

40501906

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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112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 6	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 31	頁
二、收入支出表	第 32 至 32	頁
三、現金流量表	第 33 至 33	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36	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	96,122,440	93,789,157	2,333,283	2.49
基金用途	91,440,569	97,124,473	- 5,683,904	- 5.85
賸餘(短絀)	4,681,871	- 3,335,316	8,017,187	--
餘絀情形：				
基金餘額	22,046,967	17,365,096	4,681,871	26.96
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,282,374	- 4,747,928	11,030,302	--

附註：①現金流量之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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

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 112年度

#### 一、業務計畫實施績效：

(一)教師研習進修開辦多種類型之研習，總計440場，18,344人次。分為下列課程：

教師專業發展研習：協助教師在教學職涯的不同階段精進專業知能，包括初任教師研習、教學輔導教師儲訓及教師組織行政知能研習等，合計72場共2,579人次。

國教課綱知能研習：以國教課綱為本，與輔導團合作以增進教師領域知能，包括素養導向課程、領域召集人研習、非專長授課教師研習等，合計73場共2,814人次。

國教政策議題研習：協助教師熟悉當前和未來教育政策，促進教師更好理解國家教育方針以及有效執行，包括教學正常化研習與雙語研習等，合計5場共309人次。

教育行政相關研習：協助教育行政人員深化法律意識，並提升其教育專業績效所需知能，包括教育視導人員研習、教育新聞處理研習等，合計43場共3,661人次。

學校行政相關研習：協助學校行政人員建構行政知能以及快速熟稔處室重要法規、業務，包括候用主任儲訓、初任主任、組長研習等，合計108場共4,919人次。

學校領導相關研習：以本市重要政策及策略地圖為本，培育各級學校領導人才，包括國小候用校長儲訓班，計46場460人。

學前教育相關研習：辦理教保服務機構人員熟稔學前重要政策、法規及幼教相關知識，以提升教保服務人員專業知能，合計10場共458人次。

特殊教育相關研習：促進教師認識特教學生之個別化需求，協助教師於融合教育情境中，調整教學方式，合計1場23人。

重要議題相關研習：提升教師在課程中整合重要議題的能力與資源，包括環境教育研習、資訊倫理研習、人權研習等，合計14場共306人次。

性別平等相關研習：強化對學校人員性別平等相關理念、專業法令知識及學校性別事件處理原則，包括校園性別事件調查系列研習等，合計68場共2,815人次。

(二)教師諮商輔導支持服務：透過不同議題探討，幫助教師自我覺察及統整，以解決教師心理困擾、紓解教師工作壓力，增進教師心理健康，提供教師專業諮詢、個別諮商輔導、團體諮商輔導、心理危機介入及其他支持服務，共計辦理209場11,943人次。

(三)教育研究及出版：辦理臺北市優質學校評選、杏壇芬芳錄表揚、教育111標竿學校評選，並推動臺北校長學研究計畫、優質學校評選5.0精進計畫，以及出版教育e報、教師天地電子期刊、教師e學苑線上課程，提升教學品質與教師專業成長能量。

# 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 112年度

#### (一)訓練教育計畫：

本年度預算編列49,107,000元，決算數39,052,614元。

112年度預定研習人數20,000人次，實際人數18,344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及教師諮商輔導支持服務與教育研究出版，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，提升教師教學量能，回歸以學生為學習主體之課程設計。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列51,420,000元，決算數47,112,720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5,097,000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5,275,235元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理綜合大樓3~4樓空調改善工程，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 112 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96,122,440元，較預算數99,289,000元，減少3,166,560元，計減3.19%。

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44,960元，較預算數0元，增加44,960元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預期增加所致。

2. 財產處分收入：決算數49,076元，較預算數90,000元，減少40,924元，計減45.47%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預期短收所致。

3. 其他財產收入：決算數14,700元，較預算數0元，增加14,700元。

主要係因：

場地租借收入較預期增加所致。

4. 公庫撥款收入：決算數95,312,387元，較預算數99,062,000元，減少3,749,613元，計減3.79%。

主要係因：

公庫撥款收入短撥所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數430,000元，較預算數0元，增加430,000元。

主要係因：

教育部補助112年教師諮商輔導支持服務方案經費所致。

6. 雜項收入：決算數271,317元，較預算數137,000元，增加134,317元，計增98.04%。

主要係因：

111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期增加所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數91,440,569元，較預算數105,624,000元，減少14,183,431元，計減13.43%。

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39,052,614元，較預算數49,107,000元，減少10,054,386元，計減20.47%。

主要係因：

112年優質學校獲得單項優質獎、整體金質獎之得獎件數，比原預估得獎數量減少，致核發獎勵金較原預估減少所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數47,112,720元，較預算數51,420,000元，減少4,307,280元，計減8.38%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3. 建築及設備計畫：決算數5,275,235元，較預算數5,097,000元，增加178,235元，計增3.50%。

主要係因：

綜合大樓3~4樓空調改善工程奉准動支經常門經費併決算213,264元。

# 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 112 年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,681,871元，較預算短絀數6,335,000元，反絀為餘，計相差11,016,871元。

主要係因：

講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費暨獎勵費用覈實支用賸餘計9,678,565元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,788,913元。

投資活動之淨現金流出1,936,680元。

籌資活動之淨現金流出569,859元。

本年度現金及約當現金之淨增6,282,374元。

期初現金及約當現金19,800,526元。

期末現金及約當現金26,082,900元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為731,143,117元，包括：

流動資產26,112,400元，較上年度20,973,485元，增加5,138,915元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金9,338,440元，較上年度8,824,030元，增加514,410元，主要係因退休及離職準備金增加所致。

固定資產7,194,105元，較上年度7,890,588元，減少696,483元，主要係因提列折舊致機械及設備減少所致。

無形資產176,290元，較上年度165,919元，增加10,371元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產688,321,882元，較上年度663,173,577元，增加25,148,305元，主要係因代管資產-土地增值所致。

決算日負債總額為701,725,755元，包括：

流動負債3,390,464元，較上年度2,363,561元，增加1,026,903元，主要係因提列應付費用增加所致。

其他負債698,335,291元，較上年度673,242,435元，增加25,092,856元，主要係因代管資產-土地增值所致。

決算日淨資產為29,417,362元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數837,241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。

# 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 112 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	99,289,000	100.00	96,122,440	100.00	-3,166,560	-3.19	93,789,157	100.00
41 徵收及依法分配收入			44,960	0.05	44,960	0.00		
415 違規罰款收入			44,960	0.05	44,960	0.00		
45 財產收入	90,000	0.09	63,776	0.07	-26,224	-29.14	21,200	0.02
451 財產處分收入	90,000	0.09	49,076	0.05	-40,924	-45.47		
45Y 其他財產收入			14,700	0.02	14,700	0.00	21,200	0.02
46 政府撥入收入	99,062,000	99.77	95,742,387	99.60	-3,319,613	-3.35	93,661,000	99.86
462 公庫撥款收入	99,062,000	99.77	95,312,387	99.16	-3,749,613	-3.79	93,231,000	99.40
46Y 政府其他撥入收入			430,000	0.45	430,000	0.00	430,000	0.46
4S 教學收入						0.00	65,600	0.07
4S1 學雜費收入							65,600	0.07
4Y 其他收入	137,000	0.14	271,317	0.28	134,317	98.04	41,357	0.04
4YY 雜項收入	137,000	0.14	271,317	0.28	134,317	98.04	41,357	0.04
5 基金用途	105,624,000	106.38	91,440,569	95.13	-14,183,431	-13.43	97,124,473	103.56
58 訓練教育計畫	49,107,000	49.46	39,052,614	40.63	-10,054,386	-20.47	72,249,528	77.03
5L 一般行政管理計畫	51,420,000	51.79	47,112,720	49.01	-4,307,280	-8.38	21,268,729	22.68
5M 建築及設備計畫	5,097,000	5.13	5,275,235	5.49	178,235	3.50	3,606,216	3.85
購建固定資產	4,977,000	5.01	5,159,413	5.37	182,413	3.67	3,486,296	3.72
其他	120,000	0.12	115,822	0.12	-4,178	-3.48	119,920	0.13
本期賸餘 (短絀)	-6,335,000		4,681,871		11,016,871	-173.90	-3,335,316	
期初基金餘額	16,060,000		17,365,096		1,305,096	8.13	20,700,412	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,725,000		22,046,967		12,321,967	126.70	17,365,096	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		837,241
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	44,960
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	14,700
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	430,000
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	134,317
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	213,264

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 112 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	99,289,000	96,122,440	-3,166,560	-3.19	
41 徵收及依法分配收入		44,960	44,960	0.00	
415 違規罰款收入		44,960	44,960	0.00	主要係廠商違約罰款收入較預期增加所致。
45 財產收入	90,000	63,776	-26,224	-29.14	
451 財產處分收入	90,000	49,076	-40,924	-45.47	主要係報廢財產變賣收入較預期短收所致。
45Y 其他財產收入		14,700	14,700	0.00	主要係場地租借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	99,062,000	95,742,387	-3,319,613	-3.35	
462 公庫撥款收入	99,062,000	95,312,387	-3,749,613	-3.79	
46Y 政府其他撥入收入		430,000	430,000	0.00	主要係教育部補助112年教師諮商輔導支持服務方案經費所致。
4Y 其他收入	137,000	271,317	134,317	98.04	
4YY 雜項收入	137,000	271,317	134,317	98.04	主要係111年度員工伙食結餘款繳交市庫等較預期增加所致。

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 112 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	105,624,000	91,440,569	-14,183,431	-13.43	
58 訓練教育計畫	49,107,000	39,052,614	-10,054,386	-20.47	決算數較預算數減少10,054,386元，主要係因：112年優質學校獲得單項優質獎、整體金質獎之得獎件數，比原預估得獎數量減少，致核發獎勵金較原預估減少所致。
2 服務費用	22,789,000	20,320,367	-2,468,633	-10.83	
21 水電費	1,646,386	1,590,788	-55,598	-3.38	
212 工作場所電費	1,525,000	1,492,835	-32,165	-2.11	
214 工作場所水費	70,086	62,213	-7,873	-11.23	
216 氣體費	51,300	35,740	-15,560	-30.33	
22 郵電費	133,000	131,238	-1,762	-1.32	
222 電話費	133,000	131,238	-1,762	-1.32	
23 旅運費	447,196	642,990	195,794	43.78	
231 國內旅費	8,196	3,240	-4,956	-60.47	
235 貨物運費	2,200		-2,200	-100.00	
23Y 其他旅運費	436,800	639,750	202,950	46.46	
24 印刷裝訂與廣告費	126,000	132,777	6,777	5.38	
241 印刷及裝訂費	126,000	132,777	6,777	5.38	
25 修理保養及保固費	228,670	218,588	-10,082	-4.41	
255 機械及設備修護費	228,670	218,588	-10,082	-4.41	
27 一般服務費	912,000	912,000			
279 外包費	912,000	912,000			
28 專業服務費	19,295,748	16,691,986	-2,603,762	-13.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,105,205	13,035,640	-2,069,565	-13.70	
28A 電腦軟體服務費	2,739,543	2,312,966	-426,577	-15.57	
28Y 其他專業服務費	1,451,000	1,343,380	-107,620	-7.42	
3 材料及用品費	4,332,000	4,536,532	204,532	4.72	
31 使用材料費		154,370	154,370		
315 設備零件		154,370	154,370		
32 用品消耗	4,332,000	4,382,162	50,162	1.16	
326 食品	1,320,400	2,156,917	836,517	63.35	
32Y 其他用品消耗	3,011,600	2,225,245	-786,355	-26.11	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,072,000	989,775	-82,225	-7.67	
41 地租及水租	56,000		-56,000	-100.00	
413 場地租金	56,000		-56,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	1,016,000	989,775	-26,225	-2.58	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
442 車租	1,016,000	989,775	-26,225	-2.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,900,000	13,205,940	-7,694,060	-36.81	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,900,000	13,205,940	-7,694,060	-36.81	
743 獎勵費用	20,520,000	12,911,000	-7,609,000	-37.08	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	380,000	294,940	-85,060	-22.38	
9 其他	14,000		-14,000	-100.00	
91 其他支出	14,000		-14,000	-100.00	
91Y 其他	14,000		-14,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	51,420,000	47,112,720	-4,307,280	-8.38	
1 用人費用	43,655,000	39,428,026	-4,226,974	-9.68	
11 正式員額薪資	22,752,000	20,847,487	-1,904,513	-8.37	
113 職員薪金	18,468,000	16,778,887	-1,689,113	-9.15	
114 工員工資	3,744,000	3,433,920	-310,080	-8.28	
115 警餉	540,000	634,680	94,680	17.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	45,800	9,800	27.22	
124 兼職人員酬金	36,000	45,800	9,800	27.22	
13 超時工作報酬	1,345,214	951,985	-393,229	-29.23	
131 加班費	1,345,214	951,985	-393,229	-29.23	
15 獎金	6,477,000	5,136,191	-1,340,809	-20.70	
151 考績獎金	3,633,000	2,476,695	-1,156,305	-31.83	
152 年終獎金	2,844,000	2,659,496	-184,504	-6.49	
16 退休及卹償金	8,937,100	8,324,459	-612,641	-6.86	
161 職員退休及離職金	8,637,580	7,981,067	-656,513	-7.60	
162 工員退休及離職金	299,520	343,392	43,872	14.65	
18 福利費	4,107,686	4,122,104	14,418	0.35	
181 分擔員工保險費	2,142,744	2,476,141	333,397	15.56	
183 傷病醫藥費	126,280	128,840	2,560	2.03	
185 員工通勤交通費	544,320	323,645	-220,675	-40.54	
18Y 其他福利費	1,294,342	1,193,478	-100,864	-7.79	
2 服務費用	7,290,000	7,237,634	-52,366	-0.72	
22 郵電費	14,200	6,440	-7,760	-54.65	
221 郵費	14,200	6,440	-7,760	-54.65	
24 印刷裝訂與廣告費	348,982	257,323	-91,659	-26.26	
241 印刷及裝訂費	348,982	257,323	-91,659	-26.26	
25 修理保養及保固費	2,291,910	2,436,865	144,955	6.32	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	535,910	498,053	-37,857	-7.06	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	1,736,000	1,938,812	202,812	11.68	
27 一般服務費	3,712,508	3,746,406	33,898	0.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,715	1,715		
279 外包費	3,640,508	3,676,691	36,183	0.99	
27F 體育活動費	72,000	68,000	-4,000	-5.56	
28 專業服務費	770,000	638,200	-131,800	-17.12	
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	65,100	-24,900	-27.67	
288 委託考選訓練費		5,600	5,600		
28Y 其他專業服務費	480,000	472,500	-7,500	-1.56	
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	446,000	436,560	-9,440	-2.12	
31 使用材料費	247,532	230,597	-16,935	-6.84	
313 油脂	13,632		-13,632	-100.00	
315 設備零件	233,900	230,597	-3,303	-1.41	
32 用品消耗	198,468	205,963	7,495	3.78	
321 辦公(事務)用品	115,440	112,109	-3,331	-2.89	
325 服裝	5,950	5,950			
32Y 其他用品消耗	77,078	87,904	10,826	14.05	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	500	-18,500	-97.37	
64 消費與行為稅	11,230		-11,230	-100.00	
646 使用牌照稅	11,230		-11,230	-100.00	
66 規費	7,770	500	-7,270	-93.56	
661 行政規費與強制費	900	500	-400	-44.44	
663 汽車燃料使用費	6,180		-6,180	-100.00	
66Y 其他規費	690		-690	-100.00	
9 其他	10,000	10,000			
91 其他支出	10,000	10,000			
91Y 其他	10,000	10,000			

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,097,000	5,275,235	178,235	3.50	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。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。2.決算數較預算數增加178,235元，主要係因：奉准動支經常門經費辦理綜合大樓3~4樓空調改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,097,000	5,275,235	178,235	3.50	
51 購建固定資產	1,867,000	1,836,149	-30,851	-1.65	
514 購置機械及設備	549,000	548,997	-3	0.00	
515 購置交通及運輸設備	180,000	178,724	-1,276	-0.71	
516 購置雜項設備	1,138,000	1,108,428	-29,572	-2.60	
52 購置無形資產	120,000	115,822	-4,178	-3.48	
521 購置電腦軟體	120,000	115,822	-4,178	-3.48	
54 遞延支出	3,110,000	3,323,264	213,264	6.86	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,110,000	3,323,264	213,264	6.86	

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 112 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)機關安全保全人力外包1人，預算數534,708元，決算數649,351元。
- (2)專業技工(廚工)業務人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。
- (3)資訊駐點人力外包1人，預算數350,000元，決算數315,000元。
- (4)技工業務外包費按件計算，預算數912,000元，決算數869,901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1,843,800元，決算數1,842,439元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數56,000元；決算數14,168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
<b>資產</b>	30,913,521	-22,857,014	1,987,000
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	15,155,403	-11,624,654	549,000
交通及運輸設備	1,853,014	-1,228,625	180,000
雜項設備	13,739,185	-10,003,735	1,138,000
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	165,919		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549,000元，係法定預算數549,000元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計180,000元，係法定預算數180,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計1,138,000元，係法定預算數1,138,000元。
- 4.電腦軟體：  
增加數可用預算數計120,000元，係法定預算數120,000元。  
減少數可用預算數計129,638元，係法定預算數129,638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548,997元，變動原因為：(1)增置：購置電腦設備等計548,997元。減少數計1,314,389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1,314,389元。

臺北市教師研習中心

**產明細表**

112 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		
1,974,198	129,638	2,027,008	-633,302	7,370,395
548,997		1,314,389	53,222	2,818,579
178,724		239,392	21,682	585,403
1,130,655		367,776	-708,206	3,790,123
115,822	129,638	105,451		176,290

註 2.交通及運輸設備：

增加數計178,724元，變動原因為：(1)增置：購置監視器設備等計178,724元。減少數計239,392元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計239,392元。

3.雜項設備：

增加數計1,130,655元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計1,108,428元。(2)撥入：松山高級商業家事職業學校移撥冷藏櫃設備等計22,227元。減少數計367,776元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢調音器等計367,776元。

4.電腦軟體：

增加數計115,822元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體115,822元。減少數計105,451元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷105,451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112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		549,000			549,000	548,997	-3	
機械及設備		549,000			549,000	548,997	-3	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		180,000			180,000	178,724	-1,276	
交通及運輸設備		180,000			180,000	178,724	-1,276	
購建中固定資產								
雜項設備		1,138,000			1,138,000	1,108,428	-29,572	
雜項設備		1,138,000			1,138,000	1,108,428	-29,572	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,867,000			1,867,000	1,836,149	-30,851	

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。

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
一般行政管理計畫	36	32	-4	
職員	25	23	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	6	6	0	
工友	4	2	-2	
合計	36	32	-4	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)機關安全保全人力外包1人。
- (2)專業技工(廚工)業務人力外包2人。
- (3)資訊駐點人力外包1人。
- (4)技工業務外包費按件計算。
- (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 112 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		
一般行政管理計畫	22,752,000		1,345,214		6,477,000	8,937,100		4,107,686		43,619,000	36,000	43,655,000
正式人員	22,752,000		1,345,214		6,477,000	2,348,100		4,041,686		36,964,000		36,964,000
兼任人員											36,000	36,000
其他人員						6,589,000		66,000		6,655,000		6,655,000
合計	22,752,000		1,345,214		6,477,000	8,937,100		4,107,686		43,619,000	36,000	43,655,000

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，112年度預算編列36人，計3,633,000元，執行結果決算29人，計2,476,695元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列36人，計2,844,000元，執行結果決算34人，計2,659,496元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費

(1)機關安全保全人力外包1人，預算數534,708元，決算數649,351元。

(2)專業技工(廚工)業務人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

(3)資訊駐點人力外包1人，預算數350,000元，決算數315,000元。

(4)技工業務外包費按件計算，預算數912,000元，決算數869,901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1,843,800元，決算數1,842,439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 112 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
20,847,487		951,985		5,136,191	8,324,459		4,122,104		39,382,226	45,800	39,428,026
20,847,487		951,985		5,136,191	2,145,779		4,050,104		33,131,546		33,131,546
					6,178,680		72,000		6,250,680	45,800	45,800
20,847,487		951,985		5,136,191	8,324,459		4,122,104		39,382,226	45,800	39,428,026

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 112 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			49,107,000		39,052,614		-10,054,386	-20.47	有關訓練教育計畫 決算數較預算數減 少10,054,386元，主 要係因：112年優質 學校獲得單項優質 獎、整體金質獎之 得獎件數，比原預 估得獎數量減 少，致核發獎勵金 較原預估減少所 致。
訓練教育計畫			49,107,000		39,052,614		-10,054,386	-20.47	

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112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	43,655,000	39,428,026	-4,226,974	-9.68
11 正式員額薪資	22,752,000	20,847,487	-1,904,513	-8.37
113 職員薪金	18,468,000	16,778,887	-1,689,113	-9.15
114 工員工資	3,744,000	3,433,920	-310,080	-8.28
115 警餉	540,000	634,680	94,680	17.53
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	45,800	9,800	27.22
124 兼職人員酬金	36,000	45,800	9,800	27.22
13 超時工作報酬	1,345,214	951,985	-393,229	-29.23
131 加班費	1,345,214	951,985	-393,229	-29.23
15 獎金	6,477,000	5,136,191	-1,340,809	-20.70
151 考績獎金	3,633,000	2,476,695	-1,156,305	-31.83
152 年終獎金	2,844,000	2,659,496	-184,504	-6.49
16 退休及卹償金	8,937,100	8,324,459	-612,641	-6.86
161 職員退休及離職金	8,637,580	7,981,067	-656,513	-7.60
162 工員退休及離職金	299,520	343,392	43,872	14.65
18 福利費	4,107,686	4,122,104	14,418	0.35
181 分擔員工保險費	2,142,744	2,476,141	333,397	15.56
183 傷病醫藥費	126,280	128,840	2,560	2.03
185 員工通勤交通費	544,320	323,645	-220,675	-40.54
18Y 其他福利費	1,294,342	1,193,478	-100,864	-7.79
2 服務費用	30,079,000	27,558,001	-2,520,999	-8.38
21 水電費	1,646,386	1,590,788	-55,598	-3.38
212 工作場所電費	1,525,000	1,492,835	-32,165	-2.11
214 工作場所水費	70,086	62,213	-7,873	-11.23
216 氣體費	51,300	35,740	-15,560	-30.33
22 郵電費	147,200	137,678	-9,522	-6.47
221 郵費	14,200	6,440	-7,760	-54.65
222 電話費	133,000	131,238	-1,762	-1.32
23 旅運費	447,196	642,990	195,794	43.78
231 國內旅費	8,196	3,240	-4,956	-60.47
235 貨物運費	2,200	0	-2,200	-100.00
23Y 其他旅運費	436,800	639,750	202,950	46.46
24 印刷裝訂與廣告費	474,982	390,100	-84,882	-17.87
241 印刷及裝訂費	474,982	390,100	-84,882	-17.87
25 修理保養及保固費	2,520,580	2,655,453	134,873	5.35
252 一般房屋修護費	535,910	498,053	-37,857	-7.06
255 機械及設備修護費	228,670	218,588	-10,082	-4.41
256 交通及運輸設備修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
257 雜項設備修護費	1,736,000	1,938,812	202,812	11.68
27 一般服務費	4,624,508	4,658,406	33,898	0.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	1,715	1,715	0.00
279 外包費	4,552,508	4,588,691	36,183	0.79
27F 體育活動費	72,000	68,000	-4,000	-5.56
28 專業服務費	20,065,748	17,330,186	-2,735,562	-13.63

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	15,105,205	13,035,640	-2,069,565	-13.70
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	5,600	5,600	0.00
28A 電腦軟體服務費	2,739,543	2,312,966	-426,577	-15.57
28Y 其他專業服務費	1,931,000	1,815,880	-115,120	-5.96
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	4,778,000	4,973,092	195,092	4.08
31 使用材料費	247,532	384,967	137,435	55.52
313 油脂	13,632	0	-13,632	-100.00
315 設備零件	233,900	384,967	151,067	64.59
32 用品消耗	4,530,468	4,588,125	57,657	1.27
321 辦公(事務)用品	115,440	112,109	-3,331	-2.89
325 服裝	5,950	5,950	0	0.00
326 食品	1,320,400	2,156,917	836,517	63.35
32Y 其他用品消耗	3,088,678	2,313,149	-775,529	-25.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,072,000	989,775	-82,225	-7.67
41 地租及水租	56,000	0	-56,000	-100.00
413 場地租金	56,000	0	-56,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	1,016,000	989,775	-26,225	-2.58
442 車租	1,016,000	989,775	-26,225	-2.58
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,097,000	5,275,235	178,235	3.50
51 購建固定資產	1,867,000	1,836,149	-30,851	-1.65
514 購置機械及設備	549,000	548,997	-3	0.00
515 購置交通及運輸設備	180,000	178,724	-1,276	-0.71
516 購置雜項設備	1,138,000	1,108,428	-29,572	-2.60
52 購置無形資產	120,000	115,822	-4,178	-3.48
521 購置電腦軟體	120,000	115,822	-4,178	-3.48
54 遞延支出	3,110,000	3,323,264	213,264	6.86
541 遞延修繕房屋建築支出	3,110,000	3,323,264	213,264	6.86
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	500	-18,500	-97.37
64 消費與行為稅	11,230	0	-11,230	-100.00
646 使用牌照稅	11,230	0	-11,230	-100.00
66 規費	7,770	500	-7,270	-93.56
661 行政規費與強制費	900	500	-400	-44.44
663 汽車燃料使用費	6,180	0	-6,180	-100.00
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	20,900,000	13,205,940	-7,694,060	-36.81
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,900,000	13,205,940	-7,694,060	-36.81
743 獎勵費用	20,520,000	12,911,000	-7,609,000	-37.08
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	380,000	294,940	-85,060	-22.38

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	24,000	10,000	-14,000	-58.33
91 其他支出	24,000	10,000	-14,000	-58.33
91Y 其他	24,000	10,000	-14,000	-58.33
合 計	105,624,000	91,440,569	-14,183,431	-13.43

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 112 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	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	15,769,525	13,475,107	-2,294,418	-14.55	
185 員工通勤交通費	544,320	323,645	-220,675	-40.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,105,205	13,035,640	-2,069,565	-13.70	
521 購置電腦軟體	120,000	115,822	-4,178	-3.48	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	731,143,117	100.00	701,027,599	100.00	30,115,518	4.30
流動資產	26,112,400	3.57	20,973,485	2.99	5,138,915	24.50
現金	26,082,900	3.57	19,800,526	2.82	6,282,374	31.73
銀行存款	26,082,900	3.57	19,800,526	2.82	6,282,374	31.73
銀行存款-公庫存款	25,325,076	3.46	18,498,391	2.64	6,826,685	36.90
銀行存款-保管款	740,542	0.10	1,293,919	0.18	-553,377	-42.77
銀行存款-代繳費款專戶	17,282	0.00	8,216	0.00	9,066	110.35
應收款項	22,500	0.00	0	0.00	22,500	0.00
其他應收款	22,500	0.00	0	0.00	22,500	0.00
預付款項	7,000	0.00	1,172,959	0.17	-1,165,959	-99.40
預付費用	7,000	0.00	1,172,959	0.17	-1,165,959	-99.40
長期貸墊款及準備金	9,338,440	1.28	8,824,030	1.26	514,410	5.83
準備金	9,338,440	1.28	8,824,030	1.26	514,410	5.83
退休及離職準備金	9,338,440	1.28	8,824,030	1.26	514,410	5.83
固定資產	7,194,105	0.98	7,890,588	1.13	-696,483	-8.83
機械及設備	2,818,579	0.39	3,530,749	0.50	-712,170	-20.17
機械及設備	14,390,011	1.97	15,155,403	2.16	-765,392	-5.05
累計折舊-機械及設備	-11,571,432	-1.58	-11,624,654	-1.66	53,222	-0.46
交通及運輸設備	585,403	0.08	624,389	0.09	-38,986	-6.24
交通及運輸設備	1,792,346	0.25	1,853,014	0.26	-60,668	-3.27
累計折舊-交通及運輸設備	-1,206,943	-0.17	-1,228,625	-0.18	21,682	-1.76
雜項設備	3,790,123	0.52	3,735,450	0.53	54,673	1.46
雜項設備	14,502,064	1.98	13,739,185	1.96	762,879	5.55
累計折舊-雜項設備	-10,711,941	-1.47	-10,003,735	-1.43	-708,206	7.08
無形資產	176,290	0.02	165,919	0.02	10,371	6.25
無形資產	176,290	0.02	165,919	0.02	10,371	6.25
電腦軟體	176,290	0.02	165,919	0.02	10,371	6.25
其他資產	688,321,882	94.14	663,173,577	94.60	25,148,305	3.79
什項資產	688,321,882	94.14	663,173,577	94.60	25,148,305	3.79
代管資產	688,321,882	94.14	663,173,577	94.60	25,148,305	3.79
代管資產-土地改良物	3,963	0.00	3,963	0.00	0	0.00
代管資產-土地	680,567,198	93.08	655,137,015	93.45	25,430,183	3.88

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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	701,725,755	95.98	675,605,996	96.37	26,119,759	3.87
流動負債	3,390,464	0.46	2,363,561	0.34	1,026,903	43.45
應付款項	3,390,464	0.46	2,363,561	0.34	1,026,903	43.45
應付代收款	82,855	0.01	59,807	0.01	23,048	38.54
應付代收款	82,855	0.01	59,807	0.01	23,048	38.54
應付費用	3,307,609	0.45	1,137,795	0.16	2,169,814	190.70
應付費用	3,307,609	0.45	1,137,795	0.16	2,169,814	190.70
應付工程款	0	0.00	1,165,959	0.17	-1,165,959	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,165,959	0.17	-1,165,959	-100.00
其他負債	698,335,291	95.51	673,242,435	96.04	25,092,856	3.73
什項負債	698,335,291	95.51	673,242,435	96.04	25,092,856	3.73
存入保證金	674,969	0.09	1,242,328	0.18	-567,359	-45.67
存入保證金	674,969	0.09	1,242,328	0.18	-567,359	-45.67
應付退休及離職金	9,338,440	1.28	8,824,030	1.26	514,410	5.83
應付退休及離職金	9,338,440	1.28	8,824,030	1.26	514,410	5.83
應付代管資產	688,321,882	94.14	663,173,577	94.60	25,148,305	3.79
應付代管資產	688,321,882	94.14	663,173,577	94.60	25,148,305	3.79
暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
<b>淨資產</b>	29,417,362	4.02	25,421,603	3.63	3,995,759	15.72
淨資產	29,417,362	4.02	25,421,603	3.63	3,995,759	15.72
淨資產	29,417,362	4.02	25,421,603	3.63	3,995,759	15.72
累積餘額	29,417,362	4.02	25,421,603	3.63	3,995,759	15.72
合 計	731,143,117	100.00	701,027,599	100.00	30,115,518	4.30

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-房屋建築及設備	6,723,201	0.92	7,032,249	1.00	-309,048	-4.39
代管資產-其他政府	1,027,520	0.14	1,000,350	0.14	27,170	2.72
合 計	731,143,117	100.00	701,027,599	100.00	30,115,518	4.30

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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	731,143,117	100.00	701,027,599	100.00	30,115,518	4.30

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112年度

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	96,144,667	100.00	93,832,304	100.00	2,312,363	2.46
徵收及依法分配收入	44,960	0.05	0	0.00	44,960	0.00
違規罰款收入	44,960	0.05	0	0.00	44,960	0.00
財產收益	86,003	0.09	64,347	0.07	21,656	33.66
廢舊物品售價收入	33,785	0.04	0	0.00	33,785	0.00
財產交易利益	37,518	0.04	43,147	0.05	-5,629	-13.05
其他財產收入	14,700	0.02	21,200	0.02	-6,500	-30.66
政府撥入收入	95,742,387	99.58	93,661,000	99.82	2,081,387	2.22
公庫撥款收入	95,312,387	99.13	93,231,000	99.36	2,081,387	2.23
政府其他撥入收入	430,000	0.45	430,000	0.46	0	0.00
教學收入	0	0.00	65,600	0.07	-65,600	-100.00
學雜費收入	0	0.00	65,600	0.07	-65,600	-100.00
其他收入	271,317	0.28	41,357	0.04	229,960	556.04
雜項收入	271,317	0.28	41,357	0.04	229,960	556.04
支出	92,148,908	95.84	98,736,977	105.23	-6,588,069	-6.67
人事支出	39,428,026	41.01	41,115,267	43.82	-1,687,241	-4.10
人事支出	39,428,026	41.01	41,115,267	43.82	-1,687,241	-4.10
業務支出	46,727,308	48.60	52,343,034	55.78	-5,615,726	-10.73
業務支出	46,727,308	48.60	52,343,034	55.78	-5,615,726	-10.73
獎補助支出	0	0.00	49,956	0.05	-49,956	-100.00
其他獎補助	0	0.00	49,956	0.05	-49,956	-100.00
財產損失	19,218	0.02	9,312	0.01	9,906	106.38
財產交易損失	19,218	0.02	9,312	0.01	9,906	106.38
折舊、折耗及攤銷	2,641,092	2.75	2,702,171	2.88	-61,079	-2.26
固定資產折舊	2,535,641	2.64	2,566,644	2.74	-31,003	-1.21
無形資產攤銷	105,451	0.11	135,527	0.14	-30,076	-22.19
其他支出	3,333,264	3.47	2,517,237	2.68	816,027	32.42
其他支出	3,333,264	3.47	2,517,237	2.68	816,027	32.42
本期賸餘(短絀)	3,995,759	4.16	-4,904,673	-0.05	8,900,432	-1.35
期初淨資產	25,421,603	26.44	30,326,276	0.31	-4,904,673	0.74
解繳公庫						
期末淨資產	29,417,362	30.60	25,421,603	0.26	3,995,759	-0.61

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112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)	3,995,759
8002 調整非現金項目	4,793,154
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,788,913
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	15,291
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,951,971
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,936,680
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,050,042
8404 減少短期債務及其他負債	-1,619,901
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-569,859
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,282,374
87 期初現金及約當現金	19,800,526
88 期末現金及約當現金	26,082,900

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數 514,410元及代管資產增加數25,148,305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 112 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	96,122,440	22,227	96,144,667	收入
徵收及依法分配收入	44,960		44,960	徵收及依法分配收入
財產收入	63,776	22,227	86,003	財產收益
政府撥入收入	95,742,387		95,742,387	政府撥入收入
其他收入	271,317		271,317	其他收入
基金用途	91,440,569	708,339	92,148,908	支出
用人費用	39,428,026		39,428,026	人事支出
服務費用	27,558,001	19,169,307	46,727,308	業務支出
材料及用品費	4,973,092	-4,973,092		
租金、償債、利息及相關手續費	989,775	-989,775		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,205,940	-13,205,940		
資產短絀		19,218	19,218	財產損失
		2,641,092	2,641,092	折舊、折耗及攤銷
其他	10,000	3,323,264	3,333,264	其他支出
遞延支出	3,323,264	-3,323,264		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,951,971	-1,951,971		
本期賸餘(短絀)	4,681,871	-686,112	3,995,759	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,365,096	8,056,507	25,421,603	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,046,967	7,370,395	29,417,362	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 112 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：

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」(不含遞延支出)執行數195萬1,971元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,755萬8,001元與會計科目「業務支出」4,672萬7,308元間之調整數1,916萬9,307元，係「材料及用品費」497萬3,092元、「租金、償債、利息及相關手續費」98萬9,775元、「稅捐及規費(強制費)」500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)1,320萬5,940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2萬2,227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」264萬1,092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」1萬9,218元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」1萬元與會計科目「其他支出」333萬3,264元間之調整數332萬3,264元，係「遞延支出」332萬3,264元。

裝

主辦會計人員：會計員蔡昭怡

機關長官：臺北市教師研習中心主任 洪世昌

訂