

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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



臺中市立大道國民中學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05254-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05254-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05254-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05254-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 --	頁
四、資本資產明細表·····	第 05254-9	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 05254-12	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 05254-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05254-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05254-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05254-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05254-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05254-21	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111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 05254-22	頁
十八、市議會審議通過110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 05254-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表第 05254-24 頁

二、收入支出表.....第 05254-28 頁

三、現金流量表.....第 05254-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表.....第 05254-30 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 128,204,000 元，決算數 135,163,513 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，體育班 3 班，藝術才能班 3 班，集中式身心障礙特殊班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 772 人。補校 3 班，學生人數 18 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 25 班，體育班 3 班，藝術才能班 3 班，集中式身心障礙特殊班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 721 人。補校 3 班，學生人數 17 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 22,899,000 元，決算數 23,526,695 元。

係辦理教職員退休、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 58,263,000 元，決算數 1,644,594 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(中正堂)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 214,942,336 元，較預算數 209,366,000 元，增加 5,576,336 元，計增 2.66%。

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 5,000 元，較預算數 0 元，增加 5,000 元。
主要係因：午餐廠商違約罰款收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
2. 財產處分收入：決算數 66,280 元，較預算數 5,000 元，增加 61,280 元，計增 1,225.60%。
主要係因：處分財產收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
3. 租金收入：決算數 44,743 元，較預算數 100,000 元，減少 55,257 元，計減 55.26%。
主要係因：受新冠肺炎疫情影響，場地租借收入不如預期所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

4. 權利金收入：決算數 146,561 元，較預算數 0 元，增加 146,561 元。

主要係因：太陽能發電售電收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

5. 利息收入：決算數 11,119 元，較預算數 10,000 元，增加 1,119 元，計增 11.19%。

主要係因：零用金、保管金專戶利息收入超出預期所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 214,414,348 元，較預算數 209,191,000 元，增加 5,223,348 元，計增 2.50%。

主要係因：正式人員人事費、退休金及生活津貼依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 受贈收入：決算數 0 元，較預算數 50,000 元，減少 50,000 元。

主要係因：受新冠肺炎疫情影響，受贈收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數 254,285 元，較預算數 10,000 元，增加 244,285 元，計增 2,442.85%。

主要係因：收回以前年度用人費用，如數繳庫列帳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 160,334,802 元，較預算數 209,366,000 元，減少 49,031,198 元，計減 23.42%。

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 135,163,513 元，較預算數 128,204,000 元，增加 6,959,513 元，計增 5.43%。

主要係因：正式人員人事費依實際需要核撥支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 23,526,695 元，較預算數 22,899,000 元，增加 627,695 元，計增 2.74%。

主要係因：退休金及生活津貼依實際需要核撥支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,644,594 元，較預算數 58,263,000 元，減少 56,618,406 元，計減 97.18%。

主要係因：中正堂拆除重建工程計畫變更，工程尚未開工所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 54,607,534 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 54,607,534 元。

主要係因：中正堂拆除重建工程計畫變更，工程尚未開工所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 55,741,044 元。

投資活動之淨現金流出 1,699,449 元。

籌資活動之淨現金流出 504,289 元。

本年度現金及約當現金之淨增 53,537,306 元。

期初現金及約當現金 36,685,513 元。

期末現金及約當現金 90,222,819 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 268,168,771 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

1. 流動資產本年度決算數 90,222,819 元，較上年度決算數 36,685,513 元，增加 53,537,306 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 116,225,704 元，較上年度決算數 65,322,239 元，增加 50,903,465 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 61,720,248 元，較上年度決算數 61,599,113 元，增加 121,135 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數 85,019,864 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 22,827,507 元，較上年度決算數 23,272,311 元，減少 444,804 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少。

2. 其他負債本年度決算數 62,192,357 元，較上年度決算數 62,696,646 元，減少 504,289 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 183,148,907 元，較上年度決算數 77,637,908 元，增加 105,510,999 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	9,518,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	627,695

(二) 本年度辦理補辦預算：無。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	209,366,000	100.00	214,942,336	100.00	5,576,336	2.66	156,745,579	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.00	5,000	0.00	6,000	0.00
415 違規罰款收入			5,000	0.00	5,000	0.00	6,000	0.00
45 財產收入	115,000	0.05	268,703	0.13	153,703	133.65	145,739	0.09
451 財產處分收入	5,000	0.00	66,280	0.03	61,280	1,225.60	46,070	0.03
452 租金收入	100,000	0.05	44,743	0.02	-55,257	-55.26	51,279	0.03
453 權利金收入			146,561	0.07	146,561	0.00	42,853	0.03
454 利息收入	10,000	0.00	11,119	0.01	1,119	11.19	5,537	0.00
46 政府撥入收入	209,191,000	99.92	214,414,348	99.75	5,223,348	2.50	156,223,894	99.67
462 公庫撥款收入	209,191,000	99.92	214,414,348	99.75	5,223,348	2.50	156,223,894	99.67
4Y 其他收入	60,000	0.03	254,285	0.12	194,285	323.81	369,946	0.24
4Y0 受贈收入	50,000	0.02			-50,000	-100.00	8,000	0.01
4YY 雜項收入	10,000	0.00	254,285	0.12	244,285	2,442.85	361,946	0.23
5 基金用途	209,366,000	100.00	160,334,802	74.59	-49,031,198	-23.42	154,186,360	98.37
53 國民教育計畫	128,204,000	61.23	135,163,513	62.88	6,959,513	5.43	130,488,599	83.25
5L 一般行政管理計畫	22,899,000	10.94	23,526,695	10.95	627,695	2.74	23,546,279	15.02
5M 建築及設備計畫	58,263,000	27.83	1,644,594	0.77	-56,618,406	-97.18	151,482	0.10
購建固定資產	58,263,000	27.83	1,644,594	0.77	-56,618,406	-97.18	151,482	0.10
本期賸餘(短絀)			54,607,534		54,607,534	0.00	2,559,219	
期初基金餘額	7,926,000		12,315,669		4,389,669	55.38	9,756,450	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,926,000		66,923,203		58,997,203	744.35	12,315,669	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	209,366,000	214,942,336	5,576,336	2.66	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	主要係午餐廠商違約罰款收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	115,000	268,703	153,703	133.65	
451 財產處分收入	5,000	66,280	61,280	1,225.60	主要係處分財產收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
452 租金收入	100,000	44,743	-55,257	-55.26	主要係受新冠肺炎疫情影響，場地租借收入不如預期所致。
453 權利金收入		146,561	146,561	0.00	主要係太陽能發電售電收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	10,000	11,119	1,119	11.19	主要係零用金、保管金專戶利息收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	209,191,000	214,414,348	5,223,348	2.50	
462 公庫撥款收入	209,191,000	214,414,348	5,223,348	2.50	
4Y 其他收入	60,000	254,285	194,285	323.81	
4YO 受贈收入	50,000		-50,000	-100.00	主要係受新冠肺炎疫情影響，畢業典禮受贈收入不如預期所致。
4YY 雜項收入	10,000	254,285	244,285	2,442.85	主要係收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	209,366,000	160,334,802	-49,031,198	-23.42	超支併決算原因係111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	128,204,000	135,163,513	6,959,513	5.43	
1 用人費用	121,217,000	128,646,673	7,429,673	6.13	
11 正式員額薪資	84,714,000	86,233,963	1,519,963	1.79	
113 職員薪金	83,536,000	85,835,683	2,299,683	2.75	
114 工員工資	1,178,000	398,280	-779,720	-66.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,109,000	2,608,297	-500,703	-16.10	
124 兼職人員酬金	3,109,000	2,608,297	-500,703	-16.10	
13 超時工作報酬	1,008,000	1,308,656	300,656	29.83	
131 加班費	1,008,000	1,308,656	300,656	29.83	
15 獎金	16,157,000	20,455,311	4,298,311	26.60	
151 考績獎金	7,645,000	10,140,615	2,495,615	32.64	
152 年終獎金	8,512,000	10,314,696	1,802,696	21.18	
16 退休及卹償金	7,885,000	9,084,635	1,199,635	15.21	
161 職員退休及離職金	7,885,000	9,084,635	1,199,635	15.21	
18 福利費	8,344,000	8,955,811	611,811	7.33	
181 分擔員工保險費	7,864,000	8,417,211	553,211	7.03	
183 傷病醫藥費		97,000	97,000		
18Y 其他福利費	480,000	441,600	-38,400	-8.00	
2 服務費用	5,184,000	4,625,939	-558,061	-10.77	
21 水電費	850,000	467,817	-382,183	-44.96	
212 工作場所電費	760,000	398,088	-361,912	-47.62	
214 工作場所水費	90,000	69,729	-20,271	-22.52	
22 郵電費	242,000	127,798	-114,202	-47.19	
221 郵費	70,000	40,000	-30,000	-42.86	
222 電話費	130,000	86,298	-43,702	-33.62	
224 數據通信費	42,000	1,500	-40,500	-96.43	
23 旅運費	110,000	68,832	-41,168	-37.43	
231 國內旅費	70,000	65,832	-4,168	-5.95	
235 貨物運費	40,000	3,000	-37,000	-92.50	
24 印刷裝訂與廣告費	166,000	72,899	-93,101	-56.08	
241 印刷及裝訂費	166,000	72,899	-93,101	-56.08	
25 修理保養及保固費	1,317,000	1,177,804	-139,196	-10.57	
252 一般房屋修護費	670,000	758,602	88,602	13.22	
255 機械及設備修護費	240,000	96,125	-143,875	-59.95	
256 交通及運輸設備修護費	51,000	83,191	32,191	63.12	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	356,000	239,886	-116,114	-32.62	警衛外包1名，預算數529,000元，決算數480,957元。 行政助理5名，預算數1,518,000元，決算數1,782,323元。(含人力替代方案人員2名)。
26 保險費	21,000	8,287	-12,713	-60.54	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	5,796	-5,204	-47.31	
26Y 其他保險費	10,000	2,491	-7,509	-75.09	
27 一般服務費	2,265,000	2,517,273	252,273	11.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		7,477	7,477		
279 外包費	529,000	528,957	-43	-0.01	
27D 計時與計件人員酬金	1,518,000	1,782,323	264,323	17.41	
27F 體育活動費	218,000	198,516	-19,484	-8.94	
28 專業服務費	115,000	87,229	-27,771	-24.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	37,629	-22,371	-37.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	46,600	1,600	3.56	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,428,000	1,583,013	155,013	10.86	
31 使用材料費	58,000	76,879	18,879	32.55	
312 燃料	58,000	76,879	18,879	32.55	
32 用品消耗	1,370,000	1,506,134	136,134	9.94	
321 辦公(事務)用品	548,000	453,414	-94,586	-17.26	
322 報章雜誌	50,000	5,700	-44,300	-88.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	370,372	310,372	517.29	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	3,437	-46,563	-93.13	
325 服裝	5,000	4,600	-400	-8.00	
326 食品	50,000	39,200	-10,800	-21.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	38,140	8,140	27.13	
32Y 其他用品消耗	577,000	591,271	14,271	2.47	
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,556	556	3.97	
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	8,256	256	3.20	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
661 行政規費與強制費	1,000	1,380	380	38.00	
663 汽車燃料使用費	7,000	6,876	-124	-1.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	361,000	293,332	-67,668	-18.74	
71 會費	27,000	15,920	-11,080	-41.04	
712 學術團體會費	25,000	14,920	-10,080	-40.32	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	173,000	153,600	-19,400	-11.21	
726 獎助學員生給與	173,000	153,600	-19,400	-11.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	161,000	123,812	-37,188	-23.10	
743 獎勵費用	36,000		-36,000	-100.00	
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	107,000	107,812	812	0.76	
5L 一般行政管理計畫	22,899,000	23,526,695	627,695	2.74	超支併決算原因係退休金、撫卹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	22,899,000	23,526,695	627,695	2.74	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	21,890,000	22,216,270	326,270	1.49	
161 職員退休及離職金	21,656,000	21,980,800	324,800	1.50	
163 卹償金	234,000	235,470	1,470	0.63	
18 福利費	1,009,000	1,300,425	291,425	28.88	
18Y 其他福利費	1,009,000	1,300,425	291,425	28.88	
5M 建築及設備計畫	58,263,000	1,644,594	-56,618,406	-97.18	主要係中正堂拆除重建工程計畫變更，工程尚未開工所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	58,263,000	1,644,594	-56,618,406	-97.18	
51 購建固定資產	58,263,000	1,644,594	-56,618,406	-97.18	
513 擴充改良房屋建築及設備	58,022,000	1,412,468	-56,609,532	-97.57	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數1,391,022元，本年度決算數600,000元。
514 購置機械及設備		181,056	181,056		
515 購置交通及運輸設備		31,070	31,070		
516 購置雜項設備	241,000	20,000	-221,000	-91.70	

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	250,527,733	185,205,494	58,263,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,305,951	14,341,951	
房屋及建築	192,558,116	140,692,722	58,022,000
機械及設備	18,435,130	13,541,935	182,000
交通及運輸設備	5,324,354	3,636,044	32,000
雜項設備	18,904,182	12,992,842	27,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：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：應付代收款增置918,015元，財產轉帳更正後減少3,770,000元。

房屋及建築：財產轉帳更正後增加209,575,529元，財產轉帳更正後減少203,797,690元。

機械及設備：預算內購置181,056元，應付代收款購置121,100元，教育局撥入財產485,184元，報廢422,593元。

交通及運輸設備：預算內購置31,070元，其他機關撥入87,222元，報廢34,050元。

雜項設備：預算內購置20,000元，應付代收款購置733,858元，教育局撥入財產674,728元，報廢1,735,616元。

購建中固定資產：預算內購建中固定資產1,412,468元，補助款購置財產2,000,000元。

發展基金
產明細表
111 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		
216,240,230		209,759,949	-44,423,184	116,225,704
918,015		3,770,000	-3,578,112	1,690,127
209,575,529		203,797,690	-42,418,892	100,062,125
787,340		422,593	1,527,886	3,730,056
118,292		34,050	388,084	1,384,468
1,428,586		1,735,616	-342,150	5,946,460
3,412,468				3,412,468

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111年度

單位：新臺幣元

科 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		58,022,000			58,022,000	1,412,468	-56,609,532	56,609,532
房屋及建築		58,022,000			58,022,000		-58,022,000	56,609,532
購建中固定資產						1,412,468	1,412,468	
機械及設備				182,000	182,000	181,056	-944	
機械及設備				182,000	182,000	181,056	-944	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				32,000	32,000	31,070	-930	
交通及運輸設備				32,000	32,000	31,070	-930	
購建中固定資產								
雜項設備		241,000		-214,000	27,000	20,000	-7,000	
雜項設備		241,000		-214,000	27,000	20,000	-7,000	
購建中固定資產								
合 計		58,263,000			58,263,000	1,644,594	-56,618,406	56,609,532

111年度保留數56,609,532元。

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	106	100	-6	
職員	103	99	-4	
技工	1	0	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	106	100	-6	

填表說明：行政助理5名，警衛外包1名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	84,714,000		1,008,000		16,157,000	7,885,000		8,344,000		118,108,000	3,109,000	121,217,000
正式人員	84,714,000		1,008,000		16,157,000	7,885,000		8,344,000		118,108,000		118,108,000
兼任人員											3,109,000	3,109,000
一般行政管理計畫						21,890,000		1,009,000		22,899,000		22,899,000
正式人員								1,009,000		1,009,000		1,009,000
其他人員						21,890,000				21,890,000		21,890,000
合 計	84,714,000		1,008,000		16,157,000	29,775,000		9,353,000		141,007,000	3,109,000	144,116,000

行政助理預算數1,518,000元，決算數1,782,323元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數529,000元，決算數480,957元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數8,512,000元，決算數10,314,696元，合計103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7,645,000元，決算數10,140,615元，合計88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10,000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 111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
86,233,963		1,308,656		20,455,311	9,084,635		8,955,811		126,038,376	2,608,297	128,646,673
86,233,963		1,308,656		20,455,311	9,084,635		8,955,811		126,038,376		126,038,376
										2,608,297	2,608,297
				10,000	22,216,270		1,300,425		23,526,695		23,526,695
							1,300,425		1,300,425		1,300,425
				10,000	22,216,270				22,226,270		22,226,270
86,233,963		1,308,656		20,465,311	31,300,905		10,256,236		149,565,071	2,608,297	152,173,368

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛:截至本年度終了計有大客車1輛。

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 111 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			209,366,000		160,334,802			-49,031,198	-23.42	主要係中正堂拆除 重建工程計畫變 更，工程尚未開工 所致。
國民教育計畫			128,204,000		135,163,513			6,959,513	5.43	
一般行政管理 計畫			22,899,000		23,526,695			627,695	2.74	
建築及設備計 畫			58,263,000		1,644,594			-56,618,406	-97.18	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	144,116,000	152,173,368	8,057,368	5.59
11 正式員額薪資	84,714,000	86,233,963	1,519,963	1.79
113 職員薪金	83,536,000	85,835,683	2,299,683	2.75
114 工員工資	1,178,000	398,280	-779,720	-66.19
12 聘僱及兼職人員薪資	3,109,000	2,608,297	-500,703	-16.10
124 兼職人員酬金	3,109,000	2,608,297	-500,703	-16.10
13 超時工作報酬	1,008,000	1,308,656	300,656	29.83
131 加班費	1,008,000	1,308,656	300,656	29.83
15 獎金	16,157,000	20,465,311	4,308,311	26.67
151 考績獎金	7,645,000	10,140,615	2,495,615	32.64
152 年終獎金	8,512,000	10,314,696	1,802,696	21.18
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	29,775,000	31,300,905	1,525,905	5.12
161 職員退休及離職金	29,541,000	31,065,435	1,524,435	5.16
163 卹償金	234,000	235,470	1,470	0.63
18 福利費	9,353,000	10,256,236	903,236	9.66
181 分擔員工保險費	7,864,000	8,417,211	553,211	7.03
183 傷病醫藥費	0	97,000	97,000	0.00
18Y 其他福利費	1,489,000	1,742,025	253,025	16.99
2 服務費用	5,184,000	4,625,939	-558,061	-10.77
21 水電費	850,000	467,817	-382,183	-44.96
212 工作場所電費	760,000	398,088	-361,912	-47.62
214 工作場所水費	90,000	69,729	-20,271	-22.52
22 郵電費	242,000	127,798	-114,202	-47.19
221 郵費	70,000	40,000	-30,000	-42.86
222 電話費	130,000	86,298	-43,702	-33.62
224 數據通信費	42,000	1,500	-40,500	-96.43
23 旅運費	110,000	68,832	-41,168	-37.43
231 國內旅費	70,000	65,832	-4,168	-5.95
235 貨物運費	40,000	3,000	-37,000	-92.50
24 印刷裝訂與廣告費	166,000	72,899	-93,101	-56.08
241 印刷及裝訂費	166,000	72,899	-93,101	-56.08
25 修理保養及保固費	1,317,000	1,177,804	-139,196	-10.57
252 一般房屋修護費	670,000	758,602	88,602	13.22
255 機械及設備修護費	240,000	96,125	-143,875	-59.95
256 交通及運輸設備修護費	51,000	83,191	32,191	63.12
257 雜項設備修護費	356,000	239,886	-116,114	-32.62
26 保險費	21,000	8,287	-12,713	-60.54
264 交通及運輸設備保險費	11,000	5,796	-5,204	-47.31
26Y 其他保險費	10,000	2,491	-7,509	-75.09
27 一般服務費	2,265,000	2,517,273	252,273	11.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	7,477	7,477	0.00
279 外包費	529,000	528,957	-43	-0.01
27D 計時與計件人員酬金	1,518,000	1,782,323	264,323	17.41

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	218,000	198,516	-19,484	-8.94
28 專業服務費	115,000	87,229	-27,771	-24.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	37,629	-22,371	-37.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	46,600	1,600	3.56
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	3,000	3,000	0.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,428,000	1,583,013	155,013	10.86
31 使用材料費	58,000	76,879	18,879	32.55
312 燃料	58,000	76,879	18,879	32.55
32 用品消耗	1,370,000	1,506,134	136,134	9.94
321 辦公(事務)用品	548,000	453,414	-94,586	-17.26
322 報章雜誌	50,000	5,700	-44,300	-88.60
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	370,372	310,372	517.29
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	3,437	-46,563	-93.13
325 服裝	5,000	4,600	-400	-8.00
326 食品	50,000	39,200	-10,800	-21.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	38,140	8,140	27.13
32Y 其他用品消耗	577,000	591,271	14,271	2.47
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	58,263,000	1,644,594	-56,618,406	-97.18
51 購建固定資產	58,263,000	1,644,594	-56,618,406	-97.18
513 擴充改良房屋建築及設備	58,022,000	1,412,468	-56,609,532	-97.57
514 購置機械及設備	0	181,056	181,056	0.00
515 購置交通及運輸設備	0	31,070	31,070	0.00
516 購置雜項設備	241,000	20,000	-221,000	-91.70
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	14,556	556	3.97
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	8,256	256	3.20
661 行政規費與強制費	1,000	1,380	380	38.00
663 汽車燃料使用費	7,000	6,876	-124	-1.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	361,000	293,332	-67,668	-18.74
71 會費	27,000	15,920	-11,080	-41.04
712 學術團體會費	25,000	14,920	-10,080	-40.32
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	173,000	153,600	-19,400	-11.21
726 獎助學員生給與	173,000	153,600	-19,400	-11.21
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	161,000	123,812	-37,188	-23.10
743 獎勵費用	36,000	0	-36,000	-100.00
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	107,000	107,812	812	0.76

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	209,366,000	160,334,802	-49,031,198	-23.42

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,578,000	1,819,952	241,952	15.33	
27D 計時與計件人員酬金	1,518,000	1,782,323	264,323	17.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	37,629	-22,371	-37.29	

地方教育發展基金

市議會審議通過111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111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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過110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111年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	268,168,771	100.00	163,606,865	100.00	104,561,906	63.91
流動資產	90,222,819	33.64	36,685,513	22.42	53,537,306	145.94
現金	90,222,819	33.64	36,685,513	22.42	53,537,306	145.94
銀行存款	90,222,819	33.64	36,685,513	22.42	53,537,306	145.94
銀行存款-市庫存款	66,977,804	24.98	12,322,273	7.53	54,655,531	443.55
銀行存款-保管金專戶	17,865,654	6.66	19,103,406	11.68	-1,237,752	-6.48
銀行存款-教育儲蓄戶	191,742	0.07	111,733	0.07	80,009	71.61
銀行存款-代收學雜費專戶	3,565	0.00	0	0.00	3,565	0.00
銀行存款-午餐專戶	1,079,054	0.40	1,043,101	0.64	35,953	3.45
銀行存款-定期存款	4,105,000	1.53	4,105,000	2.51	0	0.00
固定資產	116,225,704	43.34	65,322,239	39.93	50,903,465	77.93
土地改良物	1,690,127	0.63	964,000	0.59	726,127	75.32
土地改良物	12,453,966	4.64	15,305,951	9.36	-2,851,985	-18.63
累計折舊-土地改良物	-10,763,839	-4.01	-14,341,951	-8.77	3,578,112	-24.95
房屋建築及設備	100,062,125	37.31	51,865,394	31.70	48,196,731	92.93
房屋建築及設備	198,335,955	73.96	192,558,116	117.70	5,777,839	3.00
累計折舊-房屋建築及設備	-98,273,830	-36.65	-140,692,722	-85.99	42,418,892	-30.15
機械及設備	3,730,056	1.39	4,893,195	2.99	-1,163,139	-23.77
機械及設備	18,799,877	7.01	18,435,130	11.27	364,747	1.98
累計折舊-機械及設備	-15,069,821	-5.62	-13,541,935	-8.28	-1,527,886	11.28
交通及運輸設備	1,384,468	0.52	1,688,310	1.03	-303,842	-18.00
交通及運輸設備	5,408,596	2.02	5,324,354	3.25	84,242	1.58
累計折舊-交通及運輸設備	-4,024,128	-1.50	-3,636,044	-2.22	-388,084	10.67
雜項設備	5,946,460	2.22	5,911,340	3.61	35,120	0.59
雜項設備	18,597,152	6.93	18,904,182	11.55	-307,030	-1.62
累計折舊-雜項設備	-12,650,692	-4.72	-12,992,842	-7.94	342,150	-2.63
購建中固定資產	3,412,468	1.27	0	0.00	3,412,468	0.00
購建中固定資產	3,412,468	1.27	0	0.00	3,412,468	0.00
其他資產	61,720,248	23.02	61,599,113	37.65	121,135	0.20
什項資產	61,720,248	23.02	61,599,113	37.65	121,135	0.20
暫付及待結轉帳項	845,508	0.32	724,373	0.44	121,135	16.72
代管資產	60,874,740	22.70	60,874,740	37.21	0	0.00
合 計	268,168,771	100.00	163,606,865	100.00	104,561,906	63.91

信託代理與保證資產 2,640,000

保證品 2,640,000

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	85,019,864	31.70	85,968,957	52.55	-949,093	-1.10
流動負債	22,827,507	8.51	23,272,311	14.22	-444,804	-1.91
應付款項	22,827,507	8.51	23,272,311	14.22	-444,804	-1.91
應付代收款	22,772,906	8.49	23,265,707	14.22	-492,801	-2.12
應付代收款	22,772,906	8.49	23,265,707	14.22	-492,801	-2.12
應付費用	54,601	0.02	6,604	0.00	47,997	726.79
應付費用	54,601	0.02	6,604	0.00	47,997	726.79
其他負債	62,192,357	23.19	62,696,646	38.32	-504,289	-0.80
什項負債	62,192,357	23.19	62,696,646	38.32	-504,289	-0.80
存入保證金	1,317,617	0.49	1,821,906	1.11	-504,289	-27.68
存入保證金	1,317,617	0.49	1,821,906	1.11	-504,289	-27.68
應付代管資產	60,874,740	22.70	60,874,740	37.21	0	0.00
應付代管資產	60,874,740	22.70	60,874,740	37.21	0	0.00
淨資產	183,148,907	68.30	77,637,908	47.45	105,510,999	135.90
淨資產	183,148,907	68.30	77,637,908	47.45	105,510,999	135.90
淨資產	183,148,907	68.30	77,637,908	47.45	105,510,999	135.90
累積餘額	183,148,907	68.30	77,637,908	47.45	105,510,999	135.90
合 計	268,168,771	100.00	163,606,865	100.00	104,561,906	63.91

信託代理與保證負債 2,640,000

應付保證品 2,640,000

註：

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	60,874,740	22.70	60,874,740	37.21	0	0.00
合 計	268,168,771	100.00	163,606,865	100.00	104,561,906	63.91

信託代理與保證資產 2,640,000
保證品 2,640,000

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	268,168,771	100.00	163,606,865	100.00	104,561,906	63.91

信託代理與保證負債 2,640,000
應付保證品 2,640,000

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111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	272,087,095	100.00	158,502,236	100.00	113,584,859	71.66
徵收及依法分配收入	5,000	0.00	6,000	0.00	-1,000	-16.67
違規罰款收入	5,000	0.00	6,000	0.00	-1,000	-16.67
財產收益	57,413,462	21.10	1,902,396	1.20	55,511,066	2,917.96
財產孳息收入	202,423	0.07	99,669	0.06	102,754	103.10
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	66,280	0.02	46,070	0.03	20,210	43.87
其他財產收入	57,144,759	21.00	1,756,657	1.11	55,388,102	3,153.04
政府撥入收入	214,414,348	78.80	156,223,894	98.56	58,190,454	37.25
公庫撥款收入	214,414,348	78.80	156,223,894	98.56	58,190,454	37.25
其他收入	254,285	0.09	369,946	0.23	-115,661	-31.26
受贈收入	0	0.00	8,000	0.01	-8,000	-100.00
雜項收入	254,285	0.09	361,946	0.23	-107,661	-29.75
支出	166,576,096	61.22	163,171,264	102.95	3,404,832	2.09
人事支出	152,173,368	55.93	148,146,448	93.47	4,026,920	2.72
人事支出	152,173,368	55.93	148,146,448	93.47	4,026,920	2.72
業務支出	6,363,240	2.34	5,732,430	3.62	630,810	11.00
業務支出	6,363,240	2.34	5,732,430	3.62	630,810	11.00
獎補助支出	153,600	0.06	156,000	0.10	-2,400	-1.54
其他獎補助	153,600	0.06	156,000	0.10	-2,400	-1.54
財產損失	59,624	0.02	35,191	0.02	24,433	69.43
財產交易損失	59,624	0.02	35,191	0.02	24,433	69.43
折舊、折耗及攤銷	7,826,264	2.88	9,101,195	5.74	-1,274,931	-14.01
固定資產折舊	7,826,264	2.88	9,101,195	5.74	-1,274,931	-14.01
本期賸餘（短絀）	105,510,999	38.78	-4,669,028	-2.95	110,180,027	-2,359.81
期初淨資產	77,637,908	28.53	82,306,936	51.93	-4,669,028	-5.67
解繳公庫						
期末淨資產	183,148,907	67.31	77,637,908	48.98	105,510,999	135.90

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111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)	105,510,999
8002 調整非現金項目	-49,769,955
800202 折舊、折耗及攤銷	7,826,264
800203 處理資產損失(利益)	-6,656
800204 其他	-57,144,759
800206 流動負債淨增(淨減)	-444,804
81 業務活動之淨現金流入(流出)	55,741,044
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	2,811,916
820401 減少固定資產	66,280
820404 減少其他資產	2,745,636
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,511,365
820901 增加固定資產	-1,644,594
820904 增加其他資產	-2,866,771
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,699,449
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,048,074
840102 增加其他負債	1,048,074
8404 減少短期債務及其他負債	-1,552,363
840402 減少其他負債	-1,552,363
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-504,289
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	53,537,306
87 期初現金及約當現金	36,685,513
88 期末現金及約當現金	90,222,819

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 111 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	214,942,336	57,144,759	272,087,095	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	268,703	57,144,759	57,413,462	財產收益
政府撥入收入	214,414,348		214,414,348	政府撥入收入
其他收入	254,285		254,285	其他收入
基金用途	160,334,802	6,241,294	166,576,096	支出
用人費用	152,173,368		152,173,368	人事支出
服務費用	4,625,939	1,737,301	6,363,240	業務支出
材料及用品費	1,583,013	-1,583,013		
稅捐及規費(強制費)	14,556	-14,556		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	139,732	-139,732		
捐助、補助與獎助	153,600		153,600	獎補助支出
		59,624	59,624	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	1,644,594	-1,644,594		
		7,826,264	7,826,264	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	54,607,534	50,903,465	105,510,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,315,669	65,322,239	77,637,908	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	66,923,203	116,225,704	183,148,907	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數57,144,759元，係應付代收款購置財產3,772,973元，教育局及其他機關撥入財產1,247,134元及財產轉列更正後增加財產收益52,124,652元。
 2. 業務支出調整數1,737,301元=「材料及用品費調減數1,583,013元」、「稅捐及規費(強制費)調減數14,556元」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數139,732元」。
 3. 財產損失調整數59,624元，係為財產報廢殘值59,624元。
 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-1,644,594元，係本年度購置機械及設備181,056元、購置交通及運輸設備31,070元、雜項設備20,000元、房屋及建築(購建中固定資產)1,412,468元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,826,264元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數65,322,239元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：



基金主持人：

