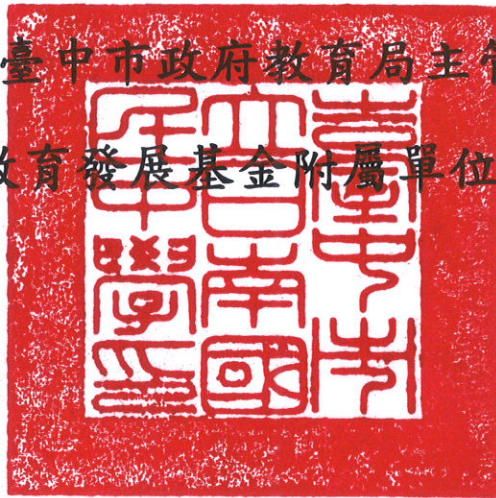


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

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)

臺中市立日南國民中學編

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 05268-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05268-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05268-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05268-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05268-10	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 05268-12	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 05268-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05268-14	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 05268-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05268-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05268-20	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 05268-21	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 05268-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05268-23 頁
二、收入支出表	第 05268-28 頁
三、現金流量表	第 05268-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05268-30 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 95,052,000 元，決算數 102,772,746 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，體育班 3 班，技藝教育專班 1 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 529 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 22 班，體育班 3 班，技藝教育專班 1 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 542 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鍊學生強健的身體，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 19,155,000 元，決算數 20,280,600 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 150,225,000 元，決算數 4,441,971 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校老舊校舍整建工程等。

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 274,501,609 元，較預算數 264,432,000 元，增加 10,069,609 元，計增 3.81%。

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 66,550 元，較預算數 10,000 元，增加 56,550 元，計增 565.50 %。

主要係因：報廢財產標售收入依實收數入帳所致。

2. 租金收入：決算數 34,840 元，較預算數 13,000 元，增加 21,840 元，計增 168%。
- 主要係因：租金收入依實收數入帳所致。

3. 權利金收入：決算數 411,006 元，較預算數 10,000 元，增加 401,006 元，計增 4,010.06 %。

主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入依實收數入帳所致。

4. 利息收入：決算數 79,822 元，較預算數 5,000 元，增加 74,822 元，計增 1,496.44%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：利息收入依實收數入帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 273,786,071 元，較預算數 264,394,000 元，增加 9,392,071 元，計增 3.55%。

主要係因：用人費用、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 123,320 元，較預算數 0 元，增加 123,320 元。

主要係因：收回以前年度用人費用所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 127,495,317 元，較預算數 264,432,000 元，減少 136,936,683 元，計減 51.79%。

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 102,772,746 元，較預算數 95,052,000 元，增加 7,720,746 元，計增 8.12%。

主要係因：教職員待遇等經費依實際需求支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 20,280,600 元，較預算數 19,155,000 元，增加 1,125,600 元，計增 5.88%。

主要係因：退休及各項補助費用依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 4,441,971 元，較預算數 150,225,000 元，減少 145,783,029 元，計減 97.04%。

主要係因：老舊校舍整建計畫核定經費變更，致期程與原預估有所差異所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 147,006,292 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 147,006,292 元。

主要係因：老舊校舍整建計畫核定經費變更，致期程與原預估有所差異所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 152,893,550 元。

投資活動之淨現金流出 5,067,494 元。

籌資活動之淨現金流出 1,531,249 元。

本年度現金及約當現金之淨增 146,294,807 元。

期初現金及約當現金 33,607,023 元。

期末現金及約當現金 179,901,830 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 243,608,833 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 179,901,830 元，較上年度決算數 33,607,023 元，增加 146,294,807 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，市庫存款餘額增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 62,732,967 元，較上年度決算數 65,208,450 元，減少 2,475,483 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：固定資產依實際情形提列折舊及報廢所致。

3. 無形資產本年度決算數 136,450 元，較上年度決算數 152,584 元，減少 16,134 元。

主要係因：電腦軟體依實際情形攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 837,586 元，較上年度決算數 145,513 元，增加 692,073 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，暫付及待結轉帳項餘額增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 18,386,179 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,126,179 元，較上年度決算數 15,614,342 元，增加 1,511,837 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，應付代收款餘額增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,260,000 元，較上年度決算數 2,791,249 元，減少 1,531,249 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，存入保證金餘額減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 225,222,654 元，較上年度決算數 80,707,979 元，增加 144,514,675 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，淨資產累積餘額增加所致。

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	8,982,000
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	1,125,600

(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	264,432,000	100.00	274,501,609	100.00	10,069,609	3.81	123,930,836	100.00
45 財產收入	38,000	0.01	592,218	0.22	554,218	1,458.47	271,874	0.22
451財產處分收入	10,000	0.00	66,550	0.02	56,550	565.50	111,810	0.09
452租金收入	13,000	0.00	34,840	0.01	21,840	168.00	83,665	0.07
453權利金收入	10,000	0.00	411,006	0.15	401,006	4,010.06		
454利息收入	5,000	0.00	79,822	0.03	74,822	1,496.44	76,399	0.06
46 政府撥入收入	264,394,000	99.99	273,786,071	99.74	9,392,071	3.55	123,155,037	99.37
462公庫撥款收入	264,394,000	99.99	273,786,071	99.74	9,392,071	3.55	123,155,037	99.37
4Y 其他收入			123,320	0.04	123,320	0.00	503,925	0.41
4YY雜項收入			123,320	0.04	123,320		503,925	0.41
5 基金用途	264,432,000	100.00	127,495,317	46.45	-136,936,683	-51.79	118,773,151	95.84
53 國民教育計畫	95,052,000	35.95	102,772,746	37.44	7,720,746	8.12	99,395,338	80.20
5L 一般行政管理計畫	19,155,000	7.24	20,280,600	7.39	1,125,600	5.88	19,159,313	15.46
5M 建築及設備計畫	150,225,000	56.81	4,441,971	1.62	-145,783,029	-97.04	218,500	0.18
購建固定資產	150,225,000	56.81	4,441,971	1.62	-145,783,029	-97.04	218,500	0.18
本期賸餘（短絀）			147,006,292		147,006,292	0.00	5,157,685	
期初基金餘額	10,189,000		15,346,945		5,157,945	50.62	10,189,260	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,189,000		162,353,237		152,164,237	1,493.42	15,346,945	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數4,217,483元。

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	264,432,000	274,501,609	10,069,609	3.81	
45 財產收入	38,000	592,218	554,218	1,458.47	
451財產處分收入	10,000	66,550	56,550	565.50	主要係報廢財產標售收入依實收數入帳所致。
452租金收入	13,000	34,840	21,840	168.00	主要係租金收入依實收數入帳所致。
453權利金收入	10,000	411,006	401,006	4,010.06	主要係太陽光電發電系統經營權利金收入依實收數入帳所致。
454利息收入	5,000	79,822	74,822	1,496.44	主要係利息收入依實收數入帳所致。
46 政府撥入收入	264,394,000	273,786,071	9,392,071	3.55	
462公庫撥款收入	264,394,000	273,786,071	9,392,071	3.55	
4Y 其他收入		123,320	123,320	0.00	
4YY雜項收入		123,320	123,320	0.00	主要係收回以前年度用人費用所致。

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	264,432,000	127,495,317	-136,936,683	-51.79	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。
53 國民教育計畫	95,052,000	102,772,746	7,720,746	8.12	
1 用人費用	88,900,000	97,481,551	8,581,551	9.65	
11 正式員額薪資	58,476,000	65,554,974	7,078,974	12.11	
113 職員薪金	58,061,000	64,988,094	6,927,094	11.93	
114 工員工資	415,000	566,880	151,880	36.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,000	1,254,088	-99,912	-7.38	
124 兼職人員酬金	1,354,000	1,254,088	-99,912	-7.38	
13 加（夜）班費	1,221,000	1,152,936	-68,064	-5.57	
131 延長工時加班費	21,000		-21,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,200,000	1,152,936	-47,064	-3.92	
15 獎金	15,200,000	15,621,383	421,383	2.77	
151 考績獎金	7,100,000	7,915,690	815,690	11.49	
152 年終獎金	8,100,000	7,705,693	-394,307	-4.87	
16 退休及卹償金	5,800,000	6,936,255	1,136,255	19.59	
161 職員退休及離職金	5,800,000	6,936,255	1,136,255	19.59	
18 福利費	6,849,000	6,961,915	112,915	1.65	
181 分擔員工保險費	6,200,000	6,432,840	232,840	3.76	
183 傷病醫藥費	169,000	61,000	-108,000	-63.91	
18Y 其他福利費	480,000	468,075	-11,925	-2.48	
2 服務費用	4,442,000	3,726,927	-715,073	-16.10	
21 水電費	634,000	476,425	-157,575	-24.85	
212 工作場所電費	510,000	413,982	-96,018	-18.83	
214 工作場所水費	120,000	61,893	-58,107	-48.42	
216 氣體費	4,000	550	-3,450	-86.25	
22 郵電費	110,000	57,511	-52,489	-47.72	
221 郵費	30,000	20,754	-9,246	-30.82	
222 電話費	50,000	36,757	-13,243	-26.49	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	65,000	133,905	68,905	106.01	
231 國內旅費	62,000	43,905	-18,095	-29.19	
235 貨物運費	3,000	90,000	87,000	2,900.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	110,470	50,470	84.12	
241 印刷及裝訂費	60,000	110,470	50,470	84.12	
25 修理保養及保固費	915,000	638,870	-276,130	-30.18	
251 土地改良物修護費		149,245	149,245		

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	%	
252 一般房屋修護費	437,000	134,583	-302,417	-69.20	
253 宿舍修護費	5,000	3,728	-1,272	-25.44	
255 機械及設備修護費	70,000	33,475	-36,525	-52.18	
257 雜項設備修護費	403,000	317,839	-85,161	-21.13	
26 保險費	6,000	6,450	450	7.50	
26Y 其他保險費	6,000	6,450	450	7.50	
27 一般服務費	2,442,000	2,029,196	-412,804	-16.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	6,950	2,950	73.75	
279 外包費	1,752,000	1,221,329	-530,671	-30.29	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,221,329元。
27D 計時與計件人員酬金	458,000	616,117	158,117	34.52	行政助理2名，預算數458,000元，決算數616,117元(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	228,000	184,800	-43,200	-18.95	
28 專業服務費	138,000	202,100	64,100	46.45	
283 法律事務費		50,000	50,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	78,500	-1,500	-1.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	69,600	26,600	61.86	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
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	863,000	793,937	-69,063	-8.00	
31 使用材料費	36,000	20,389	-15,611	-43.36	
312 燃料	16,000	8,680	-7,320	-45.75	
315 設備零件	20,000	11,709	-8,291	-41.46	
32 用品消耗	827,000	773,548	-53,452	-6.46	
321 辦公(事務)用品	210,000	205,133	-4,867	-2.32	
322 報章雜誌	12,000	8,400	-3,600	-30.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	193,900	-16,100	-7.67	
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	3,031	-11,969	-79.79	
326 食品	8,000	21,315	13,315	166.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	7,806	-15,194	-66.06	
32Y 其他用品消耗	349,000	333,963	-15,037	-4.31	
4 租金、償債、利息及相關手續費	380,000	347,295	-32,705	-8.61	

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	%	
41 地租及水租	225,000	226,360	1,360	0.60	
411 一般土地租金	225,000	226,360	1,360	0.60	
44 交通及運輸設備租金	35,000	14,666	-20,334	-58.10	
442 車租	35,000	14,666	-20,334	-58.10	
45 雜項設備租金	120,000	106,269	-13,731	-11.44	
451 雜項設備租金	120,000	106,269	-13,731	-11.44	
6 稅捐及規費(強制費)		21,231	21,231		
64 消費與行為稅		21,231	21,231		
644 營業稅		21,231	21,231		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	467,000	401,805	-65,195	-13.96	
71 會費	11,000	7,890	-3,110	-28.27	
712 學術團體會費	10,000	6,890	-3,110	-31.10	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	120,000	120,000			
726 獎助學員生給與	120,000	120,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	136,000	161,277	25,277	18.59	
743 獎勵費用	58,000	22,000	-36,000	-62.07	
744 慰問、照護及補助金	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	123,277	63,277	105.46	
75 競賽及交流活動費	200,000	112,638	-87,362	-43.68	
751 技能競賽	200,000	112,638	-87,362	-43.68	
5L 一般行政管理計畫	19,155,000	20,280,600	1,125,600	5.88	超支併決算原因係退休金及各項補助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	19,155,000	20,280,600	1,125,600	5.88	
15 獎金	45,000	60,000	15,000	33.33	
15Y 其他獎金	45,000	60,000	15,000	33.33	
16 退休及卹償金	18,357,000	18,806,800	449,800	2.45	
161 職員退休及離職金	18,357,000	18,721,704	364,704	1.99	
162 工員退休及離職金		85,096	85,096		
18 福利費	753,000	1,413,800	660,800	87.76	
18Y 其他福利費	753,000	1,413,800	660,800	87.76	

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	%	
5M 建築及設備計畫	150,225,000	4,441,971	-145,783,029	-97.04	1.主要係因老舊校舍整建計畫核定經費變更，致期程與原預估有所差異所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數6,339,244元，法定預算數150,225,000元。決算數：以前年度保留數4,217,483元，法定預算數224,488元。 工程管理費依中央政府各機關工程管理費支用要點計算，總工程管理費預算數2,471,035元，本年度決算數540,835元。
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	150,225,000	4,441,971	-145,783,029	-97.04	
51 購建固定資產	150,225,000	4,441,971	-145,783,029	-97.04	
513 擴充改良房屋建築及設備	150,000,000	4,217,483	-145,782,517	-97.19	
514 購置機械及設備	205,000	75,988	-129,012	-62.93	
516 購置雜項設備	20,000	148,500	128,500	642.50	

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	119,392,355	54,031,321	156,564,244
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,481,249	3,023,938	
房屋及建築	66,210,760	31,210,812	156,339,244
機械及設備	19,318,758	9,280,570	76,000
交通及運輸設備	2,160,363	1,326,925	
雜項設備	14,068,641	9,189,076	149,000
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	152,584		
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：

機械及設備：預算內購置75,988元，補助款購置187,992元，報廢320,679元。

交通及運輸設備：應付代收款購置38,325元，報廢113,650元。

雜項設備：預算內購置148,500元，應付代收款購置54,240元，報廢359,423元。

購建中固定資產：預算內購置4,217,483元。

電腦軟體：無形資產攤銷16,134元。

發展基金
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		
4,722,528	4,000	809,886	6,404,259	62,869,417
			1,498,608	12,958,703
			1,689,093	33,310,855
263,980		320,679	2,211,529	7,769,960
38,325		113,650	110,265	647,848
202,740		359,423	894,764	3,828,118
4,217,483				4,217,483
	4,000	16,134		136,450

註： 2.預算數包括以前年度保留數6,339,244元。
3.本年度保留數152,121,761元。

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	6,339,244	150,000,000			156,339,244	4,217,483	-152,121,761	152,121,761
房屋及建築	6,339,244	150,000,000			156,339,244		-156,339,244	152,121,761
購建中固定資產						4,217,483	4,217,483	
機械及設備		205,000		-129,000	76,000	75,988	-12	
機械及設備		205,000		-129,000	76,000	75,988	-12	
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		20,000		129,000	149,000	148,500	-500	
雜項設備		20,000		129,000	149,000	148,500	-500	
購建中固定資產								
合 計	6,339,244	150,225,000			156,564,244	4,441,971	-152,122,273	152,121,761

本年度保留數含112年度保留數2,121,761元，113年度保留數150,000,000元。

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	75	74	-1	
職員	73	73	0	
工友	2	1	-1	
合 計	75	74	-1	

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	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
國民教育計畫	58,476,000		1,221,000		15,200,000	5,800,000		6,849,000		87,546,000	1,354,000	88,900,000
正式人員	58,476,000		1,221,000		15,200,000	5,800,000		6,849,000		87,546,000		87,546,000
兼任人員											1,354,000	1,354,000
一般行政管理計畫					45,000	18,357,000		753,000		19,155,000		19,155,000
正式人員								753,000		753,000		753,000
其他人員					45,000	18,357,000				18,402,000		18,402,000
合 計	58,476,000		1,221,000		15,245,000	24,157,000		7,602,000		106,701,000	1,354,000	108,055,000

行政助理預算數458,000元，決算數616,117元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,221,329元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數8,100,000元，決算數7,705,693元，合計74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7,100,000元，決算數7,915,690元，合計61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45,000元，決算數60,000元，合計4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	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
65,554,974		1,152,936		15,621,383	6,936,255		6,961,915		96,227,463	1,254,088	97,481,551
65,554,974		1,152,936		15,621,383	6,936,255		6,961,915		96,227,463		96,227,463
										1,254,088	1,254,088
				60,000	18,806,800		1,413,800		20,280,600		20,280,600
							1,413,800		1,413,800		1,413,800
				60,000	18,806,800				18,866,800		18,866,800
65,554,974		1,152,936		15,681,383	25,743,055		8,375,715		116,508,063	1,254,088	117,762,151

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	%	金額	%	
總 計			264,432,000		127,495,317			-136,936,683	-51.79	
國民教育計畫			95,052,000		102,772,746			7,720,746	8.12	
一般行政管理 計畫			19,155,000		20,280,600			1,125,600	5.88	
建築及設備計 畫			150,225,000		4,441,971			-145,783,029	-97.04	1.以前年度保留 數6,339,244元，決 算數4,217,483元 ；法定預算數 150,225,000元，決 算數224,488元。 2.主要係因老舊校 舍整建計畫核定經 費變更，致期程與 原預估有所差異所 致。

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	108,055,000	117,762,151	9,707,151	8.98
11 正式員額薪資	58,476,000	65,554,974	7,078,974	12.11
113 職員薪金	58,061,000	64,988,094	6,927,094	11.93
114 工員工資	415,000	566,880	151,880	36.60
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,000	1,254,088	-99,912	-7.38
124 兼職人員酬金	1,354,000	1,254,088	-99,912	-7.38
13 加(夜)班費	1,221,000	1,152,936	-68,064	-5.57
131 延長工時加班費	21,000	0	-21,000	-100.00
134 未休假加班費	1,200,000	1,152,936	-47,064	-3.92
15 獎金	15,245,000	15,681,383	436,383	2.86
151 考績獎金	7,100,000	7,915,690	815,690	11.49
152 年終獎金	8,100,000	7,705,693	-394,307	-4.87
15Y 其他獎金	45,000	60,000	15,000	33.33
16 退休及卹償金	24,157,000	25,743,055	1,586,055	6.57
161 職員退休及離職金	24,157,000	25,657,959	1,500,959	6.21
162 工員退休及離職金	0	85,096	85,096	0.00
18 福利費	7,602,000	8,375,715	773,715	10.18
181 分擔員工保險費	6,200,000	6,432,840	232,840	3.76
183 傷病醫藥費	169,000	61,000	-108,000	-63.91
18Y 其他福利費	1,233,000	1,881,875	648,875	52.63
2 服務費用	4,442,000	3,726,927	-715,073	-16.10
21 水電費	634,000	476,425	-157,575	-24.85
212 工作場所電費	510,000	413,982	-96,018	-18.83
214 工作場所水費	120,000	61,893	-58,107	-48.42
216 氣體費	4,000	550	-3,450	-86.25
22 郵電費	110,000	57,511	-52,489	-47.72
221 郵費	30,000	20,754	-9,246	-30.82
222 電話費	50,000	36,757	-13,243	-26.49
224 數據通信費	30,000	0	-30,000	-100.00
23 旅運費	65,000	133,905	68,905	106.01
231 國內旅費	62,000	43,905	-18,095	-29.19
235 貨物運費	3,000	90,000	87,000	2,900.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	110,470	50,470	84.12
241 印刷及裝訂費	60,000	110,470	50,470	84.12
25 修理保養及保固費	915,000	638,870	-276,130	-30.18
251 土地改良物修護費	0	149,245	149,245	0.00
252 一般房屋修護費	437,000	134,583	-302,417	-69.20
253 宿舍修護費	5,000	3,728	-1,272	-25.44
255 機械及設備修護費	70,000	33,475	-36,525	-52.18
257 雜項設備修護費	403,000	317,839	-85,161	-21.13
26 保險費	6,000	6,450	450	7.50
26Y 其他保險費	6,000	6,450	450	7.50
27 一般服務費	2,442,000	2,029,196	-412,804	-16.90

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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	6,950	2,950	73.75
279 外包費	1,752,000	1,221,329	-530,671	-30.29
27D 計時與計件人員酬金	458,000	616,117	158,117	34.52
27F 體育活動費	228,000	184,800	-43,200	-18.95
28 專業服務費	138,000	202,100	64,100	46.45
283 法律事務費	0	50,000	50,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	78,500	-1,500	-1.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	69,600	26,600	61.86
288 委託考選訓練費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
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	863,000	793,937	-69,063	-8.00
31 使用材料費	36,000	20,389	-15,611	-43.36
312 燃料	16,000	8,680	-7,320	-45.75
315 設備零件	20,000	11,709	-8,291	-41.46
32 用品消耗	827,000	773,548	-53,452	-6.46
321 辦公(事務)用品	210,000	205,133	-4,867	-2.32
322 報章雜誌	12,000	8,400	-3,600	-30.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	193,900	-16,100	-7.67
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	3,031	-11,969	-79.79
326 食品	8,000	21,315	13,315	166.44
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	7,806	-15,194	-66.06
32Y 其他用品消耗	349,000	333,963	-15,037	-4.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	380,000	347,295	-32,705	-8.61
41 地租及水租	225,000	226,360	1,360	0.60
411 一般土地租金	225,000	226,360	1,360	0.60
44 交通及運輸設備租金	35,000	14,666	-20,334	-58.10
442 車租	35,000	14,666	-20,334	-58.10
45 雜項設備租金	120,000	106,269	-13,731	-11.44
451 雜項設備租金	120,000	106,269	-13,731	-11.44
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	150,225,000	4,441,971	-145,783,029	-97.04
51 購建固定資產	150,225,000	4,441,971	-145,783,029	-97.04
513 擴充改良房屋建築及設備	150,000,000	4,217,483	-145,782,517	-97.19
514 購置機械及設備	205,000	75,988	-129,012	-62.93
516 購置雜項設備	20,000	148,500	128,500	642.50
6 稅捐及規費(強制費)	0	21,231	21,231	0.00
64 消費與行為稅	0	21,231	21,231	0.00
644 營業稅	0	21,231	21,231	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	467,000	401,805	-65,195	-13.96
71 會費	11,000	7,890	-3,110	-28.27

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	%
712 學術團體會費	10,000	6,890	-3,110	-31.10
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	120,000	120,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	120,000	120,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	136,000	161,277	25,277	18.59
743 獎勵費用	58,000	22,000	-36,000	-62.07
744 慰問、照護及濟助金	18,000	16,000	-2,000	-11.11
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	123,277	63,277	105.46
75 競賽及交流活動費	200,000	112,638	-87,362	-43.68
751 技能競賽	200,000	112,638	-87,362	-43.68
合 計	264,432,000	127,495,317	-136,936,683	-51.79

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	768,000	924,705	156,705	20.40	
253 宿舍修護費	5,000	3,728	-1,272	-25.44	
27D 計時與計件人員酬金	458,000	616,117	158,117	34.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	78,500	-1,500	-1.88	
411 一般土地租金	225,000	226,360	1,360	0.60	

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

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。

平 衡 表

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	243,608,833	100.00	99,113,570	100.00	144,495,263	145.79
流動資產	179,901,830	73.85	33,607,023	33.91	146,294,807	435.31
現金	179,901,830	73.85	33,607,023	33.91	146,294,807	435.31
銀行存款	179,901,830	73.85	33,607,023	33.91	146,294,807	435.31
銀行存款-市庫存款	162,454,808	66.69	15,444,204	15.58	147,010,604	951.88
銀行存款-保管金專戶	12,996,980	5.34	13,857,964	13.98	-860,984	-6.21
銀行存款-教育儲蓄戶	1,497,709	0.61	1,377,494	1.39	120,215	8.73
銀行存款-午餐專戶	72,333	0.03	24,361	0.02	47,972	196.92
銀行存款-定期存款	2,880,000	1.18	2,903,000	2.93	-23,000	-0.79
固定資產	62,732,967	25.75	65,208,450	65.79	-2,475,483	-3.80
土地改良物	12,958,703	5.32	14,457,311	14.59	-1,498,608	-10.37
土地改良物	17,481,249	7.18	17,481,249	17.64	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,522,546	-1.86	-3,023,938	-3.05	-1,498,608	49.56
房屋建築及設備	33,310,855	13.67	34,999,948	35.31	-1,689,093	-4.83
房屋建築及設備	66,210,760	27.18	66,210,760	66.80	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-32,899,905	-13.51	-31,210,812	-31.49	-1,689,093	5.41
機械及設備	7,769,960	3.19	10,038,188	10.13	-2,268,228	-22.60
機械及設備	19,262,059	7.91	19,318,758	19.49	-56,699	-0.29
累計折舊-機械及設備	-11,492,099	-4.72	-9,280,570	-9.36	-2,211,529	23.83
交通及運輸設備	647,848	0.27	833,438	0.84	-185,590	-22.27
交通及運輸設備	2,085,038	0.86	2,160,363	2.18	-75,325	-3.49
累計折舊-交通及運輸設備	-1,437,190	-0.59	-1,326,925	-1.34	-110,265	8.31
雜項設備	3,828,118	1.57	4,879,565	4.92	-1,051,447	-21.55
雜項設備	13,911,958	5.71	14,068,641	14.19	-156,683	-1.11
累計折舊-雜項設備	-10,083,840	-4.14	-9,189,076	-9.27	-894,764	9.74
購建中固定資產	4,217,483	1.73	0	0.00	4,217,483	0.00
購建中固定資產	4,217,483	1.73	0	0.00	4,217,483	0.00
無形資產	136,450	0.06	152,584	0.15	-16,134	-10.57
無形資產	136,450	0.06	152,584	0.15	-16,134	-10.57
電腦軟體	136,450	0.06	152,584	0.15	-16,134	-10.57
其他資產	837,586	0.34	145,513	0.15	692,073	475.61
什項資產	837,586	0.34	145,513	0.15	692,073	475.61
暫付及待結轉帳項	837,586	0.34	145,513	0.15	692,073	475.61

信託代理與保證資產 13,439,000

保證品 13,439,000

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	18,386,179	7.55	18,405,591	18.57	-19,412	-0.11
流動負債	17,126,179	7.03	15,614,342	15.75	1,511,837	9.68
應付款項	17,126,179	7.03	15,614,342	15.75	1,511,837	9.68
應付代收款	17,024,608	6.99	15,517,083	15.66	1,507,525	9.72
應付代收款	17,024,608	6.99	15,517,083	15.66	1,507,525	9.72
應付費用	101,571	0.04	97,259	0.10	4,312	4.43
應付費用	101,571	0.04	97,259	0.10	4,312	4.43
其他負債	1,260,000	0.52	2,791,249	2.82	-1,531,249	-54.86
什項負債	1,260,000	0.52	2,791,249	2.82	-1,531,249	-54.86
存入保證金	1,260,000	0.52	2,791,249	2.82	-1,531,249	-54.86
存入保證金	1,260,000	0.52	2,791,249	2.82	-1,531,249	-54.86
淨資產	225,222,654	92.45	80,707,979	81.43	144,514,675	179.06
淨資產	225,222,654	92.45	80,707,979	81.43	144,514,675	179.06
淨資產	225,222,654	92.45	80,707,979	81.43	144,514,675	179.06
累積餘額	225,222,654	92.45	80,707,979	81.43	144,514,675	179.06
合 計	243,608,833	100.00	99,113,570	100.00	144,495,263	145.79

信託代理與保證負債 13,439,000

應付保證品 13,439,000

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	115,744,886	47.51	115,744,886	116.78	0	0.00
代管資產-土地	115,744,886	47.51	115,744,886	116.78	0	0.00
應付代管資產	-115,744,886	-47.51	-115,744,886	-116.78	0	0.00
合 計	243,608,833	100.00	99,113,570	100.00	144,495,263	145.79

信託代理與保證資產	13,439,000
保證品	13,439,000

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	243,608,833	100.00	99,113,570	100.00	144,495,263	145.79

信託代理與保證負債 13,439,000
應付保證品 13,439,000

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	274,782,166	100.00	161,171,753	100.00	113,610,413	70.49
財產收益	872,775	0.32	37,512,791	23.28	-36,640,016	-97.67
財產孳息收入	525,668	0.19	160,064	0.10	365,604	228.41
財產交易利益	66,550	0.02	111,810	0.07	-45,260	-40.48
其他財產收入	280,557	0.10	37,240,917	23.11	-36,960,360	-99.25
政府撥入收入	273,786,071	99.64	123,155,037	76.41	150,631,034	122.31
公庫撥款收入	273,786,071	99.64	123,155,037	76.41	150,631,034	122.31
其他收入	123,320	0.04	503,925	0.31	-380,605	-75.53
雜項收入	123,320	0.04	503,925	0.31	-380,605	-75.53
支出	130,267,491	47.41	126,005,590	78.18	4,261,901	3.38
人事支出	117,762,151	42.86	112,695,060	69.92	5,067,091	4.50
人事支出	117,762,151	42.86	112,695,060	69.92	5,067,091	4.50
業務支出	5,171,195	1.88	5,739,591	3.56	-568,396	-9.90
業務支出	5,171,195	1.88	5,739,591	3.56	-568,396	-9.90
獎補助支出	120,000	0.04	120,000	0.07	0	0.00
其他獎補助	120,000	0.04	120,000	0.07	0	0.00
財產損失	8,095	0.00	52,214	0.03	-44,119	-84.50
財產交易損失	8,095	0.00	52,214	0.03	-44,119	-84.50
折舊、折耗及攤銷	7,206,050	2.62	7,336,805	4.55	-130,755	-1.78
固定資產折舊	7,189,916	2.62	7,315,617	4.54	-125,701	-1.72
無形資產攤銷	16,134	0.01	21,188	0.01	-5,054	-23.85
其他支出	0	0.00	61,920	0.04	-61,920	-100.00
其他支出	0	0.00	61,920	0.04	-61,920	-100.00
本期賸餘（短絀）	144,514,675	52.59	35,166,163	21.82	109,348,512	310.95
期初淨資產	80,707,979	29.37	45,541,816	28.26	35,166,163	77.22
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	225,222,654	81.96	80,707,979	50.08	144,514,675	179.06

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)	144,514,675
8002 調整非現金項目	8,378,875
800202 折舊、折耗及攤銷	7,206,050
800203 處理資產損失(利益)	-58,455
800204 其他	-280,557
800206 流動負債淨增(淨減)	1,511,837
81 業務活動之淨現金流入(流出)	152,893,550
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	2,552,194
820401 減少固定資產	66,550
820404 減少其他資產	2,485,644
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,619,688
820901 增加固定資產	-4,441,971
820904 增加其他資產	-3,177,717
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,067,494
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,473,340
840102 增加其他負債	6,473,340
8404 減少短期債務及其他負債	-8,004,589
840402 減少其他負債	-8,004,589
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,531,249
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	146,294,807
87 期初現金及約當現金	33,607,023
88 期末現金及約當現金	179,901,830

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	274,501,609	280,557	274,782,166	收入
財產收入	592,218	280,557	872,775	財產收益
政府撥入收入	273,786,071		273,786,071	政府撥入收入
其他收入	123,320		123,320	其他收入
基金用途	127,495,317	2,772,174	130,267,491	支出
用人費用	117,762,151		117,762,151	人事支出
服務費用	3,726,927	1,444,268	5,171,195	業務支出
材料及用品費	793,937	-793,937		
租金、償債、利息及相關手續費	347,295	-347,295		
稅捐及規費(強制費)	21,231	-21,231		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	281,805	-281,805		
捐助、補助與獎助	120,000		120,000	獎補助支出
		8,095	8,095	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,441,971	-4,441,971		
		7,206,050	7,206,050	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	147,006,292	-2,491,617	144,514,675	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,346,945	65,361,034	80,707,979	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	162,353,237	62,869,417	225,222,654	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數280,557元，係應付代收款購置財產92,565元及補助款購置財產187,992元。

2. 業務支出調整數1,444,268元=材料及用品費調減數793,937元，租金、償債、利息及相關手續費調減數347,295元，稅捐及規費(強制費)調減數21,231元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數281,805元。

3. 財產損失調整數8,095元，係固定資產報廢損失數。

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-4,441,971元，係預算內購建固定資產4,441,971元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,206,050元，係固定資產提列折舊數7,189,916元及無形資產攤銷數16,134元。

6. 期初淨資產調整數65,361,034元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額65,208,450元及無形資產期末帳面金額152,584元。

主辦會計人員：



基金主持人：

