

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

臺中市立中平國民中學編



地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05226-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05226-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05226-5	頁
二、基金用途明細表	第 05226-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05226-10	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 05226-12	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 05226-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05226-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05226-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05226-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05226-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05226-21	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112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 05226-22	頁
十八、市議會審議通過111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 05226-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05226-24 頁
二、收入支出表	第 05226-28 頁
三、現金流量表	第 05226-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05226-30 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 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 122,145,000 元，決算數 123,911,179 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 20 班，特教班 3 班，體育班 3 班，音樂班 3 班，補校 4 班，學生人數共 655 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，特教班 3 班，體育班 3 班，音樂班 3 班，補校 4 班，學生人數共 685 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 30,188,000 元，決算數 29,241,076 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 229,000 元，決算數 224,084 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 155,016,579 元，較預算數 152,562,000 元，增加 2,454,579 元，計增 1.61%。

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 65,748 元，較預算數 0 元，增加 65,748 元。
主要係因：營養午餐廠商記點違規罰金未編列預算，依實際數繳庫所致。
2. 服務收入：決算數 38,000 元，較預算數 40,000 元，減少 2,000 元，計減 5%。
主要係因：藝才班報名收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
3. 財產處分收入：決算數 13,545 元，較預算數 0 元，增加 13,545 元。
主要係因：財產處分收入未編列預算，依實際數繳庫所致。
4. 租金收入：決算數 49,393 元，較預算數 35,000 元，增加 14,393 元，計增 41.12%。
主要係因：場地租借費收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
5. 權利金收入：決算數 285,896 元，較預算數 280,000 元，增加 5,896 元，計增 2.11%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：學校建物出租能源業者裝設太陽能光電系統，收入情形難以估計，依實數繳回市庫所致。

6. 利息收入：決算數 19,093 元，較預算數 2,000 元，增加 17,093 元，計增 854.65%。

主要係因：專戶利息收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

7. 公庫撥款收入：決算數 154,317,438 元，較預算數 152,205,000 元，增加 2,112,438 元，計增 1.39%。

主要係因：用人費用預算編列不足申請市庫撥款所致。

8. 受贈收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。

主要係因：受贈收入未編列預算，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

9. 雜項收入：決算數 224,466 元，較預算數 0 元，增加 224,466 元。

主要係因：收回 111 年度普通班導師費等未編列預算，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 153,376,339 元，較預算數 152,562,000 元，增加 814,339 元，計增 0.53%。

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 123,911,179 元，較預算數 122,145,000 元，增加 1,766,179 元，計增 1.45%。

主要係因：用人費用預算編列不足申請市庫撥款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 29,241,076 元，較預算數 30,188,000 元，減少 946,924 元，計減 3.14%。

主要係因：教職員退休金、月撫慰金及各項補助依實際金額發放所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 224,084 元，較預算數 229,000 元，減少 4,916 元，計減 2.15%。

主要係因：依實際情形支出所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,640,240 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 1,640,240 元。

主要係因：各項經費依實際情形支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 603,572 元。

投資活動之淨現金流出 372,099 元。

籌資活動之淨現金流出 94,518 元。

本年度現金及約當現金之淨增 136,955 元。

期初現金及約當現金 18,853,044 元。

期末現金及約當現金 18,989,999 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 295,446,248 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 18,989,999 元，較上年度決算數 18,853,044 元，增加 136,955 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 175,545,927 元，較上年度決算數 181,292,372 元，減少 5,746,445 元。

主要係因：本年度固定資產較上年度減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 900 元，較上年度決算數 900 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 100,909,422 元，較上年度決算數 100,747,862 元，增加 161,560 元。

主要係因：暫付款較上年度增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 110,776,686 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,739,071 元，較上年度決算數 10,986,278 元，減少 1,247,207 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 101,037,615 元，較上年度決算數 101,132,133 元，減少 94,518 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 184,669,562 元，較上年度決算數 188,775,767 元，減少 4,106,205 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	3,398,000

(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 112 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	152,562,000	100.00	155,016,579	100.00	2,454,579	1.61	154,721,677	100.00
41 徵收及依法分配收入			65,748	0.04	65,748	0.00	1,500	0.00
415 違規罰款收入			65,748	0.04	65,748	0.00	1,500	0.00
43 勞務收入	40,000	0.03	38,000	0.02	-2,000	-5.00	30,000	0.02
431 服務收入	40,000	0.03	38,000	0.02	-2,000	-5.00	30,000	0.02
45 財產收入	317,000	0.21	367,927	0.24	50,927	16.07	408,807	0.26
451 財產處分收入			13,545	0.01	13,545	0.00	67,010	0.04
452 租金收入	35,000	0.02	49,393	0.03	14,393	41.12	52,425	0.03
453 權利金收入	280,000	0.18	285,896	0.18	5,896	2.11	285,820	0.18
454 利息收入	2,000	0.00	19,093	0.01	17,093	854.65	3,552	0.00
46 政府撥入收入	152,205,000	99.77	154,317,438	99.55	2,112,438	1.39	154,239,549	99.69
462 公庫撥款收入	152,205,000	99.77	154,317,438	99.55	2,112,438	1.39	154,239,549	99.69
4Y 其他收入			227,466	0.15	227,466	0.00	41,821	0.03
4Y0 受贈收入			3,000	0.00	3,000	0.00	2,200	0.00
4YY 雜項收入			224,466	0.14	224,466	0.00	39,621	0.03
5 基金用途	152,562,000	100.00	153,376,339	98.94	814,339	0.53	153,092,905	98.95
53 國民教育計畫	122,145,000	80.06	123,911,179	79.93	1,766,179	1.45	123,356,602	79.73
5L 一般行政管理計畫	30,188,000	19.79	29,241,076	18.86	-946,924	-3.14	29,508,228	19.07
5M 建築及設備計畫	229,000	0.15	224,084	0.14	-4,916	-2.15	228,075	0.15
購建固定資產	229,000	0.15	224,084	0.14	-4,916	-2.15	228,075	0.15
本期賸餘(短絀)			1,640,240		1,640,240	0.00	1,628,772	
期初基金餘額	5,854,000		7,482,495		1,628,495	27.82	5,853,723	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,854,000		9,122,735		3,268,735	55.84	7,482,495	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 112 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	152,562,000	155,016,579	2,454,579	1.61	
41 徵收及依法分配收入		65,748	65,748	0.00	
415 違規罰款收入		65,748	65,748	0.00	主要係營養午餐廠商異物記點違規罰金未編列預算，依實際數繳庫所致。
43 勞務收入	40,000	38,000	-2,000	-5.00	
431 服務收入	40,000	38,000	-2,000	-5.00	
45 財產收入	317,000	367,927	50,927	16.07	
451 財產處分收入		13,545	13,545	0.00	主要係財產處分收入未編列預算，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
452 租金收入	35,000	49,393	14,393	41.12	主要係場地租借費收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
453 權利金收入	280,000	285,896	5,896	2.11	
454 利息收入	2,000	19,093	17,093	854.65	主要係專戶利息收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
46 政府撥入收入	152,205,000	154,317,438	2,112,438	1.39	
462 公庫撥款收入	152,205,000	154,317,438	2,112,438	1.39	
4Y 其他收入		227,466	227,466	0.00	
4YO 受贈收入		3,000	3,000	0.00	主要係受贈收入未編列預算，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
4YY 雜項收入		224,466	224,466	0.00	主要係收回111年度普通班導師費等未編列預算，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 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	152,562,000	153,376,339	814,339	0.53	
53 國民教育計畫	122,145,000	123,911,179	1,766,179	1.45	超支併決算原因係112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	115,598,000	118,162,118	2,564,118	2.22	
11 正式員額薪資	75,022,000	77,415,663	2,393,663	3.19	
113 職員薪金	73,637,000	76,189,863	2,552,863	3.47	
114 工員工資	1,385,000	1,225,800	-159,200	-11.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,170,000	3,095,082	-74,918	-2.36	
124 兼職人員酬金	3,170,000	3,095,082	-74,918	-2.36	
13 超時工作報酬	1,506,000	1,467,412	-38,588	-2.56	
131 加班費	1,506,000	1,467,412	-38,588	-2.56	
15 獎金	20,100,000	19,488,438	-611,562	-3.04	
151 考績獎金	10,100,000	9,863,451	-236,549	-2.34	
152 年終獎金	10,000,000	9,624,987	-375,013	-3.75	
16 退休及卹償金	7,550,000	8,587,336	1,037,336	13.74	
161 職員退休及離職金	7,500,000	8,537,224	1,037,224	13.83	
162 工員退休及離職金	50,000	50,112	112	0.22	
18 福利費	8,250,000	8,108,187	-141,813	-1.72	
181 分擔員工保險費	7,700,000	7,538,157	-161,843	-2.10	
183 傷病醫藥費		56,500	56,500		
18Y 其他福利費	550,000	513,530	-36,470	-6.63	
2 服務費用	5,100,000	4,365,561	-734,439	-14.40	
21 水電費	1,020,000	350,992	-669,008	-65.59	
212 工作場所電費	980,000	327,035	-652,965	-66.63	
214 工作場所水費	40,000	23,324	-16,676	-41.69	
216 氣體費		633	633		
22 郵電費	185,000	119,940	-65,060	-35.17	
221 郵費	44,000	32,008	-11,992	-27.25	
222 電話費	105,000	87,932	-17,068	-16.26	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	51,000	33,139	-17,861	-35.02	
231 國內旅費	50,000	33,139	-16,861	-33.72	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	399,000	416,848	17,848	4.47	
241 印刷及裝訂費	399,000	416,848	17,848	4.47	
25 修理保養及保固費	958,000	1,073,381	115,381	12.04	
251 土地改良物修護費	90,000	175,000	85,000	94.44	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	410,000	492,024	82,024	20.01	
254 其他建築修護費		11,300	11,300		
255 機械及設備修護費	147,000	130,350	-16,650	-11.33	
256 交通及運輸設備修護費	73,000	34,410	-38,590	-52.86	
257 雜項設備修護費	238,000	230,297	-7,703	-3.24	
26 保險費	33,000	21,591	-11,409	-34.57	
261 一般房屋保險費	10,000	9,078	-922	-9.22	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,213	213	7.10	
26Y 其他保險費	20,000	9,300	-10,700	-53.50	
27 一般服務費	2,207,000	2,014,881	-192,119	-8.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,454	-2,546	-50.92	
279 外包費	558,000	555,733	-2,267	-0.41	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數555,733元。
27D 計時與計件人員酬金	1,460,000	1,292,694	-167,306	-11.46	行政助理3名，預算數1,460,000元，決算數1,292,694元。
27F 體育活動費	184,000	164,000	-20,000	-10.87	
28 專業服務費	175,000	262,789	87,789	50.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	130,789	98,789	308.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,000	76,000	-2,000	-2.56	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
289 試務甄選費	40,000	38,000	-2,000	-5.00	
28A 電腦軟體服務費	15,000	18,000	3,000	20.00	
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	928,000	941,530	13,530	1.46	
31 使用材料費	67,000	51,600	-15,400	-22.99	
312 燃料	52,000	51,600	-400	-0.77	
315 設備零件	15,000		-15,000	-100.00	
32 用品消耗	861,000	889,930	28,930	3.36	
321 辦公(事務)用品	307,000	275,218	-31,782	-10.35	
322 報章雜誌	7,000	1,200	-5,800	-82.86	
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	173,480	3,480	2.05	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	2,514	-2,486	-49.72	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	25,000	24,220	-780	-3.12	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	42,885	35,885	512.64	
32Y 其他用品消耗	335,000	370,413	35,413	10.57	
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	21,600	-400	-1.82	
45 雜項設備租金	22,000	21,600	-400	-1.82	
451 雜項設備租金	22,000	21,600	-400	-1.82	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	31,775	10,775	51.31	
64 消費與行為稅	11,000	24,845	13,845	125.86	
644 營業稅		13,615	13,615		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	10,000	6,930	-3,070	-30.70	
661 行政規費與強制費	4,000	750	-3,250	-81.25	
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	476,000	388,595	-87,405	-18.36	
71 會費	14,000	12,220	-1,780	-12.71	
712 學術團體會費	13,000	11,220	-1,780	-13.69	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	140,000	132,000	-8,000	-5.71	
726 獎助學員生給與	140,000	132,000	-8,000	-5.71	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	89,189	13,189	17.35	
743 獎勵費用	30,000	30,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	49,189	15,189	44.67	
75 競賽及交流活動費	246,000	155,186	-90,814	-36.92	
751 技能競賽	246,000	155,186	-90,814	-36.92	
5L 一般行政管理計畫	30,188,000	29,241,076	-946,924	-3.14	
1 用人費用	30,188,000	29,241,076	-946,924	-3.14	
15 獎金		30,000	30,000		
15Y 其他獎金		30,000	30,000		
16 退休及卹償金	28,364,000	27,711,926	-652,074	-2.30	
161 職員退休及離職金	28,364,000	27,711,926	-652,074	-2.30	
18 福利費	1,824,000	1,499,150	-324,850	-17.81	
18Y 其他福利費	1,824,000	1,499,150	-324,850	-17.81	
5M 建築及設備計畫	229,000	224,084	-4,916	-2.15	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112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 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	229,000	224,084	-4,916	-2.15	
51 購建固定資產	229,000	224,084	-4,916	-2.15	
514 購置機械及設備	79,000	36,000	-43,000	-54.43	
515 購置交通及運輸設備		78,000	78,000		
516 購置雜項設備	150,000	110,084	-39,916	-26.61	

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	294,930,713	113,637,441	229,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,348,835	2,828,042	
房屋及建築	242,317,665	76,199,707	
機械及設備	18,148,559	12,607,748	36,000
交通及運輸設備	4,151,239	3,752,849	78,000
雜項設備	24,963,515	18,249,095	115,000
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	900		
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：

機械及設備：應付代收款購置595,250元；補助款購置880,000元；撥入1,990,889元；預算內購置36,000元；報廢1,028,098元。

交通及運輸設備：應付代收款購置20,000元；預算內購置78,000元。

雜項設備：應付代收款購置761,622元；預算外移撥入1,174元；預算內購置110,084元；報廢1,042,273元。

發展基金
產明細表
112 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		
4,473,019		2,070,371	8,149,093	175,546,827
			340,320	2,180,473
			4,727,682	161,390,276
3,502,139		1,028,098	1,720,590	6,294,262
98,000			147,800	348,590
872,880		1,042,273	1,212,701	5,332,326
				900

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112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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		79,000		-43,000	36,000	36,000		
機械及設備		79,000		-43,000	36,000	36,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				78,000	78,000	78,000		
交通及運輸設備				78,000	78,000	78,000		
購建中固定資產								
雜項設備		150,000		-35,000	115,000	110,084	-4,916	
雜項設備		150,000		-35,000	115,000	110,084	-4,916	
購建中固定資產								
合 計		229,000			229,000	224,084	-4,916	

地方教育發展基金
 員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	89	88	-1	
職員	86	85	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	89	88	-1	

填表說明：行政助理3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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	75,022,000		1,506,000		20,100,000	7,550,000		8,250,000		112,428,000	3,170,000	115,598,000
正式人員	75,022,000		1,506,000		20,100,000	7,550,000		8,250,000		112,428,000		112,428,000
兼任人員											3,170,000	3,170,000
一般行政管理計畫						28,364,000		1,824,000		30,188,000		30,188,000
正式人員								1,824,000		1,824,000		1,824,000
其他人員						28,364,000				28,364,000		28,364,000
合 計	75,022,000		1,506,000		20,100,000	35,914,000		10,074,000		142,616,000	3,170,000	145,786,000

行政助理預算數1,460,000元，決算數1,292,694元；警衛外包預算數558,000元，決算數555,733元。

獎金包含：

1. 年終獎金依「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數10,000,000元，決算數9,624,987元，合計89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10,100,000元，決算數9,863,451元，合計75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30,000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 112 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
77,415,663		1,467,412		19,488,438	8,587,336		8,108,187		115,067,036	3,095,082	118,162,118
77,415,663		1,467,412		19,488,438	8,587,336		8,108,187		115,067,036		115,067,036
										3,095,082	3,095,082
				30,000	27,711,926		1,499,150		29,241,076		29,241,076
							1,499,150		1,499,150		1,499,150
				30,000	27,711,926				27,741,926		27,741,926
77,415,663		1,467,412		19,518,438	36,299,262		9,607,337		144,308,112	3,095,082	147,403,194

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112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小客貨兩用車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 112 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			152,562,000		153,376,339		814,339	0.53	
國民教育計畫			122,145,000		123,911,179		1,766,179	1.45	
一般行政管理 計畫			30,188,000		29,241,076		-946,924	-3.14	
建築及設備計 畫			229,000		224,084		-4,916	-2.15	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	145,786,000	147,403,194	1,617,194	1.11
11 正式員額薪資	75,022,000	77,415,663	2,393,663	3.19
113 職員薪金	73,637,000	76,189,863	2,552,863	3.47
114 工員工資	1,385,000	1,225,800	-159,200	-11.49
12 聘僱及兼職人員薪資	3,170,000	3,095,082	-74,918	-2.36
124 兼職人員酬金	3,170,000	3,095,082	-74,918	-2.36
13 超時工作報酬	1,506,000	1,467,412	-38,588	-2.56
131 加班費	1,506,000	1,467,412	-38,588	-2.56
15 獎金	20,100,000	19,518,438	-581,562	-2.89
151 考績獎金	10,100,000	9,863,451	-236,549	-2.34
152 年終獎金	10,000,000	9,624,987	-375,013	-3.75
15Y 其他獎金	0	30,000	30,000	0.00
16 退休及卹償金	35,914,000	36,299,262	385,262	1.07
161 職員退休及離職金	35,864,000	36,249,150	385,150	1.07
162 工員退休及離職金	50,000	50,112	112	0.22
18 福利費	10,074,000	9,607,337	-466,663	-4.63
181 分擔員工保險費	7,700,000	7,538,157	-161,843	-2.10
183 傷病醫藥費	0	56,500	56,500	0.00
18Y 其他福利費	2,374,000	2,012,680	-361,320	-15.22
2 服務費用	5,100,000	4,365,561	-734,439	-14.40
21 水電費	1,020,000	350,992	-669,008	-65.59
212 工作場所電費	980,000	327,035	-652,965	-66.63
214 工作場所水費	40,000	23,324	-16,676	-41.69
216 氣體費	0	633	633	0.00
22 郵電費	185,000	119,940	-65,060	-35.17
221 郵費	44,000	32,008	-11,992	-27.25
222 電話費	105,000	87,932	-17,068	-16.26
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	51,000	33,139	-17,861	-35.02
231 國內旅費	50,000	33,139	-16,861	-33.72
235 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	399,000	416,848	17,848	4.47
241 印刷及裝訂費	399,000	416,848	17,848	4.47
25 修理保養及保固費	958,000	1,073,381	115,381	12.04
251 土地改良物修護費	90,000	175,000	85,000	94.44
252 一般房屋修護費	410,000	492,024	82,024	20.01
254 其他建築修護費	0	11,300	11,300	0.00
255 機械及設備修護費	147,000	130,350	-16,650	-11.33
256 交通及運輸設備修護費	73,000	34,410	-38,590	-52.86
257 雜項設備修護費	238,000	230,297	-7,703	-3.24
26 保險費	33,000	21,591	-11,409	-34.57
261 一般房屋保險費	10,000	9,078	-922	-9.22
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,213	213	7.10
26Y 其他保險費	20,000	9,300	-10,700	-53.50

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,207,000	2,014,881	-192,119	-8.70
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,454	-2,546	-50.92
279 外包費	558,000	555,733	-2,267	-0.41
27D 計時與計件人員酬金	1,460,000	1,292,694	-167,306	-11.46
27F 體育活動費	184,000	164,000	-20,000	-10.87
28 專業服務費	175,000	262,789	87,789	50.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	130,789	98,789	308.72
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,000	76,000	-2,000	-2.56
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
289 試務甄選費	40,000	38,000	-2,000	-5.00
28A 電腦軟體服務費	15,000	18,000	3,000	20.00
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	928,000	941,530	13,530	1.46
31 使用材料費	67,000	51,600	-15,400	-22.99
312 燃料	52,000	51,600	-400	-0.77
315 設備零件	15,000	0	-15,000	-100.00
32 用品消耗	861,000	889,930	28,930	3.36
321 辦公(事務)用品	307,000	275,218	-31,782	-10.35
322 報章雜誌	7,000	1,200	-5,800	-82.86
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	173,480	3,480	2.05
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	2,514	-2,486	-49.72
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	25,000	24,220	-780	-3.12
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	42,885	35,885	512.64
32Y 其他用品消耗	335,000	370,413	35,413	10.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	21,600	-400	-1.82
45 雜項設備租金	22,000	21,600	-400	-1.82
451 雜項設備租金	22,000	21,600	-400	-1.82
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	229,000	224,084	-4,916	-2.15
51 購建固定資產	229,000	224,084	-4,916	-2.15
514 購置機械及設備	79,000	36,000	-43,000	-54.43
515 購置交通及運輸設備	0	78,000	78,000	0.00
516 購置雜項設備	150,000	110,084	-39,916	-26.61
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	31,775	10,775	51.31
64 消費與行為稅	11,000	24,845	13,845	125.86
644 營業稅	0	13,615	13,615	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	10,000	6,930	-3,070	-30.70
661 行政規費與強制費	4,000	750	-3,250	-81.25
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	476,000	388,595	-87,405	-18.36

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
71 會費	14,000	12,220	-1,780	-12.71
712 學術團體會費	13,000	11,220	-1,780	-13.69
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	140,000	132,000	-8,000	-5.71
726 獎助學員生給與	140,000	132,000	-8,000	-5.71
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	89,189	13,189	17.35
743 獎勵費用	30,000	30,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	49,189	15,189	44.67
75 競賽及交流活動費	246,000	155,186	-90,814	-36.92
751 技能競賽	246,000	155,186	-90,814	-36.92
合 計	152,562,000	153,376,339	814,339	0.53

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 112 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,492,000	1,423,483	-68,517	-4.59	
27D 計時與計件人員酬金	1,460,000	1,292,694	-167,306	-11.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	130,789	98,789	308.72	

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 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 112 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 111 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 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	295,446,248	100.00	300,894,178	100.00	-5,447,930	-1.81
流動資產	18,989,999	6.43	18,853,044	6.27	136,955	0.73
現金	18,989,999	6.43	18,853,044	6.27	136,955	0.73
銀行存款	18,989,999	6.43	18,853,044	6.27	136,955	0.73
銀行存款-市庫存款	9,122,735	3.09	7,482,495	2.49	1,640,240	21.92
銀行存款-保管金專戶	7,840,074	2.65	9,167,090	3.05	-1,327,016	-14.48
銀行存款-教育儲蓄戶	1,018,352	0.34	1,217,159	0.40	-198,807	-16.33
銀行存款-代收學雜費專戶	79,525	0.03	2,610	0.00	76,915	2,946.93
銀行存款-午餐專戶	929,313	0.31	983,690	0.33	-54,377	-5.53
固定資產	175,545,927	59.42	181,292,372	60.25	-5,746,445	-3.17
土地改良物	2,180,473	0.74	2,520,793	0.84	-340,320	-13.50
土地改良物	5,348,835	1.81	5,348,835	1.78	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,168,362	-1.07	-2,828,042	-0.94	-340,320	12.03
房屋建築及設備	161,390,276	54.63	166,117,958	55.21	-4,727,682	-2.85
房屋建築及設備	242,317,665	82.02	242,317,665	80.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-80,927,389	-27.39	-76,199,707	-25.32	-4,727,682	6.20
機械及設備	6,294,262	2.13	5,540,811	1.84	753,451	13.60
機械及設備	20,622,600	6.98	18,148,559	6.03	2,474,041	13.63
累計折舊-機械及設備	-14,328,338	-4.85	-12,607,748	-4.19	-1,720,590	13.65
交通及運輸設備	348,590	0.12	398,390	0.13	-49,800	-12.50
交通及運輸設備	4,249,239	1.44	4,151,239	1.38	98,000	2.36
累計折舊-交通及運輸設備	-3,900,649	-1.32	-3,752,849	-1.25	-147,800	3.94
雜項設備	5,332,326	1.80	6,714,420	2.23	-1,382,094	-20.58
雜項設備	24,794,122	8.39	24,963,515	8.30	-169,393	-0.68
累計折舊-雜項設備	-19,461,796	-6.59	-18,249,095	-6.06	-1,212,701	6.65
無形資產	900	0.00	900	0.00	0	0.00
無形資產	900	0.00	900	0.00	0	0.00
電腦軟體	900	0.00	900	0.00	0	0.00
其他資產	100,909,422	34.15	100,747,862	33.48	161,560	0.16
什項資產	100,909,422	34.15	100,747,862	33.48	161,560	0.16
暫付及待結轉帳項	473,807	0.16	312,247	0.10	161,560	51.74
代管資產	100,435,615	33.99	100,435,615	33.38	0	0.00

信託代理與保證資產 120,000

保證品 120,000

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	110,776,686	37.49	112,118,411	37.26	-1,341,725	-1.20
流動負債	9,739,071	3.30	10,986,278	3.65	-1,247,207	-11.35
應付款項	9,739,071	3.30	10,986,278	3.65	-1,247,207	-11.35
應付代收款	9,739,071	3.30	10,986,278	3.65	-1,247,207	-11.35
應付代收款	9,739,071	3.30	10,986,278	3.65	-1,247,207	-11.35
其他負債	101,037,615	34.20	101,132,133	33.61	-94,518	-0.09
什項負債	101,037,615	34.20	101,132,133	33.61	-94,518	-0.09
存入保證金	602,000	0.20	696,518	0.23	-94,518	-13.57
存入保證金	602,000	0.20	696,518	0.23	-94,518	-13.57
應付代管資產	100,435,615	33.99	100,435,615	33.38	0	0.00
應付代管資產	100,435,615	33.99	100,435,615	33.38	0	0.00
淨資產	184,669,562	62.51	188,775,767	62.74	-4,106,205	-2.18
淨資產	184,669,562	62.51	188,775,767	62.74	-4,106,205	-2.18
淨資產	184,669,562	62.51	188,775,767	62.74	-4,106,205	-2.18
累積餘額	184,669,562	62.51	188,775,767	62.74	-4,106,205	-2.18
合 計	295,446,248	100.00	300,894,178	100.00	-5,447,930	-1.81

信託代理與保證負債 120,000

應付保證品 120,000

註：

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	100,435,615	33.99	100,435,615	33.38	0	0.00
合 計	295,446,248	100.00	300,894,178	100.00	-5,447,930	-1.81

信託代理與保證資產 120,000
保證品 120,000

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	295,446,248	100.00	300,894,178	100.00	-5,447,930	-1.81

信託代理與保證負債 120,000
應付保證品 120,000

註：

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國112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	159,265,514	100.00	209,421,785	100.00	-50,156,271	-23.95
徵收及依法分配收入	65,748	0.04	1,500	0.00	64,248	4,283.20
違規罰款收入	65,748	0.04	1,500	0.00	64,248	4,283.20
勞務收入	38,000	0.02	30,000	0.01	8,000	26.67
服務收入	38,000	0.02	30,000	0.01	8,000	26.67
財產收益	4,616,862	2.90	54,937,965	26.23	-50,321,103	-91.60
財產孳息收入	354,382	0.22	341,797	0.16	12,585	3.68
財產交易利益	13,545	0.01	67,010	0.03	-53,465	-79.79
其他財產收入	4,248,935	2.67	54,529,158	26.04	-50,280,223	-92.21
政府撥入收入	154,317,438	96.89	154,239,549	73.65	77,889	0.05
公庫撥款收入	154,317,438	96.89	154,239,549	73.65	77,889	0.05
其他收入	227,466	0.14	212,771	0.10	14,695	6.91
受贈收入	3,000	0.00	173,150	0.08	-170,150	-98.27
雜項收入	224,466	0.14	39,621	0.02	184,845	466.53
支出	163,371,719	102.58	172,400,024	82.32	-9,028,305	-5.24
人事支出	147,403,194	92.55	147,454,094	70.41	-50,900	-0.03
人事支出	147,403,194	92.55	147,454,094	70.41	-50,900	-0.03
業務支出	5,617,061	3.53	5,277,136	2.52	339,925	6.44
業務支出	5,617,061	3.53	5,277,136	2.52	339,925	6.44
獎補助支出	132,000	0.08	133,600	0.06	-1,600	-1.20
其他獎補助	132,000	0.08	133,600	0.06	-1,600	-1.20
財產損失	20,699	0.01	10,098	0.00	10,601	104.98
財產交易損失	20,699	0.01	10,098	0.00	10,601	104.98
折舊、折耗及攤銷	10,198,765	6.40	19,525,096	9.32	-9,326,331	-47.77
固定資產折舊	10,198,765	6.40	19,525,096	9.32	-9,326,331	-47.77
本期賸餘(短絀)	-4,106,205	-2.58	37,021,761	17.68	-41,127,966	-111.09
期初淨資產	188,775,767	118.53	151,754,006	72.46	37,021,761	24.40
解繳公庫						
期末淨資產	184,669,562	115.95	188,775,767	90.14	-4,106,205	-2.18

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112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)	-4,106,205
8002 調整非現金項目	4,709,777
800202 折舊、折耗及攤銷	10,198,765
800203 處理資產損失(利益)	7,154
800204 其他	-4,248,935
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,247,207
81 業務活動之淨現金流入(流出)	603,572
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,385,087
820401 減少固定資產	13,545
820404 減少其他資產	4,371,542
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,757,186
820901 增加固定資產	-224,084
820904 增加其他資產	-4,533,102
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-372,099
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	564,870
840102 增加其他負債	564,870
8404 減少短期債務及其他負債	-659,388
840402 減少其他負債	-659,388
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-94,518
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	136,955
87 期初現金及約當現金	18,853,044
88 期末現金及約當現金	18,989,999

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 112 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	155,016,579	4,248,935	159,265,514	收入
徵收及依法分配收入	65,748		65,748	徵收及依法分配收入
勞務收入	38,000		38,000	勞務收入
財產收入	367,927	4,248,935	4,616,862	財產收益
政府撥入收入	154,317,438		154,317,438	政府撥入收入
其他收入	227,466		227,466	其他收入
基金用途	153,376,339	9,995,380	163,371,719	支出
用人費用	147,403,194		147,403,194	人事支出
服務費用	4,365,561	1,251,500	5,617,061	業務支出
材料及用品費	941,530	-941,530		
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600		
稅捐及規費(強制費)	31,775	-31,775		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,595	-256,595		
捐助、補助與獎助	132,000		132,000	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	224,084	-224,084		
		20,699	20,699	財產損失
		10,198,765	10,198,765	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,640,240	-5,746,445	-4,106,205	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,482,495	181,293,272	188,775,767	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,122,735	175,546,827	184,669,562	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,248,935元係應付代收款購置1,376,872元、補助款購置880,000元及撥入財產1,992,063元。

2. 業務支出調整數1,251,500元=材料及用品費調減數941,530元+租金、償債、利息及相關手續費21,600元+稅捐及規費(強制費)調減數31,775元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數256,595元。

3. 財產損失調整數20,699元係以前年度財產報廢損失。

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224,084元係本年度預算購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數10,198,765元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數181,293,272元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。

主辦會計人員：



基金主持人：



