

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

(非營業部分)

臺中市立光榮國民中學編

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 05230-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05230-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05230-5	頁
二、基金用途明細表	第 05230-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05230-9	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 05230-12	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 05230-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05230-14	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 05230-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05230-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05230-20	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 --	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十七、市議會審議通過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 05230-21	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 05230-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05230-23 頁
二、收入支出表	第 05230-28 頁
三、現金流量表	第 05230-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05230-30 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 190,179,000 元，決算數 199,638,911 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 51 班，不分類資優資源 3 班，不分類身心障礙資源 2 班，學生人數共 1,380 人

111 學年度上學期，實際招收普通班 51 班，不分類資優資源 3 班，不分類身心障礙資源 2 班，學生人數共 1,233 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練學生強健的身體，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 37,022,000 元，決算數 38,448,936 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 269,000 元，決算數 1,147,420 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 239,966,984 元，較預算數 227,470,000 元，增加 12,496,984 元，計增 5.49%。

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 0 元，較預算數 5,000 元，減少 5,000 元。
主要係因：報廢財產處分收入不如預期所致。
2. 租金收入：決算數 33,449 元，較預算數 50,000 元，減少 16,551 元，計減 33.10%。
主要係因：場地出借收入依實際數繳庫所致。
3. 權利金收入：決算數 788,409 元，較預算數 750,000 元，增加 38,409 元，計增 5.12 %。
主要係因：太陽能光電權利金收入較預期增加所致。
4. 利息收入：決算數 9,876 元，較預算數 10,000 元，減少 124 元，計減 1.24%。
主要係因：利息收入依實際數繳庫所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 239,116,471 元，較預算數 226,595,000 元，增加 12,521,471

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

元，計增 5.53%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 18,779 元，較預算數 60,000 元，減少 41,221 元，計減 68.70%。

主要係因：資源回收金收入依實際數繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 239,235,267 元，較預算數 227,470,000 元，增加 11,765,267 元，計增 5.17%。

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 199,638,911 元，較預算數 190,179,000 元，增加 9,459,911 元，計增 4.97%。

主要係因：調薪人事費依實際增加所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 38,448,936 元，較預算數 37,022,000 元，增加 1,426,936 元，計增 3.85%。

主要係因：主要係退休、撫卹、各項補助依實際需求支出所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,147,420 元，較預算數 269,000 元，增加 878,420 元，計增 326.55%。

主要係因：執行 110 年度保留數所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 731,717 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 731,717 元。

主要係因：主要係依實際支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 561,306 元。

投資活動之淨現金流出 1,221,979 元。

籌資活動之淨現金流出 870,225 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,530,898 元。

期初現金及約當現金 29,916,881 元。

期末現金及約當現金 28,385,983 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 303,857,165 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 28,385,983 元，較上年度決算數 29,916,881 元，減少 1,530,898 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 120,841,404 元，較上年度決算數 109,978,436 元，增加 10,862,968 元。

主要係因：房屋建築及設備及雜項設備增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 588,269 元，較上年度決算數 738,425 元，減少 150,156 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 154,041,509 元，較上年度決算數 155,290,378 元，減少 1,248,869 元。

主要係因：代管資產公告地價調減所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 172,456,105 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,753,853 元，較上年度決算數 19,071,684 元，減少 1,317,831 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 154,702,252 元，較上年度決算數 156,895,905 元，減少 2,193,653 元。

主要係因：存入保證金減少及應付代管資產公告地價調減所致。

(三) 淨資產本年度決算數 131,401,060 元，較上年度決算數 119,956,531 元，增加 11,444,529 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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
依據臺中市政府 111.12.21 日府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	13,565,000
依據臺中市政府 111.12.23 日府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	1,426,936

(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 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	227,470,000	100.00	239,966,984	100.00	12,496,984	5.49	230,431,085	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,000	0.00
415 違規罰款收入							1,000	0.00
45 財產收入	815,000	0.36	831,734	0.35	16,734	2.05	993,667	0.43
451 財產處分收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	3,000	0.00
452 租金收入	50,000	0.02	33,449	0.01	-16,551	-33.10	141,394	0.06
453 權利金收入	750,000	0.33	788,409	0.33	38,409	5.12	847,395	0.37
454 利息收入	10,000	0.00	9,876	0.00	-124	-1.24	1,878	0.00
46 政府撥入收入	226,595,000	99.62	239,116,471	99.65	12,521,471	5.53	229,291,430	99.51
462 公庫撥款收入	226,595,000	99.62	239,116,471	99.65	12,521,471	5.53	229,291,430	99.51
4Y 其他收入	60,000	0.03	18,779	0.01	-41,221	-68.70	144,988	0.06
4YY 雜項收入	60,000	0.03	18,779	0.01	-41,221	-68.70	144,988	0.06
5 基金用途	227,470,000	100.00	239,235,267	99.70	11,765,267	5.17	231,166,691	100.32
53 國民教育計畫	190,179,000	83.61	199,638,911	83.19	9,459,911	4.97	190,888,242	82.84
5L 一般行政管理計畫	37,022,000	16.28	38,448,936	16.02	1,426,936	3.85	40,014,054	17.36
5M 建築及設備計畫	269,000	0.12	1,147,420	0.48	878,420	326.55	264,395	0.11
購建固定資產	269,000	0.12	1,147,420	0.48	878,420	326.55	264,395	0.11
本期賸餘(短絀)			731,717		731,717	0.00	-735,606	
期初基金餘額	8,475,000		9,239,670		764,670	9.02	9,975,276	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,475,000		9,971,387		1,496,387	17.66	9,239,670	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數981,866元。

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	227,470,000	239,966,984	12,496,984	5.49	
45 財產收入	815,000	831,734	16,734	2.05	
451 財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	主要係報廢財產處分收入，收入不如預期所致。
452 租金收入	50,000	33,449	-16,551	-33.10	主要係場地租借收入，依實際數繳庫。
453 權利金收入	750,000	788,409	38,409	5.12	
454 利息收入	10,000	9,876	-124	-1.24	
46 政府撥入收入	226,595,000	239,116,471	12,521,471	5.53	
462 公庫撥款收入	226,595,000	239,116,471	12,521,471	5.53	
4Y 其他收入	60,000	18,779	-41,221	-68.70	
4YY 雜項收入	60,000	18,779	-41,221	-68.70	主要係資源回收等收入，收入不如預期所致。

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	227,470,000	239,235,267	11,765,267	5.17	
53 國民教育計畫	190,179,000	199,638,911	9,459,911	4.97	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。
1 用人費用	180,893,000	192,362,723	11,469,723	6.34	
11 正式員額薪資	123,461,000	132,078,036	8,617,036	6.98	
113 職員薪金	121,545,000	131,250,516	9,705,516	7.99	
114 工員工資	1,916,000	827,520	-1,088,480	-56.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,255,000	1,605,609	-649,391	-28.80	
124 兼職人員酬金	2,255,000	1,605,609	-649,391	-28.80	
13 超時工作報酬	1,233,000	1,384,335	151,335	12.27	
131 加班費	1,233,000	1,384,335	151,335	12.27	
15 獎金	30,971,000	30,407,176	-563,824	-1.82	
151 考績獎金	12,752,000	14,817,675	2,065,675	16.20	
152 年終獎金	18,219,000	15,589,501	-2,629,499	-14.43	
16 退休及卹償金	11,748,000	13,638,129	1,890,129	16.09	
161 職員退休及離職金	11,748,000	13,638,129	1,890,129	16.09	
18 福利費	11,225,000	13,249,438	2,024,438	18.04	
181 分擔員工保險費	10,601,000	12,645,775	2,044,775	19.29	
183 傷病醫藥費		121,338	121,338		
18Y 其他福利費	624,000	482,325	-141,675	-22.70	
2 服務費用	7,325,000	5,730,148	-1,594,852	-21.77	
21 水電費	2,005,000	1,225,249	-779,751	-38.89	
212 工作場所電費	1,930,000	1,171,454	-758,546	-39.30	
214 工作場所水費	75,000	53,795	-21,205	-28.27	
22 郵電費	216,000	119,168	-96,832	-44.83	
221 郵費	30,000	13,230	-16,770	-55.90	
222 電話費	150,000	105,938	-44,062	-29.37	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	100,000	6,840	-93,160	-93.16	
231 國內旅費	90,000	6,840	-83,160	-92.40	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	78,791	-121,209	-60.60	
241 印刷及裝訂費	200,000	78,791	-121,209	-60.60	
25 修理保養及保固費	1,849,000	1,484,531	-364,469	-19.71	
251 土地改良物修護費	10,000	30,000	20,000	200.00	
252 一般房屋修護費	1,158,000	839,056	-318,944	-27.54	
254 其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	

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	%	
255 機械及設備修護費	98,000	123,148	25,148	25.66	
256 交通及運輸設備修護費	70,000	131,750	61,750	88.21	
257 雜項設備修護費	503,000	360,577	-142,423	-28.31	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
26Y 其他保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	2,700,000	2,587,627	-112,373	-4.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	200	-4,800	-96.00	
277 代理(辦)費		1,050	1,050		
279 外包費	1,587,000	1,586,831	-169	-0.01	警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,586,831元。
27D 計時與計件人員酬金	806,000	742,257	-63,743	-7.91	行政助理2名，預算數806,000元，決算數742,112元。
27F 體育活動費	302,000	257,289	-44,711	-14.80	
28 專業服務費	147,000	136,800	-10,200	-6.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	51,500	-10,500	-16.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	71,200	6,200	9.54	
288 委託考選訓練費	10,000	8,100	-1,900	-19.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
29 公共關係費	98,000	91,142	-6,858	-7.00	
291 公共關係費	98,000	91,142	-6,858	-7.00	
3 材料及用品費	1,521,000	1,087,590	-433,410	-28.50	
31 使用材料費	16,000	10,552	-5,448	-34.05	
312 燃料	6,000	6,052	52	0.87	
315 設備零件	10,000	4,500	-5,500	-55.00	
32 用品消耗	1,505,000	1,077,038	-427,962	-28.44	
321 辦公(事務)用品	625,000	295,821	-329,179	-52.67	
322 報章雜誌	70,000	40,397	-29,603	-42.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	144,189	-15,811	-9.88	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	48,140	-1,860	-3.72	
326 食品	60,000	38,900	-21,100	-35.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	27,425	-22,575	-45.15	
32Y 其他用品消耗	490,000	482,166	-7,834	-1.60	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	140,280	40,280	40.28	
45 雜項設備租金	100,000	140,280	40,280	40.28	

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	%	
451 雜項設備租金	100,000	140,280	40,280	40.28	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	2,300	-2,700	-54.00	
66 規費	5,000	2,300	-2,700	-54.00	
661 行政規費與強制費	5,000	2,300	-2,700	-54.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	335,000	315,870	-19,130	-5.71	
71 會費	32,000	32,470	470	1.47	
712 學術團體會費	30,000	30,470	470	1.57	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	240,000	244,800	4,800	2.00	
726 獎助學員生給與	240,000	244,800	4,800	2.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	63,000	38,600	-24,400	-38.73	
743 獎勵費用	46,000	32,000	-14,000	-30.43	
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	6,600	-4,400	-40.00	
5L 一般行政管理計畫	37,022,000	38,448,936	1,426,936	3.85	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	37,022,000	38,448,936	1,426,936	3.85	
15 獎金	150,000	75,000	-75,000	-50.00	
15Y 其他獎金	150,000	75,000	-75,000	-50.00	
16 退休及卹償金	35,355,000	36,048,804	693,804	1.96	
161 職員退休及離職金	34,973,000	35,915,508	942,508	2.69	
163 卹償金	382,000	133,296	-248,704	-65.11	
18 福利費	1,517,000	2,325,132	808,132	53.27	
18Y 其他福利費	1,517,000	2,325,132	808,132	53.27	
5M 建築及設備計畫	269,000	1,147,420	878,420	326.55	可用預算數：以前年度保留數981,866元，法定預算數269,000元。決算數：以前年度保留數981,866元，法定預算數165,554元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	269,000	1,147,420	878,420	326.55	
51 購建固定資產	269,000	1,147,420	878,420	326.55	
514 購置機械及設備	113,000	130,954	17,954	15.89	
515 購置交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00	
516 購置雜項設備	126,000	1,016,466	890,466	706.72	

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	267,447,012	156,730,151	1,250,866
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,210,130	16,048,029	
房屋及建築	190,188,479	95,615,995	
機械及設備	25,038,088	18,944,155	143,000
交通及運輸設備	3,744,753	2,919,170	
雜項設備	31,527,137	23,202,802	1,107,866
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	738,425		
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：財政局查核更正增加及減少6,090,237元。

房屋及建築：應付代收款購置8,024,898元；財政局查核更正增加2,739,620元及減少2,165,100元。

機械及設備：預算內購置130,954元；應付代收款購置1,963,312元；補登以前年度撥入56,664元；財政局查核更正增加及減少29,400元；報廢7,247,630元。

交通及運輸設備：應付代收款購置229,458元；報廢1,392,757元。

雜項設備：預算內購置34,600元；以前年度預算保留數購建981,866元；政府機關學校以外捐贈210,000元；應付代收款購置6,043,727元；財政局查核更正增加4,833元及減少574,520元；報廢7,067,174元。

無形資產：無形資產攤銷150,156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		
26,539,569	8,000	24,716,974	-8,890,217	121,429,673
6,090,237		6,090,237	-62,042	224,143
10,764,518		2,165,100	2,837,713	100,334,189
2,180,330		7,277,030	-5,113,741	6,110,974
229,458		1,392,757	-1,213,064	875,348
7,275,026		7,641,694	-5,339,083	13,296,750
	8,000	150,156		588,269

註：2.預算數包括以前年度保留數981,866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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		113,000		30,000	143,000	130,954	-12,046	
機械及設備		113,000		30,000	143,000	130,954	-12,046	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000		-30,000	0			
交通及運輸設備		30,000		-30,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備	981,866	126,000			1,107,866	1,016,466	-91,400	
雜項設備	981,866	126,000			1,107,866	1,016,466	-91,400	
購建中固定資產								
合 計	981,866	269,000			1,250,866	1,147,420	-103,446	

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	149	148	-1	
職員	147	146	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	149	148	-1	

填表說明：行政助理2名，警衛外包3名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	123,461,000		1,233,000		30,971,000	11,748,000		11,225,000		178,638,000	2,255,000	180,893,000
正式人員	123,461,000		1,233,000		30,971,000	11,748,000		11,225,000		178,638,000		178,638,000
兼任人員											2,255,000	2,255,000
一般行政管理計畫					150,000	35,355,000		1,517,000		37,022,000		37,022,000
正式人員								1,517,000		1,517,000		1,517,000
其他人員					150,000	35,355,000				35,505,000		35,505,000
合 計	123,461,000		1,233,000		31,121,000	47,103,000		12,742,000		215,660,000	2,255,000	217,915,000

行政助理預算數806,000元，決算數742,112元；警衛外包預算數1,587,000元，決算數1,586,831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18,219,000元，決算數15,589,501元，合計155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12,752,000元，決算數14,817,675元，合計135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150,000元，決算數75,000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 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
132,078,036		1,384,335		30,407,176	13,638,129		13,249,438		190,757,114	1,605,609	192,362,723
132,078,036		1,384,335		30,407,176	13,638,129		13,249,438		190,757,114		190,757,114
				75,000	36,048,804		2,325,132		38,448,936	1,605,609	1,605,609
							2,325,132		2,325,132		2,325,132
				75,000	36,048,804				36,123,804		36,123,804
132,078,036		1,384,335		30,482,176	49,686,933		15,574,570		229,206,050	1,605,609	230,811,659

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			228,451,866		239,235,267		10,783,401 4.72	
國民教育計畫			190,179,000		199,638,911		9,459,911 4.97	
一般行政管理 計畫			37,022,000		38,448,936		1,426,936 3.85	
建築及設備計 畫			1,250,866		1,147,420		-103,446 -8.27	1.以前年度保留 數981,866元，法定 預算 數269,000元。2.主 要係執行110年度保 留數所致。

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	217,915,000	230,811,659	12,896,659	5.92
11 正式員額薪資	123,461,000	132,078,036	8,617,036	6.98
113 職員薪金	121,545,000	131,250,516	9,705,516	7.99
114 工員工資	1,916,000	827,520	-1,088,480	-56.81
12 聘僱及兼職人員薪資	2,255,000	1,605,609	-649,391	-28.80
124 兼職人員酬金	2,255,000	1,605,609	-649,391	-28.80
13 超時工作報酬	1,233,000	1,384,335	151,335	12.27
131 加班費	1,233,000	1,384,335	151,335	12.27
15 獎金	31,121,000	30,482,176	-638,824	-2.05
151 考績獎金	12,752,000	14,817,675	2,065,675	16.20
152 年終獎金	18,219,000	15,589,501	-2,629,499	-14.43
15Y 其他獎金	150,000	75,000	-75,000	-50.00
16 退休及卹償金	47,103,000	49,686,933	2,583,933	5.49
161 職員退休及離職金	46,721,000	49,553,637	2,832,637	6.06
163 卹償金	382,000	133,296	-248,704	-65.11
18 福利費	12,742,000	15,574,570	2,832,570	22.23
181 分擔員工保險費	10,601,000	12,645,775	2,044,775	19.29
183 傷病醫藥費	0	121,338	121,338	0.00
18Y 其他福利費	2,141,000	2,807,457	666,457	31.13
2 服務費用	7,325,000	5,730,148	-1,594,852	-21.77
21 水電費	2,005,000	1,225,249	-779,751	-38.89
212 工作場所電費	1,930,000	1,171,454	-758,546	-39.30
214 工作場所水費	75,000	53,795	-21,205	-28.27
22 郵電費	216,000	119,168	-96,832	-44.83
221 郵費	30,000	13,230	-16,770	-55.90
222 電話費	150,000	105,938	-44,062	-29.37
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	100,000	6,840	-93,160	-93.16
231 國內旅費	90,000	6,840	-83,160	-92.40
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	200,000	78,791	-121,209	-60.60
241 印刷及裝訂費	200,000	78,791	-121,209	-60.60
25 修理保養及保固費	1,849,000	1,484,531	-364,469	-19.71
251 土地改良物修護費	10,000	30,000	20,000	200.00
252 一般房屋修護費	1,158,000	839,056	-318,944	-27.54
254 其他建築修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
255 機械及設備修護費	98,000	123,148	25,148	25.66
256 交通及運輸設備修護費	70,000	131,750	61,750	88.21
257 雜項設備修護費	503,000	360,577	-142,423	-28.31
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
26Y 其他保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	2,700,000	2,587,627	-112,373	-4.16
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	200	-4,800	-96.00
277 代理(辦)費	0	1,050	1,050	0.00

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	%
279 外包費	1,587,000	1,586,831	-169	-0.01
27D 計時與計件人員酬金	806,000	742,257	-63,743	-7.91
27F 體育活動費	302,000	257,289	-44,711	-14.80
28 專業服務費	147,000	136,800	-10,200	-6.94
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	51,500	-10,500	-16.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	71,200	6,200	9.54
288 委託考選訓練費	10,000	8,100	-1,900	-19.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	6,000	-4,000	-40.00
29 公共關係費	98,000	91,142	-6,858	-7.00
291 公共關係費	98,000	91,142	-6,858	-7.00
3 材料及用品費	1,521,000	1,087,590	-433,410	-28.50
31 使用材料費	16,000	10,552	-5,448	-34.05
312 燃料	6,000	6,052	52	0.87
315 設備零件	10,000	4,500	-5,500	-55.00
32 用品消耗	1,505,000	1,077,038	-427,962	-28.44
321 辦公(事務)用品	625,000	295,821	-329,179	-52.67
322 報章雜誌	70,000	40,397	-29,603	-42.29
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	144,189	-15,811	-9.88
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	48,140	-1,860	-3.72
326 食品	60,000	38,900	-21,100	-35.17
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	27,425	-22,575	-45.15
32Y 其他用品消耗	490,000	482,166	-7,834	-1.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	140,280	40,280	40.28
45 雜項設備租金	100,000	140,280	40,280	40.28
451 雜項設備租金	100,000	140,280	40,280	40.28
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	269,000	1,147,420	878,420	326.55
51 購建固定資產	269,000	1,147,420	878,420	326.55
514 購置機械及設備	113,000	130,954	17,954	15.89
515 購置交通及運輸設備	30,000	0	-30,000	-100.00
516 購置雜項設備	126,000	1,016,466	890,466	706.72
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	2,300	-2,700	-54.00
66 規費	5,000	2,300	-2,700	-54.00
661 行政規費與強制費	5,000	2,300	-2,700	-54.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	335,000	315,870	-19,130	-5.71
71 會費	32,000	32,470	470	1.47
712 學術團體會費	30,000	30,470	470	1.57
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	240,000	244,800	4,800	2.00
726 獎助學員生給與	240,000	244,800	4,800	2.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	63,000	38,600	-24,400	-38.73
743 獎勵費用	46,000	32,000	-14,000	-30.43
744 慰問、照護及濟助金	6,000	0	-6,000	-100.00

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	6,600	-4,400	-40.00
合 計	227,470,000	239,235,267	11,765,267	5.17

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	91,142	-6,858	-7.00	
291 公共關係費	98,000	91,142	-6,858	-7.00	
統計所需項目	868,000	793,757	-74,243	-8.55	
27D 計時與計件人員酬金	806,000	742,257	-63,743	-7.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	51,500	-10,500	-16.94	

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總預算附屬單位預算案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 110 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。	

平衡表

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	303,857,165	100.00	295,924,120	100.00	7,933,045	2.68
流動資產	28,385,983	9.34	29,916,881	10.11	-1,530,898	-5.12
現金	28,385,983	9.34	29,916,881	10.11	-1,530,898	-5.12
銀行存款	28,385,983	9.34	29,916,881	10.11	-1,530,898	-5.12
銀行存款-市庫存款	9,971,387	3.28	9,239,670	3.12	731,717	7.92
銀行存款-保管金專戶	12,690,414	4.18	14,896,771	5.03	-2,206,357	-14.81
銀行存款-教育儲蓄戶	869,026	0.29	899,691	0.30	-30,665	-3.41
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	2,978,634	0.98	3,169,608	1.07	-190,974	-6.03
銀行存款-午餐專戶	1,876,522	0.62	1,711,141	0.58	165,381	9.66
固定資產	120,841,404	39.77	109,978,436	37.16	10,862,968	9.88
土地改良物	224,143	0.07	162,101	0.05	62,042	38.27
土地改良物	16,210,130	5.33	16,210,130	5.48	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-15,985,987	-5.26	-16,048,029	-5.42	62,042	-0.39
房屋建築及設備	100,334,189	33.02	94,572,484	31.96	5,761,705	6.09
房屋建築及設備	198,787,897	65.42	190,188,479	64.27	8,599,418	4.52
累計折舊-房屋建築及設備	-98,453,708	-32.40	-95,615,995	-32.31	-2,837,713	2.97
機械及設備	6,110,974	2.01	6,093,933	2.06	17,041	0.28
機械及設備	19,941,388	6.56	25,038,088	8.46	-5,096,700	-20.36
累計折舊-機械及設備	-13,830,414	-4.55	-18,944,155	-6.40	5,113,741	-26.99
交通及運輸設備	875,348	0.29	825,583	0.28	49,765	6.03
交通及運輸設備	2,581,454	0.85	3,744,753	1.27	-1,163,299	-31.06
累計折舊-交通及運輸設備	-1,706,106	-0.56	-2,919,170	-0.99	1,213,064	-41.56
雜項設備	13,296,750	4.38	8,324,335	2.81	4,972,415	59.73
雜項設備	31,160,469	10.25	31,527,137	10.65	-366,668	-1.16
累計折舊-雜項設備	-17,863,719	-5.88	-23,202,802	-7.84	5,339,083	-23.01
無形資產	588,269	0.19	738,425	0.25	-150,156	-20.33
無形資產	588,269	0.19	738,425	0.25	-150,156	-20.33
電腦軟體	588,269	0.19	738,425	0.25	-150,156	-20.33
其他資產	154,041,509	50.70	155,290,378	52.48	-1,248,869	-0.80
什項資產	154,041,509	50.70	155,290,378	52.48	-1,248,869	-0.80
暫付及待結轉帳項	471,600	0.16	397,041	0.13	74,559	18.78
代管資產	153,569,909	50.54	154,893,337	52.34	-1,323,428	-0.85
合 計	303,857,165	100.00	295,924,120	100.00	7,933,045	2.68

信託代理與保證資產 1,589,155

保證品 1,589,155

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。

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	153,569,909	50.54	154,893,337	52.34	-1,323,428	-0.85
合 計	303,857,165	100.00	295,924,120	100.00	7,933,045	2.68

信託代理與保證資產 1,589,155

保證品 1,589,155

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	172,456,105	56.76	175,967,589	59.46	-3,511,484	-2.00
流動負債	17,753,853	5.84	19,071,684	6.44	-1,317,831	-6.91
應付款項	17,753,853	5.84	19,071,684	6.44	-1,317,831	-6.91
應付代收款	17,753,853	5.84	19,071,684	6.44	-1,317,831	-6.91
應付代收款	17,753,853	5.84	19,071,684	6.44	-1,317,831	-6.91
其他負債	154,702,252	50.91	156,895,905	53.02	-2,193,653	-1.40
什項負債	154,702,252	50.91	156,895,905	53.02	-2,193,653	-1.40
存入保證金	1,132,343	0.37	2,002,568	0.68	-870,225	-43.46
存入保證金	1,132,343	0.37	2,002,568	0.68	-870,225	-43.46
應付代管資產	153,569,909	50.54	154,893,337	52.34	-1,323,428	-0.85
應付代管資產	153,569,909	50.54	154,893,337	52.34	-1,323,428	-0.85
淨資產	131,401,060	43.24	119,956,531	40.54	11,444,529	9.54
淨資產	131,401,060	43.24	119,956,531	40.54	11,444,529	9.54
淨資產	131,401,060	43.24	119,956,531	40.54	11,444,529	9.54
累積餘額	131,401,060	43.24	119,956,531	40.54	11,444,529	9.54
合 計	303,857,165	100.00	295,924,120	100.00	7,933,045	2.68

信託代理與保證負債 1,589,155

應付保證品 1,589,155

註：

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	303,857,165	100.00	295,924,120	100.00	7,933,045	2.68

信託代理與保證負債 1,589,155

應付保證品 1,589,155

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	265,359,133	100.00	237,868,837	100.00	27,490,296	11.56
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	26,013,883	9.80	8,358,419	3.51	17,655,464	211.23
財產孳息收入	831,734	0.31	990,667	0.42	-158,933	-16.04
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	25,182,149	9.49	7,364,752	3.10	17,817,397	241.93
政府撥入收入	239,116,471	90.11	229,291,430	96.39	9,825,041	4.28
公庫撥款收入	239,116,471	90.11	229,291,430	96.39	9,825,041	4.28
其他收入	228,779	0.09	217,988	0.09	10,791	4.95
受贈收入	210,000	0.08	73,000	0.03	137,000	187.67
雜項收入	18,779	0.01	144,988	0.06	-126,209	-87.05
支出	253,914,604	95.69	238,281,035	100.17	15,633,569	6.56
人事支出	230,811,659	86.98	223,274,691	93.86	7,536,968	3.38
人事支出	230,811,659	86.98	223,274,691	93.86	7,536,968	3.38
業務支出	7,031,388	2.65	7,387,605	3.11	-356,217	-4.82
業務支出	7,031,388	2.65	7,387,605	3.11	-356,217	-4.82
獎補助支出	244,800	0.09	240,000	0.10	4,800	2.00
其他獎補捐助	244,800	0.09	240,000	0.10	4,800	2.00
財產損失	157,284	0.06	125,390	0.05	31,894	25.44
財產交易損失	157,284	0.06	125,390	0.05	31,894	25.44
折舊、折耗及攤銷	14,928,565	5.63	7,253,349	3.05	7,675,216	105.82
固定資產折舊	14,778,409	5.57	7,245,728	3.05	7,532,681	103.96
無形資產攤銷	150,156	0.06	7,621	0.00	142,535	1,870.29
其他支出	740,908	0.28	0	0.00	740,908	0.00
其他支出	740,908	0.28	0	0.00	740,908	0.00
本期賸餘(短絀)	11,444,529	4.31	-412,198	-0.17	11,856,727	-2,876.46
期初淨資產	119,956,531	45.21	120,368,729	50.60	-412,198	-0.34
解繳公庫						
期末淨資產	131,401,060	49.52	119,956,531	50.43	11,444,529	9.54

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)	11,444,529
8002 調整非現金項目	-10,883,223
800202 折舊、折耗及攤銷	14,928,565
800203 處理資產損失(利益)	157,284
800204 其他	-24,651,241
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,317,831
81 業務活動之淨現金流入(流出)	561,306
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	2,900,552
820404 減少其他資產	2,900,552
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,122,531
820901 增加固定資產	-1,147,420
820904 增加其他資產	-2,975,111
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,221,979
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,032,000
840102 增加其他負債	1,032,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,902,225
840402 減少其他負債	-1,902,225
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-870,225
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,530,898
87 期初現金及約當現金	29,916,881
88 期末現金及約當現金	28,385,983

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度減少1,323,428元。

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	239,966,984	25,392,149	265,359,133	收入
財產收入	831,734	25,182,149	26,013,883	財產收益
政府撥入收入	239,116,471		239,116,471	政府撥入收入
其他收入	18,779	210,000	228,779	其他收入
基金用途	239,235,267	14,679,337	253,914,604	支出
用人費用	230,811,659		230,811,659	人事支出
服務費用	5,730,148	1,301,240	7,031,388	業務支出
材料及用品費	1,087,590	-1,087,590		
租金、償債、利息及相關手續費	140,280	-140,280		
稅捐及規費(強制費)	2,300	-2,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	71,070	-71,070		
捐助、補助與獎助	244,800		244,800	獎補助支出
			157,284	財產損失
			740,908	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,147,420	-1,147,420		
			14,928,565	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	731,717	10,712,812	11,444,529	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,239,670	110,716,861	119,956,531	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,971,387	121,429,673	131,401,060	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數25,182,149元，係預算外應付代收款購置財產16,261,395元+以前年度補登機械及設備56,664元及財政局查核更正8,864,090元。
2. 其他收入調整數210,000元，係政府機關學校以外捐贈。
3. 業務支出調整數1,301,240元=材料及用品費調減數1,087,590元+租金、償債、利息及相關手續費調減數140,280元+稅捐及規費(強制費)調減數2,300元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數71,070元。
4. 財產損失調整數157,284元，係財產報廢減損數。
5. 其他支出調整數740,908元，係財政局查核更正固定資產。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數1,147,420元，係本年度預算內及以前年度保留數購置設備。
7. 折舊、折耗及攤銷調整數14,928,565元，係固定資產提列折舊數及無形資產攤銷數。
8. 期初淨資產調整數110,716,861元，係上年度決算固定資產+上年度決算無形資產期末帳面金額。