

40501906

中華民國 113 年度

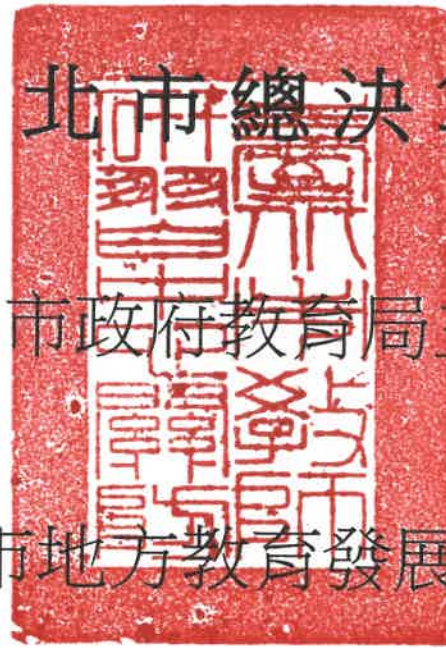
(113年1月1日至113年12月31日)

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113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	109,540,612	96,122,440	13,418,172	13.96
基金用途	99,692,592	91,440,569	8,252,023	9.02
賸餘(短絀)	9,848,020	4,681,871	5,166,149	110.34
餘絀情形：				
基金餘額	31,894,987	22,046,967	9,848,020	44.67
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	10,499,679	6,282,374	4,217,305	67

附註：①現金流量之現金及約當現金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 113年度

### 一、業務計畫實施績效：

教師研習進修開辦多種類型之研習，總計519場，20,572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69場共2,481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81場共3,156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2場共95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36場共3,212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117場共5,690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93場754人次。

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12場共650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3場99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25場共728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81場共3,707人次。

教師諮商輔導支持服務：提供教師專業諮詢、個別諮商輔導、團體諮商輔導及其他支持服務，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，共計提供12,361服務人次。

教育研究及出版：辦理臺北市優質學校評選、教育111 標竿學校評選、杏壇芬芳錄表揚，推動優質學校評選5.0精進計畫、教師在職研習網站重建計畫，研發與出版教師天地電子期刊、教育 e 報、e教材、教師 e 學苑、老師開麥拉等數位教育資材。優質學校評選5.0精進計畫、教師在職研習網站重建計畫，研發與出版教師天地電子期刊、教育 e 報、e教材、教師 e 學苑、老師開麥拉等數位教育資材。

# 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 113年度

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列53,522,000元，決算數45,104,794元。

113年度服務32,933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50,168,000元，決算數53,719,436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876,000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868,362元。

係汰換、充實各科教學設備，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 113 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109,540,612元，較預算數103,261,000元，增加6,279,612元，計增6.08%。

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4,029元，較預算數90,000元，減少85,971元，計減95.52%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預期短收所致。。

2.其他財產收入：決算數21,700元，較預算數0元，增加21,700元。

主要係因：

場地租借收入較預期增加所致。

3.公庫撥款收入：決算數107,165,000元，較預算數103,034,000元，增加4,131,000元，計增4.01%。

主要係因：

教育局補助113年度用人費用不敷數所致。

4.政府其他撥入收入：決算數2,218,000元，較預算數0元，增加2,218,000元。

主要係因：

教育部補助113年教師諮商輔導支持服務方案及辦理校園性別事件調查專業人員培訓研習經費所致。

5.雜項收入：決算數131,883元，較預算數137,000元，減少5,117元，計減3.74%。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數99,692,592元，較預算數104,566,000元，減少4,873,408元，計減4.66%。

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45,104,794元，較預算數53,522,000元，減少8,417,206元，計減15.73%。

主要係因：

113年優質學校得獎件數較預估得獎數量減少，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53,719,436元，較預算數50,168,000元，增加3,551,436元，計增7.08%。

3.建築及設備計畫：決算數868,362元，較預算數876,000元，減少7,638元，計減0.87%。

# 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 113 年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數9,848,020元，較預算短絀數1,305,000元，反絀為餘，計相差11,153,020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9,794,166元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,520,482元。

投資活動之淨現金流出864,333元。

籌資活動之淨現金流出156,470元。

本年度現金及約當現金之淨增10,499,679元。

期初現金及約當現金26,082,900元。

期末現金及約當現金36,582,579元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為50,479,910元，包括：

流動資產36,589,579元，較上年度26,112,400元，增加10,477,179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7,981,399元，較上年度9,338,440元，減少1,357,041元，主要係因退休及離職準備金減少所致。

固定資產5,732,335元，較上年度7,194,105元，減少1,461,770元，主要係因提列折舊致雜項設備減少所致。

無形資產176,597元，較上年度176,290元，增加307元，主要係因購置電腦軟體所致。

決算日負債總額為12,675,991元，包括：

流動負債4,176,093元，較上年度3,390,464元，增加785,629元，主要係因提列應付費用增加所致。

其他負債8,499,898元，較上年度10,013,409元，減少1,513,511元，主要係因退休及離職準備金減少所致。

決算日淨資產為37,803,919元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數9,922,136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。

# 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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	103,261,000	100.00	109,540,612	100.00	6,279,612	6.08	96,122,440	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	44,960	0.05
415 違規罰款收入							44,960	0.05
45 財產收入	90,000	0.09	25,729	0.02	-64,271	-71.41	63,776	0.07
451 財產處分收入	90,000	0.09	4,029	0.00	-85,971	-95.52	49,076	0.05
45Y 其他財產收入			21,700	0.02	21,700		14,700	0.02
46 政府撥入收入	103,034,000	99.78	109,383,000	99.86	6,349,000	6.16	95,742,387	99.60
462 公庫撥款收入	103,034,000	99.78	107,165,000	97.83	4,131,000	4.01	95,312,387	99.16
46Y 政府其他撥入收入			2,218,000	2.02	2,218,000		430,000	0.45
4Y 其他收入	137,000	0.13	131,883	0.12	-5,117	-3.74	271,317	0.28
4YY 雜項收入	137,000	0.13	131,883	0.12	-5,117	-3.74	271,317	0.28
5 基金用途	104,566,000	101.26	99,692,592	91.01	-4,873,408	-4.66	91,440,569	95.13
58 訓練教育計畫	53,522,000	51.83	45,104,794	41.18	-8,417,206	-15.73	39,052,614	40.63
5L 一般行政管理計畫	50,168,000	48.58	53,719,436	49.04	3,551,436	7.08	47,112,720	49.01
5M 建築及設備計畫	876,000	0.85	868,362	0.79	-7,638	-0.87	5,275,235	5.49
購建固定資產	768,000	0.74	762,162	0.70	-5,838	-0.76	5,159,413	5.37
其他	108,000	0.10	106,200	0.10	-1,800	-1.67	115,822	0.12
本期賸餘(短絀)	-1,305,000		9,848,020		11,153,020	-854.64	4,681,871	
期初基金餘額	11,030,000		22,046,967		11,016,967	99.88	17,365,096	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,725,000		31,894,987		22,169,987	227.97	22,046,967	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		9,922,136
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	21,700
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,131,000
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,218,000
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,551,436

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 113 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	103,261,000	109,540,612	6,279,612	6.08	
45 財產收入	90,000	25,729	-64,271	-71.41	
451 財產處分收入	90,000	4,029	-85,971	-95.52	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		21,700	21,700	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	103,034,000	109,383,000	6,349,000	6.16	
462 公庫撥款收入	103,034,000	107,165,000	4,131,000	4.01	主要係教育局補助113年度用人費用不敷數所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,218,000	2,218,000	0.00	主要係教育部補助113年教師諮商輔導支持服務方案及辦理校園性別事件調查專業人員培訓研習經費所致。
4Y 其他收入	137,000	131,883	-5,117	-3.74	
4YY 雜項收入	137,000	131,883	-5,117	-3.74	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	104,566,000	99,692,592	-4,873,408	-4.66	
58 訓練教育計畫	53,522,000	45,104,794	-8,417,206	-15.73	決算數較預算數減少8,417,206元，主要係因：113年優質學校得獎件數較預估得獎數量減少，致核發獎勵金較原預估減少所致。
2 服務費用	27,544,000	26,362,899	-1,181,101	-4.29	
21 水電費	1,645,599	1,869,204	223,605	13.59	
212 工作場所電費	1,525,000	1,800,756	275,756	18.08	
214 工作場所水費	69,699	54,108	-15,591	-22.37	
216 氣體費	50,900	14,340	-36,560	-71.83	
22 郵電費	133,000	123,881	-9,119	-6.86	
222 電話費	133,000	123,881	-9,119	-6.86	
23 旅運費	444,996	699,773	254,777	57.25	
231 國內旅費	8,196		-8,196	-100.00	
23Y 其他旅運費	436,800	699,773	262,973	60.20	
24 印刷裝訂與廣告費	126,000	137,395	11,395	9.04	
241 印刷及裝訂費	126,000	137,395	11,395	9.04	
25 修理保養及保固費	205,803	225,938	20,135	9.78	
255 機械及設備修護費	205,803	225,938	20,135	9.78	
27 一般服務費	912,000	911,842	-158	-0.02	
279 外包費	912,000	911,842	-158	-0.02	
28 專業服務費	24,076,602	22,394,866	-1,681,736	-6.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,652,405	14,888,239	-1,764,166	-10.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000		
28A 電腦軟體服務費	6,429,197	6,433,737	4,540	0.07	
28Y 其他專業服務費	995,000	1,067,890	72,890	7.33	
3 材料及用品費	4,172,000	4,825,453	653,453	15.66	
31 使用材料費		50,712	50,712		
315 設備零件		50,712	50,712		
32 用品消耗	4,172,000	4,774,741	602,741	14.45	
326 食品	1,458,600	2,538,682	1,080,082	74.05	
32Y 其他用品消耗	2,713,400	2,236,059	-477,341	-17.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,032,000	1,200,280	168,280	16.31	
41 地租及水租	16,000		-16,000	-100.00	
413 場地租金	16,000		-16,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	1,016,000	1,200,280	184,280	18.14	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
442 車租	1,016,000	1,200,280	184,280	18.14	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,760,000	12,699,662	-8,060,338	-38.83	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,760,000	12,699,662	-8,060,338	-38.83	
743 獎勵費用	20,380,000	12,350,000	-8,030,000	-39.40	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	380,000	349,662	-30,338	-7.98	
9 其他	14,000	16,500	2,500	17.86	
91 其他支出	14,000	16,500	2,500	17.86	
91Y 其他	14,000	16,500	2,500	17.86	
5L 一般行政管理計畫	50,168,000	53,719,436	3,551,436	7.08	
1 用人費用	41,609,000	45,329,896	3,720,896	8.94	
11 正式員額薪資	21,600,000	22,685,106	1,085,106	5.02	
113 職員薪金	18,036,000	19,606,545	1,570,545	8.71	
114 工員工資	3,024,000	3,051,454	27,454	0.91	
115 警餉	540,000	27,107	-512,893	-94.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	39,048	3,048	8.47	
124 兼職人員酬金	36,000	39,048	3,048	8.47	
13 加(夜)班費	1,238,814	1,133,150	-105,664	-8.53	
131 延長工時加班費	313,009	130,360	-182,649	-58.35	
134 未休假加班費	925,805	1,002,790	76,985	8.32	
15 獎金	5,310,192	5,415,476	105,284	1.98	
151 考績獎金	2,667,000	2,704,145	37,145	1.39	
152 年終獎金	2,643,192	2,711,331	68,139	2.58	
16 退休及卹償金	9,323,740	11,842,455	2,518,715	27.01	
161 職員退休及離職金	9,081,820	10,600,760	1,518,940	16.73	
162 工員退休及離職金	241,920	1,241,695	999,775	413.27	
18 福利費	4,100,254	4,214,661	114,407	2.79	
181 分擔員工保險費	2,111,136	2,669,265	558,129	26.44	
183 傷病醫藥費	126,280	61,500	-64,780	-51.30	
185 員工通勤交通費	489,600	311,204	-178,396	-36.44	
18Y 其他福利費	1,373,238	1,172,692	-200,546	-14.60	
2 服務費用	8,291,000	8,124,593	-166,407	-2.01	
22 郵電費	14,342	13,080	-1,262	-8.80	
221 郵費	14,342	13,080	-1,262	-8.80	
23 旅運費		3,123	3,123		
23Y 其他旅運費		3,123	3,123		

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	348,982	267,855	-81,127	-23.25	
241 印刷及裝訂費	348,982	267,855	-81,127	-23.25	
25 修理保養及保固費	2,272,060	2,476,465	204,405	9.00	
252 一般房屋修護費	535,910	549,345	13,435	2.51	
257 雜項設備修護費	1,736,150	1,927,120	190,970	11.00	
26 保險費		16,765	16,765		
261 一般房屋保險費		7,000	7,000		
268 責任保險費		9,765	9,765		
27 一般服務費	4,733,216	4,566,064	-167,152	-3.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		469	469		
279 外包費	4,631,216	4,469,595	-161,621	-3.49	
27F 體育活動費	102,000	96,000	-6,000	-5.88	
28 專業服務費	770,000	639,909	-130,091	-16.89	
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	69,825	-20,175	-22.42	
288 委託考選訓練費		3,124	3,124		
28Y 其他專業服務費	480,000	471,960	-8,040	-1.68	
29 公共關係費	152,400	141,332	-11,068	-7.26	
291 公共關係費	152,400	141,332	-11,068	-7.26	
3 材料及用品費	258,000	226,714	-31,286	-12.13	
31 使用材料費	63,800	63,583	-217	-0.34	
315 設備零件	63,800	63,583	-217	-0.34	
32 用品消耗	194,200	163,131	-31,069	-16.00	
321 辦公(事務)用品	112,800	112,456	-344	-0.30	
325 服裝	3,500	3,410	-90	-2.57	
32Y 其他用品消耗	77,900	47,265	-30,635	-39.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費		20,400	20,400		
43 機器租金		20,400	20,400		
432 機械及設備租金		20,400	20,400		
6 稅捐及規費(強制費)		250	250		
66 規費		250	250		
661 行政規費與強制費		250	250		
9 其他	10,000	17,583	7,583	75.83	
91 其他支出	10,000	17,583	7,583	75.83	
91Y 其他	10,000	17,583	7,583	75.83	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	876,000	868,362	-7,638	-0.87	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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(含遞延支出)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.決算數較預算數減少7,638元，主要係因：購置辦公設備賸餘所致。
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	876,000	868,362	-7,638	-0.87	
51 購建固定資產	768,000	762,162	-5,838	-0.76	
514 購置機械及設備	573,000	571,407	-1,593	-0.28	
515 購置交通及運輸設備	95,000	92,380	-2,620	-2.76	
516 購置雜項設備	100,000	98,375	-1,625	-1.63	
52 購置無形資產	108,000	106,200	-1,800	-1.67	
521 購置電腦軟體	108,000	106,200	-1,800	-1.67	

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 113 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2人，預算數1,069,416元，決算數1,089,898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911,842元。
- (3)資訊駐點人力外包1人，預算數350,000元，決算數339,000元。
- (4)技工業務外包費按件計算，預算數1,368,000元，決算數1,024,681元。
- (5)辦公場地及公共設施清潔維護等外包費按件計算，預算數1,843,800元，決算數2,016,016元。

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>	30,860,711	-23,490,316	876,000
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	14,390,011	-11,571,432	573,000
交通及運輸設備	1,792,346	-1,206,943	95,000
雜項設備	14,502,064	-10,711,941	100,000
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	176,290		108,000
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573,000元，係法定預算數573,000元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計95,000元，係法定預算數95,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計100,000元，係法定預算數100,000元。
- 4.電腦軟體：  
增加數可用預算數計108,000元，係法定預算數108,000元。  
減少數可用預算數計110,181元，係法定預算數110,181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571,407元，變動原因為：(1)增置：購置電腦設備等計571,407元。減少數計1,276,174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1,276,174元。

臺北市教師研習中心

**產明細表**

113 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		
1,111,742	110,181	1,602,702	-970,503	5,908,932
571,407		1,276,174	116,045	2,229,857
92,380		65,000	-140,332	472,451
341,755		155,635	-946,216	3,030,027
106,200	110,181	105,893		176,597

註 2. 交通及運輸設備：

增加數計92,380元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風組設備等計92,380元。減少數計65,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等計65,000元。

3. 雜項設備：

增加數計341,755元，變動原因為：(1)增置：購置下課鐘聲設備等計98,375元。(2)撥入：教育局補助購置廚房爐灶設備等計243,380元。減少數計155,635元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢爐灶等計155,635元。

4. 電腦軟體：

增加數計106,200元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體106,200元。減少數計105,893元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷105,893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113年度

單位：新臺幣元

項 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		573,000			573,000	571,407	-1,593	
機械及設備		573,000			573,000	571,407	-1,593	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		95,000			95,000	92,380	-2,620	
交通及運輸設備		95,000			95,000	92,380	-2,620	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000			100,000	98,375	-1,625	
雜項設備		100,000			100,000	98,375	-1,625	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		768,000			768,000	762,162	-5,838	

本年度調整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 113 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	34	32	-2	
職員	25	25	0	
駐衛警	1	0	-1	
技工	6	5	-1	
工友	2	2	0	
合計	34	32	-2	

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2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等外包費按件計算。

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 113 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	加(夜)班費	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	21,600,000		1,238,814		5,310,192	9,323,740		4,100,254		41,573,000	36,000	41,609,000
正式人員	21,600,000		1,238,814		5,310,192	2,374,740		4,028,254		34,552,000		34,552,000
兼任人員											36,000	36,000
其他人員						6,949,000		72,000		7,021,000		7,021,000
合計	21,600,000		1,238,814		5,310,192	9,323,740		4,100,254		41,573,000	36,000	41,609,000

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，113年度預算編列34人，計2,667,000元，執行結果決算27人，計2,704,145元。

(2)年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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，113年度預算編列34人，計2,643,192元，執行結果決算34人，計2,711,331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2人，預算數1,069,416元，決算數1,089,898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911,842元。

(3)資訊駐點人力外包1人，預算數350,000元，決算數339,000元。

(4)技工業務外包費按件計算，預算數1,368,000元，決算數1,024,681元。

(5)辦公場地及公共設施清潔維護等外包費按件計算，預算數1,843,800元，決算數2,016,016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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
22,685,106		1,133,150		5,415,476	11,842,455		4,214,661		45,290,848	39,048	45,329,896
22,685,106		1,133,150		5,415,476	2,415,789		4,128,661		35,778,182		35,778,182
					9,426,666		86,000		9,512,666	39,048	39,048
22,685,106		1,133,150		5,415,476	11,842,455		4,214,661		45,290,848	39,048	45,329,896

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 113 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			53,522,000		45,104,794		-8,417,206	-15.73	有關訓練教育計畫 決算數較預算數減 少8,417,206元，主 要係因：113年優質 學校得獎件數較預 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			53,522,000		45,104,794		-8,417,206	-15.73	

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113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	41,609,000	45,329,896	3,720,896	8.94
11 正式員額薪資	21,600,000	22,685,106	1,085,106	5.02
113 職員薪金	18,036,000	19,606,545	1,570,545	8.71
114 工員工資	3,024,000	3,051,454	27,454	0.91
115 警餉	540,000	27,107	-512,893	-94.98
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	39,048	3,048	8.47
124 兼職人員酬金	36,000	39,048	3,048	8.47
13 加(夜)班費	1,238,814	1,133,150	-105,664	-8.53
131 延長工時加班費	313,009	130,360	-182,649	-58.35
134 未休假加班費	925,805	1,002,790	76,985	8.32
15 獎金	5,310,192	5,415,476	105,284	1.98
151 考績獎金	2,667,000	2,704,145	37,145	1.39
152 年終獎金	2,643,192	2,711,331	68,139	2.58
16 退休及卹償金	9,323,740	11,842,455	2,518,715	27.01
161 職員退休及離職金	9,081,820	10,600,760	1,518,940	16.73
162 工員退休及離職金	241,920	1,241,695	999,775	413.27
18 福利費	4,100,254	4,214,661	114,407	2.79
181 分擔員工保險費	2,111,136	2,669,265	558,129	26.44
183 傷病醫藥費	126,280	61,500	-64,780	-51.30
185 員工通勤交通費	489,600	311,204	-178,396	-36.44
18Y 其他福利費	1,373,238	1,172,692	-200,546	-14.60
2 服務費用	35,835,000	34,487,492	-1,347,508	-3.76
21 水電費	1,645,599	1,869,204	223,605	13.59
212 工作場所電費	1,525,000	1,800,756	275,756	18.08
214 工作場所水費	69,699	54,108	-15,591	-22.37
216 氣體費	50,900	14,340	-36,560	-71.83
22 郵電費	147,342	136,961	-10,381	-7.05
221 郵費	14,342	13,080	-1,262	-8.80
222 電話費	133,000	123,881	-9,119	-6.86
23 旅運費	444,996	702,896	257,900	57.96
231 國內旅費	8,196	0	-8,196	-100.00
23Y 其他旅運費	436,800	702,896	266,096	60.92
24 印刷裝訂與廣告費	474,982	405,250	-69,732	-14.68
241 印刷及裝訂費	474,982	405,250	-69,732	-14.68
25 修理保養及保固費	2,477,863	2,702,403	224,540	9.06
252 一般房屋修護費	535,910	549,345	13,435	2.51
255 機械及設備修護費	205,803	225,938	20,135	9.78
257 雜項設備修護費	1,736,150	1,927,120	190,970	11.00
26 保險費	0	16,765	16,765	0.00
261 一般房屋保險費	0	7,000	7,000	0.00
268 責任保險費	0	9,765	9,765	0.00
27 一般服務費	5,645,216	5,477,906	-167,310	-2.96
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	469	469	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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	5,543,216	5,381,437	-161,779	-2.92
27F 體育活動費	102,000	96,000	-6,000	-5.88
28 專業服務費	24,846,602	23,034,775	-1,811,827	-7.29
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	16,652,405	14,888,239	-1,764,166	-10.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	74,825	-15,175	-16.86
288 委託考選訓練費	0	3,124	3,124	0.00
28A 電腦軟體服務費	6,429,197	6,433,737	4,540	0.07
28Y 其他專業服務費	1,475,000	1,539,850	64,850	4.40
29 公共關係費	152,400	141,332	-11,068	-7.26
291 公共關係費	152,400	141,332	-11,068	-7.26
3 材料及用品費	4,430,000	5,052,167	622,167	14.04
31 使用材料費	63,800	114,295	50,495	79.15
315 設備零件	63,800	114,295	50,495	79.15
32 用品消耗	4,366,200	4,937,872	571,672	13.09
321 辦公(事務)用品	112,800	112,456	-344	-0.30
325 服裝	3,500	3,410	-90	-2.57
326 食品	1,458,600	2,538,682	1,080,082	74.05
32Y 其他用品消耗	2,791,300	2,283,324	-507,976	-18.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,032,000	1,220,680	188,680	18.28
41 地租及水租	16,000	0	-16,000	-100.00
413 場地租金	16,000	0	-16,000	-100.00
43 機器租金	0	20,400	20,400	0.00
432 機械及設備租金	0	20,400	20,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	1,016,000	1,200,280	184,280	18.14
442 車租	1,016,000	1,200,280	184,280	18.14
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	876,000	868,362	-7,638	-0.87
51 購建固定資產	768,000	762,162	-5,838	-0.76
514 購置機械及設備	573,000	571,407	-1,593	-0.28
515 購置交通及運輸設備	95,000	92,380	-2,620	-2.76
516 購置雜項設備	100,000	98,375	-1,625	-1.63
52 購置無形資產	108,000	106,200	-1,800	-1.67
521 購置電腦軟體	108,000	106,200	-1,800	-1.67
6 稅捐及規費(強制費)	0	250	250	0.00
66 規費	0	250	250	0.00
661 行政規費與強制費	0	250	250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,760,000	12,699,662	-8,060,338	-38.83
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,760,000	12,699,662	-8,060,338	-38.83
743 獎勵費用	20,380,000	12,350,000	-8,030,000	-39.40
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	380,000	349,662	-30,338	-7.98
9 其他	24,000	34,083	10,083	42.01

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	24,000	34,083	10,083	42.01
91Y 其他	24,000	34,083	10,083	42.01
合 計	104,566,000	99,692,592	-4,873,408	-4.66

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	152,400	141,332	-11,068	-7.26	
291 公共關係費	152,400	141,332	-11,068	-7.26	
統計所需項目	17,250,005	15,305,643	-1,944,362	-11.27	
185 員工通勤交通費	489,600	311,204	-178,396	-36.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,652,405	14,888,239	-1,764,166	-10.59	
521 購置電腦軟體	108,000	106,200	-1,800	-1.67	

# 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>	50,479,910	100.00	42,821,235	100.00	7,658,675	17.89
<b>流動資產</b>	36,589,579	72.48	26,112,400	60.98	10,477,179	40.12
現金	36,582,579	72.47	26,082,900	60.91	10,499,679	40.26
銀行存款	36,582,579	72.47	26,082,900	60.91	10,499,679	40.26
銀行存款-公庫存款	36,007,902	71.33	25,325,076	59.14	10,682,826	42.18
銀行存款-保管款	562,676	1.11	740,542	1.73	-177,866	-24.02
銀行存款-代繳費款專戶	12,001	0.02	17,282	0.04	-5,281	-30.56
應收款項	0	0.00	22,500	0.05	-22,500	-100.00
其他應收款	0	0.00	22,500	0.05	-22,500	-100.00
預付款項	7,000	0.01	7,000	0.02	0	0.00
預付費用	7,000	0.01	7,000	0.02	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,981,399	15.81	9,338,440	21.81	-1,357,041	-14.53
準備金	7,981,399	15.81	9,338,440	21.81	-1,357,041	-14.53
退休及離職準備金	7,981,399	15.81	9,338,440	21.81	-1,357,041	-14.53
<b>固定資產</b>	5,732,335	11.36	7,194,105	16.80	-1,461,770	-20.32
機械及設備	2,229,857	4.42	2,818,579	6.58	-588,722	-20.89
機械及設備	13,685,244	27.11	14,390,011	33.60	-704,767	-4.90
累計折舊-機械及設備	-11,455,387	-22.69	-11,571,432	-27.02	116,045	-1.00
交通及運輸設備	472,451	0.94	585,403	1.37	-112,952	-19.29
交通及運輸設備	1,819,726	3.60	1,792,346	4.19	27,380	1.53
累計折舊-交通及運輸設備	-1,347,275	-2.67	-1,206,943	-2.82	-140,332	11.63
雜項設備	3,030,027	6.00	3,790,123	8.85	-760,096	-20.05
雜項設備	14,688,184	29.10	14,502,064	33.87	186,120	1.28
累計折舊-雜項設備	-11,658,157	-23.09	-10,711,941	-25.02	-946,216	8.83
<b>無形資產</b>	176,597	0.35	176,290	0.41	307	0.17
無形資產	176,597	0.35	176,290	0.41	307	0.17
電腦軟體	176,597	0.35	176,290	0.41	307	0.17
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	685,472,701	357.91	688,321,882	607.43	-2,849,181	-0.41
代管資產-土地改良物	3,963	0.01	3,963	0.01	0	0.00
代管資產-土地	678,029,535	343.17	680,567,198	589.32	-2,537,663	-0.37

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少688,321,882元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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>	12,675,991	25.11	13,403,873	31.30	-727,882	-5.43
流動負債	4,176,093	8.27	3,390,464	7.92	785,629	23.17
應付款項	4,173,593	8.27	3,390,464	7.92	783,129	23.10
應付代收款	56,178	0.11	82,855	0.19	-26,677	-32.20
應付代收款	56,178	0.11	82,855	0.19	-26,677	-32.20
應付費用	4,117,415	8.16	3,307,609	7.72	809,806	24.48
應付費用	4,117,415	8.16	3,307,609	7.72	809,806	24.48
預收款項	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
預收收入	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
預收收入	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
其他負債	8,499,898	16.84	10,013,409	23.38	-1,513,511	-15.11
什項負債	8,499,898	16.84	10,013,409	23.38	-1,513,511	-15.11
存入保證金	518,499	1.03	674,969	1.58	-156,470	-23.18
存入保證金	518,499	1.03	674,969	1.58	-156,470	-23.18
應付退休及離職金	7,981,399	15.81	9,338,440	21.81	-1,357,041	-14.53
應付退休及離職金	7,981,399	15.81	9,338,440	21.81	-1,357,041	-14.53
<b>淨資產</b>	37,803,919	74.89	29,417,362	68.70	8,386,557	28.51
淨資產	37,803,919	74.89	29,417,362	68.70	8,386,557	28.51
淨資產	37,803,919	74.89	29,417,362	68.70	8,386,557	28.51
累積餘額	37,803,919	74.89	29,417,362	68.70	8,386,557	28.51
合 計	50,479,910	100.00	42,821,235	100.00	7,658,675	17.89

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113

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	6,414,153	12.71	6,723,201	15.70	-309,048	-4.60
代管資產-其他政府	1,025,050	2.03	1,027,520	2.40	-2,470	-0.24
應付代管資產	-685,472,701	357.91	-688,321,882	607.43	2,849,181	-0.41
合 計	50,479,910	100.00	42,821,235	100.00	7,658,675	17.89

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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。  
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少688,321,882元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	50,479,910	100.00	42,821,235	100.00	7,658,675	17.89

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113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	109,540,612	100.00	96,144,667	100.00	13,395,945	13.93
徵收及依法分配收入	0	0.00	44,960	0.05	-44,960	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	44,960	0.05	-44,960	-100.00
財產收益	25,729	0.02	86,003	0.09	-60,274	-70.08
廢舊物品售價收入	0	0.00	33,785	0.04	-33,785	-100.00
財產交易利益	4,029	0.00	37,518	0.04	-33,489	-89.26
其他財產收入	21,700	0.02	14,700	0.02	7,000	47.62
政府撥入收入	109,383,000	99.86	95,742,387	99.58	13,640,613	14.25
公庫撥款收入	107,165,000	97.83	95,312,387	99.13	11,852,613	12.44
政府其他撥入收入	2,218,000	2.02	430,000	0.45	1,788,000	415.81
其他收入	131,883	0.12	271,317	0.28	-139,434	-51.39
雜項收入	131,883	0.12	271,317	0.28	-139,434	-51.39
支出	101,397,435	92.57	92,148,908	95.84	9,248,527	10.04
人事支出	45,329,896	41.38	39,428,026	41.01	5,901,870	14.97
人事支出	45,329,896	41.38	39,428,026	41.01	5,901,870	14.97
業務支出	53,460,251	48.80	46,727,308	48.60	6,732,943	14.41
業務支出	53,460,251	48.80	46,727,308	48.60	6,732,943	14.41
財產損失	14,966	0.01	19,218	0.02	-4,252	-22.13
財產交易損失	14,966	0.01	19,218	0.02	-4,252	-22.13
折舊、折耗及攤銷	2,558,239	2.34	2,641,092	2.75	-82,853	-3.14
固定資產折舊	2,452,346	2.24	2,535,641	2.64	-83,295	-3.28
無形資產攤銷	105,893	0.10	105,451	0.11	442	0.42
其他支出	34,083	0.03	3,333,264	3.47	-3,299,181	-98.98
其他支出	34,083	0.03	3,333,264	3.47	-3,299,181	-98.98
本期賸餘(短絀)	8,143,177	7.43	3,995,759	0.04	4,147,418	0.45
期初淨資產	29,417,362	26.86	25,421,603	0.28	3,995,759	0.43
解繳公庫						
淨資產調整數	243,380		0		243,380	
期末淨資產	37,803,919	34.51	29,417,362	0.32	8,386,557	0.91

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113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)	8,143,177
8002 調整非現金項目	3,377,305
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,520,482
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	4,029
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-868,362
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-864,333
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	222,229
8404 減少短期債務及其他負債	-378,699
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-156,470
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,499,679
87 期初現金及約當現金	26,082,900
88 期末現金及約當現金	36,582,579

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數 1,357,041元及代管資產減少數2,849,181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 113 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	109,540,612		109,540,612	收入
財產收入	25,729		25,729	財產收益
政府撥入收入	109,383,000		109,383,000	政府撥入收入
其他收入	131,883		131,883	其他收入
基金用途	99,692,592	1,704,843	101,397,435	支出
用人費用	45,329,896		45,329,896	人事支出
服務費用	34,487,492	18,972,759	53,460,251	業務支出
材料及用品費	5,052,167	-5,052,167		
租金、償債、利息及相關手續費	1,220,680	-1,220,680		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,699,662	-12,699,662		
資產短絀		14,966	14,966	財產損失
		2,558,239	2,558,239	折舊、折耗及攤銷
其他	34,083		34,083	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	868,362	-868,362		
本期賸餘(短絀)	9,848,020	-1,704,843	8,143,177	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,046,967	7,370,395	29,417,362	期初淨資產
解繳公庫		243,380	243,380	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	31,894,987	5,908,932	37,803,919	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 868,362 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」3,448 萬 7,492 元與會計科目「業務支出」5,346 萬 251 元間之調整數 1,897 萬 2,759 元，係「材料及用品費」505 萬 2,167 元、「租金、償債、利息及相關手續費」122 萬 680 元、「稅捐及規費(強制費)」250 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)1,269 萬 9,662 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「折舊、折耗及攤銷」255 萬 8,239 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」1 萬 4,966 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」24 萬 3,380 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂