

40501906

中華民國 114 年度

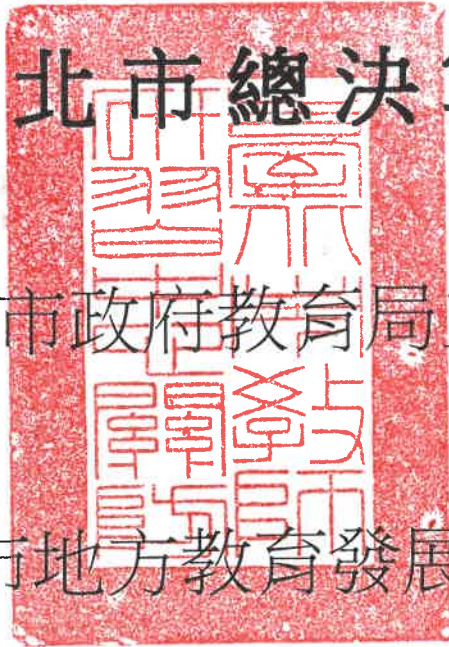
(114年1月1日至114年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管

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114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	92,244,485	109,540,612	- 17,296,127	- 15.79
基金用途	88,375,356	99,692,592	- 11,317,236	- 11.35
賸餘(短絀)	3,869,129	9,848,020	- 5,978,891	- 60.71
餘絀情形：				
基金餘額	35,764,116	31,894,987	3,869,129	12.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,763,683	10,499,679	- 6,735,996	- 64

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114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283場，30,020人天次。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，包括初任教師研習及教學輔導教師儲訓等，合計53場共4,200人天次。

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38場共2,002人天次。

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、推動社會情緒與-兒少保護等研習，合計41場共1,816人天次。

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34場共11,826人天次。

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、組長研習及教師組織行政知能研習等，合計54場共4,577人天次。

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6場471人天次。

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14場共694人天次。

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2場47人天次。

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、倫理研習等，合計3場共269人天次。

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38場共4,118人天次。

(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、心理危機介入等，計服務1,040人次，辦理團體諮商輔導及其他支持服務，計289場9,189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，並出版教育e報12期、教師天地電子期刊2期、教師e學苑線上課程17門及教師開麥拉12集，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114年度

(一)訓練教育計畫：

本年度預算編列45,160,000元，決算數35,888,559元。

114年度服務40,249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51,682,000元，決算數51,056,807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1,548,000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1,429,990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 114 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92,244,485元，較預算數87,373,000元，增加4,871,485元，計增5.58%。

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0元，較預算數90,000元，減少90,000元，計減100.00%。

主要係因：報廢財產變賣收入較預期短收所致。

2.公庫撥款收入：決算數88,787,029元，較預算數87,146,000元，增加1,641,029元，計增1.88%。

主要係因：教育局補助114年用人費用不敷數及研習大樓屋瓦位移修繕委託設計服務費。

3.政府其他撥入收入：決算數3,175,000元，較預算數0元，增加3,175,000元。

主要係因：教育部補助114年度教師諮商輔導支持服務計畫及師對生校園性別事件調查經費。

4.使用規費收入：決算數261,200元，較預算數0元，增加261,200元。

主要係因：主要係中華民國童軍總會等租借場地使用費。

5.雜項收入：決算數21,256元，較預算數137,000元，減少115,744元，計減84.48%。

主要係因：伙食費結清等雜項收入較預期短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數88,375,356元，較預算數98,390,000元，減少10,014,644元，計減10.18%。

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35,888,559元，較預算數45,160,000元，減少9,271,441元，計減20.53%。

主要係因：114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51,056,807元，較預算數51,682,000元，減少625,193元，計減1.21%。

3.建築及設備計畫決算數1,429,990元，較預算數1,548,000元，減少118,010元，計減7.62%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,869,129元，較預算短絀數11,017,000元，反絀為餘，計相差14,886,129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。

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 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,113,594元。
投資活動之淨現金流出1,227,261元。
籌資活動之淨現金流出122,650元。
本年度現金及約當現金之淨增加3,763,683元。
期初現金及約當現金36,582,579元。
期末現金及約當現金40,346,262元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為51,488,615元，包括：

流動資產40,353,262元，較上年度36,589,579元，增加3,763,683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5,730,138元，較上年度7,981,399元，減少2,251,261元，主要係因給付個人舊制勞工退休準備金致長期貸墊款及準備金減少。

固定資產5,224,443元，較上年度5,732,335元，減少507,892元，主要係因雜項設備折舊致固定資產減少。

無形資產180,772元，較上年度176,597元，增加4,175元，主要係因購買電腦軟體致無形資產增加。

決算日負債總額為10,749,009元，包括：

流動負債4,082,081元，較上年度4,176,093元，減少94,012元，主要係因應付費用減少致流動負債減少。

長期負債423,716元，較上年度元，增加423,716元，主要係因應付租賃款增加致長期負債增加。

其他負債6,247,687元，較上年度8,499,898元，減少2,252,211元，主要係因給付個人舊制勞工退休準備金致其他負債減少。

決算日淨資產40,739,606元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數5,158,258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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(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 114 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	87,373,000	100.00	92,244,485	100.00	4,871,485	5.58	109,540,612	100.00
45 財產收入	90,000	0.10			-90,000	-100.00	25,729	0.02
451財產處分收入	90,000	0.10			-90,000	-100.00	4,029	0.00
45Y其他財產收入							21,700	0.02
46 政府撥入收入	87,146,000	99.74	91,962,029	99.69	4,816,029	5.53	109,383,000	99.86
462公庫撥款收入	87,146,000	99.74	88,787,029	96.25	1,641,029	1.88	107,165,000	97.83
46Y政府其他撥入收入			3,175,000	3.44	3,175,000		2,218,000	2.02
47規費收入			261,200	0.28	261,200	0.00		
473使用規費收入			261,200	0.28	261,200			
4Y 其他收入	137,000	0.16	21,256	0.02	-115,744	-84.48	131,883	0.12
4YY雜項收入	137,000	0.16	21,256	0.02	-115,744	-84.48	131,883	0.12
5 基金用途	98,390,000	112.61	88,375,356	95.81	-10,014,644	-10.18	99,692,592	91.01
58 訓練教育計畫	45,160,000	51.69	35,888,559	38.91	-9,271,441	-20.53	45,104,794	41.18
5L 一般行政管理計畫	51,682,000	59.15	51,056,807	55.35	-625,193	-1.21	53,719,436	49.04
5M 建築及設備計畫	1,548,000	1.77	1,429,990	1.55	-118,010	-7.62	868,362	0.79
購建固定資產	1,548,000	1.77	1,429,990	1.55	-118,010	-7.62	762,162	0.70
其他							106,200	0.10
本期賸餘(短絀)	-11,017,000		3,869,129		14,886,129	-135.12	9,848,020	
期初基金餘額	20,741,967		31,894,987		11,153,020	53.77	22,046,967	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,724,967		35,764,116		26,039,149	267.76	31,894,987	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,158,258
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,641,029
46Y政府其他撥入收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	903,000
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,272,000
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	261,200
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	81,029

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 114 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	87,373,000	92,244,485	4,871,485	5.58	
45 財產收入	90,000		-90,000	-100.00	
451財產處分收入	90,000		-90,000	-100.00	主要係報廢財產變賣收入較預期短收所致。
46 政府撥入收入	87,146,000	91,962,029	4,816,029	5.53	
462公庫撥款收入	87,146,000	88,787,029	1,641,029	1.88	主要係教育局補助114年度用人費用不敷數及研習大樓屋瓦位移修繕委託設計服務費所致。
46Y政府其他撥入收入		3,175,000	3,175,000	0.00	主要係教育部補助114年度教師諮商輔導支持服務計畫及師對生校園性別事件調查經費補助
47規費收入		261,200	261,200	0.00	
473使用規費收入		261,200	261,200	0.00	主要係中華民國童軍總會等租借場地使用費。
4Y 其他收入	137,000	21,256	-115,744	-84.48	
4YY雜項收入	137,000	21,256	-115,744	-84.48	主要係伙食費結清等雜項收入較預期短收所致。

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 114 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	98,390,000	88,375,356	-10,014,644	-10.18	
58 訓練教育計畫	45,160,000	35,888,559	-9,271,441	-20.53	決算數較預算數減少9,271,441元，主要係因：114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	18,705,000	17,842,055	-862,945	-4.61	
21 水電費	1,820,913	2,066,213	245,300	13.47	
212 工作場所電費	1,708,000	1,971,267	263,267	15.41	
214 工作場所水費	62,213	65,266	3,053	4.91	
216 氣體費	50,700	29,680	-21,020	-41.46	
22 郵電費	132,286	126,854	-5,432	-4.11	
222 電話費	132,286	126,854	-5,432	-4.11	
23 旅運費	905,796	384,001	-521,795	-57.61	
231 國內旅費	8,196		-8,196	-100.00	
23Y 其他旅運費	897,600	384,001	-513,599	-57.22	
24 印刷裝訂與廣告費	144,000	83,223	-60,777	-42.21	
241 印刷及裝訂費	144,000	83,223	-60,777	-42.21	
25 修理保養及保固費		198,000	198,000		
255 機械及設備修護費		198,000	198,000		
27 一般服務費	1,440,000	907,143	-532,857	-37.00	
279 外包費	1,440,000	907,143	-532,857	-37.00	
28 專業服務費	14,262,005	14,076,621	-185,384	-1.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,257,005	12,888,471	-368,534	-2.78	
28A 電腦軟體服務費		99,000	99,000		
28Y 其他專業服務費	1,005,000	1,089,150	84,150	8.37	
3 材料及用品費	5,383,000	4,998,653	-384,347	-7.14	
31 使用材料費		80,375	80,375		
315 設備零件		80,375	80,375		
32 用品消耗	5,383,000	4,918,278	-464,722	-8.63	
326 食品	2,451,840	2,685,210	233,370	9.52	
32Y 其他用品消耗	2,931,160	2,233,068	-698,092	-23.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,440,000	1,248,100	-191,900	-13.33	
41 地租及水租	20,000	35,800	15,800	79.00	
413 場地租金	20,000	35,800	15,800	79.00	
44 交通及運輸設備租金	1,420,000	1,212,300	-207,700	-14.63	
442 車租	1,420,000	1,212,300	-207,700	-14.63	

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 114 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,618,000	11,799,751	-7,818,249	-39.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,618,000	11,799,751	-7,818,249	-39.85	
743 獎勵費用	19,190,000	8,175,130	-11,014,870	-57.40	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	428,000	3,624,621	3,196,621	746.87	
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	51,682,000	51,056,807	-625,193	-1.21	
1 用人費用	40,660,000	41,959,318	1,299,318	3.20	
11 正式員額薪資	20,682,000	22,169,502	1,487,502	7.19	
113 職員薪金	18,036,000	19,858,755	1,822,755	10.11	
114 工員工資	2,646,000	2,310,747	-335,253	-12.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	46,500	10,500	29.17	
124 兼職人員酬金	36,000	46,500	10,500	29.17	
13 加(夜)班費	1,239,112	1,103,771	-135,341	-10.92	
131 延長工時加班費	313,009	168,018	-144,991	-46.32	
134 未休假加班費	926,103	935,753	9,650	1.04	
15 獎金	5,316,192	5,862,258	546,066	10.27	
151 考績獎金	2,673,000	2,997,852	324,852	12.15	
152 年終獎金	2,643,192	2,864,406	221,214	8.37	
16 退休及卹償金	9,323,740	9,073,957	-249,783	-2.68	
161 職員退休及離職金	9,081,820	8,203,449	-878,371	-9.67	
162 工員退休及離職金	241,920	870,508	628,588	259.83	
18 福利費	4,062,956	3,703,330	-359,626	-8.85	
181 分擔員工保險費	2,111,076	2,547,992	436,916	20.70	
183 傷病醫藥費	126,280	68,500	-57,780	-45.76	
185 員工通勤交通費	460,800	300,645	-160,155	-34.76	
18Y 其他福利費	1,364,800	786,193	-578,607	-42.40	
2 服務費用	10,530,000	8,791,695	-1,738,305	-16.51	
22 郵電費	14,342	11,330	-3,012	-21.00	
221 郵費	14,342	11,330	-3,012	-21.00	
23 旅運費		3,500	3,500		
235 貨物運費		3,500	3,500		
24 印刷裝訂與廣告費	348,982	311,978	-37,004	-10.60	
241 印刷及裝訂費	348,982	311,978	-37,004	-10.60	
25 修理保養及保固費	3,219,692	2,697,585	-522,107	-16.22	

地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
252 一般房屋修護費	928,949	387,350	-541,599	-58.30	
257 雜項設備修護費	2,290,743	2,310,235	19,492	0.85	
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	6,024,584	4,957,880	-1,066,704	-17.71	
279 外包費	5,928,584	4,861,880	-1,066,704	-17.99	
27F 體育活動費	96,000	96,000			
28 專業服務費	770,000	640,257	-129,743	-16.85	
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		3,472	3,472		
28Y 其他專業服務費	480,000	471,960	-8,040	-1.68	
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	482,000	270,950	-211,050	-43.79	
31 使用材料費	288,390	164,738	-123,652	-42.88	
315 設備零件	288,390	164,738	-123,652	-42.88	
32 用品消耗	193,610	106,212	-87,398	-45.14	
321 辦公(事務)用品	112,200	52,305	-59,895	-53.38	
325 服裝	3,500	3,030	-470	-13.43	
32Y 其他用品消耗	77,910	50,877	-27,033	-34.70	
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)		1,250	1,250		
66 規費		1,250	1,250		
661 行政規費與強制費		1,250	1,250		
9 其他	10,000	13,194	3,194	31.94	
91 其他支出	10,000	13,194	3,194	31.94	
91Y 其他	10,000	13,194	3,194	31.94	

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 114 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	1,548,000	1,429,990	-118,010	-7.62	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118,010元，主要係因：購置辦公設備贖餘所致。
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	1,548,000	1,429,990	-118,010	-7.62	
51 購建固定資產	1,548,000	1,348,961	-199,039	-12.86	
514 購置機械及設備	300,000	110,931	-189,069	-63.02	
515 購置交通及運輸設備	190,000	189,495	-505	-0.27	
516 購置雜項設備	936,280	926,835	-9,445	-1.01	
517 租賃資產租金	121,720	121,700	-20	-0.02	
54 遞延支出		81,029	81,029		
541 遞延修繕房屋建築支出		81,029	81,029		

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 114 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 外包費：

- (1)機關安全保全人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,144,415元。
- (2)專業技工(廚工)業務人力外包2人，預算數1,440,000元，決算數907,143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3人，預算數2,400,000元，決算數1,382,905元。
- (5)辦公場地及公共設施清潔維護等外包3人，預算數1,843,800元，決算數1,995,560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
資產	30,369,751	-24,460,819	1,947,670
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	13,685,244	-11,455,387	300,000
交通及運輸設備	1,819,726	-1,347,275	190,000
雜項設備	14,688,184	-11,658,157	936,280
租賃資產			521,390
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	176,597		
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300,000元，係法定預算數300,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計190,000元，係法定預算數190,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計936,280元，係法定預算數936,280元。
- 4.租賃資產：
增加數可用預算數計521,390元，係法定預算數521,390元。
- 5.電腦軟體：
增加數可用預算數計0元，係法定預算數0元。
減少數可用預算數計83,949元，係法定預算數83,949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110,931元，變動原因為：(1)增置：投影機採購案3臺110,931元。減少數計42,398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42,398元。

臺北市教師研習中心

產明細表

114 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		
2,019,186	83,949	503,722	-2,019,181	5,405,215
110,931		42,398	-847,827	1,450,563
189,495		33,300	-127,625	501,021
926,835		191,699	-994,386	2,770,777
673,125		121,700	-49,343	502,082
118,800	83,949	114,625		180,772

註 2.交通及運輸設備：

增加數計189,495元，變動原因為：(1)增置：擴大機4台採購等189,495元。減少數計33,300元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計33,300元。

3.雜項設備：

增加數計926,835元，變動原因為：(1)增置：園藝除草機等926,835元。減少數計191,699元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鋼印機等計191,699元。

4.租賃資產：

增加數計673,125元，變動原因為：(1)增置：個人電腦租賃服務案租賃款121,700元。(2)撥入：114年新增個人電腦租賃服務採購案等551,425元。減少數計121,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鋼印機等計191,699元。

5.電腦軟體：

增加數計118,800元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體118,800元。減少數計114,625元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年12月止累計攤銷金額114,625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114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		300,000			300,000	110,931	-189,069	
機械及設備		300,000			300,000	110,931	-189,069	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		190,000			190,000	189,495	-505	
交通及運輸設備		190,000			190,000	189,495	-505	
購建中固定資產								
雜項設備		936,280			936,280	926,835	-9,445	
雜項設備		936,280			936,280	926,835	-9,445	
購建中固定資產								
租賃資產		121,720			121,720	121,700	-20	
租賃資產		121,720			121,720	121,700	-20	
合 計		1,548,000			1,548,000	1,348,961	-199,039	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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 114 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	32	28	-4	
職員	25	23	-2	
駐衛警	0	0	0	
技工	5	4	-1	
工友	2	1	-1	
合計	32	28	-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3人。
- (5)辦公場地及公共設施清潔維護等外包3人。

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 114 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	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	20,682,000		1,239,112		5,316,192	9,323,740		4,062,956		40,624,000	36,000	40,660,000
正式人員	20,682,000		1,239,112		5,316,192	2,374,740		3,966,956		33,579,000		33,579,000
兼任人員											36,000	36,000
其他人員						6,949,000		96,000		7,045,000		7,045,000
合計	20,682,000		1,239,112		5,316,192	9,323,740		4,062,956		40,624,000	36,000	40,660,000

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，114年度預算編列32人，計2,673,000元，執行結果決算27人，計2,997,852元。

(2)年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列32人，計2,643,192元，執行結果決算30人，計2,864,406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1,334,784元，決算數1,144,415元。

(2)專業技工(廚工)業務人力外包2人，預算數1,440,000元，決算數907,143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3人，預算數2,400,000元，決算數1,382,905元。

(5)辦公場地及公共設施清潔維護等外包3人，預算數1,843,800元，決算數1,995,560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 114 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
22,169,502		1,103,771		5,862,258	9,073,957		3,703,330		41,912,818	46,500	41,959,318
22,169,502		1,103,771		5,862,258	2,413,488		3,607,330		35,156,349		35,156,349
					6,660,469		96,000		6,756,469	46,500	46,500
22,169,502		1,103,771		5,862,258	9,073,957		3,703,330		41,912,818	46,500	41,959,318

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 114 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			45,160,000		35,888,559		-9,271,441	-20.53	決算數較預算數減少35,888,559元，主要係因：大幅縮減在本中心辦理的校長、主任儲訓班所致。
訓練教育計畫			45,160,000		35,888,559		-9,271,441	-20.53	

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114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	40,660,000	41,959,318	1,299,318	3.20
11 正式員額薪資	20,682,000	22,169,502	1,487,502	7.19
113 職員薪金	18,036,000	19,858,755	1,822,755	10.11
114 工員工資	2,646,000	2,310,747	-335,253	-12.67
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	46,500	10,500	29.17
124 兼職人員酬金	36,000	46,500	10,500	29.17
13 加(夜)班費	1,239,112	1,103,771	-135,341	-10.92
131 延長工時加班費	313,009	168,018	-144,991	-46.32
134 未休假加班費	926,103	935,753	9,650	1.04
15 獎金	5,316,192	5,862,258	546,066	10.27
151 考績獎金	2,673,000	2,997,852	324,852	12.15
152 年終獎金	2,643,192	2,864,406	221,214	8.37
16 退休及卹償金	9,323,740	9,073,957	-249,783	-2.68
161 職員退休及離職金	9,081,820	8,203,449	-878,371	-9.67
162 工員退休及離職金	241,920	870,508	628,588	259.83
18 福利費	4,062,956	3,703,330	-359,626	-8.85
181 分擔員工保險費	2,111,076	2,547,992	436,916	20.70
183 傷病醫藥費	126,280	68,500	-57,780	-45.76
185 員工通勤交通費	460,800	300,645	-160,155	-34.76
18Y 其他福利費	1,364,800	786,193	-578,607	-42.40
2 服務費用	29,235,000	26,633,750	-2,601,250	-8.90
21 水電費	1,820,913	2,066,213	245,300	13.47
212 工作場所電費	1,708,000	1,971,267	263,267	15.41
214 工作場所水費	62,213	65,266	3,053	4.91
216 氣體費	50,700	29,680	-21,020	-41.46
22 郵電費	146,628	138,184	-8,444	-5.76
221 郵費	14,342	11,330	-3,012	-21.00
222 電話費	132,286	126,854	-5,432	-4.11
23 旅運費	905,796	387,501	-518,295	-57.22
231 國內旅費	8,196	0	-8,196	-100.00
235 貨物運費	0	3,500	3,500	0.00
23Y 其他旅運費	897,600	384,001	-513,599	-57.22
24 印刷裝訂與廣告費	492,982	395,201	-97,781	-19.83
241 印刷及裝訂費	492,982	395,201	-97,781	-19.83
25 修理保養及保固費	3,219,692	2,895,585	-324,107	-10.07
252 一般房屋修護費	928,949	387,350	-541,599	-58.30
255 機械及設備修護費	0	198,000	198,000	0.00
257 雜項設備修護費	2,290,743	2,310,235	19,492	0.85
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	7,464,584	5,865,023	-1,599,561	-21.43
279 外包費	7,368,584	5,769,023	-1,599,561	-21.71

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	96,000	96,000	0	0.00
28 專業服務費	15,032,005	14,716,878	-315,127	-2.10
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	13,257,005	12,888,471	-368,534	-2.78
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	0	3,472	3,472	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	99,000	99,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,485,000	1,561,110	76,110	5.13
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	5,865,000	5,269,603	-595,397	-10.15
31 使用材料費	288,390	245,113	-43,277	-15.01
315 設備零件	288,390	245,113	-43,277	-15.01
32 用品消耗	5,576,610	5,024,490	-552,120	-9.90
321 辦公(事務)用品	112,200	52,305	-59,895	-53.38
325 服裝	3,500	3,030	-470	-13.43
326 食品	2,451,840	2,685,210	233,370	9.52
32Y 其他用品消耗	3,009,070	2,283,945	-725,125	-24.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,440,000	1,268,500	-171,500	-11.91
41 地租及水租	20,000	35,800	15,800	79.00
413 場地租金	20,000	35,800	15,800	79.00
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	1,420,000	1,212,300	-207,700	-14.63
442 車租	1,420,000	1,212,300	-207,700	-14.63
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	1,548,000	1,429,990	-118,010	-7.62
51 購建固定資產	1,548,000	1,348,961	-199,039	-12.86
514 購置機械及設備	300,000	110,931	-189,069	-63.02
515 購置交通及運輸設備	190,000	189,495	-505	-0.27
516 購置雜項設備	936,280	926,835	-9,445	-1.01
517 租賃資產租金	121,720	121,700	-20	-0.02
54 遞延支出	0	81,029	81,029	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	81,029	81,029	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,250	1,250	0.00
66 規費	0	1,250	1,250	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,250	1,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,618,000	11,799,751	-7,818,249	-39.85
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,618,000	11,799,751	-7,818,249	-39.85
743 獎勵費用	19,190,000	8,175,130	-11,014,870	-57.40
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	428,000	3,624,621	3,196,621	746.87
9 其他	24,000	13,194	-10,806	-45.03

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114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	13,194	-10,806	-45.03
91Y 其他	24,000	13,194	-10,806	-45.03
合 計	98,390,000	88,375,356	-10,014,644	-10.18

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 114 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	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	13,717,805	13,189,116	-528,689	-3.85	
185 員工通勤交通費	460,800	300,645	-160,155	-34.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,257,005	12,888,471	-368,534	-2.78	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,488,615	100.00	50,479,910	100.00	1,008,705	2.00
流動資產	40,353,262	78.37	36,589,579	72.48	3,763,683	10.29
現金	40,346,262	78.36	36,582,579	72.47	3,763,683	10.29
銀行存款	40,346,262	78.36	36,582,579	72.47	3,763,683	10.29
銀行存款-公庫存款	39,125,441	75.99	36,007,902	71.33	3,117,539	8.66
銀行存款-保管款	794,967	1.54	562,676	1.11	232,291	41.28
銀行存款-代繳費款專戶	425,854	0.83	12,001	0.02	413,853	3,448.49
預付款項	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
預付費用	7,000	0.01	7,000	0.01	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,730,138	11.13	7,981,399	15.81	-2,251,261	-28.21
準備金	5,730,138	11.13	7,981,399	15.81	-2,251,261	-28.21
退休及離職準備金	5,730,138	11.13	7,981,399	15.81	-2,251,261	-28.21
固定資產	5,224,443	10.15	5,732,335	11.36	-507,892	-8.86
機械及設備	1,450,563	2.82	2,229,857	4.42	-779,294	-34.95
機械及設備	13,753,777	26.71	13,685,244	27.11	68,533	0.50
累計折舊-機械及設備	-12,303,214	-23.90	-11,455,387	-22.69	-847,827	7.40
交通及運輸設備	501,021	0.97	472,451	0.94	28,570	6.05
交通及運輸設備	1,975,921	3.84	1,819,726	3.60	156,195	8.58
累計折舊-交通及運輸設備	-1,474,900	-2.86	-1,347,275	-2.67	-127,625	9.47
雜項設備	2,770,777	5.38	3,030,027	6.00	-259,250	-8.56
雜項設備	15,423,320	29.95	14,688,184	29.10	735,136	5.00
累計折舊-雜項設備	-12,652,543	-24.57	-11,658,157	-23.09	-994,386	8.53
租賃資產	502,082	0.98	0	0.00	502,082	0.00
租賃資產	551,425	1.07	0	0.00	551,425	0.00
累計折舊-租賃資產	-49,343	-0.10	0	0.00	-49,343	0.00
無形資產	180,772	0.35	176,597	0.35	4,175	2.36
無形資產	180,772	0.35	176,597	0.35	4,175	2.36
電腦軟體	180,772	0.35	176,597	0.35	4,175	2.36
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	716,258,245	391.10	685,472,701	357.91	30,785,544	4.49
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	709,124,127	377.24	678,029,535	343.17	31,094,592	4.59

信託代理與保證資產 1,470,709

保證品 1,470,709

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為1,470,709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。

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	%
負 債	10,753,484	20.89	12,675,991	25.16	-1,922,507	-15.17
流動負債	4,082,081	7.93	4,176,093	8.29	-94,012	-2.25
應付款項	4,071,597	7.91	4,173,593	8.29	-101,996	-2.44
應付代收款	703,272	1.37	56,178	0.11	647,094	1,151.86
應付代收款	703,272	1.37	56,178	0.11	647,094	1,151.86
應付費用	3,368,325	6.54	4,117,415	8.17	-749,090	-18.19
應付費用	3,368,325	6.54	4,117,415	8.17	-749,090	-18.19
預收款項	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
預收收入	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
預收收入	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
其他流動負債	10,484	0.02	0	0.00	10,484	0.00
其他流動負債	10,484	0.02	0	0.00	10,484	0.00
其他流動負債	10,484	0.02	0	0.00	10,484	0.00
長期負債	423,716	0.82	0	0.00	423,716	0.00
應付租賃款	423,716	0.82	0	0.00	423,716	0.00
應付租賃款	423,716	0.82	0	0.00	423,716	0.00
應付租賃款	423,716	0.82	0	0.00	423,716	0.00
其他負債	6,247,687	12.13	8,499,898	16.87	-2,252,211	-26.50
什項負債	6,247,687	12.13	8,499,898	16.87	-2,252,211	-26.50
存入保證金	512,549	1.00	518,499	1.03	-5,950	-1.15
存入保證金	512,549	1.00	518,499	1.03	-5,950	-1.15
應付退休及離職金	5,730,138	11.13	7,981,399	15.84	-2,251,261	-28.21
應付退休及離職金	5,730,138	11.13	7,981,399	15.84	-2,251,261	-28.21
暫收及待結轉帳項	5,000	0.01	0	0.00	5,000	0.00
暫收及待結轉帳項	5,000	0.01	0	0.00	5,000	0.00
淨資產	40,735,131	79.11	37,697,719	74.84	3,037,412	8.06
淨資產	40,735,131	79.11	37,697,719	74.84	3,037,412	8.06
淨資產	40,735,131	79.11	37,697,719	74.84	3,037,412	8.06
累積餘額	40,735,131	79.11	37,697,719	74.84	3,037,412	8.06
合 計	51,488,615	100.00	50,373,710	100.00	1,114,905	2.21

信託代理與保證負債 1,470,709

應付保證品 1,470,709

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

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	6,105,105	11.86	6,414,153	12.71	-309,048	-4.82
代管資產-其他政府	1,025,050	1.99	1,025,050	2.03	0	0.00
應付代管資產	-716,258,245	391.10	-685,472,701	357.91	-30,785,544	4.49
合 計	51,488,615	100.00	50,479,910	100.00	1,008,705	2.00

信託代理與保證資產 1,470,709

保證品 1,470,709

- 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。

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	51,488,615	100.00	50,373,710	100.00	1,114,905	2.21

信託代理與保證負債 1,470,709

應付保證品 1,470,709

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114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	92,244,485	100.00	109,540,612	100.00	-17,296,127	-15.79
財產收益	0	0.00	25,729	0.02	-25,729	-100.00
財產交易利益	0	0.00	4,029	0.00	-4,029	-100.00
其他財產收入	0	0.00	21,700	0.02	-21,700	-100.00
政府撥入收入	91,962,029	99.69	109,383,000	99.86	-17,420,971	-15.93
公庫撥款收入	88,787,029	96.25	107,165,000	97.83	-18,377,971	-17.15
政府其他撥入收入	3,175,000	3.44	2,218,000	2.02	957,000	43.15
規費收入	261,200	0.28	0	0.00	261,200	0.00
使用規費收入	261,200	0.28	0	0.00	261,200	0.00
其他收入	21,256	0.02	131,883	0.12	-110,627	-83.88
雜項收入	21,256	0.02	131,883	0.12	-110,627	-83.88
支出	89,393,189	96.91	101,397,435	92.57	-12,004,246	-11.84
人事支出	41,959,318	45.49	45,329,896	41.38	-3,370,578	-7.44
人事支出	41,959,318	45.49	45,329,896	41.38	-3,370,578	-7.44
業務支出	44,972,854	48.75	53,460,251	48.80	-8,487,397	-15.88
業務支出	44,972,854	48.75	53,460,251	48.80	-8,487,397	-15.88
財產損失	2,675	0.00	14,966	0.01	-12,291	-82.13
財產交易損失	2,675	0.00	14,966	0.01	-12,291	-82.13
利息費用及手續費	4,475	0.00	0	0.00	4,475	0.00
其他利息	4,475	0.00	0	0.00	4,475	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,359,644	2.56	2,558,239	2.34	-198,595	-7.76
固定資產折舊	2,283,903	2.48	2,452,346	2.24	-168,443	-6.87
無形資產攤銷	75,741	0.08	105,893	0.10	-30,152	-28.47
其他支出	94,223	0.10	34,083	0.03	60,140	176.45
其他支出	94,223	0.10	34,083	0.03	60,140	176.45
本期賸餘(短絀)	2,851,296	3.09	8,143,177	7.43	-5,291,881	-64.99
期初淨資產	37,803,919	40.98	29,417,362	26.86	8,386,557	28.51
解繳公庫						
淨資產調整數	79,916	0.09	243,380	0.22	-163,464	-67.16
期末淨資產	40,735,131	44.16	37,803,919	34.51	2,931,212	7.75

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列21,700元。

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114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)	2,855,771
8002 調整非現金項目	2,257,823
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,113,594
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	437,132
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,664,393
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,227,261
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	450,129
8404 減少短期債務及其他負債	-451,079
8405 減少長期債務	-121,700
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-122,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,763,683
87 期初現金及約當現金	36,582,579
88 期末現金及約當現金	40,346,262

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 2,251,261元及代管資產增加數30,785,544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 114 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	92,244,485		92,244,485	收入
政府撥入收入	91,962,029		91,962,029	政府撥入收入
規費收入	261,200		261,200	規費收入
其他收入	21,256		21,256	其他收入
基金用途	88,375,356	1,017,833	89,393,189	支出
用人費用	41,959,318		41,959,318	人事支出
服務費用	26,633,750	18,339,104	44,972,854	業務支出
材料及用品費	5,269,603	-5,269,603		
租金、償債、利息及相關手續費	1,268,500	-1,268,500		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,799,751	-11,799,751		
資產短絀		2,675	2,675	財產損失
		4,475	4,475	利息費用及手續費
		2,359,644	2,359,644	折舊、折耗及攤銷
其他	13,194	81,029	94,223	其他支出
遞延支出	81,029	-81,029		
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	1,348,961	-1,348,961		
本期賸餘(短絀)	3,869,129	-1,017,833	2,851,296	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,894,987	5,908,932	37,803,919	期初淨資產
解繳公庫		79,916	79,916	解繳公庫
期末基金餘額	35,764,116	4,971,015	40,735,131	淨資產調整數 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 114 年 度

單位：新臺幣元

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134萬8,961元，其中134萬8,961元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,663萬3,750元與會計科目「業務支出」4,497萬2,854元間之調整數1,833萬9,104元，係「材料及用品費」526萬9,603元、「租金、償債、利息及相關手續費」126萬8,500元、「稅捐及規費(強制費)」1,250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)1,179萬9,751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」235萬9,644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」2,675元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 3.會計科目「利息費用及手續費」4,475元，係租賃資產攤銷利息。

四、其他

- 1.預算項目「其他」1萬3,194元與會計科目「其他支出」9萬4,223元間之調整數8萬1,029元，係「遞延支出」8萬1,029元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」7萬9,916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：會計員朱正雄

機關長官：臺北市教師吳金盛(甲)
研習中心主任

訂