
451 財產處分收入	8,015	3,150	-4,865	-60.70	財產處分收入實收數3,150元，較預估數少。
46 政府撥入收入	99,329,750	99,329,750		0.00	
462 公庫撥款收入	99,329,750	99,329,750		0.00	
4S 教學收入		38,500	38,500	0.00	
4S1 學雜費收入		38,500	38,500	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	39,964	113,306	73,342	183.52	
4YY 雜項收入	39,964	113,306	73,342	183.52	收回同仁溢領交通費、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。

填表說明：

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106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	137,468,009	117,810,610	-19,657,399	-14.30	
58 訓練教育計畫	112,805,437	97,559,470	-15,245,967	-13.52	
1 用人費用	32,710,507	32,361,827	-348,680	-1.07	
11 正式員額薪資	15,972,000	14,863,185	-1,108,815	-6.94	
113 職員薪金	12,900,000	12,010,173	-889,827	-6.90	
114 工員工資	3,072,000	2,853,012	-218,988	-7.13	
13 超時工作報酬	1,198,273	708,079	-490,194	-40.91	
131 加班費	1,094,673	655,919	-438,754	-40.08	
133 誤餐費	103,600	52,160	-51,440	-49.65	
15 獎金	3,973,500	2,947,955	-1,025,545	-25.81	
151 考績獎金	1,977,000	1,333,109	-643,891	-32.57	
152 年終獎金	1,996,500	1,614,846	-381,654	-19.12	
16 退休及卹償金	8,551,752	12,086,653	3,534,901	41.34	
161 職員退休及離職金	8,398,152	9,515,818	1,117,666	13.31	
162 工員退休及離職金	153,600	2,570,835	2,417,235	1,573.72	
18 福利費	3,014,982	1,755,955	-1,259,027	-41.76	
181 分擔員工保險費	1,533,132	868,045	-665,087	-43.38	
18Y 其他福利費	1,481,850	887,910	-593,940	-40.08	
2 服務費用	22,272,102	19,242,867	-3,029,235	-13.60	
21 水電費	2,557,800	1,920,813	-636,987	-24.90	
212 工作場所電費	2,263,800	1,751,774	-512,026	-22.62	決算數較預算數減少3,029,235元，主要係因：講課鐘點費、出席費等實支數較預算數減少1,867,622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1,097,201元。
214 工作場所水費	176,400	107,059	-69,341	-39.31	
217 氣體費	117,600	61,980	-55,620	-47.30	
22 郵電費	287,280	161,352	-125,928	-43.83	
222 電話費	287,280	161,352	-125,928	-43.83	
23 旅運費	605,800	845,732	239,932	39.61	
231 國內旅費		910	910		
232 國外旅費		164,000	164,000		
236 貨物運費	9,000		-9,000	-100.00	
23Y 其他旅運費	596,800	680,822	84,022	14.08	
24 印刷裝訂與廣告費	448,000	194,834	-253,166	-56.51	
241 印刷及裝訂費	448,000	194,834	-253,166	-56.51	
25 修理保養及保固費	216,477	152,612	-63,865	-29.50	
255 機械及設備修護費	216,477	152,612	-63,865	-29.50	

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,485,600	1,278,552	-207,048	-13.94	
279 外包費	1,485,600	1,278,552	-207,048	-13.94	
28 專業服務費	16,671,145	14,688,972	-1,982,173	-11.89	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	13,966,745	12,099,123	-1,867,622	-13.37	
288 委託考選訓練費		400	400		
28A 電子計算機軟體服務費	1,565,400	1,563,199	-2,201	-0.14	
28Y 其他	1,139,000	1,026,250	-112,750	-9.90	
3 材料及用品費	5,664,788	5,107,964	-556,824	-9.83	
31 使用材料費	66,713	115,768	49,055	73.53	
315 設備零件	66,713	115,768	49,055	73.53	
32 用品消耗	5,598,075	4,992,196	-605,879	-10.82	
321 辦公(事務)用品	50,000	66,960	16,960	33.92	
322 報章什誌	167,275	125,919	-41,356	-24.72	
326 食品	2,789,100	2,746,289	-42,811	-1.53	
32Y 其他	2,591,700	2,053,028	-538,672	-20.78	
4 租金、償債與利息	1,436,000	1,484,577	48,577	3.38	
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	1,484,577	88,577	6.35	
442 車租	1,396,000	1,484,577	88,577	6.35	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	49,618,000	38,879,287	-10,738,713	-21.64	
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,930	-70	-0.08	
72Y 其他	90,000	89,930	-70	-0.08	決算數較預算數減 少10,738,713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 等約10,639,148元。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	49,528,000	38,789,357	-10,738,643	-21.68	
746 獎勵費用	49,100,000	38,460,852	-10,639,148	-21.67	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	428,000	318,505	-109,495	-25.58	
9 其他	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26	
91 其他支出	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26	
91Y 其他	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26	決算數較預算數減 少621,092元，主要係因：國際交 流接待費、教育專題研究執行結 餘等。

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106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	21,385,785	17,241,871	-4,143,914	-19.38	
1 用人費用	15,106,989	12,058,185	-3,048,804	-20.18	
11 正式員額薪資	9,360,000	6,471,562	-2,888,438	-30.86	
113 職員薪金	5,856,000	3,713,954	-2,142,046	-36.58	決算數較預算數減少3,048,804元，主要係因：用人費用核實支用結餘等。
114 工員工資	2,520,000	2,141,654	-378,346	-15.01	
115 警餉	984,000	615,954	-368,046	-37.40	
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	550,125	482,465	-67,660	-12.30	
131 加班費	550,125	480,945	-69,180	-12.58	
133 誤餐費		1,520	1,520		
15 獎金	2,479,000	2,177,775	-301,225	-12.15	
151 考績獎金	1,309,000	1,007,775	-301,225	-23.01	
152 年終獎金	1,170,000	1,170,000			
16 退休及卹償金	660,048	701,983	41,935	6.35	
161 職員退休及離職金	534,048	535,321	1,273	0.24	
162 工員退休及離職金	126,000	166,662	40,662	32.27	
18 福利費	2,027,816	2,194,400	166,584	8.21	
181 分擔員工保險費	925,536	1,364,127	438,591	47.39	
183 傷病醫藥費	165,000	66,920	-98,080	-59.44	
187 員工通勤交通費	665,280	472,140	-193,140	-29.03	
18Y 其他福利費	272,000	291,213	19,213	7.06	
2 服務費用	5,885,062	4,926,122	-958,940	-16.29	
22 郵電費	48,600	29,425	-19,175	-39.45	
221 郵費	48,600	29,425	-19,175	-39.45	決算數較預算數減少958,940元，主要係因：什項設備修護費結餘738,631元等。
23 旅運費		3,791	3,791		
231 國內旅費		3,545	3,545		
23Y 其他旅運費		246	246		
24 印刷裝訂與廣告費	797,672	808,399	10,727	1.34	
241 印刷及裝訂費	797,672	808,399	10,727	1.34	
25 修理保養及保固費	2,625,575	1,903,275	-722,300	-27.51	
252 一般房屋修護費	473,375	497,665	24,290	5.13	
256 交通及運輸設備修護費	57,300	49,341	-7,959	-13.89	
257 什項設備修護費	2,094,900	1,356,269	-738,631	-35.26	
26 保險費	5,398	23,468	18,070	334.75	

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
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	6,203	805	14.91	
268 責任保險費		9,765	9,765		
27 一般服務費	1,485,417	1,594,856	109,439	7.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		329	329		
279 外包費	1,397,417	1,520,990	123,573	8.84	
27F 體育活動費	88,000	73,537	-14,463	-16.44	
28 專業服務費	770,000	410,508	-359,492	-46.69	
283 法律事務費	200,000		-200,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,000	26,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	45,150	-44,850	-49.83	
28Y 其他	480,000	339,358	-140,642	-29.30	
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	357,564	221,844	-135,720	-37.96	
31 使用材料費	132,644	81,606	-51,038	-38.48	
312 燃料	14,872		-14,872	-100.00	決算數較預算數減少135,720元，主要係因：辦公用品、燃料、設備零件、其他等核實結餘。
313 油脂	59,472	45,386	-14,086	-23.69	
315 設備零件	58,300	36,220	-22,080	-37.87	
32 用品消耗	224,920	140,238	-84,682	-37.65	
321 辦公(事務)用品	128,520	102,643	-25,877	-20.13	
325 服裝	16,400	2,910	-13,490	-82.26	
32Y 其他	80,000	34,685	-45,315	-56.64	
6 稅捐及規費(強制費)	36,170	35,720	-450	-1.24	
64 消費與行為稅	22,460	22,460			
646 使用牌照稅	22,460	22,460			
66 規費	13,710	13,260	-450	-3.28	
661 行政規費與強制費	1,350	900	-450	-33.33	
663 汽車燃料使用費	12,360	12,360			
5M 建築及設備計畫	3,276,787	3,009,269	-267,518	-8.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,276,787	3,009,269	-267,518	-8.16	
51 購置固定資產	1,142,200	934,763	-207,437	-18.16	

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106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	1,062,200	867,763	-194,437	-18.31	汰舊換新投影機、馬達等執行結餘191,959元，資訊設備結餘2,478元。
515 購置交通及運輸設備	80,000	67,000	-13,000	-16.25	綜合擴大機1臺及無線麥克風4組執行結餘13,000元。
52 購置無形資產	82,190	82,030	-160	-0.19	
521 購置電腦軟體	82,190	82,030	-160	-0.19	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,052,397	1,992,476	-59,921	-2.92	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,052,397	1,992,476	-59,921	-2.92	工程管理費預算數38,363元；決算數19,335元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106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	29,670,202	1,016,793	7,061,883	23,625,112
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	10,963,829	867,763	2,027,056	9,804,536
交通及運輸設備	2,542,980	67,000	105,000	2,504,980
什項設備	11,323,721		194,685	11,129,036
購建中固定資產				
電腦軟體	4,839,672	82,030	4,735,142	186,560
權利				

1.各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。

2.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
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106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		1,062,200			1,062,200	867,763	-194,437	
交通及運輸設備		80,000			80,000	67,000	-13,000	
什項設備								
購建中固定資產								
合 計		1,142,200			1,142,200	934,763	-207,437	

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



臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	44	39	-5	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	8	8	0	
正式工員	7	7	0	
正式駐衛警	2	1	-1	駐衛警於106年1月16日退休遇缺不補。
訓練教育計畫	27	23	-4	
正式職員	19	18	-1	
正式工員	8	5	-3	駕駛1人於106年2月22日退休遇缺不補。專案技工2人於107年7月2日、106年11月1日退離，經市府同意106、107年炊事業務委託民間辦理，爰減列2人。

填表說明：

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國106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	15,972,000		1,198,273		3,973,500	8,551,752		3,014,982		32,710,507		32,710,507
職員	12,900,000		1,061,737		3,077,500	8,398,152		2,277,878		27,715,267		27,715,267
工員	3,072,000		136,536		896,000	153,600		737,104		4,995,240		4,995,240
一般行政管理計畫	9,360,000		550,125		2,479,000	660,048		2,027,816		15,076,989	30,000	15,106,989
職員	6,840,000		304,000		1,744,000	534,048		1,397,788		10,819,836	30,000	10,849,836
工員	2,520,000		246,125		735,000	126,000		630,028		4,257,153		4,257,153
合 計	25,332,000		1,748,398		6,452,500	9,211,800		5,042,798		47,787,496	30,000	47,817,496

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，106年度預算編列44人，計3,286,000元，執行結果決算36人，計2,340,884元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列44人，計3,166,500元，執行結果決算42人，計2,784,846元。

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國106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
14,863,185		708,079		2,947,955	12,086,653		1,755,955		32,361,827		32,361,827
12,010,173		367,076		2,264,075	9,515,818		1,124,855		25,281,997		25,281,997
2,853,012		341,003		683,880	2,570,835		631,100		7,079,830		7,079,830
6,471,562		482,465		2,177,775	701,983		2,194,400		12,028,185	30,000	12,058,185
4,329,908		223,611		1,598,776	535,321		1,439,250		8,126,866	30,000	8,156,866
2,141,654		258,854		578,999	166,662		755,150		3,901,319		3,901,319
21,334,747		1,190,544		5,125,730	12,788,636		3,950,355		44,390,012	30,000	44,420,012

臺北市教師研習中心
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 106 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			112,805,437		97,559,470		-15,245,967	-13.52	
訓練教育計畫			112,805,437		97,559,470		-15,245,967	-13.52	有關「訓練教育計畫」決算數較預算數減少15,245,967元，主要係因1. 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等 約10,639,148元2. 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結餘。

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	47,817,496	44,420,012	-3,397,484	-7.11
11 正式員額薪資	25,332,000	21,334,747	-3,997,253	-15.78
113 職員薪金	18,756,000	15,724,127	-3,031,873	-16.16
114 工員工資	5,592,000	4,994,666	-597,334	-10.68
115 警餉	984,000	615,954	-368,046	-37.40
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	1,748,398	1,190,544	-557,854	-31.91
131 加班費	1,644,798	1,136,864	-507,934	-30.88
133 誤餐費	103,600	53,680	-49,920	-48.19
15 獎金	6,452,500	5,125,730	-1,326,770	-20.56
151 考績獎金	3,286,000	2,340,884	-945,116	-28.76
152 年終獎金	3,166,500	2,784,846	-381,654	-12.05
16 退休及卹償金	9,211,800	12,788,636	3,576,836	38.83
161 職員退休及離職金	8,932,200	10,051,139	1,118,939	12.53
162 工員退休及離職金	279,600	2,737,497	2,457,897	879.08
18 福利費	5,042,798	3,950,355	-1,092,443	-21.66
181 分擔員工保險費	2,458,668	2,232,172	-226,496	-9.21
183 傷病醫藥費	165,000	66,920	-98,080	-59.44
187 員工通勤交通費	665,280	472,140	-193,140	-29.03
18Y 其他福利費	1,753,850	1,179,123	-574,727	-32.77
2 服務費用	28,157,164	24,168,989	-3,988,175	-14.16
21 水電費	2,557,800	1,920,813	-636,987	-24.90
212 工作場所電費	2,263,800	1,751,774	-512,026	-22.62
214 工作場所水費	176,400	107,059	-69,341	-39.31
217 氣體費	117,600	61,980	-55,620	-47.30
22 郵電費	335,880	190,777	-145,103	-43.20
221 郵費	48,600	29,425	-19,175	-39.45
222 電話費	287,280	161,352	-125,928	-43.83
23 旅運費	605,800	849,523	243,723	40.23
231 國內旅費	0	4,455	4,455	0.00
232 國外旅費	0	164,000	164,000	0.00
236 貨物運費	9,000	0	-9,000	-100.00
23Y 其他旅運費	596,800	681,068	84,268	14.12
24 印刷裝訂與廣告費	1,245,672	1,003,233	-242,439	-19.46
241 印刷及裝訂費	1,245,672	1,003,233	-242,439	-19.46
25 修理保養及保固費	2,842,052	2,055,887	-786,165	-27.66
252 一般房屋修護費	473,375	497,665	24,290	5.13
255 機械及設備修護費	216,477	152,612	-63,865	-29.50
256 交通及運輸設備修護費	57,300	49,341	-7,959	-13.89
257 什項設備修護費	2,094,900	1,356,269	-738,631	-35.26
26 保險費	5,398	23,468	18,070	334.75
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	6,203	805	14.91

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	2,971,017	2,873,408	-97,609	-3.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	329	329	0.00
279 外包費	2,883,017	2,799,542	-83,475	-2.90
27F 體育活動費	88,000	73,537	-14,463	-16.44
28 專業服務費	17,441,145	15,099,480	-2,341,665	-13.43
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	13,966,745	12,125,123	-1,841,622	-13.19
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	400	400	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	1,565,400	1,563,199	-2,201	-0.14
28Y 其他	1,619,000	1,365,608	-253,392	-15.65
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	6,022,352	5,329,808	-692,544	-11.50
31 使用材料費	199,357	197,374	-1,983	-0.99
312 燃料	14,872	0	-14,872	-100.00
313 油脂	59,472	45,386	-14,086	-23.69
315 設備零件	125,013	151,988	26,975	21.58
32 用品消耗	5,822,995	5,132,434	-690,561	-11.86
321 辦公(事務)用品	178,520	169,603	-8,917	-4.99
322 報章什誌	167,275	125,919	-41,356	-24.72
325 服裝	16,400	2,910	-13,490	-82.26
326 食品	2,789,100	2,746,289	-42,811	-1.53
32Y 其他	2,671,700	2,087,713	-583,987	-21.86
4 租金、償債與利息	1,436,000	1,484,577	48,577	3.38
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	1,484,577	88,577	6.35
442 車租	1,396,000	1,484,577	88,577	6.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,276,787	3,009,269	-267,518	-8.16
51 購置固定資產	1,142,200	934,763	-207,437	-18.16
514 購置機械及設備	1,062,200	867,763	-194,437	-18.31
515 購置交通及運輸設備	80,000	67,000	-13,000	-16.25
52 購置無形資產	82,190	82,030	-160	-0.19
521 購置電腦軟體	82,190	82,030	-160	-0.19
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,052,397	1,992,476	-59,921	-2.92
581 遞延修繕房屋建築支出	2,052,397	1,992,476	-59,921	-2.92
6 稅捐及規費(強制費)	36,170	35,720	-450	-1.24
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	13,260	-450	-3.28
661 行政規費與強制費	1,350	900	-450	-33.33

臺北市教師研習中心
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,618,000	38,879,287	-10,738,713	-21.64
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,930	-70	-0.08
72Y 其他	90,000	89,930	-70	-0.08
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	49,528,000	38,789,357	-10,738,643	-21.68
746 獎勵費用	49,100,000	38,460,852	-10,639,148	-21.67
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	428,000	318,505	-109,495	-25.58
9 其他	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26
91 其他支出	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26
91Y 其他	1,104,040	482,948	-621,092	-56.26
合 計	137,468,009	117,810,610	-19,657,399	-14.30

臺北市教師研習中心

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106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	693,080,359	692,893,799	-186,560	
代管資產-土地	650,939,209	650,939,209		
代管資產-房屋及建築 設備	18,516,038	18,516,038		
機械及設備	9,804,536	9,804,536		
交通及運輸設備	2,504,980	2,504,980		
什項設備	11,129,036	11,129,036		
電腦軟體	186,560		-186,560	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定管理。

臺北市教師研習中心
公民提案參與式預算執行情形報告表
中華民國106年度

單位:新台幣元;%
全1頁第1頁

計畫項目	預算數					決算數 (2)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)*100
	合計 (1)	法定 預算數	奉准先行辦 理俟以後年 度補辦預算 數	配合總 預算追 加預算 辦理之 購置固 定資產	調整數		
設計思考 巷弄美學 實務研習	65,000	65,000				76,800	118.15%

製表人:

主要業務人員

主辦會計

機關長官

組員吳麗琦

教務組
組長梁文綺

會計員楊忠豪

臺北市教師
研習中心主任楊淑妃

填表說明:

1. 本表原則應包括106年度本市地方政府總預算案總說明肆、總預算案綜合分析「106年度公民提案參與式預算項目預算案編列情形」之計畫項目，如有年度中新增項目仍應覈實填列。
2. 「決算數占預算數之比率」欄位請列至小數點後二位數。
3. 本表執行情形除應扼要揭露於業務計畫及決算概要(總說明)之其他項下，另併同決算書送主計處。

臺北市政府教育局
出國及赴大陸計畫執行情形報告表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

經費來源	經費來源			出國計畫	出國類別	出國日期	地區			出國人員			報告建議情形			備註	
	年度	分支計畫名稱	預算(保留)金額				國家	省/自治區或特別行政區(註：赴大陸地區者方填)	城市	總人數(含附隨其他自僱人員)	正式人員	正式人員中屬「四獎勵/慰勞性質出國」之部份	已執行項數	未執行項數	研究項數		
																	編號
合計																	
自有經費																	
自有經費	106	58121103 教育研究發展計畫	0	164,000 105年度原預算	大陸	106/3/6	106/3/10	日本	本州	東京	39	39	0	0	7	3	1

填表說明：1.凡由本機關或基金執行之出國計畫，包括以自有經費(含工程經費)支應及以接受他機關或基金補助或委託經費支應者，均應填列本表。
 2.各事業基金成員出國計畫(不含大陸地區)應依預算所列出國計畫項目逐一填列，如有重複或變更者，須按變更後出國計畫項目填列；因故未執行、高變異計畫或臨時派員出國者，應於備註欄註明原因及他機關核准日期及文號。
 3.出國經費預算數超過預算數或以工程經費、補助費或委託費等為附帶者，出發前應依規定完成相關核准程序，請於備註欄註明核准日期及文號。
 4.「報告提出日期」係指出國人員提出報告日，如不須提出報告者，應於備註欄註明「無須提出報告」及依據。
 5.出國人員為其他機關、學校、團體之人員者，「服務單位(部門)及職稱」欄之服務單位請填原服務機關、學校或團體名稱；為個人者，「服務單位(部門)及職稱」欄免填。
 6.出國領回含考察、訪問、觀摩、開會、進修、研究、實習、訓練及其他活動等9類。
 7.市立大學校院技師基金之出國計畫，係以「政府補助及學雜費等收入」及「5項自籌收入」2類支應者，分別填列本表。
 8.出國人員若有「技工、工友及駕駛」、「臨時人員」及「特種人員」，請於備註欄分別註明該員人數(「特種人員」係以任職於地方政府各機關(學校)人員獎勵(慰勞)績優而核准出國者為限)若出國人員共計5位，請表達「(詳附表)」，另填報「附表-出國計畫人員名單」之excel檔。

製表：約聘助理 蘇柏仔

業務主管：約聘助理 蘇柏仔

106 年度決算互審檢核表

學校名稱: 906 崙山國中

表名	編號	稽核項目	自我檢核	覆核欄
應準備之核對資料	1	106 年決算書 4 份(均雙面列印, 需經主辦會計及基金主持人核章, 其中 3 份送局) 決算書含主要表 3 張、明細表 4 張、參考表 5 張及相關附錄、決算互審檢核表	✓	✓
	2	106 年 12 月份月報。(含月報檢核表、併決算表、 財產分類統計表 ※財管人員報財政局備查、保留表)	✓	✓
	3	105 年度附屬單位決算之分決算書	✓	✓
	4	106 年度法定預算書	✓	✓
	5	請加印下列資料 1. 決算系統-決算報告-單位報告-基金來源用途餘絀決算表(列印條件-列印工作計畫及 可用預算) 2. 決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表 3. 決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理 補辦預算 奉准明細表及核定公文	✓	✓
基金來源用途及餘絀決算表	1	「月報」及「決算表」之餘絀表, 均已依執行要點規定版本列印(即基金用途計畫區分 購置固定資產及其他 兩部分)	✓	✓
	2	[月報]餘絀表之各項目(計畫)「本年度 法定預算數 」=[決算表]基金來源用途及餘絀表各科目「 本年度預算數 」	✓	✓
	3	[月報]餘絀表之各項目(計畫)本年度截至本月份累計數之「 實際數 」=[決算表]基金來源用途及餘絀表各科目「 本年度決算數 」	✓	✓
	4	基金來源用途及餘絀表「基金來源」各「來源科目」預算數、決算數 應與基金來源明細表相符, ※決算數如大於預算數者, 應檢視決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	✓	✓
	5	基金來源用途及餘絀表「基金用途」各「計畫」預算數、決算數 應與基金用途明細表相符	✓	✓
	6	本表基金用途之 各計畫 (51~5M): 決算數如大於預算數者, 應檢視差異數 是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表數字)	✓	✓
	7	決算「基金來源用途及餘絀表」 本年度預算數 「本期賸餘」=月報「基金來源用途餘絀表」之 本年度法定預算數 「本期賸餘」	✓	✓
	7-1	決算「基金來源用途及餘絀表」 本年度決算數 「本期賸餘」=月報「基金來源用途餘絀表」之 截至本月份累計實際數 「本期賸餘」	✓	✓
	8	決算「基金來源用途及餘絀表」 本年度預算數 「期初基金餘額」=106 年度預算書「基金來源用途餘絀預計表」之 本年度預算數 「期初基金餘額」	✓	✓
	8-1	決算「基金來源用途及餘絀表」 本年度決算數 「期初基金餘額」=上年度決算書「 基金來源用途餘絀決算表 」之 本年度決算數 「期末基金餘額」	✓	✓
9	決算「基金來源用途及餘絀表」 本年度預算數 「期末基金餘額」=月報「 基金來源用途及餘絀表 」之 本年度法定預算數 「期末基金餘額」	✓	✓	

基金來源用途及餘絀決算表	9-1	決算「基金來源用途及餘絀表」 <u>本年度決算數</u> 「期末基金餘額」=月報平衡表之「基金餘額」	✓	✓
	10	「5M 建築及設備計畫」項下之「購置固定資產」 <u>本年度預算數</u> 及決算數=基金用途明細表「51 購置固定資產」+「58 遞延支出」金額=各項費用彙計表「51 購置固定資產」+「58 遞延支出」 <u>預算數</u> 及「決算數」	✓	✓
	11	① 「5M 建築及設備計畫」項下之「其他」 <u>本年度預算數</u> 及決算數=基金用途明細表「52 購置無形資產」金額=各項費用彙計表「52 購置無形資產」 <u>預算數</u> 及「決算數」 ② 「無形資產」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)	✓	✓
	12	① 表底確實備註說明：「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 XXX,XXX 元及奉准先行辦理數 XXX,XXX 元。2. 建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數 XXX,XXX 元及奉准先行辦理執行數 XXX,XXX 元。」 ② 相關數據應均與佐附件相符(本年奉准先行辦理數=【決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表】)	✓	✓
	13	各科目上年度決算 <u>審定數</u> =上年度決算書上之「各科目」決算數	✓	✓
現金流量決算表	1	「811 本期賸餘」決算數=決算表之基金來源用途餘絀決算表「本期賸餘」 <u>本年度決算數</u>	✓	✓
	2	「83 現金及約當現金之淨增減」決算數 = 平衡表「現金」之「比較增減數」	✓	✓
	3	「84 期初現金及約當現金」決算數= 平衡表「現金」科目之「上年度決算 <u>審定數</u> 」	✓	✓
	4	「85 期末現金及約當現金」決算數= 平衡表「現金」科目之「本年度決算數」	✓	✓
	5	現金流量決算表各項「預算數」= <u>106 年度預算書</u> 現金流量預計表	✓	✓
平衡表	1	上年度決算數應為 <u>決算審定數</u> (核對 <u>105 年度</u> 決算書)	✓	✓
	2	[月報]平衡表各科目金額=決算書表「平衡表」 <u>本年度決算數</u> 各科目金額	✓	✓
	3	1. 有關年終整理分錄之「應收、應付」「預收、預付」等科目金額是否與其明細表相符 2. 平衡表中各四碼科目與各明細表金額是否相符。	✓	✓
	4	1. 「1316 代管資產」之各子目= <u>財產分類統計表</u> 「財產類別- <u>公務用</u> 」各對應科目之金額 2. 有代管其他政府資產者，「1316-3 代管資產-其他政府」列數與 <u>國有(或相關)財產之「本期結存金額」</u> 相符。	✓	✓
基金明細表	1	各「3 級科目」之預算數與決算數比較增減 <u>超過±10%</u> 者有無於備註欄說明增減原因(決算數有、預算數 0 仍需說明)	✓	✓
基金用途明細表	1	列印至「2 碼業務計畫」(及 3 級用途別)	✓	
	2	與「各項費用彙計表」各相關用途別科目「預、決算數」總數勾稽	✓	✓
	3	本表所列各經常門計畫之預、決算數比較增減 <u>超過±10%</u> 者，有無於備註欄說明增減原因(請編輯在第 1 個 3 碼用途別上。例 xxx 計畫-113 職員薪金解釋用人費用、2xx-解釋服務費用之備註欄)(寫法為：決算數較預算數減少(增加)xxx 元，主要係因：...)	✓	✓
	4	本表所列 5M 建築及設備計畫項下 <u>各 3 碼用途別科目</u> 之預、決算數比較增減 <u>超過±10%</u> 者，有無於備註欄 <u>分別</u> 說明增減原因(請編輯在第 1 個 3 碼用途別上。寫法為：決算數較預算數減少(增加)xxx 元，主要係因：...)	✓	✓
	5	工程管理費之預、決算數， <u>各於 51X 及 58X 用途別</u> 之備註欄說明。體例： <u>工程管理費預算數 XXX,XXX 元；決算數 XXX,XXX 元</u> (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。	✓	✓

	6	本表請另外加印一份至「工作計畫」3級用途別科目，檢視 1. 印至「工作計畫」3級用途別科目是否有出現「負數」 2. 「工作計畫」3級用途別科目之資本門「5xx科目」與「5Mx計畫別」是否對應無誤	✓	✓
固定項目增減情形表 固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	1	期初餘額=上年度決算「固定項目增減情形表」之「期末餘額」	✓	✓
	2	月報之「固定項目增減情形表」與決算表之「固定項目增減情形表」相關欄位金額相符	✓	✓
	3	各財產科目之「期末餘額」(不含購建中固定資產)=財產分類統計表「財產類別-事業用」各對應科目之金額，是否相符	✓	✓
	4	是否註記以前年度提列拆舊之相關資料(可參考105年度記錄); 106年度不表達	✓	✓
	5	固定項目增減情形表各明細「本年度增加數」與購置固定資產明細表決算數是否相符，不相符時，則： 依12月會計報告及106年度固定項目增減情形屬「接受贈與或其它」之項目分析表(補充書表)，進行項目及原因歸類後，備註說明，其摘述之金額是否與12月份會計報告固定項目增減情形表「接受贈與或其它」一欄相符	✓	✓
	6	若有經管珍貴動產、不動產者之學校，須備註說明其金額及數量，體例：房屋建築及設備 平方公尺 3,538,280 元	✓	✓
	7	各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。 (每校皆須表達本項說明)	✓	✓
購置固定資產明細表	1	本年度奉准先行辦理數=[決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表數字]	✓	✓
	2	可用預算數之「調整數」合計應為0	✓	✓
	3	月報「購置固定資產執行情形明細表」本年度可用預算數之「各欄位」及「各科目」相關數據=決算表「購置固定資產明細表」可用預算數「各欄位」及「各科目」之金額	✓	✓
	4	「購置固定資產明細表」各科目「本年度預算數」、「決算數」=各項費用彙計表之各相對應科目之預、決算數(若含有購建中固定資產者請依原分類核對)	✓	✓
	5	1. 每一科目之「本年度保留數」應「小於」其「比較增減數」之絕對值 (且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支) 2. 本年度保留數=核定保留申請書(本局核定保留函預計2月20日函示)	✓	✓
	6	1. 保留之資本門用途別(511-516)「5xx科目」與「5Mx計畫別」是否對應無誤，且與系統「保留申請作業」登錄資料相符， 2. 確認系統登錄資料與保留申請表計畫、科目、金額等明細均相符，待教育局辦理「審核通過」作業，再列印出紙本留存	✓	✓
員工人數彙計表	1	1. 預算數=106年度法定預算書之「員工人數彙計表」 2. 已上決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表登打相關決算員額數 (倘決算員額大於預算員額者，應備註說明增加有無報府核定?增減原因有無說明並註核定文號及人數。)	✓	✓
用人費用彙計表	1	1. 用人費用彙計表xx計畫之(「職員」+「工員」)「預算數」及「決算數」=基金用途明細xx計畫之「1用人費用」之「預算數」及「決算數」 2. 用人費用彙計表中預算數、決算數之合計=基金用途明細表用人費用 =各項費用彙計表內用人費用	✓	✓

主要業務計畫表	1	各計畫決算數=[月報]-「主要業務計畫執行明細表」各業務計畫累計數/實際數	✓	✓
	2	各計畫預算數=決算表之基金來源用途及餘絀表各計畫本年度預算數	✓	✓
	3	增減金額超過±10%者，應於備註欄分析說明原因 (說明標準：有關「xxx計畫」決算數較預算數減少(增加)xxx元，主要係因：…)	✓	✓
各項費用彙計表	1	是否列印至「3級用途別」	✓	✓
	2	「預算數」及「決算數」之合計數=「基金來源用途及餘絀表」及「基金用途明細表」 「5基金用途」之「本年度預算數」及「決算數」之合計數	✓	✓
封面、目次、財務摘要及總說明	1.	1. 封面、目次、總說明之學校名稱、年度是否正確 2. 目次(不編頁碼) 3. 綠色插頁紙是否放對位置、並列印正確 4 各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符	✓	✓
	2	財務摘要(由本頁次開始編碼，起始頁碼由1開始，後置”本頁空白”有頁碼2)	✓	✓
	3	總說明第一點所列之各業務計畫為「2碼業務計畫」，且「本年度預算」(係原法定預算數)、「決算數」與月報之餘絀表相符 ※惟「建築及設備計畫」尚須加註 (不含以前年度保留數 xxx,xxx 元及奉准先行辦理數 xxx,xxx 元) → 新體例 (不含補辦預算 xxx,xxx 元及以前年度保留數 x,xxx 元) → 舊體例	✓	✓
	4	總說明第二點(一)基金來源：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各科目相符，且以「3級來源別科目」說明之 ①決算數≠預算數者，需述明增減數及% ②決算數=預算數，則無需述明增減數及% ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明增減數及原因，無需述明%	✓	✓
	5	總說明第二點(二)基金用途：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各計畫相符，且以「2碼業務計畫」說明之。	✓	✓
	6	總說明第二點(三)本期賸餘：應等於「基金來源用途及餘絀決算表」本期賸餘。 若本年度決算賸餘數 xxx 元，較預算短絀數 x,xxx 元，反絀為餘，計相差 xxx 元。 補充說明：各校就本年度之決算餘絀數與預算餘絀數比較，如有「反絀為餘」或「反餘為絀」情形者，則須加註「反絀為餘」、「反餘為絀」，無則免加註。	✓	✓
	7	總說明三現金流量結果：相關數據與「現金流量表」決算表相符	✓	✓
	8	總說明四資產負債情況：相關數據與「平衡表」決算表相符	✓	✓
	9	總說明五固定項目概況：相關數據與「固定項目增減情形表」決算表相符	✓	✓
	10	總說明六其他：106 年度決算書表格式要求 5 揭露事項，原則各依下列制式體例表達或查填，倘有具體個案或事證者，請洽局會計室後再行辦理。 (一) 本年度併決算數 xx,xxx,xxx 元及補辦預算數 xx,xxx,xxx 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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。 補充：1. 無併決算數或補辦預算數者，不必再說明其引用之明細表。 2. 皆無併決算數或補辦預算數者，不必再說明「詳見……明細表」文字。	✓	✓

11	(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。	✓	✓
12	(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(含或有負債)及或有資產：無。	✓	✓
13	(四)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。 補充：獲市府及教育局者不列入	✓	✓
14	(五)揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。 補充：106 年度為教育局及教研中心，並加編「公民提案參與式預算執行情形報告表」(決算手冊 P166)	✓	✓

互審學校名稱：桃源國中

互審人員：賴嘉明