

臺中市立大道國民中學會計報表遞送單

中華民國 115年1月13日

道中會字第1150000249號

報表名稱	時期	份數	憑份	證數	附件數	備考
臺中市立大道國民中學 附屬單位決算之分決算	114年度	2份				

上列報表經已編竣送請

查照為荷。此致

臺中市政府教育局

校長 林雨蓁



114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
應備文件	1	114年度決算書掃描電子檔及紙本1份(含遞送單及檢核表)，一律採用A4直式橫書，兩面印刷編印，若表件為跨頁格式，應以左右對頁方式裝訂 掃描排列順序：遞送單->檢核表->決算書	✓		✓		請將項次1及項次2表件分別排序於規定期限前送達教育局
	2	另產製113年度決算書表-基金來源、用途及餘絀表及平衡表各1份，並以訂書機裝訂於左上角，俾利彙送主計處	✓		✓		
	3	114年12月份會計月報正本(請各校提供組內自行互審用，無須繳交教育局)	✓		✓		請各校自行提供組內互審，無須繳交
	4	114年度法定預算書、113年度決算書、114年度購建固定資產預算保留數額表(影本亦可)	✓		✓		
	5	114年度應收、應付款項明細表影本	無		無		
		決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	✓		✓		
		決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	✓		✓		
		另產製114年度決算書表-基金用途明細表【分至「分支計畫」(參考用)、法定預算數、顯示至3碼用途別】 請檢視：(1)3級用途別科目決算數是否無負數；(2)是否無非屬學校之分支計畫	✓		✓		
		「基金」及「公務」7-12月份半年報分類量值統計表及國有財產增減結存表(經財管單位、主辦會計及校長核章之影本)	✓		✓		
	封面、目次、總說明及封底	6	封面之學校名稱是否正確且完整表達；封面、目次、總說明之年度是否均為114年度，且為114年度版本	✓		✓	
7		封面是否加蓋機關印信	✓		✓		
8		目次之前置頁碼(5碼)是否正確，且無編列之表件頁碼是否以〔第一頁〕表達	✓		✓		
9		頁次是否自總說明開始編碼，起始頁碼為1	✓		✓		
10		目次所列各決算書表頁次是否與後附表件相符；應檢附表件是否均檢附，目次:乙-貳-第17項表名是否正確	✓		✓		
11		總說明一所列計畫為2碼業務計畫，且「本年度預算」及「決算數」數據是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表相符	✓		✓		
12		總說明二基金來源、用途及餘絀情形相關數據是否與決算書表-基金來源、用途及餘絀表所列各科目基金來源與用途相符	✓		✓		
13		總說明二(一)基金來源： ①決算數≠預算數者，敘明增減數、%及原因 ②決算數=預算數，增減數為0元，無需敘明%及原因 ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0，決算數=0」需敘明增減數及原因，無需敘明%	✓		✓		
14	總說明三現金流量結果相關數據是否與決算書表-現金流量表所列項目相符	✓		✓			

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
	15	總說明四資產負債情況相關數據是否與決算書表-平衡表所列項目相符	✓		✓		
	16	總說明四資產負債情況是否說明主要增減原因	✓		✓		
	17	總說明五本年度辦理併決算明細以2碼業務計畫表達、補辦預算明細以3級用途別科目表達，內容是否與併決算奉准明細表及補辦預算奉准明細表相符	✓		✓		
封面、目次、總說明及封底	18	有無「或有負債」或「或有資產」情形請於備註欄勾選；倘勾選「有」，是否於總說明及平衡表說明					<input type="checkbox"/> 有， <input checked="" type="checkbox"/> 無
	19	封底(不編頁碼)是否經主辦會計人員及基金主持人核章	✓		✓		
基金來源、用途及餘絀表	20	建築及設備計畫倘有購置無形資產，是否區分購建固定資產及其他兩部分	無		無		
	21	各項目「本年度預算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度法定預算數」相符	✓		✓		
	22	各項目「本年度決算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度截至本月份累計數-實際數」相符	✓		✓		
	23	「基金來源」是否以4級科目表達；各項目本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金來源明細表各科目預算數、決算數相符	✓		✓		
	24	「基金用途」各計畫本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表各計畫預算數、決算數相符；「基金用途」合計是否與決算報表-各項費用彙計表合計相符	✓		✓		
	25	「基金用途」經常門業務計畫如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內(可核對預算執行期間辦理併決算奉准明細表)	✓		✓		
	26	「期初基金餘額」決算數是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「期末基金餘額」決算數相符	✓		✓		
	27	「期末基金餘額」決算數是否與決算報表-平衡表本年度「淨資產-固定資產-無形資產」(-為減)後金額相符	✓		✓		
	28	「5M建築及設備計畫」項下「購建固定資產」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「51購建固定資產」預算數、決算數及固定資產建設改良擴充明細表「本年度預算數」、「決算數」合計數相符	✓		✓		
	29	1.「5M建築及設備計畫」項下「其他」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「52購置無形資產」預算數、決算數相符 2.「無形資產」如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內	無		無		
	30	各項目「上年度決算數」是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「本年度決算數」相符(113年度各校決算數=審定數)	✓		✓		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是, 不正確請√否, 無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是, 不正確請√否, 無則填無)
			是	否	是	否	
	31	「填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數xxx元，本年度奉准先行辦理數xxx元。」金額是否與決算報表-基金用途明細表「5M建築及設備計畫」備註說明相符(無則免說明)	✓		✓		
	32	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
基金來源明細表	33	各4級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因(有決算數，預算數為0者亦需說明)	✓		✓		
基金用途明細表	34	是否列印至2碼業務計畫，且顯示至3級用途別科目	✓		✓		
	35	各3級用途別科目預算數、決算數是否與決算報表-各項費用彙計表數據相符	✓		✓		
基金用途明細表	36	是否無非屬學校之分支計畫	✓		✓		請特別注意 (可由應備文件印至分支計畫之基金用途明細表核對)
	37	3級用途別科目是否正確歸屬經常門、資本門計畫(無資本門3級用途別科目(511-522)於經常門計畫項下支應情形)	✓		✓		
	38	資本門3級用途別科目(5xx)與計畫別「5Mx」是否對應無誤【正確對應如下：(5M1-511、512)、(5M2-513)、(5M3-515)、(5M4-514、516)、(5M5-521、522)】	✓		✓		
	39	3級用途別科目是否均無負數	✓		✓		
	40	各2碼業務計畫之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因	✓		✓		例如國中小以53國民教育計畫為判定基準(2碼業務計畫)
	41	各2碼業務計畫如有超支併決算情形，是否於備註欄註明原因及核准函號	✓		✓		
	42	建築及設備計畫列有購建固定資產及購置無形資產，如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數(或超支併決算)者，是否於備註欄分別說明預(決)算金額，且加總與預(決)算數相符	✓		✓		
	43	如有以服務費用自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否詳實敘明進用人員類別、人數及預(決)算金額	✓		✓		
	44	如有工程管理費者(預算有編列)，是否說明預(決)算金額、提列標準及計算方式	無		無		
資本資產明細表	45	相關欄位金額是否與12月份月報-資本資產明細表相符	✓		✓		
	46	各項目「期末帳面金額」(不含購建中固定資產及無形資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目相符	✓		✓		
	47	本年度各項目成本變動主要增減原因說明是否與12月份月報-固定項目增減情形表說明相符	✓		✓		
	48	本年度各項目成本變動主要增減原因說明之金額加總是否相符，且有成本變動之項目是否均已說明	✓		✓		
	49	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否附註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「可用預算數」欄合計金額勾稽相符	✓		✓		
	50	本年度有辦理保留者，是否附註說明保留金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「本年度保留數」欄合計金額勾稽相符	無		無		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
	51	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
固定資產建設改良擴充明細表	52	相關欄位金額是否與12月份月報-固定資產建設改良擴充執行情形明細表相符	✓		✓		
	53	各項目「本年度預算數」及「決算數」是否與決算報表-基金用途明細表各相對應科目之預算數、決算數相符	✓		✓		
	54	可用預算數之「調整數」合計是否為0	✓		✓		
	55	是否辦理保留?(有保留者勾是，無者勾否)(勾是者請注意後續3項)		✓		✓	
	56	每一項目之「本年度保留數」是否均小於等於其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)	無		無		
固定資產建設改良擴充明細表	57	「本年度保留數」是否與購建固定資產預算保留數額表「保留轉入下年度支用數」合計數相符，且備註敘明各年度保留金額	無		無		
	58	備註所敘明之各年度保留金額是否與購建固定資產預算保留數額表相符	無		無		
	59	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		無		
員工人數彙計表	60	預算數是否與114年度法定預算書「員工人數彙計表」其「本年度最高可進用員額數」相符	✓		✓		
	61	如有決算數大於預算數情形，是否於備註欄說明差異原因，並註明經權責機關核准之文號	✓		✓		
	62	本表備註說明非以用人費用自行進用之約用人員或勞務承攬之人數是否與決算報表-基金用途明細表備註說明之人數相符	✓		✓		
	63	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
用人費用彙計表	64	預算數、決算數總額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表之用人費用合計金額相符	✓		✓		
	65	「正式員額薪資」是否對應正式人員；「聘僱人員薪資」是否對應聘僱人員；「兼任人員用人費用」是否對應兼任人員類別，且不得有負數(倘有負數表示支出收回時人員類別有誤)	✓		✓		
	66	如有非以用人費用科目自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否備註說明預(決)算金額	✓		✓		
	67	備註說明之各項獎金是否敘明依據及人數，預(決)算金額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表各科目金額相符，合計數是否與本表「獎金」之預決算金額合計數相符	✓		✓		
	68	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
增購及汰舊換新管理用	69	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否備註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)	無		無		
	70	有預算數，決算數為0者，是否備註說明原因	無		無		
	71	表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低污染性之車種，是否於備註欄註明	無		無		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
公務車輛明細表	72	是否附註說明「管理用車輛」及「其他車輛」截至本年度終了所有車種及數量；本年度「其他車輛」有增購或汰換者，是否註明其車種及數量	√			√	
	73	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√			√	
主要業務計畫執行績效摘要表	74	「預算數」是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表各計畫「本年度預算數」相符	√			√	
	75	「決算數」是否與12月份月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫「累計數/實際數」相符	√			√	
	76	建築及設備計畫如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否於備註說明其預(決)算金額(無則免說明)；備註之法定預算數是否與本表預算數相符	√			√	
	77	比較增減金額超過±20%者，是否於備註欄分析說明原因	√			√	
各項費用彙計表	78	是否列印至3級用途別科目	√			√	
	79	如有「大陸地區旅費」科目，是否附註揭露預(決)算金額	無			無	
	80	合計數是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表及基金用途明細表相符	√			√	
管制性項目及統計所需項目比較表	81	管制性項目如有超出預算數者，是否於備註欄說明超支原因及核准文號，原則不得超支(請注意本表係法定預算數非可用預算數)	無			無	
出國計畫執行情形報告表、赴大陸地區計畫執行情形報告表	82	經費來源金額合計是否與預算金額相符；備註金額合計是否與決算金額相符	無			無	
	83	基金負擔者是否於備註填寫科目(業務計畫-二級用途別)(如：高中及高職教育計畫-旅運費)	無			無	
	84	預算外負擔者是否於備註填寫應付代收款	無			無	
	85	出國類別是否區分類型並以代號填寫(如：(3))	無			無	
	86	一個出國計畫是否填於同一列	無			無	
	87	本表需彙整主管別決算報表，所查填之報表是否與決算紙本相符	無			無	
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	88	表名是否正確 表名是否與目次所列名稱相符	√			√	

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
平衡表	89	是否列印至6碼層級	✓		✓		
	90	「上年度」數值是否與113年度決算報表-平衡表「本年度」數值相符；另固定資產及無形資產「上年度」數值是否與決算報表-資本資產明細表「取得成本/期初餘額」-「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」相符(-為減)	✓		✓		
	91	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-平衡表相符	✓		✓		
	92	「代管資產-各科目」本年度金額是否與公務用7-12月份半年報分類量值統計表+國有財產增減結存表各對應科目之金額相符	✓		✓		
	93	「固定資產-各科目」本年度金額(不含購建中固定資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目之金額相符	✓		✓		
	94	如有經管珍貴動產、不動產，是否備註揭露各該總額；金額需與12月份月報所附珍貴財產量值統計表相符(無則免說明)	無		無		
	95	是否附註說明「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。」	✓		✓		
	96	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
收入支出表	97	「上年度」數值是否與113年度決算報表-收入支出表「本年度」數值相符	✓		✓		
	98	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-收入支出表「累計數」各科目金額相符	✓		✓		
	99	是否附註說明「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。」	✓		✓		
	100	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
現金流量表	101	是否列印至3級科目	✓		✓		
	102	本期賸餘(短絀)是否與決算報表-收入支出表「本期賸餘(短絀)」相符	✓		✓		
	103	「現金及約當現金之淨增減」是否與決算報表-平衡表「現金」之比較增減數相符	✓		✓		
	104	「期初現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之上年度數值相符	✓		✓		
	105	「期末現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之本年度數值相符	✓		✓		
	106	是否附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動(各校僅有代管資產或退休及離職準備金科目)	無		無		
	107	是否附註說明「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。」	✓		✓		
	108	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
	109	相關欄位金額是否與12月份月報-預算執行與會計收支對照表相符	✓		✓		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05254

學校名稱：臺中市立大道國民中學

組別：國3組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
決算與會計 收支對照表	110	是否敘明調整數之調整項目及金額；「調整數說明內容」與「資本資產明細表說明內容」之敘述相互檢核是否合理	✓		✓		
	111	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	✓		✓		
其他	112	請將WORD或EXCEL產製之表報上傳至地方教育發展基金會計資訊系統/預算編製/預算書(議會)列印系統/通用檔案管理系統/決算類-封面等項目俾利抽換(無法上傳請自行準備)	✓		✓		
	113	如有涉及更改帳務者，相關表單是否均已抽換(如平衡表科目更帳會影響平衡表、現流表等、預算科目更帳會影響來源、用途等相關表單，人員類別點選更正影響用人費用彙計表)	✓		✓		

自我檢核核章：

會計室
主任 薛佳莉

覆核學校核章：(小組互審之覆核人員核章)

會計室
主任 洪鈺晏

備註：1. 請審慎檢核各表備註說明之正確性。

2. 嗣後本案倘發現缺失，將視情況納入主辦會計及覆核人員年度考核參據。

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)

臺中市立大道國民中學編

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 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 05254-10	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 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 05254-22	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 05254-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05254-24 頁
二、收入支出表	第 05254-26 頁
三、現金流量表	第 05254-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05254-28 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 134,816,000 元，決算數 144,752,723 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 24 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 710 人。補校 3 班，學生人數 26 人。

114 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 770 人。進修部 3 班，學生人數 28 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 20,930,000 元，決算數 23,172,036 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 233,000 元，決算數 498,510 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 166,398,297 元，較預算數 153,929,000 元，增加 12,469,297 元，計增 8.10%。

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 7,000 元，較預算數 0 元，增加 7,000 元。

主要係因：學校工程扣罰建築師事務所及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 165,840 元，較預算數 30,000 元，增加 135,840 元，計增 452.80%。

主要係因：報廢財產殘值變賣收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

3. 權利金收入：決算數 152,252 元，較預算數 200,000 元，減少 47,748 元，計減 23.87%

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

%。

主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入較預期減少，依實收數繳庫列帳所致。

4. 利息收入：決算數 14,802 元，較預算數 10,000 元，增加 4,802 元，計增 48.02%。

主要係因：利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 165,535,827 元，較預算數 153,579,000 元，增加 11,956,827 元，計增 7.79%。

主要係因：正式人員人事費、退休、撫卹及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 使用規費收入：決算數 28,219 元，較預算數 100,000 元，減少 71,781 元，計減 71.78%。

主要係因：場地租借收入較預期減少，依實收數繳庫列帳所致。

7. 雜項收入：決算數 494,357 元，較預算數 10,000 元，增加 484,357 元，計增 4,843.57%。

主要係因：收回以前年度用人費用，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 168,423,269 元，較預算數 155,979,000 元，增加 12,444,269 元，計增 7.98%。

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 144,752,723 元，較預算數 134,816,000 元，增加 9,936,723 元，計增 7.37%。

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 23,172,036 元，較預算數 20,930,000 元，增加 2,242,036 元，計增 10.71%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 498,510 元，較預算數 233,000 元，增加 265,510 元，計增 113.95%。

主要係因：動支基金賸餘支付中正堂拆除重建暨水土保持工程物價指數調整款所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 2,024,972 元，較預算短絀數 2,050,000 元，減少短絀 25,028 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 431,610 元。

投資活動之淨現金流入 441,197 元。

籌資活動之淨現金流入 193,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,065,807 元。

期初現金及約當現金 35,976,344 元。

期末現金及約當現金 37,042,151 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 224,998,038 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 37,042,151 元，較上年度決算數 35,976,344 元，增加 1,065,807 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 186,955,414 元，較上年度決算數 174,630,806 元，增加 12,324,608 元。

主要係因：購建中固定資產較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,000,473 元，較上年度決算數 1,774,340 元，減少 773,867 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 27,221,686 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 24,921,416 元，較上年度決算數 22,797,504 元，增加 2,123,912 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 2,300,270 元，較上年度決算數 2,107,270 元，增加 193,000 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 197,776,352 元，較上年度決算數 187,476,716 元，增加 10,299,636 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：

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	11,430,000
臺中市政府 114.12.30 府授教會字 第 1140406265 號函	一般行政管理計畫	2,242,036

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市立大道國民中學 114.10.21 道中總 字第 1140006182 號函	擴充改良房屋建築 及設備	268,526

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	153,929,000	100.00	166,398,297	100.00	12,469,297	8.10	164,091,783	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,000	0.00	7,000	0.00	3,000	0.00
4115 違規罰款收入			7,000	0.00	7,000		3,000	0.00
45 財產收入	240,000	0.16	332,894	0.20	92,894	38.71	222,609	0.14
451 財產處分收入	30,000	0.02	165,840	0.10	135,840	452.80		
452 租金收入							54,301	0.03
453 權利金收入	200,000	0.13	152,252	0.09	-47,748	-23.87	155,039	0.09
454 利息收入	10,000	0.01	14,802	0.01	4,802	48.02	13,269	0.01
46 政府撥入收入	153,579,000	99.77	165,535,827	99.48	11,956,827	7.79	163,568,779	99.68
462 公庫撥款收入	153,579,000	99.77	165,535,827	99.48	11,956,827	7.79	163,568,779	99.68
47 規費收入	100,000	0.06	28,219	0.02	-71,781	-71.78		
473 使用規費收入	100,000	0.06	28,219	0.02	-71,781	-71.78		
4Y 其他收入	10,000	0.01	494,357	0.30	484,357	4,843.57	297,395	0.18
4YY 雜項收入	10,000	0.01	494,357	0.30	484,357	4,843.57	297,395	0.18
5 基金用途	155,979,000	101.33	168,423,269	101.22	12,444,269	7.98	199,648,064	121.67
53 國民教育計畫	134,816,000	87.58	144,752,723	86.99	9,936,723	7.37	139,868,386	85.24
5L 一般行政管理計畫	20,930,000	13.60	23,172,036	13.93	2,242,036	10.71	22,961,329	13.99
5M 建築及設備計畫	233,000	0.15	498,510	0.30	265,510	113.95	36,818,349	22.44
購建固定資產	233,000	0.15	498,510	0.30	265,510	113.95	36,818,349	22.44
本期賸餘(短絀)	-2,050,000		-2,024,972		25,028	-1.22	-35,556,281	
期初基金餘額	46,952,000		12,845,910		-34,106,090	-72.64	48,402,191	
解繳公庫								
期末基金餘額	44,902,000		10,820,938		-34,081,062	-75.90	12,845,910	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含本年度奉准先行辦理數268,526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	153,929,000	166,398,297	12,469,297	8.10	
41 徵收及依法分配收入		7,000	7,000	0.00	
4115 違規罰款收入		7,000	7,000	0.00	係學校工程扣罰建築師事務所及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	240,000	332,894	92,894	38.71	
451 財產處分收入	30,000	165,840	135,840	452.80	係報廢財產殘值變賣收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
453 權利金收入	200,000	152,252	-47,748	-23.87	係太陽能光電系統營運權利金收入較預期減少，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	10,000	14,802	4,802	48.02	係利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	153,579,000	165,535,827	11,956,827	7.79	
462 公庫撥款收入	153,579,000	165,535,827	11,956,827	7.79	
47 規費收入	100,000	28,219	-71,781	-71.78	
473 使用規費收入	100,000	28,219	-71,781	-71.78	係場地租借收入較預期減少，依實收數繳庫列帳所致。
4Y 其他收入	10,000	494,357	484,357	4,843.57	
4YY 雜項收入	10,000	494,357	484,357	4,843.57	係收回以前年度用人費用，未編列預算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 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	155,979,000	168,423,269	12,444,269	7.98	
53 國民教育計畫	134,816,000	144,752,723	9,936,723	7.37	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	124,799,000	135,311,390	10,512,390	8.42	
11 正式員額薪資	82,397,000	90,632,430	8,235,430	9.99	
113 職員薪金	81,992,000	90,194,310	8,202,310	10.00	
114 工員工資	405,000	438,120	33,120	8.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,590,000	2,949,209	359,209	13.87	
124 兼職人員酬金	2,590,000	2,949,209	359,209	13.87	
13 加(夜)班費	1,353,000	1,476,714	123,714	9.14	
131 延長工時加班費	28,000		-28,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,325,000	1,476,714	151,714	11.45	
15 獎金	19,681,000	20,959,255	1,278,255	6.49	
151 考績獎金	9,256,000	9,661,590	405,590	4.38	
152 年終獎金	10,425,000	11,297,665	872,665	8.37	
16 退休及卹償金	9,163,000	9,727,159	564,159	6.16	
161 職員退休及離職金	9,163,000	9,727,159	564,159	6.16	
18 福利費	9,615,000	9,566,623	-48,377	-0.50	
181 分擔員工保險費	8,984,000	9,012,106	28,106	0.31	
183 傷病醫藥費	151,000	109,500	-41,500	-27.48	
18Y 其他福利費	480,000	445,017	-34,983	-7.29	
2 服務費用	8,379,000	7,865,638	-513,362	-6.13	
21 水電費	590,000	394,478	-195,522	-33.14	
212 工作場所電費	500,000	353,496	-146,504	-29.30	
214 工作場所水費	90,000	40,982	-49,018	-54.46	
22 郵電費	212,000	116,171	-95,829	-45.20	
221 郵費	70,000	39,939	-30,061	-42.94	
222 電話費	100,000	76,232	-23,768	-23.77	
224 數據通信費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	110,000	135,625	25,625	23.30	
231 國內旅費	70,000	135,625	65,625	93.75	
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	166,000	275,914	109,914	66.21	
241 印刷及裝訂費	166,000	275,914	109,914	66.21	
25 修理保養及保固費	3,577,000	3,395,657	-181,343	-5.07	
252 一般房屋修護費	2,880,000	2,767,518	-112,482	-3.91	
255 機械及設備修護費	259,000	42,000	-217,000	-83.78	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	51,000	183,111	132,111	259.04	
257 雜項設備修護費	387,000	403,028	16,028	4.14	
26 保險費	21,000	11,296	-9,704	-46.21	
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	5,500	-4,500	-45.00	
27 一般服務費	3,446,000	3,327,720	-118,280	-3.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		18,874	18,874		
279 外包費	614,000	613,924	-76	-0.01	警衛外包1名，預算數614,000元，決算數582,424元。
27D 計時與計件人員酬金	2,532,000	2,394,922	-137,078	-5.41	行政助理5名，預算數2,532,000元，決算數2,394,922元。
27F 體育活動費	300,000	300,000			
28 專業服務費	185,000	136,777	-48,223	-26.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,000	50,627	-19,373	-27.68	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	105,000	74,550	-30,450	-29.00	
288 委託考選訓練費	10,000	1,600	-8,400	-84.00	
28A 電腦軟體服務費		10,000	10,000		
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	1,263,000	1,229,686	-33,314	-2.64	
31 使用材料費	68,000	84,000	16,000	23.53	
312 燃料	68,000	84,000	16,000	23.53	
32 用品消耗	1,195,000	1,145,686	-49,314	-4.13	
321 辦公(事務)用品	330,000	294,691	-35,309	-10.70	
322 報章雜誌	50,000	5,180	-44,820	-89.64	
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	128,585	18,585	16.90	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	4,262	-45,738	-91.48	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	50,000	39,360	-10,640	-21.28	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	16,304	-13,696	-45.65	
32Y 其他用品消耗	570,000	652,304	82,304	14.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費		5,250	5,250		
44 交通及運輸設備租金		5,250	5,250		
442 車租		5,250	5,250		
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	25,340	1,340	5.58	

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	%	
64 消費與行為稅	16,000	13,550	-2,450	-15.31	
644 營業稅	10,000	7,250	-2,750	-27.50	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	11,790	3,790	47.38	
661 行政規費與強制費	1,000	4,914	3,914	391.40	
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	351,000	315,419	-35,581	-10.14	
71 會費	27,000	8,640	-18,360	-68.00	
712 學術團體會費	25,000	7,640	-17,360	-69.44	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	168,000	146,400	-21,600	-12.86	
726 獎助學員生給與	168,000	146,400	-21,600	-12.86	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	156,000	160,379	4,379	2.81	
743 獎勵費用	30,000	34,000	4,000	13.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	114,379	379	0.33	
5L 一般行政管理計畫	20,930,000	23,172,036	2,242,036	10.71	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	20,930,000	23,172,036	2,242,036	10.71	
15 獎金		115,000	115,000		
15Y 其他獎金		115,000	115,000		
16 退休及卹償金	19,902,000	21,326,386	1,424,386	7.16	
161 職員退休及離職金	19,668,000	21,079,066	1,411,066	7.17	
163 卹償金	234,000	247,320	13,320	5.69	
18 福利費	1,028,000	1,730,650	702,650	68.35	
18Y 其他福利費	1,028,000	1,730,650	702,650	68.35	
5M 建築及設備計畫	233,000	498,510	265,510	113.95	1.主要係因動支基金賸餘支付中正堂拆除重建暨水土保持工程物價指數調整款所致。2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數233,000元，本年度奉准先行辦理數268,526元。決算數：法定預算數229,984元，本年度奉准先行辦理數268,526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	233,000	498,510	265,510	113.95	

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	%	
51 購建固定資產	233,000	498,510	265,510	113.95	
513 擴充改良房屋建築及設備		268,526	268,526		
514 購置機械及設備	233,000	25,137	-207,863	-89.21	
516 購置雜項設備		204,847	204,847		

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	322,594,416	147,963,610	501,526
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,453,966	11,152,999	
房屋及建築	190,564,846	98,721,873	268,526
機械及設備	23,750,938	17,815,109	27,000
交通及運輸設備	7,099,848	5,028,087	
雜項設備	19,077,265	15,245,542	206,000
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	69,647,553		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
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：應付代收款購建83,935元。

機械及設備：預算內購置25,137元，應付代收款購置86,691元、他校無償撥入財產846,155元；報廢4,055,868元、以前年度購置財產本年度退貨物稅減值4,000元、本年度預算外財產撥出至他校27,000元。

交通及運輸設備：應付代收款購置42,500元；報廢17,000元。

雜項設備：預算內購置204,847元，應付代收款購置722,956元；報廢548,252元。

購建中固定資產：預算內購建268,526元、應付代收款購建17,114,380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		
19,395,127		4,652,120	2,418,399	186,955,414
			146,550	1,154,417
83,935			3,003,920	88,922,988
957,983		4,086,868	-2,052,071	4,859,015
42,500		17,000	697,828	1,399,433
927,803		548,252	622,172	3,589,102
17,382,906				87,030,459

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數268,526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			268,526		268,526	268,526		
房屋及建築			268,526		268,526		-268,526	
購建中固定資產						268,526	268,526	
機械及設備		233,000		-206,000	27,000	25,137	-1,863	
機械及設備		233,000		-206,000	27,000	25,137	-1,863	
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				206,000	206,000	204,847	-1,153	
雜項設備				206,000	206,000	204,847	-1,153	
購建中固定資產								
合 計		233,000	268,526		501,526	498,510	-3,016	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	95	98	3	依據臺中市政府114.7.31府授教中 字第1140226994號函增加普通 班1班，教師員額增3人。
職員	94	97	3	
工友	1	1	0	
合 計	95	98	3	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	82,397,000		1,353,000		19,681,000	9,163,000		9,615,000		122,209,000	2,590,000	124,799,000
正式人員	82,397,000		1,353,000		19,681,000	9,163,000		9,615,000		122,209,000		122,209,000
兼任人員											2,590,000	2,590,000
一般行政管理計畫						19,902,000		1,028,000		20,930,000		20,930,000
正式人員								1,028,000		1,028,000		1,028,000
其他人員						19,902,000				19,902,000		19,902,000
合 計	82,397,000		1,353,000		19,681,000	29,065,000		10,643,000		143,139,000	2,590,000	145,729,000

行政助理預算數2,532,000元，決算數2,394,922元；警衛外包預算數614,000元，決算數582,424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10,425,000元，決算數11,297,665元，合計107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9,256,000元，決算數9,661,590元，合計77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115,000元，合計6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
90,632,430		1,476,714		20,959,255	9,727,159		9,566,623		132,362,181	2,949,209	135,311,390
90,632,430		1,476,714		20,959,255	9,727,159		9,566,623		132,362,181		132,362,181
				115,000	21,326,386		1,730,650		23,172,036	2,949,209	23,172,036
							1,730,650		1,730,650		1,730,650
				115,000	21,326,386				21,441,386		21,441,386
90,632,430		1,476,714		21,074,255	31,053,545		11,297,273		155,534,217	2,949,209	158,483,426

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114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 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			155,979,000		168,423,269		12,444,269	7.98	
國民教育計畫			134,816,000		144,752,723		9,936,723	7.37	
一般行政管理 計畫			20,930,000		23,172,036		2,242,036	10.71	
建築及設備計 畫			233,000		498,510		265,510	113.95	1.法定預算 數233,000元，決算 數229,984元；本年 度奉准先行辦理 數268,526元，決算 數268,526元。2.主 要係因動支基金賸 餘支付中正堂拆除 重建暨水土保持工 程物價指數調整款 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	145,729,000	158,483,426	12,754,426	8.75
11 正式員額薪資	82,397,000	90,632,430	8,235,430	9.99
113 職員薪金	81,992,000	90,194,310	8,202,310	10.00
114 工員工資	405,000	438,120	33,120	8.18
12 聘僱及兼職人員薪資	2,590,000	2,949,209	359,209	13.87
124 兼職人員酬金	2,590,000	2,949,209	359,209	13.87
13 加(夜)班費	1,353,000	1,476,714	123,714	9.14
131 延長工時加班費	28,000	0	-28,000	-100.00
134 未休假加班費	1,325,000	1,476,714	151,714	11.45
15 獎金	19,681,000	21,074,255	1,393,255	7.08
151 考績獎金	9,256,000	9,661,590	405,590	4.38
152 年終獎金	10,425,000	11,297,665	872,665	8.37
15Y 其他獎金	0	115,000	115,000	0.00
16 退休及卹償金	29,065,000	31,053,545	1,988,545	6.84
161 職員退休及離職金	28,831,000	30,806,225	1,975,225	6.85
163 卹償金	234,000	247,320	13,320	5.69
18 福利費	10,643,000	11,297,273	654,273	6.15
181 分擔員工保險費	8,984,000	9,012,106	28,106	0.31
183 傷病醫藥費	151,000	109,500	-41,500	-27.48
18Y 其他福利費	1,508,000	2,175,667	667,667	44.28
2 服務費用	8,379,000	7,865,638	-513,362	-6.13
21 水電費	590,000	394,478	-195,522	-33.14
212 工作場所電費	500,000	353,496	-146,504	-29.30
214 工作場所水費	90,000	40,982	-49,018	-54.46
22 郵電費	212,000	116,171	-95,829	-45.20
221 郵費	70,000	39,939	-30,061	-42.94
222 電話費	100,000	76,232	-23,768	-23.77
224 數據通信費	42,000	0	-42,000	-100.00
23 旅運費	110,000	135,625	25,625	23.30
231 國內旅費	70,000	135,625	65,625	93.75
235 貨物運費	40,000	0	-40,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	166,000	275,914	109,914	66.21
241 印刷及裝訂費	166,000	275,914	109,914	66.21
25 修理保養及保固費	3,577,000	3,395,657	-181,343	-5.07
252 一般房屋修護費	2,880,000	2,767,518	-112,482	-3.91
255 機械及設備修護費	259,000	42,000	-217,000	-83.78
256 交通及運輸設備修護費	51,000	183,111	132,111	259.04
257 雜項設備修護費	387,000	403,028	16,028	4.14
26 保險費	21,000	11,296	-9,704	-46.21
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	5,500	-4,500	-45.00
27 一般服務費	3,446,000	3,327,720	-118,280	-3.43
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	18,874	18,874	0.00

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	%
279 外包費	614,000	613,924	-76	-0.01
27D 計時與計件人員酬金	2,532,000	2,394,922	-137,078	-5.41
27F 體育活動費	300,000	300,000	0	0.00
28 專業服務費	185,000	136,777	-48,223	-26.07
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,000	50,627	-19,373	-27.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	105,000	74,550	-30,450	-29.00
288 委託考選訓練費	10,000	1,600	-8,400	-84.00
28A 電腦軟體服務費	0	10,000	10,000	0.00
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	1,263,000	1,229,686	-33,314	-2.64
31 使用材料費	68,000	84,000	16,000	23.53
312 燃料	68,000	84,000	16,000	23.53
32 用品消耗	1,195,000	1,145,686	-49,314	-4.13
321 辦公(事務)用品	330,000	294,691	-35,309	-10.70
322 報章雜誌	50,000	5,180	-44,820	-89.64
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	128,585	18,585	16.90
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	4,262	-45,738	-91.48
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	50,000	39,360	-10,640	-21.28
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	16,304	-13,696	-45.65
32Y 其他用品消耗	570,000	652,304	82,304	14.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	5,250	5,250	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	5,250	5,250	0.00
442 車租	0	5,250	5,250	0.00
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	233,000	498,510	265,510	113.95
51 購建固定資產	233,000	498,510	265,510	113.95
513 擴充改良房屋建築及設備	0	268,526	268,526	0.00
514 購置機械及設備	233,000	25,137	-207,863	-89.21
516 購置雜項設備	0	204,847	204,847	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	25,340	1,340	5.58
64 消費與行為稅	16,000	13,550	-2,450	-15.31
644 營業稅	10,000	7,250	-2,750	-27.50
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	11,790	3,790	47.38
661 行政規費與強制費	1,000	4,914	3,914	391.40
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	351,000	315,419	-35,581	-10.14
71 會費	27,000	8,640	-18,360	-68.00
712 學術團體會費	25,000	7,640	-17,360	-69.44
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00

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	%
72 捐助、補助與獎助	168,000	146,400	-21,600	-12.86
726 獎助學員生給與	168,000	146,400	-21,600	-12.86
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	156,000	160,379	4,379	2.81
743 獎勵費用	30,000	34,000	4,000	13.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	114,379	379	0.33
合 計	155,979,000	168,423,269	12,444,269	7.98

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,602,000	2,445,549	-156,451	-6.01	
27D 計時與計件人員酬金	2,532,000	2,394,922	-137,078	-5.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,000	50,627	-19,373	-27.68	

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	224,998,038	100.00	212,381,490	100.00	12,616,548	5.94
流動資產	37,042,151	16.46	35,976,344	16.94	1,065,807	2.96
現金	37,042,151	16.46	35,976,344	16.94	1,065,807	2.96
銀行存款	37,042,151	16.46	35,976,344	16.94	1,065,807	2.96
銀行存款-市庫存款	10,820,938	4.81	12,845,910	6.05	-2,024,972	-15.76
銀行存款-保管金專戶	20,670,540	9.19	17,687,395	8.33	2,983,145	16.87
銀行存款-教育儲蓄戶	138,231	0.06	182,104	0.09	-43,873	-24.09
銀行存款-午餐專戶	1,307,442	0.58	1,155,935	0.54	151,507	13.11
銀行存款-定期存款	4,105,000	1.82	4,105,000	1.93	0	0.00
固定資產	186,955,414	83.09	174,630,806	82.23	12,324,608	7.06
土地改良物	1,154,417	0.51	1,300,967	0.61	-146,550	-11.26
土地改良物	12,453,966	5.54	12,453,966	5.86	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,299,549	-5.02	-11,152,999	-5.25	-146,550	1.31
房屋建築及設備	88,922,988	39.52	91,842,973	43.24	-2,919,985	-3.18
房屋建築及設備	190,648,781	84.73	190,564,846	89.73	83,935	0.04
累計折舊-房屋建築及設備	-101,725,793	-45.21	-98,721,873	-46.48	-3,003,920	3.04
機械及設備	4,859,015	2.16	5,935,829	2.79	-1,076,814	-18.14
機械及設備	20,622,053	9.17	23,750,938	11.18	-3,128,885	-13.17
累計折舊-機械及設備	-15,763,038	-7.01	-17,815,109	-8.39	2,052,071	-11.52
交通及運輸設備	1,399,433	0.62	2,071,761	0.98	-672,328	-32.45
交通及運輸設備	7,125,348	3.17	7,099,848	3.34	25,500	0.36
累計折舊-交通及運輸設備	-5,725,915	-2.54	-5,028,087	-2.37	-697,828	13.88
雜項設備	3,589,102	1.60	3,831,723	1.80	-242,621	-6.33
雜項設備	19,456,816	8.65	19,077,265	8.98	379,551	1.99
累計折舊-雜項設備	-15,867,714	-7.05	-15,245,542	-7.18	-622,172	4.08
購建中固定資產	87,030,459	38.68	69,647,553	32.79	17,382,906	24.96
購建中固定資產	87,030,459	38.68	69,647,553	32.79	17,382,906	24.96
其他資產	1,000,473	0.44	1,774,340	0.84	-773,867	-43.61
什項資產	1,000,473	0.44	1,774,340	0.84	-773,867	-43.61
暫付及待結轉帳項	1,000,473	0.44	1,774,340	0.84	-773,867	-43.61
代管資產	60,874,740	27.06	60,874,740	28.66	0	0.00
代管資產-土地	60,874,740	27.06	60,874,740	28.66	0	0.00
應付代管資產	-60,874,740	-27.06	-60,874,740	-28.66	0	0.00
合 計	224,998,038	100.00	212,381,490	100.00	12,616,548	5.94

信託代理與保證資產 2,135,906

保證品 2,135,906

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	27,221,686	12.10	24,904,774	11.73	2,316,912	9.30
流動負債	24,921,416	11.08	22,797,504	10.73	2,123,912	9.32
應付款項	24,921,416	11.08	22,797,504	10.73	2,123,912	9.32
應付代收款	24,921,416	11.08	22,797,504	10.73	2,123,912	9.32
應付代收款	24,921,416	11.08	22,797,504	10.73	2,123,912	9.32
其他負債	2,300,270	1.02	2,107,270	0.99	193,000	9.16
什項負債	2,300,270	1.02	2,107,270	0.99	193,000	9.16
存入保證金	2,300,270	1.02	2,107,270	0.99	193,000	9.16
存入保證金	2,300,270	1.02	2,107,270	0.99	193,000	9.16
淨資產	197,776,352	87.90	187,476,716	88.27	10,299,636	5.49
淨資產	197,776,352	87.90	187,476,716	88.27	10,299,636	5.49
淨資產	197,776,352	87.90	187,476,716	88.27	10,299,636	5.49
累積餘額	197,776,352	87.90	187,476,716	88.27	10,299,636	5.49
合 計	224,998,038	100.00	212,381,490	100.00	12,616,548	5.94

信託代理與保證負債 2,135,906

應付保證品 2,135,906

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	184,444,825	100.00	177,741,905	100.00	6,702,920	3.77
徵收及依法分配收入	7,000	0.00	3,000	0.00	4,000	133.33
違規罰款收入	7,000	0.00	3,000	0.00	4,000	133.33
財產收益	18,383,356	9.97	13,872,731	7.80	4,510,625	32.51
財產孳息收入	167,054	0.09	222,609	0.13	-55,555	-24.96
財產交易利益	165,840	0.09	0	0.00	165,840	0.00
其他財產收入	18,050,462	9.79	13,650,122	7.68	4,400,340	32.24
政府撥入收入	165,535,827	89.75	163,568,779	92.03	1,967,048	1.20
公庫撥款收入	165,535,827	89.75	163,568,779	92.03	1,967,048	1.20
規費收入	28,219	0.02	0	0.00	28,219	0.00
使用規費收入	28,219	0.02	0	0.00	28,219	0.00
其他收入	490,423	0.27	297,395	0.17	193,028	64.91
雜項收入	490,423	0.27	297,395	0.17	193,028	64.91
支出	174,964,344	94.86	170,318,560	95.82	4,645,784	2.73
人事支出	158,483,426	85.92	155,767,392	87.64	2,716,034	1.74
人事支出	158,483,426	85.92	155,767,392	87.64	2,716,034	1.74
業務支出	9,294,933	5.04	6,918,323	3.89	2,376,610	34.35
業務支出	9,294,933	5.04	6,918,323	3.89	2,376,610	34.35
獎補助支出	146,400	0.08	144,000	0.08	2,400	1.67
其他獎補助	146,400	0.08	144,000	0.08	2,400	1.67
財產損失	46,188	0.03	8,533	0.00	37,655	441.29
財產交易損失	46,188	0.03	8,533	0.00	37,655	441.29
折舊、折耗及攤銷	6,993,397	3.79	7,480,312	4.21	-486,915	-6.51
固定資產折舊	6,993,397	3.79	7,480,312	4.21	-486,915	-6.51
本期賸餘(短絀)	9,480,481	5.14	7,423,345	4.18	2,057,136	27.71
期初淨資產	187,476,716	101.64	179,824,765	101.17	7,651,951	4.26
解繳公庫						
淨資產調整數	819,155	0.44	228,606	0.13	590,549	258.33
期末淨資產	197,776,352	107.23	187,476,716	105.48	10,299,636	5.49

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)	9,480,481
8002 調整非現金項目	-9,048,871
800202 折舊、折耗及攤銷	6,993,397
800203 處理資產損失(利益)	-119,652
800204 其他	-18,046,528
800206 流動負債淨增(淨減)	2,123,912
81 業務活動之淨現金流入(流出)	431,610
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	6,110,652
820401 減少固定資產	165,840
820404 減少其他資產	5,944,812
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,669,455
820901 增加固定資產	-498,510
820904 增加其他資產	-5,170,945
83 投資活動之淨現金流入(流出)	441,197
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,289,096
840102 增加其他負債	2,289,096
8404 減少短期債務及其他負債	-2,096,096
840402 減少其他負債	-2,096,096
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	193,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,065,807
87 期初現金及約當現金	35,976,344
88 期末現金及約當現金	37,042,151

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	166,398,297	18,046,528	184,444,825	收入
徵收及依法分配收入	7,000		7,000	徵收及依法分配收入
財產收入	332,894	18,050,462	18,383,356	財產收益
政府撥入收入	165,535,827		165,535,827	政府撥入收入
規費收入	28,219		28,219	規費收入
其他收入	494,357	-3,934	490,423	其他收入
基金用途	168,423,269	6,541,075	174,964,344	支出
用人費用	158,483,426		158,483,426	人事支出
服務費用	7,865,638	1,429,295	9,294,933	業務支出
材料及用品費	1,229,686	-1,229,686		
租金、償債、利息及相關手續費	5,250	-5,250		
稅捐及規費(強制費)	25,340	-25,340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,019	-169,019		
捐助、補助與獎助	146,400		146,400	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	498,510	-498,510	46,188	財產損失
		6,993,397	6,993,397	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,024,972	11,505,453	9,480,481	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,845,910	174,630,806	187,476,716	期初淨資產
解繳公庫		819,155	819,155	解繳公庫
期末基金餘額	10,820,938	186,955,414	197,776,352	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數18,050,462元，係應付代收款購(建)置財產18,050,462元。
2. 其他收入調整數-3,934元，係以前年度預算內購置財產今年度退貨物稅辦理減值3,934元(已扣減累計折舊後之淨值)。
3. 業務支出調整數1,429,295元=「材料及用品費調減數1,229,686元」、「租金、償債、利息及相關手續費調減數5,250元」、「稅捐及規費(強制費)調減數25,340元」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數169,019元」。
4. 財產損失調整數46,188元，係固定資產報廢損失。
5. 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-498,510元，係本年度動支基金賸餘支付購建中固定資產(房屋及建築)268,526元及本年度預算內購置機械及設備25,137元、雜項設備204,847元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,993,397元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數174,630,806元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。
8. 淨資產調整數819,155元，係其他學校無償撥入財產846,155元，扣除本年度預算外購置之財產移撥至他校27,000元。

主辦會計人員：

會計室主任 薛佳莉

基金主持人：

臺中市立大通國民中學校長 林雨蓁