

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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 05268-21	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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表	第 05268-24	頁
十八、市議會審議通過113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 05268-25	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05268-26 頁

二、收入支出表 第 05268-30 頁

三、現金流量表 第 05268-31 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05268-32 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 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 97,712,000 元，決算數 104,549,889 元。

113 學年度下學期，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 538 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 20 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 554 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 19,535,000 元，決算數 19,319,916 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 29,545,000 元，決算數 49,768,157 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 156,737,857 元，較預算數 146,792,000 元，增加 9,945,857 元，計增 6.78%。

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 839,359 元，較預算數 70,000 元，增加 769,359 元，計增 1099.08%。

主要係因：老舊校舍整建計畫工程鋼材及鋁質有價料回收繳庫所致。

2. 權利金收入：決算數 557,771 元，較預算數 300,000 元，增加 257,771 元，計增 85.92%。

主要係因：太陽光電發電系統經營權利金依實收數入帳所致。

3. 利息收入：決算數 83,003 元，較預算數 70,000 元，增加 13,003 元，計增 18.58%。

主要係因：利息收入依實收數入帳所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 154,512,363 元，較預算數 146,277,000 元，增加 8,235,363 元，計增 5.63%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

主要係因：用人費用及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 使用規費收入：決算數 26,330 元，較預算數 75,000 元，減少 48,670 元，計減 64.89%。

主要係因：使用規費收入依實收數入帳所致。

6. 雜項收入：決算數 719,031 元，較預算數 0 元，增加 719,031 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 173,637,962 元，較預算數 146,792,000 元，增加 26,845,962 元，計增 18.29%。

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 104,549,889 元，較預算數 97,712,000 元，增加 6,837,889 元，計增 7%。

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 19,319,916 元，較預算數 19,535,000 元，減少 215,084 元，計減 1.10%。

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 49,768,157 元，較預算數 29,545,000 元，增加 20,223,157 元，計增 68.45%。

主要係因：以保留款支應老舊校舍整建計畫工程費用所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 16,900,105 元，較預算賸餘數 0 元，增加短絀 16,900,105 元。

主要係因：以保留款支應老舊校舍整建計畫工程費用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 33,052,996 元。

投資活動之淨現金流出 48,898,202 元。

籌資活動之淨現金流出 31,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 15,876,206 元。

期初現金及約當現金 179,901,830 元。

期末現金及約當現金 164,025,624 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 269,914,911 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 164,025,624 元，較上年度決算數 179,901,830 元，減少 15,876,206 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，市庫存款餘額減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 104,914,707 元，較上年度決算數 62,732,967 元，增加 42,181,740 元。

主要係因：老舊校舍整建計畫工程依實際情形執行，購建中固定資產增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

3. 無形資產本年度決算數 167,590 元，較上年度決算數 136,450 元，增加 31,140 元。

主要係因：電腦軟體依實際購置情形入帳所致。

4. 其他資產本年度決算數 806,990 元，較上年度決算數 837,586 元，減少 30,596 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減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 19,379,482 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 18,150,482 元，較上年度決算數 17,126,179 元，增加 1,024,303 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 1,229,000 元，較上年度決算數 1,260,000 元，減少 31,000 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 250,535,429 元，較上年度決算數 225,222,654 元，增加 25,312,775 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 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	8,230,000

(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 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		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	146,792,000	100.00	156,737,857	100.00	9,945,857	6.78	274,501,609	100.00
45 財產收入	440,000	0.30	1,480,133	0.94	1,040,133	236.39	592,218	0.22
451財產處分收入	70,000	0.05	839,359	0.54	769,359	1,099.08	66,550	0.02
452租金收入							34,840	0.01
453權利金收入	300,000	0.20	557,771	0.36	257,771	85.92	411,006	0.15
454利息收入	70,000	0.05	83,003	0.05	13,003	18.58	79,822	0.03
46 政府撥入收入	146,277,000	99.65	154,512,363	98.58	8,235,363	5.63	273,786,071	99.74
462公庫撥款收入	146,277,000	99.65	154,512,363	98.58	8,235,363	5.63	273,786,071	99.74
47規費收入	75,000	0.05	26,330	0.02	-48,670	-64.89		
473使用規費收入	75,000	0.05	26,330	0.02	-48,670	-64.89		
4Y 其他收入			719,031	0.46	719,031	0.00	123,320	0.04
4YY雜項收入			719,031	0.46	719,031		123,320	0.04
5 基金用途	146,792,000	100.00	173,637,962	110.78	26,845,962	18.29	127,495,317	46.45
53 國民教育計畫	97,712,000	66.56	104,549,889	66.70	6,837,889	7.00	102,772,746	37.44
5L 一般行政管理計畫	19,535,000	13.31	19,319,916	12.33	-215,084	-1.10	20,280,600	7.39
5M 建築及設備計畫	29,545,000	20.13	49,768,157	31.75	20,223,157	68.45	4,441,971	1.62
購建固定資產	29,545,000	20.13	49,768,157	31.75	20,223,157	68.45	4,441,971	1.62
本期賸餘 (短絀)			-16,900,105		-16,900,105	0.00	147,006,292	
期初基金餘額	15,347,000		162,353,237		147,006,237	957.88	15,346,945	
解繳公庫								
期末基金餘額	15,347,000		145,453,132		130,106,132	847.76	162,353,237	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數49,560,877元。

地方教育發展基金
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	146,792,000	156,737,857	9,945,857	6.78	
45 財產收入	440,000	1,480,133	1,040,133	236.39	
451 財產處分收入	70,000	839,359	769,359	1,099.08	主要係老舊校舍整建計畫工程鋼材及鋁質有價料回收繳庫所致。
453 權利金收入	300,000	557,771	257,771	85.92	主要係太陽光電發電系統經營權利金依實收數入帳所致。
454 利息收入	70,000	83,003	13,003	18.58	
46 政府撥入收入	146,277,000	154,512,363	8,235,363	5.63	
462 公庫撥款收入	146,277,000	154,512,363	8,235,363	5.63	
47 規費收入	75,000	26,330	-48,670	-64.89	
473 使用規費收入	75,000	26,330	-48,670	-64.89	主要係使用規費收入依實收數入帳所致。
4Y 其他收入		719,031	719,031	0.00	
4YY 雜項收入		719,031	719,031	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 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	146,792,000	173,637,962	26,845,962	18.29	
53 國民教育計畫	97,712,000	104,549,889	6,837,889	7.00	超支併決算原因係114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	90,838,000	98,445,296	7,607,296	8.37	
11 正式員額薪資	60,822,000	66,055,862	5,233,862	8.61	
113 職員薪金	59,922,000	65,617,742	5,695,742	9.51	
114 工員工資	900,000	438,120	-461,880	-51.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	985,000	2,158,657	1,173,657	119.15	
124 兼職人員酬金	985,000	2,158,657	1,173,657	119.15	
13 加(夜)班費	1,271,000	1,172,680	-98,320	-7.74	
131 延長工時加班費	21,000		-21,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,250,000	1,172,680	-77,320	-6.19	
15 獎金	15,200,000	15,373,213	173,213	1.14	
151 考績獎金	7,100,000	7,525,225	425,225	5.99	
152 年終獎金	8,100,000	7,847,988	-252,012	-3.11	
16 退休及卹償金	5,800,000	6,900,407	1,100,407	18.97	
161 職員退休及離職金	5,800,000	6,900,407	1,100,407	18.97	
18 福利費	6,760,000	6,784,477	24,477	0.36	
181 分擔員工保險費	6,200,000	6,414,364	214,364	3.46	
183 傷病醫藥費	80,000	31,500	-48,500	-60.63	
18Y 其他福利費	480,000	338,613	-141,387	-29.46	
2 服務費用	4,821,000	4,585,017	-235,983	-4.89	
21 水電費	804,000	507,584	-296,416	-36.87	
212 工作場所電費	680,000	448,806	-231,194	-34.00	
214 工作場所水費	120,000	58,778	-61,222	-51.02	
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00	
22 郵電費	93,000	54,344	-38,656	-41.57	
221 郵費	30,000	16,987	-13,013	-43.38	
222 電話費	39,000	37,357	-1,643	-4.21	
224 數據通信費	24,000		-24,000	-100.00	
23 旅運費	65,000	45,865	-19,135	-29.44	
231 國內旅費	62,000	45,865	-16,135	-26.02	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	61,200	1,200	2.00	
241 印刷及裝訂費	60,000	61,200	1,200	2.00	
25 修理保養及保固費	973,000	928,158	-44,842	-4.61	
251 土地改良物修護費		179,116	179,116		

地方教育發展基金
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	457,000	305,521	-151,479	-33.15	
253 宿舍修護費	5,000	9,000	4,000	80.00	
255 機械及設備修護費	70,000	46,125	-23,875	-34.11	
256 交通及運輸設備修護費		34,000	34,000		
257 雜項設備修護費	441,000	354,396	-86,604	-19.64	
26 保險費	6,000	4,100	-1,900	-31.67	
26Y 其他保險費	6,000	4,100	-1,900	-31.67	
27 一般服務費	2,549,000	2,813,308	264,308	10.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	3,510	-490	-12.25	
279 外包費	1,842,000	1,736,209	-105,791	-5.74	警衛外包3名，預算數1,842,000元，決算數1,736,209元。
27D 計時與計件人員酬金	478,000	887,719	409,719	85.72	行政助理2名，預算數478,000元，決算數887,719元(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	225,000	185,870	-39,130	-17.39	
28 專業服務費	199,000	98,500	-100,500	-50.50	
283 法律事務費		5,000	5,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	33,700	-86,300	-71.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,000	38,300	-25,700	-40.16	
288 委託考選訓練費	5,000	17,500	12,500	250.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
29 公共關係費	72,000	71,958	-42	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,958	-42	-0.06	
3 材料及用品費	1,105,000	680,725	-424,275	-38.40	
31 使用材料費	36,000	16,978	-19,022	-52.84	
312 燃料	16,000	6,888	-9,112	-56.95	
315 設備零件	20,000	10,090	-9,910	-49.55	
32 用品消耗	1,069,000	663,747	-405,253	-37.91	
321 辦公(事務)用品	437,000	285,689	-151,311	-34.62	
322 報章雜誌	12,000	1,200	-10,800	-90.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	215,000	101,983	-113,017	-52.57	
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	3,126	-11,874	-79.16	
326 食品	18,000	26,890	8,890	49.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	22,903	-97	-0.42	
32Y 其他用品消耗	349,000	221,956	-127,044	-36.40	

地方教育發展基金
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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	415,000	360,891	-54,109	-13.04	
41 地租及水租	230,000	231,158	1,158	0.50	
411 一般土地租金	230,000	231,158	1,158	0.50	
44 交通及運輸設備租金	45,000	10,000	-35,000	-77.78	
442 車租	45,000	10,000	-35,000	-77.78	
45 雜項設備租金	140,000	119,733	-20,267	-14.48	
451 雜項設備租金	140,000	119,733	-20,267	-14.48	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	66,516	51,516	343.44	
64 消費與行為稅	15,000	66,516	51,516	343.44	
644 營業稅	15,000	66,516	51,516	343.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	518,000	411,444	-106,556	-20.57	
71 會費	11,000	8,180	-2,820	-25.64	
712 學術團體會費	10,000	7,180	-2,820	-28.20	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	120,000	124,800	4,800	4.00	
726 獎助學員生給與	120,000	124,800	4,800	4.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	187,000	170,619	-16,381	-8.76	
743 獎勵費用	54,000	30,000	-24,000	-44.44	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	122,619	7,619	6.63	
75 競賽及交流活動費	200,000	107,845	-92,155	-46.08	
751 技能競賽	200,000	107,845	-92,155	-46.08	
5L 一般行政管理計畫	19,535,000	19,319,916	-215,084	-1.10	
1 用人費用	19,535,000	19,319,916	-215,084	-1.10	
15 獎金	45,000	70,000	25,000	55.56	
15Y 其他獎金	45,000	70,000	25,000	55.56	
16 退休及卹償金	18,969,000	18,361,066	-607,934	-3.20	
161 職員退休及離職金	18,969,000	18,361,066	-607,934	-3.20	
18 福利費	521,000	888,850	367,850	70.60	
18Y 其他福利費	521,000	888,850	367,850	70.60	

地方教育發展基金
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	29,545,000	49,768,157	20,223,157	68.45	1.主要係因以保留款支應老舊校舍整建計畫工程費用所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數152,121,761元，法定預算數29,545,000元。決算數：以前年度保留數49,560,877元，法定預算數207,280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1,441,802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	29,545,000	49,768,157	20,223,157	68.45	
51 購建固定資產	29,545,000	49,768,157	20,223,157	68.45	
513 擴充改良房屋建築及設備	29,331,000	49,600,157	20,269,157	69.10	
514 購置機械及設備	184,000	90,500	-93,500	-50.82	
516 購置雜項設備	30,000	77,500	47,500	158.33	

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	123,304,997	60,435,580	181,666,761
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,481,249	4,522,546	
房屋及建築	66,210,760	32,899,905	181,492,761
機械及設備	19,262,059	11,492,099	94,000
交通及運輸設備	2,085,038	1,437,190	
雜項設備	13,911,958	10,083,840	80,000
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	4,217,483		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	136,450		
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：

房屋及建築：預算內購置39,280元，報廢4,329,365元。

機械及設備：預算內購置90,500元，應付代收款購置10,000元，教育局撥入112,014元，報廢277,370元。

交通及運輸設備：應付代收款購置214,000元，報廢128,000元。

雜項設備：預算內購置77,500元，應付代收款購置100,727元，報廢617,658元。

購建中固定資產：預算內購建49,560,877元。

電腦軟體：應付代收款購置45,000元，無形資產攤銷13,860元。

發展基金
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		
50,249,898	16,000	5,366,253	2,670,765	105,082,297
			1,498,608	11,460,095
39,280		4,329,365	-1,321,628	30,342,398
212,514		277,370	2,032,299	5,672,805
214,000		128,000	75,271	658,577
178,227		617,658	386,215	3,002,472
49,560,877				53,778,360
45,000	16,000	13,860		167,590

註：2.預算數包括以前年度保留數152,121,761元。
3.本年度保留數131,891,884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	152,121,761	29,331,000		40,000	181,492,761	49,600,157	-131,892,604	131,891,884
房屋及建築	152,121,761	29,331,000		40,000	181,492,761	39,280	-181,453,481	131,891,884
購建中固定資產						49,560,877	49,560,877	
機械及設備		184,000		-90,000	94,000	90,500	-3,500	
機械及設備		184,000		-90,000	94,000	90,500	-3,500	
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		30,000		50,000	80,000	77,500	-2,500	
雜項設備		30,000		50,000	80,000	77,500	-2,500	
購建中固定資產								
合 計	152,121,761	29,545,000			181,666,761	49,768,157	-131,898,604	131,891,884

本年度保留數含113年度保留數102,560,884元，114年度保留數29,331,000元。

地方教育發展基金
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										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		
國民教育計畫	60,822,000		1,271,000		15,200,000	5,800,000		6,760,000		89,853,000	985,000	90,838,000
正式人員	60,822,000		1,271,000		15,200,000	5,800,000		6,760,000		89,853,000		89,853,000
兼任人員											985,000	985,000
一般行政管理計畫					45,000	18,969,000		521,000		19,535,000		19,535,000
正式人員								521,000		521,000		521,000
其他人員					45,000	18,969,000				19,014,000		19,014,000
合 計	60,822,000		1,271,000		15,245,000	24,769,000		7,281,000		109,388,000	985,000	110,373,000

行政助理預算數478,000元，決算數887,719元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,842,000元，決算數1,736,209元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十三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7,847,988元，合計77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7,525,225元，合計56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70,000元，合計3人。

地方教育發展基金
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
66,055,862		1,172,680		15,373,213	6,900,407		6,784,477		96,286,639	2,158,657	98,445,296
66,055,862		1,172,680		15,373,213	6,900,407		6,784,477		96,286,639		96,286,639
										2,158,657	2,158,657
				70,000	18,361,066		888,850		19,319,916		19,319,916
							888,850		888,850		888,850
				70,000	18,361,066				18,431,066		18,431,066
66,055,862		1,172,680		15,443,213	25,261,473		7,673,327		115,606,555	2,158,657	117,765,212

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 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	%		
總 計			146,792,000		173,637,962		26,845,962	18.29	
國民教育計畫			97,712,000		104,549,889		6,837,889	7.00	
一般行政管理 計畫			19,535,000		19,319,916		-215,084	-1.10	
建築及設備計 畫			29,545,000		49,768,157		20,223,157	68.45	1.以前年度保留 數152,121,761元， 決算數49,560,877 元；法定預算 數29,545,000元，決 算數207,280元。 2.主要係因以保留 款支應老舊校舍整 建計畫工程費用所 致。

地方教育發展基金
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	110,373,000	117,765,212	7,392,212	6.70
11 正式員額薪資	60,822,000	66,055,862	5,233,862	8.61
113 職員薪金	59,922,000	65,617,742	5,695,742	9.51
114 工員工資	900,000	438,120	-461,880	-51.32
12 聘僱及兼職人員薪資	985,000	2,158,657	1,173,657	119.15
124 兼職人員酬金	985,000	2,158,657	1,173,657	119.15
13 加(夜)班費	1,271,000	1,172,680	-98,320	-7.74
131 延長工時加班費	21,000	0	-21,000	-100.00
134 未休假加班費	1,250,000	1,172,680	-77,320	-6.19
15 獎金	15,245,000	15,443,213	198,213	1.30
151 考績獎金	7,100,000	7,525,225	425,225	5.99
152 年終獎金	8,100,000	7,847,988	-252,012	-3.11
15Y 其他獎金	45,000	70,000	25,000	55.56
16 退休及卹償金	24,769,000	25,261,473	492,473	1.99
161 職員退休及離職金	24,769,000	25,261,473	492,473	1.99
18 福利費	7,281,000	7,673,327	392,327	5.39
181 分擔員工保險費	6,200,000	6,414,364	214,364	3.46
183 傷病醫藥費	80,000	31,500	-48,500	-60.63
18Y 其他福利費	1,001,000	1,227,463	226,463	22.62
2 服務費用	4,821,000	4,585,017	-235,983	-4.89
21 水電費	804,000	507,584	-296,416	-36.87
212 工作場所電費	680,000	448,806	-231,194	-34.00
214 工作場所水費	120,000	58,778	-61,222	-51.02
216 氣體費	4,000	0	-4,000	-100.00
22 郵電費	93,000	54,344	-38,656	-41.57
221 郵費	30,000	16,987	-13,013	-43.38
222 電話費	39,000	37,357	-1,643	-4.21
224 數據通信費	24,000	0	-24,000	-100.00
23 旅運費	65,000	45,865	-19,135	-29.44
231 國內旅費	62,000	45,865	-16,135	-26.02
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	61,200	1,200	2.00
241 印刷及裝訂費	60,000	61,200	1,200	2.00
25 修理保養及保固費	973,000	928,158	-44,842	-4.61
251 土地改良物修護費	0	179,116	179,116	0.00
252 一般房屋修護費	457,000	305,521	-151,479	-33.15
253 宿舍修護費	5,000	9,000	4,000	80.00
255 機械及設備修護費	70,000	46,125	-23,875	-34.11
256 交通及運輸設備修護費	0	34,000	34,000	0.00
257 雜項設備修護費	441,000	354,396	-86,604	-19.64
26 保險費	6,000	4,100	-1,900	-31.67
26Y 其他保險費	6,000	4,100	-1,900	-31.67
27 一般服務費	2,549,000	2,813,308	264,308	10.37

地方教育發展基金
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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	3,510	-490	-12.25
279 外包費	1,842,000	1,736,209	-105,791	-5.74
27D 計時與計件人員酬金	478,000	887,719	409,719	85.72
27F 體育活動費	225,000	185,870	-39,130	-17.39
28 專業服務費	199,000	98,500	-100,500	-50.50
283 法律事務費	0	5,000	5,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	33,700	-86,300	-71.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,000	38,300	-25,700	-40.16
288 委託考選訓練費	5,000	17,500	12,500	250.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
29 公共關係費	72,000	71,958	-42	-0.06
291 公共關係費	72,000	71,958	-42	-0.06
3 材料及用品費	1,105,000	680,725	-424,275	-38.40
31 使用材料費	36,000	16,978	-19,022	-52.84
312 燃料	16,000	6,888	-9,112	-56.95
315 設備零件	20,000	10,090	-9,910	-49.55
32 用品消耗	1,069,000	663,747	-405,253	-37.91
321 辦公(事務)用品	437,000	285,689	-151,311	-34.62
322 報章雜誌	12,000	1,200	-10,800	-90.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	215,000	101,983	-113,017	-52.57
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	3,126	-11,874	-79.16
326 食品	18,000	26,890	8,890	49.39
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	22,903	-97	-0.42
32Y 其他用品消耗	349,000	221,956	-127,044	-36.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	415,000	360,891	-54,109	-13.04
41 地租及水租	230,000	231,158	1,158	0.50
411 一般土地租金	230,000	231,158	1,158	0.50
44 交通及運輸設備租金	45,000	10,000	-35,000	-77.78
442 車租	45,000	10,000	-35,000	-77.78
45 雜項設備租金	140,000	119,733	-20,267	-14.48
451 雜項設備租金	140,000	119,733	-20,267	-14.48
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	29,545,000	49,768,157	20,223,157	68.45
51 購建固定資產	29,545,000	49,768,157	20,223,157	68.45
513 擴充改良房屋建築及設備	29,331,000	49,600,157	20,269,157	69.10
514 購置機械及設備	184,000	90,500	-93,500	-50.82
516 購置雜項設備	30,000	77,500	47,500	158.33
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	66,516	51,516	343.44
64 消費與行為稅	15,000	66,516	51,516	343.44
644 營業稅	15,000	66,516	51,516	343.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	518,000	411,444	-106,556	-20.57
71 會費	11,000	8,180	-2,820	-25.64

地方教育發展基金
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	%
712 學術團體會費	10,000	7,180	-2,820	-28.20
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	120,000	124,800	4,800	4.00
726 獎助學員生給與	120,000	124,800	4,800	4.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	187,000	170,619	-16,381	-8.76
743 獎勵費用	54,000	30,000	-24,000	-44.44
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	122,619	7,619	6.63
75 競賽及交流活動費	200,000	107,845	-92,155	-46.08
751 技能競賽	200,000	107,845	-92,155	-46.08
合 計	146,792,000	173,637,962	26,845,962	18.29

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 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	72,000	71,958	-42	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,958	-42	-0.06	
統計所需項目	833,000	1,161,577	328,577	39.45	
253 宿舍修護費	5,000	9,000	4,000	80.00	
27D 計時與計件人員酬金	478,000	887,719	409,719	85.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,000	33,700	-86,300	-71.92	
411 一般土地租金	230,000	231,158	1,158	0.50	

出國計畫執行情形報告表

地方教育
出國計畫執

中華民國

機關名稱	經費來源	出國計畫名稱	出國類別及內容簡述	預算金額	決算金額	起迄日期
臺中市立日南國民中學	來自他機關或基金補助 教育部國民及學前教育署補助180,336元 (113.7.12臺教國署原字第1135702052B號函) 臺中市政府教育局補助77,287元(113.7.22中市教高字第1130060467號函)	114年出訪日本琴蒲町國際教育交流、校務行政交流活動	(10)赴日進行國際教育及校務行政交流活動	257,623	257,623	114/02/12 114/02/16
	教育部國民及學前教育署補助202,388元 (113.7.12臺教國署原字第1135702052B號函) 臺中市政府教育局補助86,738元(113.7.22中市教高字第1130060467號函) 家長會補助79,500元 學生及教師收費297,000元	114年出訪韓國啟聖中學校國際教育交流、校務行政交流活動	(10)赴韓進行國際教育及校務行政交流活動	665,626	665,224	114/05/21 114/05/25
	教育部體育署補助72,000元(114.8.5臺教體署學(三)字第1140026241號函) 臺中市政府教育局補助69,000元(114.8.12中市教體字第1140074802號函)	日南國中自由車隊赴馬來西亞參加2025年古晉國際登山車賽	(10)赴馬參加2025年古晉國際登山車賽	141,000	105,863	114/08/18 114/08/25
	合計			1,064,249	1,028,710	

發展基金 行情形報告表

114年度

單位：新臺幣元

地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
國家	城市	服務單位 (部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議 項數	已採 行項 數	未採 行項 數	研議 中項 數	
日本	琴蒲町	臺中市立日南國民中學校長	鄭清烽	114	3	18	1	1	0	0	應付代收款 257,623元
		臺中市立日南國民中學教師及學生共13人	吳國彰 連文伶 黃奕嘉								
韓國	大邱	臺中市立日南國民中學校教師及學生共14人	郭雅儒 連文伶 林恩詠	114	8	4	2	2	0	0	應付代收款 665,224元
馬來西亞	古晉	臺中市立日南國民中學運動教練及學生共5人	江思翰	114	10	7	2	2	0	0	應付代收款 105,863元

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 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 113 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 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

地方教育
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	269,914,911	100.00	243,608,833	100.00	26,306,078	10.80
流動資產	164,025,624	60.77	179,901,830	73.85	-15,876,206	-8.82
現金	164,025,624	60.77	179,901,830	73.85	-15,876,206	-8.82
銀行存款	164,025,624	60.77	179,901,830	73.85	-15,876,206	-8.82
銀行存款-市庫存款	145,567,686	53.93	162,454,808	66.69	-16,887,122	-10.39
銀行存款-保管金專戶	14,048,964	5.20	12,996,980	5.34	1,051,984	8.09
銀行存款-教育儲蓄戶	1,545,284	0.57	1,497,709	0.61	47,575	3.18
銀行存款-午餐專戶	6,690	0.00	72,333	0.03	-65,643	-90.75
銀行存款-定期存款	2,857,000	1.06	2,880,000	1.18	-23,000	-0.80
固定資產	104,914,707	38.87	62,732,967	25.75	42,181,740	67.24
土地改良物	11,460,095	4.25	12,958,703	5.32	-1,498,608	-11.56
土地改良物	17,481,249	6.48	17,481,249	7.18	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,021,154	-2.23	-4,522,546	-1.86	-1,498,608	33.14
房屋建築及設備	30,342,398	11.24	33,310,855	13.67	-2,968,457	-8.91
房屋建築及設備	61,920,675	22.94	66,210,760	27.18	-4,290,085	-6.48
累計折舊-房屋建築及設備	-31,578,277	-11.70	-32,899,905	-13.51	1,321,628	-4.02
機械及設備	5,672,805	2.10	7,769,960	3.19	-2,097,155	-26.99
機械及設備	19,197,203	7.11	19,262,059	7.91	-64,856	-0.34
累計折舊-機械及設備	-13,524,398	-5.01	-11,492,099	-4.72	-2,032,299	17.68
交通及運輸設備	658,577	0.24	647,848	0.27	10,729	1.66
交通及運輸設備	2,171,038	0.80	2,085,038	0.86	86,000	4.12
累計折舊-交通及運輸設備	-1,512,461	-0.56	-1,437,190	-0.59	-75,271	5.24
雜項設備	3,002,472	1.11	3,828,118	1.57	-825,646	-21.57
雜項設備	13,472,527	4.99	13,911,958	5.71	-439,431	-3.16
累計折舊-雜項設備	-10,470,055	-3.88	-10,083,840	-4.14	-386,215	3.83
購建中固定資產	53,778,360	19.92	4,217,483	1.73	49,560,877	1,175.13
購建中固定資產	53,778,360	19.92	4,217,483	1.73	49,560,877	1,175.13
無形資產	167,590	0.06	136,450	0.06	31,140	22.82
無形資產	167,590	0.06	136,450	0.06	31,140	22.82
電腦軟體	167,590	0.06	136,450	0.06	31,140	22.82
其他資產	806,990	0.30	837,586	0.34	-30,596	-3.65
什項資產	806,990	0.30	837,586	0.34	-30,596	-3.65
暫付及待結轉帳項	806,990	0.30	837,586	0.34	-30,596	-3.65

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	19,379,482	7.18	18,386,179	7.55	993,303	5.40
流動負債	18,150,482	6.72	17,126,179	7.03	1,024,303	5.98
應付款項	18,150,482	6.72	17,126,179	7.03	1,024,303	5.98
應付代收款	18,035,928	6.68	17,024,608	6.99	1,011,320	5.94
應付代收款	18,035,928	6.68	17,024,608	6.99	1,011,320	5.94
應付費用	114,554	0.04	101,571	0.04	12,983	12.78
應付費用	114,554	0.04	101,571	0.04	12,983	12.78
其他負債	1,229,000	0.46	1,260,000	0.52	-31,000	-2.46
什項負債	1,229,000	0.46	1,260,000	0.52	-31,000	-2.46
存入保證金	1,229,000	0.46	1,260,000	0.52	-31,000	-2.46
存入保證金	1,229,000	0.46	1,260,000	0.52	-31,000	-2.46
淨資產	250,535,429	92.82	225,222,654	92.45	25,312,775	11.24
淨資產	250,535,429	92.82	225,222,654	92.45	25,312,775	11.24
淨資產	250,535,429	92.82	225,222,654	92.45	25,312,775	11.24
累積餘額	250,535,429	92.82	225,222,654	92.45	25,312,775	11.24
合 計	269,914,911	100.00	243,608,833	100.00	26,306,078	10.80

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114

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	42.88	115,744,886	47.51	0	0.00
代管資產-土地	115,744,886	42.88	115,744,886	47.51	0	0.00
應付代管資產	-115,744,886	-42.88	-115,744,886	-47.51	0	0.00
合 計	269,914,911	100.00	243,608,833	100.00	26,306,078	10.80

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	269,914,911	100.00	243,608,833	100.00	26,306,078	10.80

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114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	157,107,584	100.00	274,782,166	100.00	-117,674,582	-42.82
財產收益	1,849,860	1.18	872,775	0.32	977,085	111.95
財產孳息收入	640,774	0.41	525,668	0.19	115,106	21.90
財產交易利益	839,359	0.53	66,550	0.02	772,809	1,161.25
其他財產收入	369,727	0.24	280,557	0.10	89,170	31.78
政府撥入收入	154,512,363	98.35	273,786,071	99.64	-119,273,708	-43.56
公庫撥款收入	154,512,363	98.35	273,786,071	99.64	-119,273,708	-43.56
規費收入	26,330	0.02	0	0.00	26,330	0.00
使用規費收入	26,330	0.02	0	0.00	26,330	0.00
其他收入	719,031	0.46	123,320	0.04	595,711	483.06
雜項收入	719,031	0.46	123,320	0.04	595,711	483.06
支出	131,906,823	83.96	130,267,491	47.41	1,639,332	1.26
人事支出	117,765,212	74.96	117,762,151	42.86	3,061	0.00
人事支出	117,765,212	74.96	117,762,151	42.86	3,061	0.00
業務支出	5,979,793	3.81	5,171,195	1.88	808,598	15.64
業務支出	5,979,793	3.81	5,171,195	1.88	808,598	15.64
獎補助支出	124,800	0.08	120,000	0.04	4,800	4.00
其他獎補助	124,800	0.08	120,000	0.04	4,800	4.00
財產損失	1,590,318	1.01	8,095	0.00	1,582,223	19,545.68
財產交易損失	1,590,318	1.01	8,095	0.00	1,582,223	19,545.68
折舊、折耗及攤銷	6,446,700	4.10	7,206,050	2.62	-759,350	-10.54
固定資產折舊	6,432,840	4.09	7,189,916	2.62	-757,076	-10.53
無形資產攤銷	13,860	0.01	16,134	0.01	-2,274	-14.09
本期賸餘(短絀)	25,200,761	16.04	144,514,675	52.59	-119,313,914	-82.56
期初淨資產	225,222,654	143.36	80,707,979	29.37	144,514,675	179.06
解繳公庫						
淨資產調整數	112,014	0.07		0.00	112,014	0.00
期末淨資產	250,535,429	159.47	225,222,654	81.96	25,312,775	11.24

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114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)	25,200,761
8002 調整非現金項目	7,852,235
800202 折舊、折耗及攤銷	6,446,700
800203 處理資產損失(利益)	750,959
800204 其他	-369,727
800206 流動負債淨增(淨減)	1,024,303
81 業務活動之淨現金流入(流出)	33,052,996
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	6,646,594
820401 減少固定資產	839,359
820404 減少其他資產	5,807,235
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-55,544,796
820901 增加固定資產	-49,768,157
820904 增加其他資產	-5,776,639
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-48,898,202
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	519,900
840102 增加其他負債	519,900
8404 減少短期債務及其他負債	-550,900
840402 減少其他負債	-550,900
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-31,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,876,206
87 期初現金及約當現金	179,901,830
88 期末現金及約當現金	164,025,624

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 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	156,737,857	369,727	157,107,584	收入
財產收入	1,480,133	369,727	1,849,860	財產收益
政府撥入收入	154,512,363		154,512,363	政府撥入收入
規費收入	26,330		26,330	規費收入
其他收入	719,031		719,031	其他收入
基金用途	173,637,962	-41,731,139	131,906,823	支出
用人費用	117,765,212		117,765,212	人事支出
服務費用	4,585,017	1,394,776	5,979,793	業務支出
材料及用品費	680,725	-680,725		
租金、償債、利息及相關手續費	360,891	-360,891		
稅捐及規費(強制費)	66,516	-66,516		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	286,644	-286,644		
捐助、補助與獎助	124,800		124,800	獎補助支出
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	49,768,157	-49,768,157	1,590,318	財產損失
		6,446,700	6,446,700	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-16,900,105	42,100,866	25,200,761	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	162,353,237	62,869,417	225,222,654	期初淨資產
解繳公庫		112,014	112,014	解繳公庫
期末基金餘額	145,453,132	105,082,297	250,535,429	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數369,727元，係應付代收款購置財產369,727元。

2. 業務支出調整數1,394,776元=材料及用品費調減數680,725元，租金、償債、利息及相關手續費調減數360,891元，稅捐及規費(強制費)調減數66,516元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數286,644元。

3. 財產損失調整數1,590,318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及營舍與設施工程支出調整數-49,768,157元，係預算內購建固定資產49,768,157元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,446,700元，係固定資產提列折舊數6,432,840元及無形資產攤銷數13,860元。

6. 期初淨資產調整數62,869,417元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額62,732,967元及無形資產期末帳面金額136,450元。

7. 淨資產調整數112,014元，係教育局財產撥入數。

主辦會計人員： 

基金主持人： 