

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市西屯區泰安國民小學編

地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05380-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05380-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05380-5	頁
二、基金用途明細表	第 05380-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05380-9	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 05380-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
九、員工人數彙計表	第 05380-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05380-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 --	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05380-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05380-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05380-19	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 --	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十七、市議會審議通過113年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表	第 05380-20	頁
十八、市議會審議通過112年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05380-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05380-22 頁
二、收入支出表	第 05380-26 頁
三、現金流量表	第 05380-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05380-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 50,428,000 元，決算數 52,149,742 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 221 人；幼兒園普通班 3 班，學前巡輔班 1 班，學生人數共 55 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 11 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 205 人；幼兒園普通班 3 班，學前巡輔班 1 班，學生人數共 59 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 7,118,000 元，決算數 7,883,165 元。

係辦理教職員工退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 390,000 元，決算數 368,200 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

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 62,551,843 元，較預算數 57,754,000 元，增加 4,797,843 元，計增 8.31%。

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 5,100 元，較預算數 0 元，增加 5,100 元。
主要係因：保全廠商逾期違約罰款收入，收入情形難以估計所致。
2. 租金收入：決算數 261,591 元，較預算數 100,000 元，增加 161,591 元，計增 161.59%。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 520,052 元，較預算數 550,000 元，減少 29,948 元，計減 5.45%。
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入，收入情形難以估計所致。
4. 利息收入：決算數 38,845 元，較預算數 15,000 元，增加 23,845 元，計增 158.97%。
主要係因：利息收入，收入情形難以估計所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 61,445,185 元，較預算數 57,088,000 元，增加 4,357,185 元，計增 7.63%。

主要係因：員工薪津、退休及撫卹依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 280,000 元，較預算數 0 元，增加 280,000 元。

主要係因：主要係因幼兒園學費收入，如數繳庫所致。

7. 雜項收入：決算數 1,070 元，較預算數 1,000 元，增加 70 元，計增 7%。

主要係因：資源回收變賣收入，收入情形難以估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 60,401,107 元，較預算數 57,936,000 元，增加 2,465,107 元，計增 4.25%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 52,149,742 元，較預算數 50,428,000 元，增加 1,721,742 元，計增 3.41%。

主要係因：正式人員用人費用依實際需要支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 7,883,165 元，較預算數 7,118,000 元，增加 765,165 元，計增 10.75%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹及各項補助所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 368,200 元，較預算數 390,000 元，減少 21,800 元，計減 5.59%。

主要係因：汰換及充實設備，依實際需求採購所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,150,736 元，較預算短絀數 182,000 元，增加賸餘 2,332,736 元。

主要係因：主要係因依實際需要收支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,205,143 元。

投資活動之淨現金流出 166,755 元。

籌資活動之淨現金流出 14,094 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,024,294 元。

期初現金及約當現金 7,733,672 元。

期末現金及約當現金 10,757,966 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 116,900,533 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 10,757,966 元，較上年度決算數 7,733,672 元，增加 3,024,294 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

2. 固定資產本年度決算數 105,285,534 元，較上年度決算數 109,653,546 元，減少 4,368,012 元。

主要係因：房屋建築及設備減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 58,517 元，較上年度決算數 75,231 元，減少 16,714 元。

主要係因：電腦軟體減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 798,516 元，較上年度決算數 999,961 元，減少 201,445 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 7,313,921 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,039,055 元，較上年度決算數 6,352,848 元，增加 686,207 元。

主要係因：應付代收款及應付費用增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 274,866 元，較上年度決算數 288,960 元，減少 14,094 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 109,586,612 元，較上年度決算數 111,820,602 元，減少 2,233,990 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	3,877,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	765,165

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

地方教育發展基金
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		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	57,754,000	100.00	62,551,843	100.00	4,797,843	8.31	56,812,077	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,100	0.01	5,100	0.00		
415 違規罰款收入			5,100	0.01	5,100			
45 財產收入	665,000	1.15	820,488	1.31	155,488	23.38	783,860	1.38
452 租金收入	100,000	0.17	261,591	0.42	161,591	161.59	201,128	0.35
453 權利金收入	550,000	0.95	520,052	0.83	-29,948	-5.45	543,471	0.96
454 利息收入	15,000	0.03	38,845	0.06	23,845	158.97	39,261	0.07
46 政府撥入收入	57,088,000	98.85	61,445,185	98.23	4,357,185	7.63	55,414,421	97.54
462 公庫撥款收入	57,088,000	98.85	61,445,185	98.23	4,357,185	7.63	55,414,421	97.54
4S 教學收入			280,000	0.45	280,000	0.00	588,000	1.03
4S1 學雜費收入			280,000	0.45	280,000		588,000	1.03
4Y 其他收入	1,000	0.00	1,070	0.00	70	7.00	25,796	0.05
4YY 雜項收入	1,000	0.00	1,070	0.00	70	7.00	25,796	0.05
5 基金用途	57,936,000	100.32	60,401,107	96.56	2,465,107	4.25	56,411,000	99.29
53 國民教育計畫	50,428,000	87.32	52,149,742	83.37	1,721,742	3.41	49,342,207	86.85
5L 一般行政管理計畫	7,118,000	12.32	7,883,165	12.60	765,165	10.75	6,662,338	11.73
5M 建築及設備計畫	390,000	0.68	368,200	0.59	-21,800	-5.59	406,455	0.72
購建固定資產	390,000	0.68	368,200	0.59	-21,800	-5.59	406,455	0.72
本期賸餘(短絀)	-182,000		2,150,736		2,332,736	-1,281.72	401,077	
期初基金餘額	1,691,000		2,091,825		400,825	23.70	1,690,748	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,509,000		4,242,561		2,733,561	181.15	2,091,825	

填表說明：

地方教育發展基金
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	57,754,000	62,551,843	4,797,843	8.31	
41 徵收及依法分配收入		5,100	5,100	0.00	
415 違規罰款收入		5,100	5,100	0.00	主要係因保全廠商逾期違約罰款收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	665,000	820,488	155,488	23.38	
452 租金收入	100,000	261,591	161,591	161.59	主要係因場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	550,000	520,052	-29,948	-5.45	
454 利息收入	15,000	38,845	23,845	158.97	主要係因利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	57,088,000	61,445,185	4,357,185	7.63	
462 公庫撥款收入	57,088,000	61,445,185	4,357,185	7.63	
4S 教學收入		280,000	280,000	0.00	
4S1 學雜費收入		280,000	280,000	0.00	主要係因幼兒園學費收入，如數繳庫所致。
4Y 其他收入	1,000	1,070	70	7.00	
4YY 雜項收入	1,000	1,070	70	7.00	

填表說明：

地方教育發展基金
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	57,936,000	60,401,107	2,465,107	4.25	
53 國民教育計畫	50,428,000	52,149,742	1,721,742	3.41	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	45,892,000	47,544,487	1,652,487	3.60	
11 正式員額薪資	31,012,000	31,364,693	352,693	1.14	
113 職員薪金	30,215,000	30,922,393	707,393	2.34	
114 工員工資	797,000	442,300	-354,700	-44.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	240,000	556,286	316,286	131.79	
124 兼職人員酬金	240,000	556,286	316,286	131.79	
13 加(夜)班費	772,000	824,677	52,677	6.82	
131 延長工時加班費	10,000	6,009	-3,991	-39.91	
134 未休假加班費	762,000	818,668	56,668	7.44	
15 獎金	7,440,000	7,858,911	418,911	5.63	
151 考績獎金	3,600,000	3,873,125	273,125	7.59	
152 年終獎金	3,840,000	3,985,786	145,786	3.80	
16 退休及卹償金	3,100,000	3,477,997	377,997	12.19	
161 職員退休及離職金	3,100,000	3,477,997	377,997	12.19	
18 福利費	3,328,000	3,461,923	133,923	4.02	
181 分擔員工保險費	3,000,000	3,103,723	103,723	3.46	
183 傷病醫藥費	88,000	64,500	-23,500	-26.70	
18Y 其他福利費	240,000	293,700	53,700	22.38	
2 服務費用	3,807,000	4,198,015	391,015	10.27	
21 水電費	369,000	461,824	92,824	25.16	
212 工作場所電費	334,000	422,027	88,027	26.36	
214 工作場所水費	35,000	39,797	4,797	13.71	
22 郵電費	102,000	44,200	-57,800	-56.67	
221 郵費	6,000	7,086	1,086	18.10	
222 電話費	60,000	37,114	-22,886	-38.14	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	35,000	10,040	-24,960	-71.31	
231 國內旅費	35,000	7,380	-27,620	-78.91	
235 貨物運費		2,660	2,660		
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	45,441	441	0.98	
241 印刷及裝訂費	45,000	45,441	441	0.98	
25 修理保養及保固費	737,000	605,732	-131,268	-17.81	
251 土地改良物修護費		15,500	15,500		
252 一般房屋修護費	333,000	290,808	-42,192	-12.67	

地方教育發展基金
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	%	
255 機械及設備修護費	104,000	72,300	-31,700	-30.48	
256 交通及運輸設備修護費	8,000		-8,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	292,000	227,124	-64,876	-22.22	
26 保險費	10,000	8,897	-1,103	-11.03	
26Y 其他保險費	10,000	8,897	-1,103	-11.03	
27 一般服務費	2,331,000	2,793,543	462,543	19.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	600	-400	-40.00	
279 外包費	1,752,000	1,751,830	-170	-0.01	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,751,830元。
27D 計時與計件人員酬金	458,000	927,113	469,113	102.43	行政助理2名，預算數458,000元，決算數855,928元。 (含人力替代方案人員1名、舊制退休金)。
27F 體育活動費	120,000	114,000	-6,000	-5.00	
28 專業服務費	106,000	156,338	50,338	47.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	12,738	8,738	218.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,000	103,600	57,600	125.22	
28A 電腦軟體服務費	56,000	40,000	-16,000	-28.57	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	632,000	324,297	-307,703	-48.69	
31 使用材料費	6,000	12,411	6,411	106.85	
312 燃料	6,000	12,411	6,411	106.85	
32 用品消耗	626,000	311,886	-314,114	-50.18	
321 辦公(事務)用品	200,000	63,326	-136,674	-68.34	
322 報章雜誌	15,000	18,390	3,390	22.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	85,300	-124,700	-59.38	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	1,000	4,000	3,000	300.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	3,900	-4,100	-51.25	
32Y 其他用品消耗	190,000	136,970	-53,030	-27.91	
6 稅捐及規費(強制費)		32,417	32,417		
64 消費與行為稅		32,417	32,417		
644 營業稅		32,417	32,417		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,000	50,526	-46,474	-47.91	

地方教育發展基金
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	%	
71 會費	1,000	1,615	615	61.50	
712 學術團體會費		615	615		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	20,000		-20,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	48,911	-27,089	-35.64	
743 獎勵費用	34,000	14,000	-20,000	-58.82	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	28,911	-1,089	-3.63	
5L 一般行政管理計畫	7,118,000	7,883,165	765,165	10.75	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。2.超支併決算原因係退休金及撫卹金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	7,118,000	7,883,165	765,165	10.75	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	6,424,000	7,559,665	1,135,665	17.68	
161 職員退休及離職金	6,424,000	6,703,112	279,112	4.34	
162 工員退休及離職金		856,553	856,553		
18 福利費	694,000	308,500	-385,500	-55.55	
18Y 其他福利費	694,000	308,500	-385,500	-55.55	
5M 建築及設備計畫	390,000	368,200	-21,800	-5.59	
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	390,000	368,200	-21,800	-5.59	
51 購建固定資產	390,000	368,200	-21,800	-5.59	
514 購置機械及設備	282,000	260,230	-21,770	-7.72	
516 購置雜項設備	108,000	107,970	-30	-0.03	

資本資產明細表

地方教育
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	210,908,252	101,179,475	390,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,663,881	14,588,102	
房屋及建築	170,453,476	70,201,585	
機械及設備	11,470,067	8,610,208	282,000
交通及運輸設備	1,327,042	1,036,970	
雜項設備	10,918,555	6,742,610	108,000
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	75,231		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：應付代收款購置1,499,234元。

機械及設備：預算內購置260,230元；無償撥入91,919元；減少係報廢1,809,321元所致。

交通及運輸設備：減少係報廢25,796元所致。

雜項設備：預算內購置107,970元；無償撥入100,000元；減少係報廢614,628元所致。

電腦軟體：軟體攤銷16,714元。

發展基金
產明細表
113 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
2,059,353		2,466,459	3,977,620	105,344,051
1,499,234			1,709,114	1,865,899
			3,065,678	97,186,213
352,149		1,809,321	-980,661	2,383,348
		25,796	34,279	229,997
207,970		614,628	149,210	3,620,077
		16,714		58,517

註：

地方教育發展基金
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		282,000			282,000	260,230	-21,770	
機械及設備		282,000			282,000	260,230	-21,770	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		108,000			108,000	107,970	-30	
雜項設備		108,000			108,000	107,970	-30	
購建中固定資產								
合 計		390,000			390,000	368,200	-21,800	

地方教育發展基金
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
專任人員	39	36	-3	
職員	36	34	-2	
工友	2	1	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	39	36	-3	

填表說明：行政助理2名（含人力替代方案人員1名），警衛外包3名。

地方教育發展基金
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									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
國民教育計畫	31,012,000		772,000		7,440,000	3,100,000		3,328,000		45,652,000	240,000	45,892,000
正式人員	31,012,000		772,000		7,440,000	3,100,000		3,328,000		45,652,000		45,652,000
兼任人員											240,000	240,000
一般行政管理計畫						6,424,000		694,000		7,118,000		7,118,000
正式人員								694,000		694,000		694,000
其他人員						6,424,000				6,424,000		6,424,000
合 計	31,012,000		772,000		7,440,000	9,524,000		4,022,000		52,770,000	240,000	53,010,000

行政助理預算數458,000元，決算數855,928元(含人力替代方案人員1名、舊制退休金)；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,751,830元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數3,840,000元，決算數3,985,786元，合計40人。2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數3,600,000元，決算數3,873,125元，合計32人。3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數0元，決算數15,000元，合計1人。

地方教育發展基金
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	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
31,364,693		824,677		7,858,911	3,477,997		3,461,923		46,988,201	556,286	47,544,487
31,364,693		824,677		7,858,911	3,477,997		3,461,923		46,988,201		46,988,201
										556,286	556,286
				15,000	7,559,665		308,500		7,883,165		7,883,165
							308,500		308,500		308,500
				15,000	7,559,665				7,574,665		7,574,665
31,364,693		824,677		7,873,911	11,037,662		3,770,423		54,871,366	556,286	55,427,652

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 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	%		
總 計			57,936,000		60,401,107		2,465,107	4.25	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
國民教育計畫			50,428,000		52,149,742		1,721,742	3.41	
一般行政管理計畫			7,118,000		7,883,165		765,165	10.75	
建築及設備計畫			390,000		368,200		-21,800	-5.59	

地方教育發展基金
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	53,010,000	55,427,652	2,417,652	4.56
11 正式員額薪資	31,012,000	31,364,693	352,693	1.14
113 職員薪金	30,215,000	30,922,393	707,393	2.34
114 工員工資	797,000	442,300	-354,700	-44.50
12 聘僱及兼職人員薪資	240,000	556,286	316,286	131.79
124 兼職人員酬金	240,000	556,286	316,286	131.79
13 加(夜)班費	772,000	824,677	52,677	6.82
131 延長工時加班費	10,000	6,009	-3,991	-39.91
134 未休假加班費	762,000	818,668	56,668	7.44
15 獎金	7,440,000	7,873,911	433,911	5.83
151 考績獎金	3,600,000	3,873,125	273,125	7.59
152 年終獎金	3,840,000	3,985,786	145,786	3.80
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	9,524,000	11,037,662	1,513,662	15.89
161 職員退休及離職金	9,524,000	10,181,109	657,109	6.90
162 工員退休及離職金	0	856,553	856,553	0.00
18 福利費	4,022,000	3,770,423	-251,577	-6.26
181 分擔員工保險費	3,000,000	3,103,723	103,723	3.46
183 傷病醫藥費	88,000	64,500	-23,500	-26.70
18Y 其他福利費	934,000	602,200	-331,800	-35.52
2 服務費用	3,807,000	4,198,015	391,015	10.27
21 水電費	369,000	461,824	92,824	25.16
212 工作場所電費	334,000	422,027	88,027	26.36
214 工作場所水費	35,000	39,797	4,797	13.71
22 郵電費	102,000	44,200	-57,800	-56.67
221 郵費	6,000	7,086	1,086	18.10
222 電話費	60,000	37,114	-22,886	-38.14
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	35,000	10,040	-24,960	-71.31
231 國內旅費	35,000	7,380	-27,620	-78.91
235 貨物運費	0	2,660	2,660	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	45,441	441	0.98
241 印刷及裝訂費	45,000	45,441	441	0.98
25 修理保養及保固費	737,000	605,732	-131,268	-17.81
251 土地改良物修護費	0	15,500	15,500	0.00
252 一般房屋修護費	333,000	290,808	-42,192	-12.67
255 機械及設備修護費	104,000	72,300	-31,700	-30.48
256 交通及運輸設備修護費	8,000	0	-8,000	-100.00
257 雜項設備修護費	292,000	227,124	-64,876	-22.22
26 保險費	10,000	8,897	-1,103	-11.03
26Y 其他保險費	10,000	8,897	-1,103	-11.03
27 一般服務費	2,331,000	2,793,543	462,543	19.84
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	600	-400	-40.00
279 外包費	1,752,000	1,751,830	-170	-0.01

地方教育發展基金
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	%
27D 計時與計件人員酬金	458,000	927,113	469,113	102.43
27F 體育活動費	120,000	114,000	-6,000	-5.00
28 專業服務費	106,000	156,338	50,338	47.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	12,738	8,738	218.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,000	103,600	57,600	125.22
28A 電腦軟體服務費	56,000	40,000	-16,000	-28.57
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	632,000	324,297	-307,703	-48.69
31 使用材料費	6,000	12,411	6,411	106.85
312 燃料	6,000	12,411	6,411	106.85
32 用品消耗	626,000	311,886	-314,114	-50.18
321 辦公(事務)用品	200,000	63,326	-136,674	-68.34
322 報章雜誌	15,000	18,390	3,390	22.60
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	85,300	-124,700	-59.38
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	0	-2,000	-100.00
326 食品	1,000	4,000	3,000	300.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	3,900	-4,100	-51.25
32Y 其他用品消耗	190,000	136,970	-53,030	-27.91
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	390,000	368,200	-21,800	-5.59
51 購建固定資產	390,000	368,200	-21,800	-5.59
514 購置機械及設備	282,000	260,230	-21,770	-7.72
516 購置雜項設備	108,000	107,970	-30	-0.03
6 稅捐及規費(強制費)	0	32,417	32,417	0.00
64 消費與行為稅	0	32,417	32,417	0.00
644 營業稅	0	32,417	32,417	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,000	50,526	-46,474	-47.91
71 會費	1,000	1,615	615	61.50
712 學術團體會費	0	615	615	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
726 獎助學員生給與	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	48,911	-27,089	-35.64
743 獎勵費用	34,000	14,000	-20,000	-58.82
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	28,911	-1,089	-3.63
合 計	57,936,000	60,401,107	2,465,107	4.25

地方教育發展基金
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	462,000	939,851	477,851	103.43	
27D 計時與計件人員酬金	458,000	927,113	469,113	102.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	12,738	8,738	218.45	

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過112年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
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	%
資 產	116,900,533	100.00	118,462,410	100.00	-1,561,877	-1.32
流動資產	10,757,966	9.20	7,733,672	6.53	3,024,294	39.11
現金	10,757,966	9.20	7,733,672	6.53	3,024,294	39.11
銀行存款	10,757,966	9.20	7,733,672	6.53	3,024,294	39.11
銀行存款-市庫存款	4,388,556	3.75	2,091,825	1.77	2,296,731	109.80
銀行存款-保管金專戶	4,833,339	4.13	4,342,455	3.67	490,884	11.30
銀行存款-教育儲蓄戶	69,497	0.06	84,004	0.07	-14,507	-17.27
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	229,901	0.20	88,606	0.07	141,295	159.46
銀行存款-午餐專戶	1,236,673	1.06	1,126,782	0.95	109,891	9.75
固定資產	105,285,534	90.06	109,653,546	92.56	-4,368,012	-3.98
土地改良物	1,865,899	1.60	2,075,779	1.75	-209,880	-10.11
土地改良物	18,163,115	15.54	16,663,881	14.07	1,499,234	9.00
累計折舊-土地改良物	-16,297,216	-13.94	-14,588,102	-12.31	-1,709,114	11.72
房屋建築及設備	97,186,213	83.14	100,251,891	84.63	-3,065,678	-3.06
房屋建築及設備	170,453,476	145.81	170,453,476	143.89	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-73,267,263	-62.67	-70,201,585	-59.26	-3,065,678	4.37
機械及設備	2,383,348	2.04	2,859,859	2.41	-476,511	-16.66
機械及設備	10,012,895	8.57	11,470,067	9.68	-1,457,172	-12.70
累計折舊-機械及設備	-7,629,547	-6.53	-8,610,208	-7.27	980,661	-11.39
交通及運輸設備	229,997	0.20	290,072	0.24	-60,075	-20.71
交通及運輸設備	1,301,246	1.11	1,327,042	1.12	-25,796	-1.94
累計折舊-交通及運輸設備	-1,071,249	-0.92	-1,036,970	-0.88	-34,279	3.31
雜項設備	3,620,077	3.10	4,175,945	3.53	-555,868	-13.31
雜項設備	10,511,897	8.99	10,918,555	9.22	-406,658	-3.72
累計折舊-雜項設備	-6,891,820	-5.90	-6,742,610	-5.69	-149,210	2.21
無形資產	58,517	0.05	75,231	0.06	-16,714	-22.22
無形資產	58,517	0.05	75,231	0.06	-16,714	-22.22
電腦軟體	58,517	0.05	75,231	0.06	-16,714	-22.22
其他資產	798,516	0.68	999,961	0.84	-201,445	-20.15
什項資產	798,516	0.68	999,961	0.84	-201,445	-20.15
暫付及待結轉帳項	798,516	0.68	999,961	0.84	-201,445	-20.15
代管資產	50,967,496	43.60	47,969,408	40.49	2,998,088	6.25

信託代理與保證資產 1,116,600

保證品 1,116,600

註：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。

發展基金
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	7,313,921	6.26	6,641,808	5.61	672,113	10.12
流動負債	7,039,055	6.02	6,352,848	5.36	686,207	10.80
應付款項	7,039,055	6.02	6,352,848	5.36	686,207	10.80
應付代收款	6,893,060	5.90	6,352,848	5.36	540,212	8.50
應付代收款	6,893,060	5.90	6,352,848	5.36	540,212	8.50
應付費用	145,995	0.12	0	0.00	145,995	0.00
應付費用	145,995	0.12	0	0.00	145,995	0.00
其他負債	274,866	0.24	288,960	0.24	-14,094	-4.88
什項負債	274,866	0.24	288,960	0.24	-14,094	-4.88
存入保證金	274,866	0.24	288,960	0.24	-14,094	-4.88
存入保證金	274,866	0.24	288,960	0.24	-14,094	-4.88
淨資產	109,586,612	93.74	111,820,602	94.39	-2,233,990	-2.00
淨資產	109,586,612	93.74	111,820,602	94.39	-2,233,990	-2.00
淨資產	109,586,612	93.74	111,820,602	94.39	-2,233,990	-2.00
累積餘額	109,586,612	93.74	111,820,602	94.39	-2,233,990	-2.00
合 計	116,900,533	100.00	118,462,410	100.00	-1,561,877	-1.32

信託代理與保證負債 1,116,600

應付保證品 1,116,600

註：

地方教育
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-土地	50,967,496	43.60	47,969,408	40.49	2,998,088	6.25
應付代管資產	-50,967,496	-43.60	-47,969,408	-40.49	-2,998,088	6.25
合 計	116,900,533	100.00	118,462,410	100.00	-1,561,877	-1.32

信託代理與保證資產 1,116,600

保證品 1,116,600

註：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。

發展基金
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	116,900,533	100.00	118,462,410	100.00	-1,561,877	-1.32

信託代理與保證負債 1,116,600

應付保證品 1,116,600

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	64,051,077	100.00	70,309,350	100.00	-6,258,273	-8.90
徵收及依法分配收入	5,100	0.01	0	0.00	5,100	0.00
違規罰款收入	5,100	0.01	0	0.00	5,100	0.00
財產收益	2,319,722	3.62	14,281,133	20.31	-11,961,411	-83.76
財產孳息收入	820,488	1.28	783,860	1.11	36,628	4.67
其他財產收入	1,499,234	2.34	13,497,273	19.20	-11,998,039	-88.89
政府撥入收入	61,445,185	95.93	55,414,421	78.82	6,030,764	10.88
公庫撥款收入	61,445,185	95.93	55,414,421	78.82	6,030,764	10.88
教學收入	280,000	0.44	588,000	0.84	-308,000	-52.38
學雜費收入	280,000	0.44	588,000	0.84	-308,000	-52.38
其他收入	1,070	0.00	25,796	0.04	-24,726	-95.85
雜項收入	1,070	0.00	25,796	0.04	-24,726	-95.85
支出	66,476,986	103.79	68,715,708	97.73	-2,238,722	-3.26
人事支出	55,427,652	86.54	52,148,389	74.17	3,279,263	6.29
人事支出	55,427,652	86.54	52,148,389	74.17	3,279,263	6.29
業務支出	4,605,255	7.19	3,856,156	5.48	749,099	19.43
業務支出	4,605,255	7.19	3,856,156	5.48	749,099	19.43
財產損失	24,501	0.04	0	0.00	24,501	0.00
財產交易損失	24,501	0.04	0	0.00	24,501	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,419,578	10.02	12,711,163	18.08	-6,291,585	-49.50
固定資產折舊	6,402,864	10.00	12,701,412	18.07	-6,298,548	-49.59
無形資產攤銷	16,714	0.03	9,751	0.01	6,963	71.41
本期賸餘(短絀)	-2,425,909	-3.79	1,593,642	2.27	-4,019,551	-252.22
期初淨資產	111,820,602	174.58	110,226,960	156.77	1,593,642	1.45
解繳公庫						
淨資產調整數	191,919				191,919	
期末淨資產	109,586,612	171.09	111,820,602	159.04	-2,233,990	-2.00

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
現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,425,909
8002 調整非現金項目	5,631,052
800202 折舊、折耗及攤銷	6,419,578
800203 處理資產損失(利益)	24,501
800204 其他	-1,499,234
800206 流動負債淨增(淨減)	686,207
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,205,143
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	4,772,495
820404 減少其他資產	4,772,495
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,939,250
820901 增加固定資產	-368,200
820904 增加其他資產	-4,571,050
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-166,755
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	207,516
840102 增加其他負債	207,516
8404 減少短期債務及其他負債	-221,610
840402 減少其他負債	-221,610
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-14,094
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,024,294
87 期初現金及約當現金	7,733,672
88 期末現金及約當現金	10,757,966

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加2,998,088元。

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
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	62,551,843	1,499,234	64,051,077	收入
徵收及依法分配收入	5,100		5,100	徵收及依法分配收入
財產收入	820,488	1,499,234	2,319,722	財產收益
政府撥入收入	61,445,185		61,445,185	政府撥入收入
教學收入	280,000		280,000	教學收入
其他收入	1,070		1,070	其他收入
基金用途	60,401,107	6,075,879	66,476,986	支出
用人費用	55,427,652		55,427,652	人事支出
服務費用	4,198,015	407,240	4,605,255	業務支出
材料及用品費	324,297	-324,297		
稅捐及規費(強制費)	32,417	-32,417		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,526	-50,526		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	368,200	-368,200		
		24,501	24,501	財產損失
		6,419,578	6,419,578	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,150,736	-4,576,645	-2,425,909	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,091,825	109,728,777	111,820,602	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		191,919	191,919	淨資產調整數
期末基金餘額	4,242,561	105,344,051	109,586,612	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,499,234元，係應付代收款購置。
 2. 業務支出調整數407,240元=材料及用品費調減數324,297元、稅捐及規費(強制費)調減數32,417元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數50,526元。
 3. 財產損失調整數24,501元，係辦理財產報廢所致。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數368,200元，係預算內購置固定資產。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,419,578元，係固定資產提列折舊6,402,864元及軟體攤銷16,714元。
 6. 期初淨資產調整數109,728,777元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。
 7. 淨資產調整數191,919元，係教育局撥入機械及設備91,919元及雜項設備100,000元。

主辦會計人員：

基金主持人：