

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

臺中市后里區內埔國民小學編

地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05514-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05514-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05514-5	頁
二、基金用途明細表	第 05514-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05514-9	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 05514-12	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 05514-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05514-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05514-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05514-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05514-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05514-21	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 --	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十七、市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表	第 05514-22	頁
十八、市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05514-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05514-24 頁
二、收入支出表 第 05514-28 頁
三、現金流量表 第 05514-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05514-30 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 144,539,000 元，決算數 158,136,345 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 52 班，特教班 1 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 1,397 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 51 班，特教班 1 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 1,365 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 15,955,000 元，決算數 16,375,338 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 804,000 元，決算數 803,372 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 175,305,645 元，較預算數 160,788,000 元，增加 14,517,645 元，計增 9.03%。

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 11,092 元，較預算數 0 元，增加 11,092 元。
主要係因：未編列是項預算依實際午餐扣罰收入繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 500 元，較預算數 5,000 元，減少 4,500 元，計減 90%。
主要係因：報廢財產依實際報廢財產網路拍賣收入繳庫所致。
3. 權利金收入：決算數 176,146 元，較預算數 190,000 元，減少 13,854 元，計減 7.29%。
主要係因：依太陽光電營運權利金收入較預期少，依實收數列帳所致。
4. 利息收入：決算數 45,529 元，較預算數 10,000 元，增加 35,529 元，計增 355.29%。
主要係因：專戶存款利息收入，收入情形難以估計依銀行實收數列帳所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 174,813,661 元，較預算數 160,458,000 元，增加 14,355,661

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

元，計增 8.95%。

主要係因：員工薪津等用人費用及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 使用規費收入：決算數 100,560 元，較預算數 80,000 元，增加 20,560 元，計增 25.70%。

主要係因：使用規費收入，收入情形難以估計依實收數列帳所致。

7. 受贈收入：決算數 105,400 元，較預算數 30,000 元，增加 75,400 元，計增 251.33%。

主要係因：畢業典禮及校慶捐款收入，收入情形難以估計依實收數列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 52,757 元，較預算數 15,000 元，增加 37,757 元，計增 251.71%。

主要係因：以前年度學習扶助班學生冷氣費收回繳庫及資源回收收入，收入情形難以估計所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 175,315,055 元，較預算數 161,298,000 元，增加 14,017,055 元，計增 8.69%。

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：158,136,345 元，較預算數 144,539,000 元，增加 13,597,345 元，計增 9.41%。

主要係因：員工薪津等用人費用預算編列不足依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 16,375,338 元，較預算數 15,955,000 元，增加 420,338 元，計增 2.63%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：803,372 元，較預算數 804,000 元，減少 628 元，計減 0.08%。

主要係因：購置設備結餘所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 9,410 元，較預算短絀數 510,000 元，減少短絀 500,590 元。

主要係因：各項費用依實際需要支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 247,569 元。

投資活動之淨現金流出 933,971 元。

籌資活動之淨現金流出 507,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,688,540 元。

期初現金及約當現 34,482,558 元。

期末現金及約當現金 32,794,018 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 200,862,013 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 32,794,018 元，較上年度決算數 34,482,558 元，減少 1,688,540 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

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 166,869,445 元，較上年度決算數 169,081,895 元，減少 2,212,450 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 無形資產本年度決算數 168,116 元，較上年度決算數 229,899 元，減少 61,783 元。

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,030,434 元，較上年度決算數 899,335 元，增加 131,099 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 28,957,891 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 26,727,891 元，較上年度決算數 27,768,922 元，減少 1,041,031 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 2,230,000 元，較上年度決算數 2,737,000 元，減少 507,000 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 171,904,122 元，較上年度決算數 174,187,765 元，減少 2,283,643 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：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	15,088,000
臺中市政府 114.12.30 府授教會字第 1140406265 號函	一般行政管理計畫	420,338

(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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	160,788,000	100.00	175,305,645	100.00	14,517,645	9.03	171,987,416	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,092	0.01	11,092	0.00	5,800	0.00
4115 違規罰款收入			11,092	0.01	11,092		5,800	0.00
45 財產收入	205,000	0.13	222,175	0.13	17,175	8.38	342,551	0.20
451 財產處分收入	5,000	0.00	500	0.00	-4,500	-90.00	23,410	0.01
452 租金收入							103,010	0.06
453 權利金收入	190,000	0.12	176,146	0.10	-13,854	-7.29	177,358	0.10
454 利息收入	10,000	0.01	45,529	0.03	35,529	355.29	38,773	0.02
46 政府撥入收入	160,458,000	99.79	174,813,661	99.72	14,355,661	8.95	171,353,286	99.63
462 公庫撥款收入	160,458,000	99.79	174,813,661	99.72	14,355,661	8.95	171,353,286	99.63
47 規費收入	80,000	0.05	100,560	0.06	20,560	25.70		
473 使用規費收入	80,000	0.05	100,560	0.06	20,560	25.70		
4Y 其他收入	45,000	0.03	158,157	0.09	113,157	251.46	285,779	0.17
4Y0 受贈收入	30,000	0.02	105,400	0.06	75,400	251.33	77,000	0.04
4YY 雜項收入	15,000	0.01	52,757	0.03	37,757	251.71	208,779	0.12
5 基金用途	161,298,000	100.32	175,315,055	100.01	14,017,055	8.69	171,474,996	99.70
53 國民教育計畫	144,539,000	89.89	158,136,345	90.21	13,597,345	9.41	154,421,368	89.79
5L 一般行政管理計畫	15,955,000	9.92	16,375,338	9.34	420,338	2.63	16,793,484	9.76
5M 建築及設備計畫	804,000	0.50	803,372	0.46	-628	-0.08	260,144	0.15
購建固定資產	804,000	0.50	803,372	0.46	-628	-0.08	260,144	0.15
本期賸餘(短絀)	-510,000		-9,410		500,590	-98.15	512,420	
期初基金餘額	4,364,000		4,875,971		511,971	11.73	4,363,551	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,854,000		4,866,561		1,012,561	26.27	4,875,971	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	160,788,000	175,305,645	14,517,645	9.03	
41 徵收及依法分配收入		11,092	11,092	0.00	
4115 違規罰款收入		11,092	11,092	0.00	係未編列是項預算依實際午餐扣罰收入繳庫所致。
45 財產收入	205,000	222,175	17,175	8.38	
451 財產處分收入	5,000	500	-4,500	-90.00	係報廢財產依實際報廢財產網路拍賣收入繳庫所致。
453 權利金收入	190,000	176,146	-13,854	-7.29	
454 利息收入	10,000	45,529	35,529	355.29	係專戶存款利息收入，收入情形難以估計依銀行實收數列帳所致。
46 政府撥入收入	160,458,000	174,813,661	14,355,661	8.95	
462 公庫撥款收入	160,458,000	174,813,661	14,355,661	8.95	
47 規費收入	80,000	100,560	20,560	25.70	
473 使用規費收入	80,000	100,560	20,560	25.70	係使用規費收入，收入情形難以估計依實收數列帳所致。
4Y 其他收入	45,000	158,157	113,157	251.46	
4Y0 受贈收入	30,000	105,400	75,400	251.33	係畢業典禮及校慶捐款收入，收入情形難以估計依實收數列帳所致。
4YY 雜項收入	15,000	52,757	37,757	251.71	係以前年度學習扶助班學生冷氣費收回繳庫及資源回收收入，收入情形難以估計所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	161,298,000	175,315,055	14,017,055	8.69	
53 國民教育計畫	144,539,000	158,136,345	13,597,345	9.41	超支併決算原因係114年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	138,009,000	152,088,192	14,079,192	10.20	
11 正式員額薪資	91,848,000	101,693,338	9,845,338	10.72	
113 職員薪金	90,570,000	100,783,978	10,213,978	11.28	
114 員工工資	1,278,000	909,360	-368,640	-28.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,449,000	1,624,766	175,766	12.13	
124 兼職人員酬金	1,449,000	1,624,766	175,766	12.13	
13 加(夜)班費	1,487,000	1,517,896	30,896	2.08	
131 延長工時加班費	22,000		-22,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,465,000	1,517,896	52,896	3.61	
15 獎金	23,055,000	25,836,648	2,781,648	12.07	
151 考績獎金	11,555,000	13,544,795	1,989,795	17.22	
152 年終獎金	11,500,000	12,291,853	791,853	6.89	
16 退休及卹償金	10,387,000	11,387,470	1,000,470	9.63	
161 職員退休及離職金	10,387,000	11,387,470	1,000,470	9.63	
18 福利費	9,783,000	10,028,074	245,074	2.51	
181 分擔員工保險費	9,150,000	9,531,387	381,387	4.17	
183 傷病醫藥費	133,000	61,000	-72,000	-54.14	
18Y 其他福利費	500,000	435,687	-64,313	-12.86	
2 服務費用	5,147,000	4,669,894	-477,106	-9.27	
21 水電費	560,000	552,333	-7,667	-1.37	
212 工作場所電費	480,000	510,972	30,972	6.45	
214 工作場所水費	80,000	41,361	-38,639	-48.30	
22 郵電費	107,000	54,011	-52,989	-49.52	
221 郵費	30,000	20,383	-9,617	-32.06	
222 電話費	41,000	33,628	-7,372	-17.98	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	59,000	4,800	-54,200	-91.86	
231 國內旅費	59,000	4,800	-54,200	-91.86	
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	153,617	33,617	28.01	
241 印刷及裝訂費	120,000	153,617	33,617	28.01	
25 修理保養及保固費	1,076,000	820,010	-255,990	-23.79	
252 一般房屋修護費	283,000	239,464	-43,536	-15.38	
255 機械及設備修護費	241,000	132,446	-108,554	-45.04	
256 交通及運輸設備修護費	59,000	132,972	73,972	125.38	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	493,000	315,128	-177,872	-36.08	
26 保險費	27,000	18,000	-9,000	-33.33	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	6,051	-4,949	-44.99	
26Y 其他保險費	16,000	11,949	-4,051	-25.32	
27 一般服務費	2,965,000	2,807,896	-157,104	-5.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	1,184	-3,816	-76.32	
279 外包費	96,000	96,000			
27D 計時與計件人員酬金	2,525,000	2,385,512	-139,488	-5.52	行政助理5名，預算數2,525,000元，決算數2,385,512元。
27F 體育活動費	339,000	325,200	-13,800	-4.07	
28 專業服務費	135,000	161,227	26,227	19.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	50,307	20,307	67.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	93,000	103,920	10,920	11.74	
28A 電腦軟體服務費	12,000	7,000	-5,000	-41.67	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,020,000	1,045,890	25,890	2.54	
31 使用材料費	68,000	10,650	-57,350	-84.34	
312 燃料	68,000	10,650	-57,350	-84.34	
32 用品消耗	952,000	1,035,240	83,240	8.74	
321 辦公(事務)用品	180,000	221,202	41,202	22.89	
322 報章雜誌	16,000	15,600	-400	-2.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	126,000	99,557	-26,443	-20.99	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	3,000	7,630	4,630	154.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	59,413	-587	-0.98	
32Y 其他用品消耗	562,000	631,838	69,838	12.43	
6 稅捐及規費(強制費)	25,000	23,386	-1,614	-6.46	
64 消費與行為稅	19,000	17,677	-1,323	-6.96	
644 營業稅	14,000	13,177	-823	-5.88	
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	5,709	-291	-4.85	
661 行政規費與強制費	1,000	669	-331	-33.10	
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	338,000	308,983	-29,017	-8.58	超支併決算原因係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。
71 會費	9,000	8,607	-393	-4.37	
712 學術團體會費	4,000	4,107	107	2.68	
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00	
72 捐助、補助與獎助	87,000	79,200	-7,800	-8.97	
726 獎助學員生給與	87,000	79,200	-7,800	-8.97	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	188,776	16,776	9.75	
743 獎勵費用	52,000	34,000	-18,000	-34.62	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	142,776	34,776	32.20	
75 競賽及交流活動費	70,000	32,400	-37,600	-53.71	
751 技能競賽	70,000	32,400	-37,600	-53.71	
5L 一般行政管理計畫	15,955,000	16,375,338	420,338	2.63	
1 用人費用	15,955,000	16,369,338	414,338	2.60	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	14,713,000	14,405,758	-307,242	-2.09	
161 職員退休及離職金	14,713,000	14,405,758	-307,242	-2.09	
18 福利費	1,242,000	1,948,580	706,580	56.89	
18Y 其他福利費	1,242,000	1,948,580	706,580	56.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	804,000	803,372	-628	-0.08	
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	804,000	803,372	-628	-0.08	
51 購建固定資產	804,000	803,372	-628	-0.08	
512 興建土地改良物	510,000	215,000	-295,000	-57.84	
513 擴充改良房屋建築及設備		443,750	443,750		
514 購置機械及設備		144,622	144,622		
516 購置雜項設備	294,000		-294,000	-100.00	

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	265,475,382	96,163,588	804,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,633,000	7,505,934	215,000
房屋及建築	187,277,514	56,445,108	444,000
機械及設備	32,325,756	16,979,893	145,000
交通及運輸設備	4,697,399	2,175,806	
雜項設備	20,035,381	13,056,847	
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	6,276,433		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	229,899		
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：預算內購置215,000元，機關補助款購置7,672,055元，接受捐款購置80,475元，購建中固定資產轉列土地改良物6,276,433元。

房屋及建築：預算內購置443,750元，接受捐款購置230,000元。

機械及設備：預算內購置144,622元，教育局撥入246,593元，機關補助款購置317,325元，接受捐款購置74,000元，財產報廢258,724元。

交通及運輸設備：財產報廢21,500元。

雜項設備：機關補助款購置266,775元，應付代收款購置167,000元，教育局撥入100,000元，接受捐款購置403,400元，財產報廢501,293元。

購建中固定資產：購建中固定資產轉列土地改良物6,276,433元。

電腦軟體：電腦軟體攤銷61,783元。

發展基金
產明細表
114 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
16,637,428	62,000	7,119,733	11,791,928	167,037,561
14,243,963			2,290,944	19,080,085
673,750			3,691,985	127,814,171
782,540		258,724	3,929,771	11,939,908
		21,500	366,707	2,133,386
937,175		501,293	1,512,521	5,901,895
		6,276,433		
	62,000	61,783		168,116

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物		510,000		-295,000	215,000	215,000		
土地改良物		510,000		-295,000	215,000	215,000		
購建中固定資產								
房屋及建築				444,000	444,000	443,750	-250	
房屋及建築				444,000	444,000	443,750	-250	
購建中固定資產								
機械及設備				145,000	145,000	144,622	-378	
機械及設備				145,000	145,000	144,622	-378	
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		294,000		-294,000				
雜項設備		294,000		-294,000				
購建中固定資產								
合 計		804,000			804,000	803,372	-628	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	108	104	-4	
職員	106	102	-4	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	108	104	-4	

填表說明：行政助理5名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	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
國民教育計畫	91,848,000		1,487,000		23,055,000	10,387,000		9,783,000		136,560,000	1,449,000	138,009,000
正式人員	91,848,000		1,487,000		23,055,000	10,387,000		9,783,000		136,560,000		136,560,000
兼任人員											1,449,000	1,449,000
一般行政管理計畫						14,713,000		1,242,000		15,955,000		15,955,000
正式人員								1,242,000		1,242,000		1,242,000
其他人員						14,713,000				14,713,000		14,713,000
合 計	91,848,000		1,487,000		23,055,000	25,100,000		11,025,000		152,515,000	1,449,000	153,964,000

行政助理預算數2,525,000元，決算數2,385,512元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數11,500,000元，決算數12,291,853元，合計108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11,555,000元，決算數13,544,795元，合計95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15,000元，合計1人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
101,693,338		1,517,896		25,836,648	11,387,470		10,028,074		150,463,426	1,624,766	152,088,192
101,693,338		1,517,896		25,836,648	11,387,470		10,028,074		150,463,426		150,463,426
				15,000	14,405,758		1,948,580		16,369,338	1,624,766	16,369,338
				15,000	14,405,758		1,948,580		14,420,758		14,420,758
101,693,338		1,517,896		25,851,648	25,793,228		11,976,654		166,832,764	1,624,766	168,457,530

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：截至本年度終了計有大客車1輛。

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			161,298,000		175,315,055		14,017,055	8.69	
國民教育計畫			144,539,000		158,136,345		13,597,345	9.41	
一般行政管理 計畫			15,955,000		16,375,338		420,338	2.63	
建築及設備計 畫			804,000		803,372		-628	-0.08	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	153,964,000	168,457,530	14,493,530	9.41
11 正式員額薪資	91,848,000	101,693,338	9,845,338	10.72
113 職員薪金	90,570,000	100,783,978	10,213,978	11.28
114 工員工資	1,278,000	909,360	-368,640	-28.85
12 聘僱及兼職人員薪資	1,449,000	1,624,766	175,766	12.13
124 兼職人員酬金	1,449,000	1,624,766	175,766	12.13
13 加(夜)班費	1,487,000	1,517,896	30,896	2.08
131 延長工時加班費	22,000	0	-22,000	-100.00
134 未休假加班費	1,465,000	1,517,896	52,896	3.61
15 獎金	23,055,000	25,851,648	2,796,648	12.13
151 考績獎金	11,555,000	13,544,795	1,989,795	17.22
152 年終獎金	11,500,000	12,291,853	791,853	6.89
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	25,100,000	25,793,228	693,228	2.76
161 職員退休及離職金	25,100,000	25,793,228	693,228	2.76
18 福利費	11,025,000	11,976,654	951,654	8.63
181 分擔員工保險費	9,150,000	9,531,387	381,387	4.17
183 傷病醫藥費	133,000	61,000	-72,000	-54.14
18Y 其他福利費	1,742,000	2,384,267	642,267	36.87
2 服務費用	5,147,000	4,669,894	-477,106	-9.27
21 水電費	560,000	552,333	-7,667	-1.37
212 工作場所電費	480,000	510,972	30,972	6.45
214 工作場所水費	80,000	41,361	-38,639	-48.30
22 郵電費	107,000	54,011	-52,989	-49.52
221 郵費	30,000	20,383	-9,617	-32.06
222 電話費	41,000	33,628	-7,372	-17.98
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	59,000	4,800	-54,200	-91.86
231 國內旅費	59,000	4,800	-54,200	-91.86
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	153,617	33,617	28.01
241 印刷及裝訂費	120,000	153,617	33,617	28.01
25 修理保養及保固費	1,076,000	820,010	-255,990	-23.79
252 一般房屋修護費	283,000	239,464	-43,536	-15.38
255 機械及設備修護費	241,000	132,446	-108,554	-45.04
256 交通及運輸設備修護費	59,000	132,972	73,972	125.38
257 雜項設備修護費	493,000	315,128	-177,872	-36.08
26 保險費	27,000	18,000	-9,000	-33.33
264 交通及運輸設備保險費	11,000	6,051	-4,949	-44.99
26Y 其他保險費	16,000	11,949	-4,051	-25.32
27 一般服務費	2,965,000	2,807,896	-157,104	-5.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	1,184	-3,816	-76.32
279 外包費	96,000	96,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	2,525,000	2,385,512	-139,488	-5.52

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	339,000	325,200	-13,800	-4.07
28 專業服務費	135,000	161,227	26,227	19.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	50,307	20,307	67.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	93,000	103,920	10,920	11.74
28A 電腦軟體服務費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,020,000	1,045,890	25,890	2.54
31 使用材料費	68,000	10,650	-57,350	-84.34
312 燃料	68,000	10,650	-57,350	-84.34
32 用品消耗	952,000	1,035,240	83,240	8.74
321 辦公(事務)用品	180,000	221,202	41,202	22.89
322 報章雜誌	16,000	15,600	-400	-2.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	126,000	99,557	-26,443	-20.99
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	3,000	7,630	4,630	154.33
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	59,413	-587	-0.98
32Y 其他用品消耗	562,000	631,838	69,838	12.43
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	804,000	803,372	-628	-0.08
51 購建固定資產	804,000	803,372	-628	-0.08
512 興建土地改良物	510,000	215,000	-295,000	-57.84
513 擴充改良房屋建築及設備	0	443,750	443,750	0.00
514 購置機械及設備	0	144,622	144,622	0.00
516 購置雜項設備	294,000	0	-294,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	25,000	23,386	-1,614	-6.46
64 消費與行為稅	19,000	17,677	-1,323	-6.96
644 營業稅	14,000	13,177	-823	-5.88
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	6,000	5,709	-291	-4.85
661 行政規費與強制費	1,000	669	-331	-33.10
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	338,000	314,983	-23,017	-6.81
71 會費	9,000	8,607	-393	-4.37
712 學術團體會費	4,000	4,107	107	2.68
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00
72 捐助、補助與獎助	87,000	79,200	-7,800	-8.97
726 獎助學員生給與	87,000	79,200	-7,800	-8.97
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	194,776	22,776	13.24
743 獎勵費用	52,000	34,000	-18,000	-34.62
744 慰問、照護及濟助金	12,000	18,000	6,000	50.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	142,776	34,776	32.20

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
75 競賽及交流活動費	70,000	32,400	-37,600	-53.71
751 技能競賽	70,000	32,400	-37,600	-53.71
合 計	161,298,000	175,315,055	14,017,055	8.69

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	2,555,000	2,435,819	-119,181	-4.66	
27D 計時與計件人員酬金	2,525,000	2,385,512	-139,488	-5.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	50,307	20,307	67.69	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	200,862,013	100.00	204,693,687	100.00	-3,831,674	-1.87
流動資產	32,794,018	16.33	34,482,558	16.85	-1,688,540	-4.90
現金	32,794,018	16.33	34,482,558	16.85	-1,688,540	-4.90
銀行存款	32,794,018	16.33	34,482,558	16.85	-1,688,540	-4.90
銀行存款-市庫存款	5,039,527	2.51	5,040,295	2.46	-768	-0.02
銀行存款-保管金專戶	24,269,135	12.08	25,243,498	12.33	-974,363	-3.86
銀行存款-教育儲蓄戶	16,274	0.01	26,208	0.01	-9,934	-37.90
銀行存款-午餐專戶	2,969,082	1.48	3,672,557	1.79	-703,475	-19.15
銀行存款-定期存款	500,000	0.25	500,000	0.24	0	0.00
固定資產	166,869,445	83.08	169,081,895	82.60	-2,212,450	-1.31
土地改良物	19,080,085	9.50	7,127,066	3.48	11,953,019	167.71
土地改良物	28,876,963	14.38	14,633,000	7.15	14,243,963	97.34
累計折舊-土地改良物	-9,796,878	-4.88	-7,505,934	-3.67	-2,290,944	30.52
房屋建築及設備	127,814,171	63.63	130,832,406	63.92	-3,018,235	-2.31
房屋建築及設備	187,951,264	93.57	187,277,514	91.49	673,750	0.36
累計折舊-房屋建築及設備	-60,137,093	-29.94	-56,445,108	-27.58	-3,691,985	6.54
機械及設備	11,939,908	5.94	15,345,863	7.50	-3,405,955	-22.19
機械及設備	32,849,572	16.35	32,325,756	15.79	523,816	1.62
累計折舊-機械及設備	-20,909,664	-10.41	-16,979,893	-8.30	-3,929,771	23.14
交通及運輸設備	2,133,386	1.06	2,521,593	1.23	-388,207	-15.40
交通及運輸設備	4,675,899	2.33	4,697,399	2.29	-21,500	-0.46
累計折舊-交通及運輸設備	-2,542,513	-1.27	-2,175,806	-1.06	-366,707	16.85
雜項設備	5,901,895	2.94	6,978,534	3.41	-1,076,639	-15.43
雜項設備	20,471,263	10.19	20,035,381	9.79	435,882	2.18
累計折舊-雜項設備	-14,569,368	-7.25	-13,056,847	-6.38	-1,512,521	11.58
購建中固定資產	0	0.00	6,276,433	3.07	-6,276,433	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	6,276,433	3.07	-6,276,433	-100.00
無形資產	168,116	0.08	229,899	0.11	-61,783	-26.87
無形資產	168,116	0.08	229,899	0.11	-61,783	-26.87
電腦軟體	168,116	0.08	229,899	0.11	-61,783	-26.87
其他資產	1,030,434	0.51	899,335	0.44	131,099	14.58
什項資產	1,030,434	0.51	899,335	0.44	131,099	14.58
暫付及待結轉帳項	1,030,434	0.51	899,335	0.44	131,099	14.58

信託代理與保證資產 904,210

保證品 904,210

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	28,957,891	14.42	30,505,922	14.90	-1,548,031	-5.07
流動負債	26,727,891	13.31	27,768,922	13.57	-1,041,031	-3.75
應付款項	26,727,891	13.31	27,768,922	13.57	-1,041,031	-3.75
應付代收款	26,554,925	13.22	27,604,598	13.49	-1,049,673	-3.80
應付代收款	26,554,925	13.22	27,604,598	13.49	-1,049,673	-3.80
應付費用	172,966	0.09	164,324	0.08	8,642	5.26
應付費用	172,966	0.09	164,324	0.08	8,642	5.26
其他負債	2,230,000	1.11	2,737,000	1.34	-507,000	-18.52
什項負債	2,230,000	1.11	2,737,000	1.34	-507,000	-18.52
存入保證金	2,230,000	1.11	2,737,000	1.34	-507,000	-18.52
存入保證金	2,230,000	1.11	2,737,000	1.34	-507,000	-18.52
淨資產	171,904,122	85.58	174,187,765	85.10	-2,283,643	-1.31
淨資產	171,904,122	85.58	174,187,765	85.10	-2,283,643	-1.31
淨資產	171,904,122	85.58	174,187,765	85.10	-2,283,643	-1.31
累積餘額	171,904,122	85.58	174,187,765	85.10	-2,283,643	-1.31
合 計	200,862,013	100.00	204,693,687	100.00	-3,831,674	-1.87

信託代理與保證負債 904,210

應付保證品 904,210

註：

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	89,648,404	44.63	89,648,404	43.80	0	0.00
代管資產-土地	89,648,404	44.63	89,648,404	43.80	0	0.00
應付代管資產	-89,648,404	-44.63	-89,648,404	-43.80	0	0.00
合 計	200,862,013	100.00	204,693,687	100.00	-3,831,674	-1.87

信託代理與保證資產 904,210

保證品 904,210

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	200,862,013	100.00	204,693,687	100.00	-3,831,674	-1.87

信託代理與保證負債 904,210

應付保證品 904,210

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	184,516,675	100.00	181,288,528	100.00	3,228,147	1.78
徵收及依法分配收入	11,092	0.01	5,800	0.00	5,292	91.24
違規罰款收入	11,092	0.01	5,800	0.00	5,292	91.24
財產收益	8,645,330	4.69	8,869,453	4.89	-224,123	-2.53
財產孳息收入	221,675	0.12	319,141	0.18	-97,466	-30.54
財產交易利益	500	0.00	23,410	0.01	-22,910	-97.86
其他財產收入	8,423,155	4.56	8,526,902	4.70	-103,747	-1.22
政府撥入收入	174,813,661	94.74	171,353,286	94.52	3,460,375	2.02
公庫撥款收入	174,813,661	94.74	171,353,286	94.52	3,460,375	2.02
規費收入	100,560	0.05	0	0.00	100,560	0.00
使用規費收入	100,560	0.05	0	0.00	100,560	0.00
其他收入	946,032	0.51	1,059,989	0.58	-113,957	-10.75
受贈收入	893,275	0.48	851,210	0.47	42,065	4.94
雜項收入	52,757	0.03	208,779	0.12	-156,022	-74.73
支出	187,146,911	101.43	183,509,910	101.23	3,637,001	1.98
人事支出	168,457,530	91.30	165,238,241	91.15	3,219,289	1.95
人事支出	168,457,530	91.30	165,238,241	91.15	3,219,289	1.95
業務支出	5,974,953	3.24	5,895,011	3.25	79,942	1.36
業務支出	5,974,953	3.24	5,895,011	3.25	79,942	1.36
獎補助支出	79,200	0.04	81,600	0.05	-2,400	-2.94
其他獎補助	79,200	0.04	81,600	0.05	-2,400	-2.94
財產損失	7,810	0.00	13,630	0.01	-5,820	-42.70
財產交易損失	7,810	0.00	13,630	0.01	-5,820	-42.70
折舊、折耗及攤銷	12,627,418	6.84	12,273,855	6.77	353,563	2.88
固定資產折舊	12,565,635	6.81	12,212,090	6.74	353,545	2.90
無形資產攤銷	61,783	0.03	61,765	0.03	18	0.03
其他支出	0	0.00	7,573	0.00	-7,573	-100.00
其他支出	0	0.00	7,573	0.00	-7,573	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,630,236	-1.43	-2,221,382	-1.23	-408,854	18.41
期初淨資產	174,187,765	94.40	174,875,041	96.46	-687,276	-0.39
解繳公庫						
淨資產調整數	346,593	0.19	1,534,106	0.85	-1,187,513	-77.41
期末淨資產	171,904,122	93.16	174,187,765	96.08	-2,283,643	-1.31

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,630,236
8002 調整非現金項目	2,382,667
800202 折舊、折耗及攤銷	12,627,418
800203 處理資產損失(利益)	7,310
800204 其他	-9,211,030
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,041,031
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-247,569
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	5,224,137
820401 減少固定資產	500
820404 減少其他資產	5,223,637
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,158,108
820901 增加固定資產	-803,372
820904 增加其他資產	-5,354,736
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-933,971
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,186,446
840102 增加其他負債	1,186,446
8404 減少短期債務及其他負債	-1,693,446
840402 減少其他負債	-1,693,446
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-507,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,688,540
87 期初現金及約當現金	34,482,558
88 期末現金及約當現金	32,794,018

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	175,305,645	9,211,030	184,516,675	收入
徵收及依法分配收入	11,092		11,092	徵收及依法分配收入
財產收入	222,175	8,423,155	8,645,330	財產收益
政府撥入收入	174,813,661		174,813,661	政府撥入收入
規費收入	100,560		100,560	規費收入
其他收入	158,157	787,875	946,032	其他收入
基金用途	175,315,055	11,831,856	187,146,911	支出
用人費用	168,457,530		168,457,530	人事支出
服務費用	4,669,894	1,305,059	5,974,953	業務支出
材料及用品費	1,045,890	-1,045,890		
稅捐及規費(強制費)	23,386	-23,386		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	235,783	-235,783		
捐助、補助與獎助	79,200		79,200	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	803,372	-803,372		
		12,627,418	12,627,418	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-9,410	-2,620,826	-2,630,236	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,875,971	169,311,794	174,187,765	期初淨資產
解繳公庫		346,593	346,593	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,866,561	167,037,561	171,904,122	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數8,423,155元，係機關補助款購置8,256,155元、應付代收款購置167,000元。
 2. 其他收入調整數787,875元，係接受捐款購置財產。
 3. 業務支出調整數1,305,059元，係材料及用品費調減數1,045,890元，稅捐及規費(強制費)調減數23,386元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數235,783元。
 4. 財產損失調整數7,810元，係以前年度財產報廢損失。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調減數803,372元，係預算內購置固定資產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數12,627,418元，係固定資產提列折舊數及無形資產攤銷數。
 7. 期初淨資產調整數169,311,794元，係上年度決算固定資產及無形資產期末帳面金額。
 8. 淨資產調整數346,593元，係教育局撥入財產。

主辦會計人員：

基金主持人：