

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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)

臺中市立豐陽國民中學編

地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05240-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05240-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05240-5	頁
二、基金用途明細表	第 05240-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05240-9	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 05240-12	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 05240-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05240-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05240-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05240-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05240-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05240-21	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 05240-22	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113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 05240-24	頁
十八、市議會審議通過112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 05240-25	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05240-26 頁

二、收入支出表 第 05240-28 頁

三、現金流量表 第 05240-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05240-30 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 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 96,901,000 元，決算數 102,863,937 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 14 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝才班 6 班，體育班 3 班，學生人數共 492 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 15 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝才班 6 班，體育班 3 班，學生人數共 515 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 6,547,000 元，決算數 6,196,032 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 223,000 元，決算數 186,744 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 110,302,926 元，較預算數 103,195,000 元，增加 7,107,926 元，計增 6.89%。

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 28,896 元，較預算數 0 元，增加 28,896 元。
主要係因：廠商違規記點罰款收入未編列預算，依實際繳庫所致。
2. 服務收入：決算數 63,600 元，較預算數 60,000 元，增加 3,600 元，計增 6%。
主要係因：藝才班報名費收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
3. 財產處分收入：決算數 36,738 元，較預算數 10,000 元，增加 26,738 元，計增 267.38%。
主要係因：財產處分收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
4. 租金收入：決算數 17,860 元，較預算數 40,000 元，減少 22,140 元，計減 55.35%。
主要係因：場地租借收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期減少所致。
5. 權利金收入：決算數 373,277 元，較預算數 384,000 元，減少 10,723 元，計減 2.79%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：主要係太陽光電系統營運權利金收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期減少所致。

6. 利息收入：決算數 41,341 元，較預算數 10,000 元，增加 31,341 元，計增 313.41%。

主要係因：利息收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。

7. 公庫撥款收入：決算數 109,640,392 元，較預算數 102,689,000 元，增加 6,951,392 元，計增 6.77%。

主要係因：人員維持費依實際需要申請市庫撥款所致。

8. 受贈收入：決算數 5,000 元，較預算數 0 元，增加 5,000 元。

主要係因：校慶受贈收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

9. 雜項收入：決算數 95,822 元，較預算數 2,000 元，增加 93,822 元，計增 4,691.10%。

主要係因：收回以前年度用人費用，依實際繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 109,246,713 元，較預算數 103,671,000 元，增加 5,575,713 元，計增 5.38%。

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 102,863,937 元，較預算數 96,901,000 元，增加 5,962,937 元，計增 6.15%。

主要係因：人員維持費及各項費用依實際需要支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,196,032 元，較預算數 6,547,000 元，減少 350,968 元，計減 5.36%。

主要係因：退休金及各項補助等用人費用依實際需要支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 186,744 元，較預算數 223,000 元，減少 36,256 元，計減 16.26%。

主要係因：各項教學及辦公設備核實支付所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,056,213 元，較預算短絀數 476,000 元，增加賸餘 1,532,213 元。

主要係因：主要係用人費用賸餘、各項費用撙節及採購計畫變更所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,855,970 元。

投資活動之淨現金流出 796,015 元。

籌資活動之淨現金流出 17,870 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,042,085 元。

期初現金及約當現金 16,522,073 元。

期末現金及約當現金 18,564,158 元。

四、資產負債情況：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(一)資產總額本年度決算數為 137,936,363 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 18,564,158 元，較上年度決算數 16,522,073 元，增加 2,042,085 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 118,428,454 元，較上年度決算數 123,782,047 元，減少 5,353,593 元。

主要係因：固定資產提列折舊、辦理資產報廢所致。

3. 其他資產本年度決算數 943,751 元，較上年度決算數 297,742 元，增加 646,009 元。

主要係因：暫付及待轉結款項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 7,568,118 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,201,118 元，較上年度決算數 5,551,367 元，增加 1,649,751 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 367,000 元，較上年度決算數 384,870 元，減少 17,870 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 130,368,245 元，較上年度決算數 134,665,625 元，減少 4,297,380 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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	8,591,000

(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 113 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	103,195,000	100.00	110,302,926	100.00	7,107,926	6.89	107,714,871	100.00
41 徵收及依法分配收入			28,896	0.03	28,896	0.00	36,600	0.03
415 違規罰款收入			28,896	0.03	28,896		36,600	0.03
43 勞務收入	60,000	0.06	63,600	0.06	3,600	6.00	68,400	0.06
431 服務收入	60,000	0.06	63,600	0.06	3,600	6.00	68,400	0.06
45 財產收入	444,000	0.43	469,216	0.43	25,216	5.68	502,489	0.47
451 財產處分收入	10,000	0.01	36,738	0.03	26,738	267.38	18,210	0.02
452 租金收入	40,000	0.04	17,860	0.02	-22,140	-55.35	53,385	0.05
453 權利金收入	384,000	0.37	373,277	0.34	-10,723	-2.79	396,156	0.37
454 利息收入	10,000	0.01	41,341	0.04	31,341	313.41	34,738	0.03
46 政府撥入收入	102,689,000	99.51	109,640,392	99.40	6,951,392	6.77	107,094,000	99.42
462 公庫撥款收入	102,689,000	99.51	109,640,392	99.40	6,951,392	6.77	107,094,000	99.42
4Y 其他收入	2,000	0.00	100,822	0.09	98,822	4,941.10	13,382	0.01
4Y0 受贈收入			5,000	0.00	5,000		9,600	0.01
4YY 雜項收入	2,000	0.00	95,822	0.09	93,822	4,691.10	3,782	0.00
5 基金用途	103,671,000	100.46	109,246,713	99.04	5,575,713	5.38	104,264,330	96.80
53 國民教育計畫	96,901,000	93.90	102,863,937	93.26	5,962,937	6.15	97,782,317	90.78
5L 一般行政管理計畫	6,547,000	6.34	6,196,032	5.62	-350,968	-5.36	6,258,488	5.81
5M 建築及設備計畫	223,000	0.22	186,744	0.17	-36,256	-16.26	223,525	0.21
購建固定資產	223,000	0.22	186,744	0.17	-36,256	-16.26	223,525	0.21
本期賸餘(短絀)	-476,000		1,056,213		1,532,213	-321.89	3,450,541	
期初基金餘額	7,433,000		10,883,578		3,450,578	46.42	7,433,037	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,957,000		11,939,791		4,982,791	71.62	10,883,578	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 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	103,195,000	110,302,926	7,107,926	6.89	
41 徵收及依法分配收入		28,896	28,896	0.00	
415 違規罰款收入		28,896	28,896	0.00	主要係員生消費合作社租金逾期繳納衍生違規罰款收入及午餐關聯違約記點罰款未編列預算，依實際繳庫所致。
43 勞務收入	60,000	63,600	3,600	6.00	
431 服務收入	60,000	63,600	3,600	6.00	
45 財產收入	444,000	469,216	25,216	5.68	
451 財產處分收入	10,000	36,738	26,738	267.38	主要係財產處分收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
452 租金收入	40,000	17,860	-22,140	-55.35	主要係場地租借收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期減少所致。
453 權利金收入	384,000	373,277	-10,723	-2.79	
454 利息收入	10,000	41,341	31,341	313.41	主要係利息收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	102,689,000	109,640,392	6,951,392	6.77	
462 公庫撥款收入	102,689,000	109,640,392	6,951,392	6.77	
4Y 其他收入	2,000	100,822	98,822	4,941.10	
4Y0 受贈收入		5,000	5,000	0.00	主要係畢業典禮受贈收入未編列預算，依實際繳庫所致。
4YY 雜項收入	2,000	95,822	93,822	4,691.10	主要係收回以前年度用人費用，依實際繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 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	103,671,000	109,246,713	5,575,713	5.38	超支併決算原因係113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	96,901,000	102,863,937	5,962,937	6.15	
1 用人費用	89,665,000	97,153,485	7,488,485	8.35	
11 正式員額薪資	61,860,000	66,522,784	4,662,784	7.54	
113 職員薪金	61,477,000	66,097,624	4,620,624	7.52	
114 工員工資	383,000	425,160	42,160	11.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	837,000	133,139	-703,861	-84.09	
124 兼職人員酬金	837,000	133,139	-703,861	-84.09	
13 加（夜）班費	1,029,000	1,106,472	77,472	7.53	
131 延長工時加班費	29,000		-29,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,000,000	1,106,472	106,472	10.65	
15 獎金	13,811,000	15,234,519	1,423,519	10.31	
151 考績獎金	6,196,000	7,315,065	1,119,065	18.06	
152 年終獎金	7,615,000	7,919,454	304,454	4.00	
16 退休及卹償金	5,700,000	7,113,441	1,413,441	24.80	
161 職員退休及離職金	5,700,000	7,113,441	1,413,441	24.80	
18 福利費	6,428,000	7,043,130	615,130	9.57	
181 分擔員工保險費	5,963,000	6,569,330	606,330	10.17	
183 傷病醫藥費	81,000	36,000	-45,000	-55.56	
18Y 其他福利費	384,000	437,800	53,800	14.01	
2 服務費用	4,666,000	3,861,069	-804,931	-17.25	
21 水電費	1,096,000	528,371	-567,629	-51.79	
212 工作場所電費	952,000	444,458	-507,542	-53.31	
214 工作場所水費	144,000	83,913	-60,087	-41.73	
22 郵電費	116,000	59,701	-56,299	-48.53	
221 郵費	20,000	21,944	1,944	9.72	
222 電話費	60,000	37,757	-22,243	-37.07	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	9,368	-50,632	-84.39	
231 國內旅費	60,000	9,368	-50,632	-84.39	
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	71,390	45,390	174.58	
241 印刷及裝訂費	26,000	71,390	45,390	174.58	
25 修理保養及保固費	641,000	663,145	22,145	3.45	
252 一般房屋修護費	170,000	321,087	151,087	88.87	
255 機械及設備修護費	124,000	61,835	-62,165	-50.13	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	91,762	51,762	129.41	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
257 雜項設備修護費	307,000	188,461	-118,539	-38.61	
26 保險費	48,000	41,633	-6,367	-13.26	
261 一般房屋保險費	40,000	21,360	-18,640	-46.60	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	9,371	6,371	212.37	
26Y 其他保險費	5,000	10,902	5,902	118.04	
27 一般服務費	2,420,000	2,261,511	-158,489	-6.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,000	4,137	-2,863	-40.90	
279 外包費	1,264,000	1,179,571	-84,429	-6.68	警衛外包2名，預算數1,264,000元，決算數1,179,571元
27D 計時與計件人員酬金	915,000	850,303	-64,697	-7.07	行政助理2名，預算數915,000元，決算數850,303元
27F 體育活動費	234,000	227,500	-6,500	-2.78	
28 專業服務費	187,000	153,950	-33,050	-17.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	11,500	-22,500	-66.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,000	74,850	5,850	8.48	
288 委託考選訓練費	18,000		-18,000	-100.00	
289 試務甄選費	60,000	63,600	3,600	6.00	
28A 電腦軟體服務費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
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	2,177,000	1,516,192	-660,808	-30.35	
31 使用材料費	63,000	30,840	-32,160	-51.05	
312 燃料	63,000	30,840	-32,160	-51.05	
32 用品消耗	2,114,000	1,485,352	-628,648	-29.74	
321 辦公(事務)用品	949,000	646,317	-302,683	-31.89	
322 報章雜誌	30,000	15,940	-14,060	-46.87	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	100,885	40,885	68.14	
324 化學藥劑與實驗用品	18,000	30,508	12,508	69.49	
326 食品		27,142	27,142		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	33,092	3,092	10.31	
32Y 其他用品消耗	1,027,000	631,468	-395,532	-38.51	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	95,513	513	0.54	
44 交通及運輸設備租金	20,000	47,300	27,300	136.50	
442 車租	20,000	47,300	27,300	136.50	
45 雜項設備租金	75,000	48,213	-26,787	-35.72	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
451 雜項設備租金	75,000	48,213	-26,787	-35.72	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	35,448	18,448	108.52	
64 消費與行為稅	11,000	29,268	18,268	166.07	
644 營業稅		18,038	18,038		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	
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	281,000	202,230	-78,770	-28.03	
71 會費	11,000	6,940	-4,060	-36.91	
712 學術團體會費	9,000	5,940	-3,060	-34.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	116,000	93,600	-22,400	-19.31	
726 獎助學員生給與	116,000	93,600	-22,400	-19.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	80,270	-33,730	-29.59	
743 獎勵費用	64,000	40,000	-24,000	-37.50	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	34,270	-9,730	-22.11	
75 競賽及交流活動費	40,000	21,420	-18,580	-46.45	
751 技能競賽	40,000	21,420	-18,580	-46.45	
5L 一般行政管理計畫	6,547,000	6,196,032	-350,968	-5.36	
1 用人費用	6,547,000	6,196,032	-350,968	-5.36	
15 獎金	15,000		-15,000	-100.00	
15Y 其他獎金	15,000		-15,000	-100.00	
16 退休及卹償金	5,279,000	5,505,732	226,732	4.29	
161 職員退休及離職金	5,279,000	5,505,732	226,732	4.29	
18 福利費	1,253,000	690,300	-562,700	-44.91	
18Y 其他福利費	1,253,000	690,300	-562,700	-44.91	
5M 建築及設備計畫	223,000	186,744	-36,256	-16.26	因採購計畫變更，各項教學及辦公設備核實支付所致。
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	223,000	186,744	-36,256	-16.26	
51 購建固定資產	223,000	186,744	-36,256	-16.26	
514 購置機械及設備	115,000	18,745	-96,255	-83.70	
515 購置交通及運輸設備		55,600	55,600		
516 購置雜項設備	108,000	112,399	4,399	4.07	

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	210,799,244	87,017,197	223,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,423,231	10,816,105	
房屋及建築	161,285,443	51,764,850	
機械及設備	14,800,236	9,914,434	54,000
交通及運輸設備	6,650,364	4,912,597	56,000
雜項設備	16,639,970	9,609,211	113,000
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：

機械及設備：預算內購置18,745元，應付代收款購置76,370元，教育局撥入477,992元，財產報廢445,402元。

交通及運輸設備：預算內購置55,600元，應付代收款購置20,643元，財產報廢42,000元。

雜項設備：預算內購置112,399元，應付代收款購置163,989元，教育局撥入210,000元，財產報廢227,921元。

發展基金
產明細表
113 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		
1,135,738		715,323	5,774,008	118,428,454
			231,179	375,947
			2,906,328	106,614,265
573,107		445,402	1,043,877	3,969,630
76,243		42,000	546,251	1,225,759
486,388		227,921	1,046,373	6,242,853

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113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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		115,000		-61,000	54,000	18,745	-35,255	
機械及設備		115,000		-61,000	54,000	18,745	-35,255	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				56,000	56,000	55,600	-400	
交通及運輸設備				56,000	56,000	55,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		108,000		5,000	113,000	112,399	-601	
雜項設備		108,000		5,000	113,000	112,399	-601	
購建中固定資產								
合 計		223,000			223,000	186,744	-36,256	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	76	76	0	
職員	75	75	0	
工友	1	1	0	
合 計	76	76	0	

填表說明：行政助理2名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113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	61,860,000		1,029,000		13,811,000	5,700,000		6,428,000		88,828,000	837,000	89,665,000	
正式人員	61,860,000		1,029,000		13,811,000	5,700,000		6,428,000		88,828,000		88,828,000	
兼任人員											837,000	837,000	
一般行政管理計畫					15,000	5,279,000		1,253,000		6,547,000		6,547,000	
正式人員								1,253,000		1,253,000		1,253,000	
其他人員					15,000	5,279,000				5,294,000		5,294,000	
合 計	61,860,000		1,029,000		13,826,000	10,979,000		7,681,000		95,375,000	837,000	96,212,000	

行政助理預算數915,000元，決算數850,303元；警衛外包預算數1,264,000元，決算數1,179,571元。

獎金包含：

1. 年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數7,615,000元，決算數7,919,454元，合計75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6,196,000元，決算數7,315,065元，合計62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15,000元，決算數0元，合計0人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
66,522,784		1,106,472		15,234,519	7,113,441		7,043,130		97,020,346	133,139	97,153,485
66,522,784		1,106,472		15,234,519	7,113,441		7,043,130		97,020,346		97,020,346
					5,505,732		690,300		6,196,032	133,139	133,139
							690,300		690,300		690,300
					5,505,732				5,505,732		5,505,732
66,522,784		1,106,472		15,234,519	12,619,173		7,733,430		103,216,378	133,139	103,349,517

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113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 113 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			103,671,000		109,246,713			5,575,713	5.38	主要係採購計畫變更，樽節經費支出，未予執行所致。
國民教育計畫			96,901,000		102,863,937			5,962,937	6.15	
一般行政管理計畫			6,547,000		6,196,032			-350,968	-5.36	
建築及設備計畫			223,000		186,744			-36,256	-16.26	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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	96,212,000	103,349,517	7,137,517	7.42
11 正式員額薪資	61,860,000	66,522,784	4,662,784	7.54
113 職員薪金	61,477,000	66,097,624	4,620,624	7.52
114 工員工資	383,000	425,160	42,160	11.01
12 聘僱及兼職人員薪資	837,000	133,139	-703,861	-84.09
124 兼職人員酬金	837,000	133,139	-703,861	-84.09
13 加(夜)班費	1,029,000	1,106,472	77,472	7.53
131 延長工時加班費	29,000	0	-29,000	-100.00
134 未休假加班費	1,000,000	1,106,472	106,472	10.65
15 獎金	13,826,000	15,234,519	1,408,519	10.19
151 考績獎金	6,196,000	7,315,065	1,119,065	18.06
152 年終獎金	7,615,000	7,919,454	304,454	4.00
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	10,979,000	12,619,173	1,640,173	14.94
161 職員退休及離職金	10,979,000	12,619,173	1,640,173	14.94
18 福利費	7,681,000	7,733,430	52,430	0.68
181 分擔員工保險費	5,963,000	6,569,330	606,330	10.17
183 傷病醫藥費	81,000	36,000	-45,000	-55.56
18Y 其他福利費	1,637,000	1,128,100	-508,900	-31.09
2 服務費用	4,666,000	3,861,069	-804,931	-17.25
21 水電費	1,096,000	528,371	-567,629	-51.79
212 工作場所電費	952,000	444,458	-507,542	-53.31
214 工作場所水費	144,000	83,913	-60,087	-41.73
22 郵電費	116,000	59,701	-56,299	-48.53
221 郵費	20,000	21,944	1,944	9.72
222 電話費	60,000	37,757	-22,243	-37.07
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	60,000	9,368	-50,632	-84.39
231 國內旅費	60,000	9,368	-50,632	-84.39
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	71,390	45,390	174.58
241 印刷及裝訂費	26,000	71,390	45,390	174.58
25 修理保養及保固費	641,000	663,145	22,145	3.45
252 一般房屋修護費	170,000	321,087	151,087	88.87
255 機械及設備修護費	124,000	61,835	-62,165	-50.13
256 交通及運輸設備修護費	40,000	91,762	51,762	129.41
257 雜項設備修護費	307,000	188,461	-118,539	-38.61
26 保險費	48,000	41,633	-6,367	-13.26
261 一般房屋保險費	40,000	21,360	-18,640	-46.60
264 交通及運輸設備保險費	3,000	9,371	6,371	212.37
26Y 其他保險費	5,000	10,902	5,902	118.04
27 一般服務費	2,420,000	2,261,511	-158,489	-6.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,000	4,137	-2,863	-40.90
279 外包費	1,264,000	1,179,571	-84,429	-6.68
27D 計時與計件人員酬金	915,000	850,303	-64,697	-7.07

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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	234,000	227,500	-6,500	-2.78
28 專業服務費	187,000	153,950	-33,050	-17.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	11,500	-22,500	-66.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,000	74,850	5,850	8.48
288 委託考選訓練費	18,000	0	-18,000	-100.00
289 試務甄選費	60,000	63,600	3,600	6.00
28A 電腦軟體服務費	6,000	4,000	-2,000	-33.33
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	2,177,000	1,516,192	-660,808	-30.35
31 使用材料費	63,000	30,840	-32,160	-51.05
312 燃料	63,000	30,840	-32,160	-51.05
32 用品消耗	2,114,000	1,485,352	-628,648	-29.74
321 辦公(事務)用品	949,000	646,317	-302,683	-31.89
322 報章雜誌	30,000	15,940	-14,060	-46.87
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	100,885	40,885	68.14
324 化學藥劑與實驗用品	18,000	30,508	12,508	69.49
326 食品	0	27,142	27,142	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	33,092	3,092	10.31
32Y 其他用品消耗	1,027,000	631,468	-395,532	-38.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	95,513	513	0.54
44 交通及運輸設備租金	20,000	47,300	27,300	136.50
442 車租	20,000	47,300	27,300	136.50
45 雜項設備租金	75,000	48,213	-26,787	-35.72
451 雜項設備租金	75,000	48,213	-26,787	-35.72
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	223,000	186,744	-36,256	-16.26
51 購建固定資產	223,000	186,744	-36,256	-16.26
514 購置機械及設備	115,000	18,745	-96,255	-83.70
515 購置交通及運輸設備	0	55,600	55,600	0.00
516 購置雜項設備	108,000	112,399	4,399	4.07
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	35,448	18,448	108.52
64 消費與行為稅	11,000	29,268	18,268	166.07
644 營業稅	0	18,038	18,038	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,180	180	3.00
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	281,000	202,230	-78,770	-28.03
71 會費	11,000	6,940	-4,060	-36.91
712 學術團體會費	9,000	5,940	-3,060	-34.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	116,000	93,600	-22,400	-19.31
726 獎助學員生給與	116,000	93,600	-22,400	-19.31

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	80,270	-33,730	-29.59
743 獎勵費用	64,000	40,000	-24,000	-37.50
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	34,270	-9,730	-22.11
75 競賽及交流活動費	40,000	21,420	-18,580	-46.45
751 技能競賽	40,000	21,420	-18,580	-46.45
合 計	103,671,000	109,246,713	5,575,713	5.38

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 113 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	949,000	861,803	-87,197	-9.19	
27D 計時與計件人員酬金	915,000	850,303	-64,697	-7.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	11,500	-22,500	-66.18	

地方教育
出國計畫執

中華民國

機關名稱	經費來源	出國計畫 名稱	出國類別及 內容簡述	預算 金額	決算 金額	起迄日期
臺中市立 豐陽國民 中學	來自他機關或基金補助 臺中市政府教育局補助 40,000元(113.5.3中市 教體第11300365991號 函)	參加2024世界啦啦隊錦標賽暨世界青年啦啦隊錦標賽	(10)參加2024世界啦啦隊錦標賽暨世界青年啦啦隊錦標賽	40,000	40,000	113/04/22 113/05/02
	合計			40,000	40,000	

發展基金 行情形報告表

113年度

單位：新臺幣元

地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
國家	城市	服務單位 (部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議 項數	已採 行項 數	未採 行項 數	研議 中項 數	
美國	佛羅里達奧蘭多市	臺中市立豐陽國民中學 學生共1人		113	5	22	0	0	0	0	應付代收款 40,000元

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 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 113 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 112 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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	137,936,363	100.00	140,601,862	100.00	-2,665,499	-1.90
流動資產	18,564,158	13.46	16,522,073	11.75	2,042,085	12.36
現金	18,564,158	13.46	16,522,073	11.75	2,042,085	12.36
銀行存款	18,564,158	13.46	16,522,073	11.75	2,042,085	12.36
銀行存款-市庫存款	12,045,419	8.73	10,994,573	7.82	1,050,846	9.56
銀行存款-保管金專戶	5,095,538	3.69	4,238,837	3.01	856,701	20.21
銀行存款-教育儲蓄戶	205,311	0.15	166,909	0.12	38,402	23.01
銀行存款-午餐專戶	1,217,890	0.88	1,121,754	0.80	96,136	8.57
固定資產	118,428,454	85.86	123,782,047	88.04	-5,353,593	-4.33
土地改良物	375,947	0.27	607,126	0.43	-231,179	-38.08
土地改良物	11,423,231	8.28	11,423,231	8.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,047,284	-8.01	-10,816,105	-7.69	-231,179	2.14
房屋建築及設備	106,614,265	77.29	109,520,593	77.89	-2,906,328	-2.65
房屋建築及設備	161,285,443	116.93	161,285,443	114.71	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-54,671,178	-39.64	-51,764,850	-36.82	-2,906,328	5.61
機械及設備	3,969,630	2.88	4,885,802	3.47	-916,172	-18.75
機械及設備	14,927,941	10.82	14,800,236	10.53	127,705	0.86
累計折舊-機械及設備	-10,958,311	-7.94	-9,914,434	-7.05	-1,043,877	10.53
交通及運輸設備	1,225,759	0.89	1,737,767	1.24	-512,008	-29.46
交通及運輸設備	6,684,607	4.85	6,650,364	4.73	34,243	0.51
累計折舊-交通及運輸設備	-5,458,848	-3.96	-4,912,597	-3.49	-546,251	11.12
雜項設備	6,242,853	4.53	7,030,759	5.00	-787,906	-11.21
雜項設備	16,898,437	12.25	16,639,970	11.83	258,467	1.55
累計折舊-雜項設備	-10,655,584	-7.72	-9,609,211	-6.83	-1,046,373	10.89
其他資產	943,751	0.68	297,742	0.21	646,009	216.97
什項資產	943,751	0.68	297,742	0.21	646,009	216.97
暫付及待結轉帳項	943,751	0.68	297,742	0.21	646,009	216.97
代管資產	49,345,914	35.77	46,783,747	33.27	2,562,167	5.48
代管資產-土地	49,345,914	35.77	46,783,747	33.27	2,562,167	5.48
應付代管資產	-49,345,914	-35.77	-46,783,747	-33.27	-2,562,167	5.48
合 計	137,936,363	100.00	140,601,862	100.00	-2,665,499	-1.90

信託代理與保證資產 744,000

保證品 744,000

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	7,568,118	5.49	5,936,237	4.22	1,631,881	27.49
流動負債	7,201,118	5.22	5,551,367	3.95	1,649,751	29.72
應付款項	7,201,118	5.22	5,551,367	3.95	1,649,751	29.72
應付代收款	7,095,490	5.14	5,440,372	3.87	1,655,118	30.42
應付代收款	7,095,490	5.14	5,440,372	3.87	1,655,118	30.42
應付費用	105,628	0.08	110,995	0.08	-5,367	-4.84
應付費用	105,628	0.08	110,995	0.08	-5,367	-4.84
其他負債	367,000	0.27	384,870	0.27	-17,870	-4.64
什項負債	367,000	0.27	384,870	0.27	-17,870	-4.64
存入保證金	367,000	0.27	384,870	0.27	-17,870	-4.64
存入保證金	367,000	0.27	384,870	0.27	-17,870	-4.64
淨資產	130,368,245	94.51	134,665,625	95.78	-4,297,380	-3.19
淨資產	130,368,245	94.51	134,665,625	95.78	-4,297,380	-3.19
淨資產	130,368,245	94.51	134,665,625	95.78	-4,297,380	-3.19
累積餘額	130,368,245	94.51	134,665,625	95.78	-4,297,380	-3.19
合 計	137,936,363	100.00	140,601,862	100.00	-2,665,499	-1.90

信託代理與保證負債 744,000

應付保證品 744,000

註：

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國113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	110,563,928	100.00	112,514,015	100.00	-1,950,087	-1.73
徵收及依法分配收入	28,896	0.03	36,600	0.03	-7,704	-21.05
違規罰款收入	28,896	0.03	36,600	0.03	-7,704	-21.05
勞務收入	63,600	0.06	68,400	0.06	-4,800	-7.02
服務收入	63,600	0.06	68,400	0.06	-4,800	-7.02
財產收益	730,218	0.66	5,301,633	4.71	-4,571,415	-86.23
財產孳息收入	432,478	0.39	484,279	0.43	-51,801	-10.70
財產交易利益	36,738	0.03	18,210	0.02	18,528	101.75
其他財產收入	261,002	0.24	4,799,144	4.27	-4,538,142	-94.56
政府撥入收入	109,640,392	99.16	107,094,000	95.18	2,546,392	2.38
公庫撥款收入	109,640,392	99.16	107,094,000	95.18	2,546,392	2.38
其他收入	100,822	0.09	13,382	0.01	87,440	653.42
受贈收入	5,000	0.00	9,600	0.01	-4,600	-47.92
雜項收入	95,822	0.09	3,782	0.00	92,040	2,433.63
支出	115,549,300	104.51	111,416,593	99.02	4,132,707	3.71
人事支出	103,349,517	93.47	98,743,660	87.76	4,605,857	4.66
人事支出	103,349,517	93.47	98,743,660	87.76	4,605,857	4.66
業務支出	5,616,852	5.08	5,198,745	4.62	418,107	8.04
業務支出	5,616,852	5.08	5,198,745	4.62	418,107	8.04
獎補助支出	93,600	0.08	98,400	0.09	-4,800	-4.88
其他獎補助	93,600	0.08	98,400	0.09	-4,800	-4.88
財產損失	40,477	0.04	45,626	0.04	-5,149	-11.29
財產交易損失	40,477	0.04	45,626	0.04	-5,149	-11.29
折舊、折耗及攤銷	6,448,854	5.83	7,171,922	6.37	-723,068	-10.08
固定資產折舊	6,448,854	5.83	7,171,922	6.37	-723,068	-10.08
其他支出	0	0.00	158,240	0.14	-158,240	-100.00
其他支出	0	0.00	158,240	0.14	-158,240	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,985,372	-4.51	1,097,422	0.98	-6,082,794	-554.28
期初淨資產	134,665,625	121.80	133,568,203	118.71	1,097,422	0.82
解繳公庫						
淨資產調整數	687,992				687,992	
期末淨資產	130,368,245	117.91	134,665,625	119.69	-4,297,380	-3.19

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113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)	-4,985,372
8002 調整非現金項目	7,841,342
800202 折舊、折耗及攤銷	6,448,854
800203 處理資產損失(利益)	3,739
800204 其他	-261,002
800206 流動負債淨增(淨減)	1,649,751
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,855,970
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	2,034,007
820401 減少固定資產	36,738
820404 減少其他資產	1,997,269
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,830,022
820901 增加固定資產	-186,744
820904 增加其他資產	-2,643,278
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-796,015
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	482,991
840102 增加其他負債	482,991
8404 減少短期債務及其他負債	-500,861
840402 減少其他負債	-500,861
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-17,870
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,042,085
87 期初現金及約當現金	16,522,073
88 期末現金及約當現金	18,564,158

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加2,562,167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 113 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	110,302,926	261,002	110,563,928	收入
徵收及依法分配收入	28,896		28,896	徵收及依法分配收入
勞務收入	63,600		63,600	勞務收入
財產收入	469,216	261,002	730,218	財產收益
政府撥入收入	109,640,392		109,640,392	政府撥入收入
其他收入	100,822		100,822	其他收入
基金用途	109,246,713	6,302,587	115,549,300	支出
用人費用	103,349,517		103,349,517	人事支出
服務費用	3,861,069	1,755,783	5,616,852	業務支出
材料及用品費	1,516,192	-1,516,192		
租金、償債、利息及相關手續費	95,513	-95,513		
稅捐及規費(強制費)	35,448	-35,448		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,630	-108,630		
捐助、補助與獎助	93,600		93,600	獎補助支出
		40,477	40,477	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	186,744	-186,744		
		6,448,854	6,448,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,056,213	-6,041,585	-4,985,372	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,883,578	123,782,047	134,665,625	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		687,992	687,992	淨資產調整數
期末基金餘額	11,939,791	118,428,454	130,368,245	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數261,002元係應付代收款購置財產。

2. 業務支出調整數1,755,783元=材料及用品費調減數1,516,192元+租金、償債、利息及相關手續費調減數95,513元+稅捐及規費(強制費)調減數35,448元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數108,630元。

3. 財產損失係40,477元，係財產報廢之帳面金額。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數186,744元，係本年度預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,448,854元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數123,782,047元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數687,992元，係教育局撥入財產687,992元。

主辦會計人員：



基金主持人：



