

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



臺中市立豐陽國民中學編

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 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 05240-10	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 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 05240-24	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 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 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 95,537,000 元，決算數 97,782,317 元。

111 學年度下學期，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 524 人。

112 學年度上學期，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 494 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 6,619,000 元，決算數 6,258,488 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 224,000 元，決算數 223,525 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 107,714,871 元，較預算數 102,380,000 元，增加 5,334,871 元，計增 5.21%。

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 36,600 元，較預算數 0 元，增加 36,600 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 68,400 元，較預算數 79,000 元，減少 10,600 元，計減 13.42%。
主要係因：藝才班報名費收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期減少所致。
3. 財產處分收入：決算數 18,210 元，較預算數 15,000 元，增加 3,210 元，計增 21.40%。
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 53,385 元，較預算數 6,000 元，增加 47,385 元，計增 789.75%。
主要係因：場地租借收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
5. 權利金收入：決算數 396,156 元，較預算數 410,000 元，減少 13,844 元，計減 3.38%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 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 34,738 元，較預算數 3,000 元，增加 31,738 元，計增 1,057.93%。

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 107,094,000 元，較預算數 101,865,000 元，增加 5,229,000 元，計增 5.13%。

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 9,600 元，較預算數 0 元，增加 9,600 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 3,782 元，較預算數 2,000 元，增加 1,782 元，計增 89.10%。

主要係因：資源回收收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 104,264,330 元，較預算數 102,380,000 元，增加 1,884,330 元，計增 1.84%。

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 97,782,317 元，較預算數 95,537,000 元，增加 2,245,317 元，計增 2.35%。

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 6,258,488 元，較預算數 6,619,000 元，減少 360,512 元，計減 5.45%。

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 223,525 元，較預算數 224,000 元，減少 475 元，計減 0.21%。

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 3,450,541 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 3,450,541 元。

主要係因：主要係各項費用依實際支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,812,518 元。

投資活動之淨現金流出 242,459 元。

籌資活動之淨現金流出 533,127 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,036,932 元。

期初現金及約當現金 13,485,141 元。

期末現金及約當現金 16,522,073 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 187,385,609 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

1. 流動資產本年度決算數 16,522,073 元，較上年度決算數 13,485,141 元，增加 3,036,932 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 123,782,047 元，較上年度決算數 126,135,166 元，減少 2,353,119 元。

主要係因：固定資產提列折舊、辦理資產報廢及依財政局財產檢核減列以前年度財產所致。

3. 其他資產本年度決算數 47,081,489 元，較上年度決算數 47,044,345 元，增加 37,144 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 52,719,984 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,551,367 元，較上年度決算數 5,394,705 元，增加 156,662 元。

主要係因：112 年度款項未及發放，致應付費用增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 47,168,617 元，較上年度決算數 47,701,744 元，減少 533,127 元。

主要係因：履約保證金、保固金等依規定發還廠商，致存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 134,665,625 元，較上年度決算數 133,568,203 元，增加 1,097,422 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
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	5,229,000

(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	102,380,000	100.00	107,714,871	100.00	5,334,871	5.21	106,994,944	100.00
41 徵收及依法分配收入			36,600	0.03	36,600	0.00		
415 違規罰款收入			36,600	0.03	36,600	0.00		
43 勞務收入	79,000	0.08	68,400	0.06	-10,600	-13.42	74,800	0.07
431 服務收入	79,000	0.08	68,400	0.06	-10,600	-13.42	74,800	0.07
45 財產收入	434,000	0.42	502,489	0.47	68,489	15.78	536,736	0.50
451 財產處分收入	15,000	0.01	18,210	0.02	3,210	21.40	96,100	0.09
452 租金收入	6,000	0.01	53,385	0.05	47,385	789.75	54,877	0.05
453 權利金收入	410,000	0.40	396,156	0.37	-13,844	-3.38	374,551	0.35
454 利息收入	3,000	0.00	34,738	0.03	31,738	1,057.93	11,208	0.01
46 政府撥入收入	101,865,000	99.50	107,094,000	99.42	5,229,000	5.13	106,381,291	99.43
462 公庫撥款收入	101,865,000	99.50	107,094,000	99.42	5,229,000	5.13	106,381,291	99.43
4Y 其他收入	2,000	0.00	13,382	0.01	11,382	569.10	2,117	0.00
4Y0 受贈收入			9,600	0.01	9,600	0.00		
4YY 雜項收入	2,000	0.00	3,782	0.00	1,782	89.10	2,117	0.00
5 基金用途	102,380,000	100.00	104,264,330	96.80	1,884,330	1.84	106,584,006	99.62
53 國民教育計畫	95,537,000	93.32	97,782,317	90.78	2,245,317	2.35	97,842,093	91.45
5L 一般行政管理計畫	6,619,000	6.47	6,258,488	5.81	-360,512	-5.45	7,029,634	6.57
5M 建築及設備計畫	224,000	0.22	223,525	0.21	-475	-0.21	1,712,279	1.60
購建固定資產	224,000	0.22	223,525	0.21	-475	-0.21	1,712,279	1.60
本期賸餘（短絀）			3,450,541		3,450,541	0.00	410,938	
期初基金餘額	5,398,000		7,433,037		2,035,037	37.70	7,022,099	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,398,000		10,883,578		5,485,578	101.62	7,433,037	

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	102,380,000	107,714,871	5,334,871	5.21	
41 徵收及依法分配收入		36,600	36,600	0.00	
415 違規罰款收入		36,600	36,600	0.00	主要係廠商違規記點罰款收入未編列預算，依實際繳庫所致。
43 勞務收入	79,000	68,400	-10,600	-13.42	
431 服務收入	79,000	68,400	-10,600	-13.42	主要係藝才班報名費收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期減少所致。
45 財產收入	434,000	502,489	68,489	15.78	
451 財產處分收入	15,000	18,210	3,210	21.40	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	6,000	53,385	47,385	789.75	主要係場地租借收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。
453 權利金收入	410,000	396,156	-13,844	-3.38	
454 利息收入	3,000	34,738	31,738	1,057.93	主要係利息收入情形超出預期，依實際情形繳庫所致。
46 政府撥入收入	101,865,000	107,094,000	5,229,000	5.13	
462 公庫撥款收入	101,865,000	107,094,000	5,229,000	5.13	
4Y 其他收入	2,000	13,382	11,382	569.10	
4YO 受贈收入		9,600	9,600	0.00	主要係校慶受贈收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
4YY 雜項收入	2,000	3,782	1,782	89.10	主要係資源回收收入難以預估，依實際繳庫，收入較預期增加所致。

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	102,380,000	104,264,330	1,884,330	1.84	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。
53 國民教育計畫	95,537,000	97,782,317	2,245,317	2.35	
1 用人費用	88,747,000	92,485,172	3,738,172	4.21	
11 正式員額薪資	61,860,000	62,843,224	983,224	1.59	
113 職員薪金	61,477,000	62,444,944	967,944	1.57	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,223,000	94,012	-1,128,988	-92.31	
124 兼職人員酬金	1,223,000	94,012	-1,128,988	-92.31	
13 超時工作報酬	901,000	1,025,348	124,348	13.80	
131 加班費	901,000	1,025,348	124,348	13.80	
15 獎金	13,811,000	15,072,774	1,261,774	9.14	
151 考績獎金	6,196,000	7,031,295	835,295	13.48	
152 年終獎金	7,615,000	8,041,479	426,479	5.60	
16 退休及卹償金	5,119,000	6,743,134	1,624,134	31.73	
161 職員退休及離職金	5,119,000	6,743,134	1,624,134	31.73	
18 福利費	5,833,000	6,706,680	873,680	14.98	
181 分擔員工保險費	5,449,000	6,305,780	856,780	15.72	
183 傷病醫藥費		27,000	27,000		
18Y 其他福利費	384,000	373,900	-10,100	-2.63	
2 服務費用	4,834,000	3,799,409	-1,034,591	-21.40	
21 水電費	1,406,000	655,322	-750,678	-53.39	
212 工作場所電費	1,262,000	562,097	-699,903	-55.46	
214 工作場所水費	144,000	93,225	-50,775	-35.26	
22 郵電費	116,000	59,683	-56,317	-48.55	
221 郵費	20,000	18,367	-1,633	-8.17	
222 電話費	60,000	41,316	-18,684	-31.14	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	4,208	-55,792	-92.99	
231 國內旅費	60,000	4,208	-55,792	-92.99	
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	26,235	235	0.90	
241 印刷及裝訂費	26,000	26,235	235	0.90	
25 修理保養及保固費	733,000	628,288	-104,712	-14.29	
252 一般房屋修護費	220,000	236,871	16,871	7.67	
255 機械及設備修護費	148,000	92,482	-55,518	-37.51	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	59,200	19,200	48.00	
257 雜項設備修護費	325,000	239,735	-85,265	-26.24	

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	%	
26 保險費	48,000	43,874	-4,126	-8.60	
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	8,886	5,886	196.20	
26Y 其他保險費	5,000	13,628	8,628	172.56	
27 一般服務費	2,117,000	2,102,449	-14,551	-0.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,000	1,955	-5,045	-72.07	
279 外包費	96,000	1,109,997	1,013,997	1,056.25	警衛外包2名，預算數0元，決算數1,016,397元(原警衛行政助理2名退休，改由警衛外包)。
27D 計時與計件人員酬金	1,852,000	832,997	-1,019,003	-55.02	行政助理2名，預算數1,852,000元，決算數832,997元。
27F 體育活動費	162,000	157,500	-4,500	-2.78	
28 專業服務費	256,000	207,350	-48,650	-19.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	13,000	-21,000	-61.76	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	119,000	115,150	-3,850	-3.24	
288 委託考選訓練費	18,000	6,800	-11,200	-62.22	
289 試務甄選費	79,000	68,400	-10,600	-13.42	
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	1,607,000	1,169,941	-437,059	-27.20	
31 使用材料費	63,000	1,300	-61,700	-97.94	
312 燃料	63,000	1,300	-61,700	-97.94	
32 用品消耗	1,544,000	1,168,641	-375,359	-24.31	
321 辦公(事務)用品	351,000	401,511	50,511	14.39	
322 報章雜誌	30,000	23,429	-6,571	-21.90	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	62,225	2,225	3.71	
324 化學藥劑與實驗用品	18,000	34,982	16,982	94.34	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品		26,980	26,980		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	30,000			
32Y 其他用品消耗	1,050,000	589,514	-460,486	-43.86	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	84,319	-10,681	-11.24	
44 交通及運輸設備租金	20,000	33,850	13,850	69.25	
442 車租	20,000	33,850	13,850	69.25	

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	%	
45 雜項設備租金	75,000	50,469	-24,531	-32.71	
451 雜項設備租金	75,000	50,469	-24,531	-32.71	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	36,274	19,274	113.38	
64 消費與行為稅	11,000	30,094	19,094	173.58	
644 營業稅		18,864	18,864		
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	237,000	207,202	-29,798	-12.57	
71 會費	11,000	6,340	-4,660	-42.36	
712 學術團體會費	9,000	5,340	-3,660	-40.67	
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	98,400	-17,600	-15.17	
726 獎助學員生給與	116,000	98,400	-17,600	-15.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	88,462	18,462	26.37	
743 獎勵費用	40,000	46,000	6,000	15.00	
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	30,000	36,462	6,462	21.54	
75 競賽及交流活動費	40,000	14,000	-26,000	-65.00	
751 技能競賽	40,000	14,000	-26,000	-65.00	
5L 一般行政管理計畫	6,619,000	6,258,488	-360,512	-5.45	
1 用人費用	6,619,000	6,258,488	-360,512	-5.45	
15 獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
16 退休及卹償金	5,668,000	5,591,308	-76,692	-1.35	
161 職員退休及離職金	5,668,000	5,591,308	-76,692	-1.35	
18 福利費	936,000	642,180	-293,820	-31.39	
18Y 其他福利費	936,000	642,180	-293,820	-31.39	
5M 建築及設備計畫	224,000	223,525	-475	-0.21	
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	224,000	223,525	-475	-0.21	
51 購建固定資產	224,000	223,525	-475	-0.21	
513 擴充改良房屋建築及設備		42,000	42,000		
514 購置機械及設備	106,000	97,000	-9,000	-8.49	

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	%	
516 購置雜項設備	118,000	84,525	-33,475	-28.37	

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	209,012,994	82,877,828	224,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,423,231	10,569,205	
房屋及建築	161,201,041	49,795,961	42,000
機械及設備	13,112,279	9,656,436	97,000
交通及運輸設備	6,899,533	4,163,415	
雜項設備	16,376,910	8,692,811	85,000
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：

房屋及建築：預算內購置42,000元，應付代收款購置572,644元，依財政局財產檢核，增列以前年度財產367,308元，減列以前年度財產897,550元。

機械及設備：預算內購置97,000元，應付代收款購置2,897,900元，教育局撥入628,010元，報廢財產1,934,953元。

交通及運輸設備：報廢財產249,169元。

雜項設備：預算內購置84,525元，應付代收款購置700,590元，報廢財產522,055元。

發展基金
產明細表
112 年度

單位：新臺幣元

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		
5,389,977		3,603,727	4,139,369	123,782,047
			246,900	607,126
981,952		897,550	1,968,889	109,520,593
3,622,910		1,934,953	257,998	4,885,802
		249,169	749,182	1,737,767
785,115		522,055	916,400	7,030,759
	</			

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				42,000	42,000	42,000		
房屋及建築				42,000	42,000	42,000		
購建中固定資產								
機械及設備		106,000		-9,000	97,000	97,000		
機械及設備		106,000		-9,000	97,000	97,000		
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		118,000		-33,000	85,000	84,525	-475	
雜項設備		118,000		-33,000	85,000	84,525	-475	
購建中固定資產								
合 計		224,000			224,000	223,525	-475	

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	77	74	-3	
職員	76	73	-3	
工友	1	1	0	
合 計	77	74	-3	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	61,860,000		901,000		13,811,000	5,119,000		5,833,000		87,524,000	1,223,000	88,747,000
正式人員	61,860,000		901,000		13,811,000	5,119,000		5,833,000		87,524,000		87,524,000
兼任人員											1,223,000	1,223,000
一般行政管理計畫					15,000	5,668,000		936,000		6,619,000		6,619,000
正式人員								936,000		936,000		936,000
其他人員					15,000	5,668,000				5,683,000		5,683,000
合 計	61,860,000		901,000		13,826,000	10,787,000		6,769,000		94,143,000	1,223,000	95,366,000

行政助理預算數1,852,000元，決算數832,997元；警衛外包預算數0元，決算數1,016,397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7,615,000元，決算數8,041,479元，合計79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7,031,295元，合計63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25,000元，合計2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
62,843,224		1,025,348		15,072,774	6,743,134		6,706,680		92,391,160	94,012	92,485,172
62,843,224		1,025,348		15,072,774	6,743,134		6,706,680		92,391,160		92,391,160
				25,000	5,591,308		642,180		6,258,488	94,012	94,012
				25,000	5,591,308		642,180		642,180		642,180
62,843,224		1,025,348		15,097,774	12,334,442		7,348,860		5,616,308		5,616,308
									98,649,648	94,012	98,743,660

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			102,380,000		104,264,330		1,884,330	1.84
國民教育計畫			95,537,000		97,782,317		2,245,317	2.35
一般行政管理 計畫			6,619,000		6,258,488		-360,512	-5.45
建築及設備計 畫			224,000		223,525		-475	-0.21

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	95,366,000	98,743,660	3,377,660	3.54
11 正式員額薪資	61,860,000	62,843,224	983,224	1.59
113 職員薪金	61,477,000	62,444,944	967,944	1.57
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	1,223,000	94,012	-1,128,988	-92.31
124 兼職人員酬金	1,223,000	94,012	-1,128,988	-92.31
13 超時工作報酬	901,000	1,025,348	124,348	13.80
131 加班費	901,000	1,025,348	124,348	13.80
15 獎金	13,826,000	15,097,774	1,271,774	9.20
151 考績獎金	6,196,000	7,031,295	835,295	13.48
152 年終獎金	7,615,000	8,041,479	426,479	5.60
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67
16 退休及卹償金	10,787,000	12,334,442	1,547,442	14.35
161 職員退休及離職金	10,787,000	12,334,442	1,547,442	14.35
18 福利費	6,769,000	7,348,860	579,860	8.57
181 分擔員工保險費	5,449,000	6,305,780	856,780	15.72
183 傷病醫藥費	0	27,000	27,000	0.00
18Y 其他福利費	1,320,000	1,016,080	-303,920	-23.02
2 服務費用	4,834,000	3,799,409	-1,034,591	-21.40
21 水電費	1,406,000	655,322	-750,678	-53.39
212 工作場所電費	1,262,000	562,097	-699,903	-55.46
214 工作場所水費	144,000	93,225	-50,775	-35.26
22 郵電費	116,000	59,683	-56,317	-48.55
221 郵費	20,000	18,367	-1,633	-8.17
222 電話費	60,000	41,316	-18,684	-31.14
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	60,000	4,208	-55,792	-92.99
231 國內旅費	60,000	4,208	-55,792	-92.99
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	26,235	235	0.90
241 印刷及裝訂費	26,000	26,235	235	0.90
25 修理保養及保固費	733,000	628,288	-104,712	-14.29
252 一般房屋修護費	220,000	236,871	16,871	7.67
255 機械及設備修護費	148,000	92,482	-55,518	-37.51
256 交通及運輸設備修護費	40,000	59,200	19,200	48.00
257 雜項設備修護費	325,000	239,735	-85,265	-26.24
26 保險費	48,000	43,874	-4,126	-8.60
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	8,886	5,886	196.20
26Y 其他保險費	5,000	13,628	8,628	172.56
27 一般服務費	2,117,000	2,102,449	-14,551	-0.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,000	1,955	-5,045	-72.07
279 外包費	96,000	1,109,997	1,013,997	1,056.25
27D 計時與計件人員酬金	1,852,000	832,997	-1,019,003	-55.02
27F 體育活動費	162,000	157,500	-4,500	-2.78

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	%
28 專業服務費	256,000	207,350	-48,650	-19.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	13,000	-21,000	-61.76
287 委託檢驗(定)試驗認證費	119,000	115,150	-3,850	-3.24
288 委託考選訓練費	18,000	6,800	-11,200	-62.22
289 試務甄選費	79,000	68,400	-10,600	-13.42
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	1,607,000	1,169,941	-437,059	-27.20
31 使用材料費	63,000	1,300	-61,700	-97.94
312 燃料	63,000	1,300	-61,700	-97.94
32 用品消耗	1,544,000	1,168,641	-375,359	-24.31
321 辦公(事務)用品	351,000	401,511	50,511	14.39
322 報章雜誌	30,000	23,429	-6,571	-21.90
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	62,225	2,225	3.71
324 化學藥劑與實驗用品	18,000	34,982	16,982	94.34
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	0	26,980	26,980	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	30,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,050,000	589,514	-460,486	-43.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	84,319	-10,681	-11.24
44 交通及運輸設備租金	20,000	33,850	13,850	69.25
442 車租	20,000	33,850	13,850	69.25
45 雜項設備租金	75,000	50,469	-24,531	-32.71
451 雜項設備租金	75,000	50,469	-24,531	-32.71
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	224,000	223,525	-475	-0.21
51 購建固定資產	224,000	223,525	-475	-0.21
513 擴充改良房屋建築及設備	0	42,000	42,000	0.00
514 購置機械及設備	106,000	97,000	-9,000	-8.49
516 購置雜項設備	118,000	84,525	-33,475	-28.37
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	36,274	19,274	113.38
64 消費與行為稅	11,000	30,094	19,094	173.58
644 營業稅	0	18,864	18,864	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	237,000	207,202	-29,798	-12.57
71 會費	11,000	6,340	-4,660	-42.36
712 學術團體會費	9,000	5,340	-3,660	-40.67
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	98,400	-17,600	-15.17
726 獎助學員生給與	116,000	98,400	-17,600	-15.17

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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	88,462	18,462	26.37
743 獎勵費用	40,000	46,000	6,000	15.00
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	36,462	6,462	21.54
75 競賽及交流活動費	40,000	14,000	-26,000	-65.00
751 技能競賽	40,000	14,000	-26,000	-65.00
合 計	102,380,000	104,264,330	1,884,330	1.84

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	1,886,000	845,997	-1,040,003	-55.14	
27D 計時與計件人員酬金	1,852,000	832,997	-1,019,003	-55.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	13,000	-21,000	-61.76	

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	起訖日期
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 69,000元(112.3.28中市 教體字第1120024935號 函)	滑冰隊前往新加 坡參加2023 Sea Open Short Track Trophy比 賽	(10)赴新加坡 參加2023 Sea Open Short Track Trophy 比賽	69,000	69,000	112/03/30 112/04/03
	合計			69,000	69,000	

發展基金

行情形報告表

112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	
新加坡	新加坡	臺中市立豐陽國民中學代表學生共3名		112	5	2	0	0	0	0	應付代收款 69,000元

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

中華民國 112 年度

05240-24

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	187,385,609	100.00	186,664,652	100.00	720,957	0.39
流動資產	16,522,073	8.82	13,485,141	7.22	3,036,932	22.52
現金	16,522,073	8.82	13,485,141	7.22	3,036,932	22.52
銀行存款	16,522,073	8.82	13,485,141	7.22	3,036,932	22.52
銀行存款-市庫存款	10,994,573	5.87	7,433,037	3.98	3,561,536	47.91
銀行存款-保管金專戶	4,238,837	2.26	5,724,638	3.07	-1,485,801	-25.95
銀行存款-教育儲蓄戶	166,909	0.09	124,521	0.07	42,388	34.04
銀行存款-午餐專戶	1,121,754	0.60	202,945	0.11	918,809	452.74
固定資產	123,782,047	66.06	126,135,166	67.57	-2,353,119	-1.87
土地改良物	607,126	0.32	854,026	0.46	-246,900	-28.91
土地改良物	11,423,231	6.10	11,423,231	6.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,816,105	-5.77	-10,569,205	-5.66	-246,900	2.34
房屋建築及設備	109,520,593	58.45	111,405,080	59.68	-1,884,487	-1.69
房屋建築及設備	161,285,443	86.07	161,201,041	86.36	84,402	0.05
累計折舊-房屋建築及設備	-51,764,850	-27.62	-49,795,961	-26.68	-1,968,889	3.95
機械及設備	4,885,802	2.61	3,455,843	1.85	1,429,959	41.38
機械及設備	14,800,236	7.90	13,112,279	7.02	1,687,957	12.87
累計折舊-機械及設備	-9,914,434	-5.29	-9,656,436	-5.17	-257,998	2.67
交通及運輸設備	1,737,767	0.93	2,736,118	1.47	-998,351	-36.49
交通及運輸設備	6,650,364	3.55	6,899,533	3.70	-249,169	-3.61
累計折舊-交通及運輸設備	-4,912,597	-2.62	-4,163,415	-2.23	-749,182	17.99
雜項設備	7,030,759	3.75	7,684,099	4.12	-653,340	-8.50
雜項設備	16,639,970	8.88	16,376,910	8.77	263,060	1.61
累計折舊-雜項設備	-9,609,211	-5.13	-8,692,811	-4.66	-916,400	10.54
其他資產	47,081,489	25.13	47,044,345	25.20	37,144	0.08
什項資產	47,081,489	25.13	47,044,345	25.20	37,144	0.08
暫付及待結轉帳項	297,742	0.16	260,598	0.14	37,144	14.25
代管資產	46,783,747	24.97	46,783,747	25.06	0	0.00
代管資產-土地	46,783,747	24.97	46,783,747	25.06	0	0.00
合 計	187,385,609	100.00	186,664,652	100.00	720,957	0.39

信託代理與保證資產 1,612,260

保證品 1,612,260

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	52,719,984	28.13	53,096,449	28.44	-376,465	-0.71
流動負債	5,551,367	2.96	5,394,705	2.89	156,662	2.90
應付款項	5,551,367	2.96	5,394,705	2.89	156,662	2.90
應付代收款	5,440,372	2.90	5,394,705	2.89	45,667	0.85
應付代收款	5,440,372	2.90	5,394,705	2.89	45,667	0.85
應付費用	110,995	0.06	0	0.00	110,995	0.00
應付費用	110,995	0.06	0	0.00	110,995	0.00
其他負債	47,168,617	25.17	47,701,744	25.55	-533,127	-1.12
什項負債	47,168,617	25.17	47,701,744	25.55	-533,127	-1.12
存入保證金	384,870	0.21	917,997	0.49	-533,127	-58.08
存入保證金	384,870	0.21	917,997	0.49	-533,127	-58.08
應付代管資產	46,783,747	24.97	46,783,747	25.06	0	0.00
應付代管資產	46,783,747	24.97	46,783,747	25.06	0	0.00
淨資產	134,665,625	71.87	133,568,203	71.56	1,097,422	0.82
淨資產	134,665,625	71.87	133,568,203	71.56	1,097,422	0.82
淨資產	134,665,625	71.87	133,568,203	71.56	1,097,422	0.82
累積餘額	134,665,625	71.87	133,568,203	71.56	1,097,422	0.82
合 計	187,385,609	100.00	186,664,652	100.00	720,957	0.39

信託代理與保證負債 1,612,260

應付保證品 1,612,260

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	112,514,015	100.00	118,917,717	100.00	-6,403,702	-5.38
徵收及依法分配收入	36,600	0.03	0	0.00	36,600	0.00
違規罰款收入	36,600	0.03	0	0.00	36,600	0.00
勞務收入	68,400	0.06	74,800	0.06	-6,400	-8.56
服務收入	68,400	0.06	74,800	0.06	-6,400	-8.56
財產收益	5,301,633	4.71	12,379,385	10.41	-7,077,752	-57.17
財產孳息收入	484,279	0.43	440,636	0.37	43,643	9.90
財產交易利益	18,210	0.02	96,100	0.08	-77,890	-81.05
其他財產收入	4,799,144	4.27	11,842,649	9.96	-7,043,505	-59.48
政府撥入收入	107,094,000	95.18	106,381,291	89.46	712,709	0.67
公庫撥款收入	107,094,000	95.18	106,381,291	89.46	712,709	0.67
其他收入	13,382	0.01	82,241	0.07	-68,859	-83.73
受贈收入	9,600	0.01	80,124	0.07	-70,524	-88.02
雜項收入	3,782	0.00	2,117	0.00	1,665	78.65
支出	111,416,593	99.02	111,300,915	93.59	115,678	0.10
人事支出	98,743,660	87.76	99,942,891	84.04	-1,199,231	-1.20
人事支出	98,743,660	87.76	99,942,891	84.04	-1,199,231	-1.20
業務支出	5,198,745	4.62	4,868,836	4.09	329,909	6.78
業務支出	5,198,745	4.62	4,868,836	4.09	329,909	6.78
獎補助支出	98,400	0.09	60,000	0.05	38,400	64.00
其他獎補助	98,400	0.09	60,000	0.05	38,400	64.00
財產損失	45,626	0.04	47,433	0.04	-1,807	-3.81
財產交易損失	45,626	0.04	47,433	0.04	-1,807	-3.81
折舊、折耗及攤銷	7,171,922	6.37	6,381,755	5.37	790,167	12.38
固定資產折舊	7,171,922	6.37	6,381,755	5.37	790,167	12.38
其他支出	158,240	0.14	0	0.00	158,240	0.00
其他支出	158,240	0.14	0	0.00	158,240	0.00
本期賸餘（短絀）	1,097,422	0.98	7,616,802	6.41	-6,519,380	-85.59
期初淨資產	133,568,203	118.71	125,951,401	105.91	7,616,802	6.05
解繳公庫						
期末淨資產	134,665,625	119.69	133,568,203	112.32	1,097,422	0.82

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)	1,097,422
8002 調整非現金項目	2,715,096
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,812,518
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	1,310,553
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,553,012
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-242,459
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	507,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,040,127
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-533,127
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,036,932
87 期初現金及約當現金	13,485,141
88 期末現金及約當現金	16,522,073

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	107,714,871	4,799,144	112,514,015	收入
徵收及依法分配收入	36,600		36,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	502,489	4,799,144	5,301,633	財產收益
政府撥入收入	107,094,000		107,094,000	政府撥入收入
其他收入	13,382		13,382	其他收入
基金用途	104,264,330	7,152,263	111,416,593	支出
用人費用	98,743,660		98,743,660	人事支出
服務費用	3,799,409	1,399,336	5,198,745	業務支出
材料及用品費	1,169,941	-1,169,941		
租金、償債、利息及相關手續費	84,319	-84,319		
稅捐及規費(強制費)	36,274	-36,274		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,802	-108,802		
捐助、補助與獎助	98,400		98,400	獎補助支出
		45,626	45,626	財產損失
		158,240	158,240	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	223,525	-223,525		
		7,171,922	7,171,922	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,450,541	-2,353,119	1,097,422	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,433,037	126,135,166	133,568,203	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,883,578	123,782,047	134,665,625	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數4,799,144元，係應付代收款購置財產4,171,134元及教育局撥入財產628,010元。
 2. 業務支出調整數1,399,336元=材料及用品費調減數1,169,941元、租金、償債、利息及相關手續費調減數84,319元、稅捐及規費(強制費)調減數36,274元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數108,802元。
 3. 財產損失調整數45,626元，係財產報廢之帳面金額。
 4. 其他支出調整數158,240元，係以前年度預算外財產減徵貨物稅辦理財產減列之帳面金額。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數223,525元，係本年度預算內購置財產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,171,922元，係固定資產提列折舊數。
 7. 期初淨資產調整數126,135,166元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：



基金主持人：



