

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)

臺中市潭子區潭子國民小學編

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 05596-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05596-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05596-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05596-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05596-9	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 05596-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	第 --	頁
九、員工人數彙計表	.....	第 05596-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05596-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	.....	第 05596-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	.....	第 05596-17	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05596-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05596-20	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 05596-21	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 05596-22	頁

丙、會計報表

- 一、平衡表 第 05596-23 頁
- 二、收入支出表 第 05596-28 頁
- 三、現金流量表 第 05596-29 頁

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 第 05596-30 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 127,873,000 元，決算數 136,709,126 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 41 班，集中式啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 2 班，體育班 2 班，幼兒園 3 班，補校 3 班，學生人數共 1,166 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 39 班，集中式啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 2 班，體育班 2 班，幼兒園 3 班，補校 3 班，學生人數共 1,110 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 19,883,000 元，決算數 20,291,453 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 362,000 元，決算數 318,367 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、用途及餘紓情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 159,002,573 元，較預算數 147,344,000 元，增加 11,658,573 元，計增 7.91%。

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 2,100 元，較預算數 0 元，增加 2,100 元。

主要係因：午餐廠商違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。

2. 財產處分收入：決算數 171,370 元，較預算數 0 元，增加 171,370 元。

主要係因：財產處分收入，收入情形難以估計所致。

3. 租金收入：決算數 32,681 元，較預算數 100,000 元，減少 67,319 元，計減 67.32 %。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

4. 權利金收入：決算數 286,750 元，較預算數 70,000 元，增加 216,750 元，計增 309.64 %。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：太陽能權利金收入，收入情形難以估計所致。

5. 利息收入：決算數 62,653 元，較預算數 20,000 元，增加 42,653 元，計增 213.27%。

主要係因：利息收入難以估計，依銀行實收數列帳所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 158,408,856 元，較預算數 147,154,000 元，增加 11,254,856 元，計增 7.65%。

主要係因：用人費用及退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 雜項收入：決算數 38,163 元，較預算數 0 元，增加 38,163 元。

主要係因：資源回收收入及收回以前用人費用，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 157,318,946 元，較預算數 148,118,000 元，增加 9,200,946 元，計增 6.21%。

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 136,709,126 元，較預算數 127,873,000 元，增加 8,836,126 元，計增 6.91%。

主要係因：人事費編列不足申請撥補所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 20,291,453 元，較預算數 19,883,000 元，增加 408,453 元，計增 2.05%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要支出所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 318,367 元，較預算數 362,000 元，減少 43,633 元，計減 12.05%。

主要係因：係業務單位改變計畫依實際狀況執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,683,627 元，較預算短绌數 774,000 元，增加賸餘 2,457,627 元。

主要係因：用人費用節餘及退休、撫卹、各項補助依實際需要執行所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 28,792,664 元。

投資活動之淨現金流出 134,087 元。

籌資活動之淨現金流入 1,638,370 元。

本年度現金及約當現金之淨減 27,288,381 元。

期初現金及約當現金 65,919,441 元。

期末現金及約當現金 38,631,060 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 147,742,142 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 38,631,060 元，較上年度決算數 65,919,441 元，減少 27,288,381 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

主要係因：補助款依實際支付所致。

2. 固定資產本年度決算數 107,029,990 元，較上年度決算數 109,985,083 元，減少 2,955,093 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 283,744 元，較上年度決算數 359,974 元，減少 76,230 元。

主要係因：電腦軟體提列攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,797,348 元，較上年度決算數 1,810,258 元，減少 12,910 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項依教育局補助款核撥支用所致。

(二)負債總額本年度決算數為 34,147,290 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 31,044,121 元，較上年度決算數 61,667,409 元，減少 30,623,288 元。

主要係因：應付代收款依教育局補助款核撥及計畫執行所致。

2. 其他負債本年度決算數 3,103,169 元，較上年度決算數 1,464,799 元，增加 1,638,370 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 113,594,852 元，較上年度決算數 114,942,548 元，減少 1,347,696 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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	11,425,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	408,453

(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、用途及餘绌表**
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	147,344,000	100.00	159,002,573	100.00	11,658,573	7.91	155,776,354	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,100	0.00	2,100	0.00	3,900	0.00
415違規罰款收入			2,100	0.00	2,100		3,900	0.00
45 財產收入	190,000	0.13	553,454	0.35	363,454	191.29	250,946	0.16
451財產處分收入			171,370	0.11	171,370		26,420	0.02
452租金收入	100,000	0.07	32,681	0.02	-67,319	-67.32	108,000	0.07
453權利金收入	70,000	0.05	286,750	0.18	216,750	309.64	73,400	0.05
454利息收入	20,000	0.01	62,653	0.04	42,653	213.27	43,126	0.03
46 政府撥入收入	147,154,000	99.87	158,408,856	99.63	11,254,856	7.65	153,808,646	98.74
462公庫撥款收入	147,154,000	99.87	158,408,856	99.63	11,254,856	7.65	153,808,646	98.74
4S 教學收入						0.00	1,190,000	0.76
4S1學雜費收入							1,190,000	0.76
4Y 其他收入			38,163	0.02	38,163	0.00	522,862	0.34
4YY雜項收入			38,163	0.02	38,163		522,862	0.34
5 基金用途	148,118,000	100.53	157,318,946	98.94	9,200,946	6.21	155,143,448	99.59
53 國民教育計畫	127,873,000	86.79	136,709,126	85.98	8,836,126	6.91	133,136,533	85.47
5L 一般行政管理計畫	19,883,000	13.49	20,291,453	12.76	408,453	2.05	21,277,418	13.66
5M 建築及設備計畫	362,000	0.25	318,367	0.20	-43,633	-12.05	729,497	0.47
購建固定資產	362,000	0.25	318,367	0.20	-43,633	-12.05	729,497	0.47
本期賸餘 (短绌)	-774,000		1,683,627		2,457,627	-317.52	632,906	
期初基金餘額	3,190,000		4,597,491		1,407,491	44.12	3,964,585	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,416,000		6,281,118		3,865,118	159.98	4,597,491	

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	147,344,000	159,002,573	11,658,573	7.91	
41 徵收及依法分配收入		2,100	2,100	0.00	
415違規罰款收入		2,100	2,100	0.00	主要係午餐廠商違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	190,000	553,454	363,454	191.29	
451財產處分收入		171,370	171,370	0.00	主要係財產處分收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	100,000	32,681	-67,319	-67.32	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453權利金收入	70,000	286,750	216,750	309.64	主要係太陽能權利金收入，收入情形難以估計所致。
454利息收入	20,000	62,653	42,653	213.27	主要係利息收入，依銀行實收數列帳所致。
46 政府撥入收入	147,154,000	158,408,856	11,254,856	7.65	
462公庫撥款收入	147,154,000	158,408,856	11,254,856	7.65	
4Y 其他收入		38,163	38,163	0.00	
4YY雜項收入		38,163	38,163	0.00	主要係資源回收收入及收回以前用人費用，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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	148,118,000	157,318,946	9,200,946	6.21	
53 國民教育計畫	127,873,000	136,709,126	8,836,126	6.91	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。
1 用人費用	120,227,000	129,618,215	9,391,215	7.81	
11 正式員額薪資	82,615,000	84,781,739	2,166,739	2.62	
113 職員薪金	82,615,000	84,781,739	2,166,739	2.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,539,000	3,110,564	-428,436	-12.11	
124 兼職人員酬金	3,539,000	3,110,564	-428,436	-12.11	
13 加（夜）班費	1,423,000	1,659,417	236,417	16.61	
131 延長工時加班費	23,000	21,845	-1,155	-5.02	
134 未休假加班費	1,400,000	1,637,572	237,572	16.97	
15 獎金	18,500,000	21,608,256	3,108,256	16.80	
151 考績獎金	9,000,000	11,128,351	2,128,351	23.65	
152 年終獎金	9,500,000	10,479,905	979,905	10.31	
16 退休及卹償金	6,500,000	9,467,600	2,967,600	45.66	
161 職員退休及離職金	6,500,000	9,467,600	2,967,600	45.66	
18 福利費	7,650,000	8,990,639	1,340,639	17.52	
181 分擔員工保險費	7,000,000	8,451,069	1,451,069	20.73	
183 傷病醫藥費	150,000	87,000	-63,000	-42.00	
18Y 其他福利費	500,000	452,570	-47,430	-9.49	
2 服務費用	6,576,000	6,087,201	-488,799	-7.43	
21 水電費	600,000	780,850	180,850	30.14	
212 工作場所電費	500,000	656,714	156,714	31.34	
214 工作場所水費	100,000	124,136	24,136	24.14	
22 郵電費	126,000	70,133	-55,867	-44.34	
221 郵費	10,000		-10,000	-100.00	
222 電話費	80,000	70,133	-9,867	-12.33	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	10,000	6,760	-3,240	-32.40	
231 國內旅費	10,000	6,760	-3,240	-32.40	
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	76,502	-1,498	-1.92	
241 印刷及裝訂費	78,000	76,502	-1,498	-1.92	
25 修理保養及保固費	1,781,000	1,004,296	-776,704	-43.61	
251 土地改良物修護費	100,000	4,636	-95,364	-95.36	
252 一般房屋修護費	811,000	177,325	-633,675	-78.14	
255 機械及設備修護費	36,000	207,248	171,248	475.69	

**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

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	180,000	36,446	-143,554	-79.75	
257 雜項設備修護費	654,000	578,641	-75,359	-11.52	
26 保險費	36,000	172,888	136,888	380.24	
261 一般房屋保險費		149,268	149,268		
264 交通及運輸設備保險費	3,000	1,138	-1,862	-62.07	
26Y 其他保險費	33,000	22,482	-10,518	-31.87	
27 一般服務費	3,808,000	3,741,336	-66,664	-1.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		19,759	19,759		
279 外包費	1,168,000	642,442	-525,558	-45.00	警衛外包1名，預算數1,168,000元，決算數642,442元。（原警衛外包1名改聘行政助理警衛）
27D 計時與計件人員酬金	2,343,000	2,782,628	439,628	18.76	行政助理6名，預算數2,343,000元，決算數2,782,628元。（含延長工作時間工資、原警衛外包1名改聘行政助理警衛）
27F 體育活動費	297,000	296,507	-493	-0.17	
28 專業服務費	65,000	162,436	97,436	149.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	59,836	39,836	199.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	98,600	53,600	119.11	
28A 電腦軟體服務費		4,000	4,000		
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	710,000	727,257	17,257	2.43	
31 使用材料費	53,000	35,379	-17,621	-33.25	
312 燃料	53,000	35,379	-17,621	-33.25	
32 用品消耗	657,000	691,878	34,878	5.31	
321 辦公（事務）用品	176,000	92,290	-83,710	-47.56	
322 報章雜誌	15,000		-15,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,000	20,070	-77,930	-79.52	
324 化學藥劑與實驗用品		9,082	9,082		
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品		24,400	24,400		
32Y 其他用品消耗	365,000	546,036	181,036	49.60	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	31,773	16,773	111.82	

**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

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
64 消費與行為稅	11,000	27,115	16,115	146.50	
644 營業稅		15,885	15,885		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	4,658	658	16.45	
661 行政規費與強制費		950	950		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,000	244,680	-100,320	-29.08	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	77,000	61,600	-15,400	-20.00	
726 獎助學員生給與	77,000	61,600	-15,400	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	266,000	181,080	-84,920	-31.92	
743 獎勵費用	64,000	52,000	-12,000	-18.75	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	95,080	-76,920	-44.72	
5L 一般行政管理計畫	19,883,000	20,291,453	408,453	2.05	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	19,883,000	20,291,453	408,453	2.05	
15 獎金	30,000	60,000	30,000	100.00	
15Y 其他獎金	30,000	60,000	30,000	100.00	
16 退休及卹償金	18,670,000	19,179,533	509,533	2.73	
161 職員退休及離職金	18,670,000	19,179,533	509,533	2.73	
18 福利費	1,183,000	1,051,920	-131,080	-11.08	
18Y 其他福利費	1,183,000	1,051,920	-131,080	-11.08	
5M 建築及設備計畫	362,000	318,367	-43,633	-12.05	主要係業務單位改變計畫依實際狀況執行所致。
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	362,000	318,367	-43,633	-12.05	
51 購建固定資產	362,000	318,367	-43,633	-12.05	
514 購置機械及設備	103,000	153,367	50,367	48.90	
515 購置交通及運輸設備	20,000	100,000	80,000	400.00	
516 購置雜項設備	239,000	65,000	-174,000	-72.80	

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	228,717,138	118,372,081	362,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	24,215,428	23,850,050	
房屋及建築	153,035,437	66,278,136	
機械及設備	19,307,441	12,194,379	154,000
交通及運輸設備	6,253,431	1,930,057	108,000
雜項設備	25,545,427	14,119,459	100,000
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	359,974		
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：以前年度體育館羽球場由土地改良物轉列房屋及建築科目698,000元。

房屋及建築：以前年度體育館羽球場由土地改良物轉列房屋及建築科目698,000元，應付代收款購置2,279,470元，報廢20,000元。

機械及設備：教育局撥入1,128,629元，應付代收款購置780,238元，預算內購置153,367元，報廢575,580元。

交通及運輸設備：應付代收款購置436,888元，預算內購置100,000元，報廢46,400元。

雜項設備：教育局撥入100,000元，應付代收款購置575,257元，外界捐贈35,000元，預算內購置65,000元，報廢12,600元。

電腦軟體：累計攤銷76,230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				
6,351,849		1,428,810	7,954,362	107,313,734		
2,977,470		698,000	-684,324	351,702		
2,062,234		20,000	3,478,130	86,236,641		
536,888		575,580	2,017,774	6,581,942		
775,257		46,400	904,418	3,909,444		
		12,600	2,238,364	9,950,261		
		76,230		283,744		

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 準 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		103,000		51,000	154,000	153,367	-633	
機械及設備		103,000		51,000	154,000	153,367	-633	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		88,000	108,000	100,000	-8,000	
交通及運輸設備		20,000		88,000	108,000	100,000	-8,000	
購建中固定資產								
雜項設備		239,000		-139,000	100,000	65,000	-35,000	
雜項設備		239,000		-139,000	100,000	65,000	-35,000	
購建中固定資產								
合 計		362,000			362,000	318,367	-43,633	

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	94	93	-1	
職員	93	92	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	94	93	-1	

填表說明：行政助理6名，警衛外包1名。

**地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)**

中華民國 113 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
國民教育計畫	82,615,000		1,423,000		18,500,000	6,500,000		7,650,000		116,688,000	3,539,000
正式人員	82,615,000		1,423,000		18,500,000	6,500,000		7,650,000		116,688,000	
兼任人員					30,000	18,670,000		1,183,000		3,539,000	3,539,000
一般行政管理計畫					30,000	18,670,000		1,183,000		19,883,000	19,883,000
正式人員					30,000	18,670,000		1,183,000		1,183,000	1,183,000
其他人員										18,700,000	18,700,000
合計	82,615,000		1,423,000		18,530,000	25,170,000		8,833,000		136,571,000	3,539,000
											140,110,000

行政助理預算數2,343,000元，決算數2,782,628元(含延長工作時間工資、原警衛外包1名改聘行政助理警衛)；警衛外包預算數1,168,000元，決算數642,442元。(原警衛外包1名改聘行政助理警衛)

獎金包含：1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數9,500,000元，決算數10,479,905元，合計101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9,000,000元，決算數11,128,351元，合計83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30,000元，決算數60,000元，合計5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
84,781,739		1,659,417		21,608,256	9,467,600		8,990,639		126,507,651	3,110,564	129,618,215
84,781,739		1,659,417		21,608,256	9,467,600		8,990,639		126,507,651	3,110,564	126,507,651
				60,000	19,179,533		1,051,920		20,291,453		3,110,564
				60,000	19,179,533		1,051,920		1,051,920		1,051,920
84,781,739		1,659,417		21,668,256	28,647,133		10,042,559		19,239,533		19,239,533
									146,799,104	3,110,564	149,909,668

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			148,118,000		157,318,946			9,200,946	6.21
國民教育計畫			127,873,000		136,709,126			8,836,126	6.91
一般行政管理 計畫			19,883,000		20,291,453			408,453	2.05
建築及設備計 畫			362,000		318,367			-43,633	-12.05
									主要係業務單位改 變計畫依實際狀況 執行所致。

**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	140,110,000	149,909,668	9,799,668	6.99
11 正式員額薪資	82,615,000	84,781,739	2,166,739	2.62
113 職員薪金	82,615,000	84,781,739	2,166,739	2.62
12 聘僱及兼職人員薪資	3,539,000	3,110,564	-428,436	-12.11
124 兼職人員酬金	3,539,000	3,110,564	-428,436	-12.11
13 加(夜)班費	1,423,000	1,659,417	236,417	16.61
131 延長工時加班費	23,000	21,845	-1,155	-5.02
134 未休假加班費	1,400,000	1,637,572	237,572	16.97
15 獎金	18,530,000	21,668,256	3,138,256	16.94
151 考績獎金	9,000,000	11,128,351	2,128,351	23.65
152 年終獎金	9,500,000	10,479,905	979,905	10.31
15Y 其他獎金	30,000	60,000	30,000	100.00
16 退休及卹償金	25,170,000	28,647,133	3,477,133	13.81
161 職員退休及離職金	25,170,000	28,647,133	3,477,133	13.81
18 福利費	8,833,000	10,042,559	1,209,559	13.69
181 分擔員工保險費	7,000,000	8,451,069	1,451,069	20.73
183 傷病醫藥費	150,000	87,000	-63,000	-42.00
18Y 其他福利費	1,683,000	1,504,490	-178,510	-10.61
2 服務費用	6,576,000	6,087,201	-488,799	-7.43
21 水電費	600,000	780,850	180,850	30.14
212 工作場所電費	500,000	656,714	156,714	31.34
214 工作場所水費	100,000	124,136	24,136	24.14
22 郵電費	126,000	70,133	-55,867	-44.34
221 郵費	10,000	0	-10,000	-100.00
222 電話費	80,000	70,133	-9,867	-12.33
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	10,000	6,760	-3,240	-32.40
231 國內旅費	10,000	6,760	-3,240	-32.40
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	76,502	-1,498	-1.92
241 印刷及裝訂費	78,000	76,502	-1,498	-1.92
25 修理保養及保固費	1,781,000	1,004,296	-776,704	-43.61
251 土地改良物修護費	100,000	4,636	-95,364	-95.36
252 一般房屋修護費	811,000	177,325	-633,675	-78.14
255 機械及設備修護費	36,000	207,248	171,248	475.69
256 交通及運輸設備修護費	180,000	36,446	-143,554	-79.75
257 雜項設備修護費	654,000	578,641	-75,359	-11.52
26 保險費	36,000	172,888	136,888	380.24
261 一般房屋保險費	0	149,268	149,268	0.00
264 交通及運輸設備保險費	3,000	1,138	-1,862	-62.07
26Y 其他保險費	33,000	22,482	-10,518	-31.87
27 一般服務費	3,808,000	3,741,336	-66,664	-1.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	19,759	19,759	0.00
279 外包費	1,168,000	642,442	-525,558	-45.00

**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	%
27D 計時與計件人員酬金	2,343,000	2,782,628	439,628	18.76
27F 體育活動費	297,000	296,507	-493	-0.17
28 專業服務費	65,000	162,436	97,436	149.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	59,836	39,836	199.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	98,600	53,600	119.11
28A 電腦軟體服務費	0	4,000	4,000	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	710,000	727,257	17,257	2.43
31 使用材料費	53,000	35,379	-17,621	-33.25
312 燃料	53,000	35,379	-17,621	-33.25
32 用品消耗	657,000	691,878	34,878	5.31
321 辦公(事務)用品	176,000	92,290	-83,710	-47.56
322 報章雜誌	15,000	0	-15,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,000	20,070	-77,930	-79.52
324 化學藥劑與實驗用品	0	9,082	9,082	0.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	0	24,400	24,400	0.00
32Y 其他用品消耗	365,000	546,036	181,036	49.60
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	362,000	318,367	-43,633	-12.05
51 購建固定資產	362,000	318,367	-43,633	-12.05
514 購置機械及設備	103,000	153,367	50,367	48.90
515 購置交通及運輸設備	20,000	100,000	80,000	400.00
516 購置雜項設備	239,000	65,000	-174,000	-72.80
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	31,773	16,773	111.82
64 消費與行為稅	11,000	27,115	16,115	146.50
644 營業稅	0	15,885	15,885	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	4,658	658	16.45
661 行政規費與強制費	0	950	950	0.00
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,000	244,680	-100,320	-29.08
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	77,000	61,600	-15,400	-20.00
726 獎助學員生給與	77,000	61,600	-15,400	-20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	266,000	181,080	-84,920	-31.92
743 獎勵費用	64,000	52,000	-12,000	-18.75
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	95,080	-76,920	-44.72
合 計	148,118,000	157,318,946	9,200,946	6.21

**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	2,363,000	2,842,464	479,464	20.29	
27D 計時與計件人員酬金	2,343,000	2,782,628	439,628	18.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	59,836	39,836	199.18	

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 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

平 衡 表

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	147,742,142	100.00	178,074,756	100.00	-30,332,614	-17.03
流動資產	38,631,060	26.15	65,919,441	37.02	-27,288,381	-41.40
現金	38,631,060	26.15	65,919,441	37.02	-27,288,381	-41.40
銀行存款	38,631,060	26.15	65,919,441	37.02	-27,288,381	-41.40
銀行存款-市庫存款	6,409,772	4.34	4,725,981	2.65	1,683,791	35.63
銀行存款-保管金專戶	27,957,081	18.92	59,388,340	33.35	-31,431,259	-52.92
銀行存款-教育儲蓄戶	143,770	0.10	143,506	0.08	264	0.18
銀行存款-代收學雜費專戶	1,363,710	0.92	3,892	0.00	1,359,818	34,938.80
銀行存款-午餐專戶	1,156,727	0.78	57,722	0.03	1,099,005	1,903.96
銀行存款-定期存款	1,600,000	1.08	1,600,000	0.90	0	0.00
固定資產	107,029,990	72.44	109,985,083	61.76	-2,955,093	-2.69
土地改良物	351,702	0.24	365,378	0.21	-13,676	-3.74
土地改良物	23,517,428	15.92	24,215,428	13.60	-698,000	-2.88
累計折舊-土地改良物	-23,165,726	-15.68	-23,850,050	-13.39	684,324	-2.87
房屋建築及設備	86,236,641	58.37	86,757,301	48.72	-520,660	-0.60
房屋建築及設備	155,992,907	105.58	153,035,437	85.94	2,957,470	1.93
累計折舊-房屋建築及設備	-69,756,266	-47.21	-66,278,136	-37.22	-3,478,130	5.25
機械及設備	6,581,942	4.46	7,113,062	3.99	-531,120	-7.47
機械及設備	20,794,095	14.07	19,307,441	10.84	1,486,654	7.70
累計折舊-機械及設備	-14,212,153	-9.62	-12,194,379	-6.85	-2,017,774	16.55
交通及運輸設備	3,909,444	2.65	4,323,374	2.43	-413,930	-9.57
交通及運輸設備	6,743,919	4.56	6,253,431	3.51	490,488	7.84
累計折舊-交通及運輸設備	-2,834,475	-1.92	-1,930,057	-1.08	-904,418	46.86
雜項設備	9,950,261	6.73	11,425,968	6.42	-1,475,707	-12.92
雜項設備	26,308,084	17.81	25,545,427	14.35	762,657	2.99
累計折舊-雜項設備	-16,357,823	-11.07	-14,119,459	-7.93	-2,238,364	15.85
無形資產	283,744	0.19	359,974	0.20	-76,230	-21.18
無形資產	283,744	0.19	359,974	0.20	-76,230	-21.18
電腦軟體	283,744	0.19	359,974	0.20	-76,230	-21.18
其他資產	1,797,348	1.22	1,810,258	1.02	-12,910	-0.71
什項資產	1,797,348	1.22	1,810,258	1.02	-12,910	-0.71
暫付及待結轉帳項	1,797,348	1.22	1,810,258	1.02	-12,910	-0.71
信託代理與保證資產	3,219,321					
保證品	3,219,321					

註：經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴不動產21,774,187元。

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	34,147,290	23.11	63,132,208	35.45	-28,984,918	-45.91
流動負債	31,044,121	21.01	61,667,409	34.63	-30,623,288	-49.66
應付款項	31,044,121	21.01	61,667,409	34.63	-30,623,288	-49.66
應付代收款	30,915,467	20.93	61,538,919	34.56	-30,623,452	-49.76
應付代收款	30,915,467	20.93	61,538,919	34.56	-30,623,452	-49.76
應付費用	128,654	0.09	128,490	0.07	164	0.13
應付費用	128,654	0.09	128,490	0.07	164	0.13
其他負債	3,103,169	2.10	1,464,799	0.82	1,638,370	111.85
什項負債	3,103,169	2.10	1,464,799	0.82	1,638,370	111.85
存入保證金	3,103,169	2.10	1,464,799	0.82	1,638,370	111.85
存入保證金	3,103,169	2.10	1,464,799	0.82	1,638,370	111.85
淨資產	113,594,852	76.89	114,942,548	64.55	-1,347,696	-1.17
淨資產	113,594,852	76.89	114,942,548	64.55	-1,347,696	-1.17
淨資產	113,594,852	76.89	114,942,548	64.55	-1,347,696	-1.17
累積餘額	113,594,852	76.89	114,942,548	64.55	-1,347,696	-1.17
合 計	147,742,142	100.00	178,074,756	100.00	-30,332,614	-17.03
信託代理與保證負債	3,219,321					
應付保證品	3,219,321					
註：						

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	%
代管資產	287,282,997	194.45	279,938,086	157.20	7,344,911	2.62
代管資產-土地	287,282,997	194.45	279,938,086	157.20	7,344,911	2.62
應付代管資產	-287,282,997	194.45	-279,938,086	-157.20	-7,344,911	2.62
合 计	147,742,142	100.00	178,074,756	100.00	-30,332,614	-17.03
信託代理與保證資產	3,219,321					
保證品	3,219,321					

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴不動產21,774,187元。

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	147,742,142	100.00	178,074,756	100.00	-30,332,614	-17.03
信託代理與保證負債	3,219,321					
應付保證品	3,219,321					

註：

05596-1

05596-27

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	163,420,384	100.00	171,479,485	100.00	-8,059,101	-4.70
徵收及依法分配收入	2,100	0.00	3,900	0.00	-1,800	-46.15
違規罰款收入	2,100	0.00	3,900	0.00	-1,800	-46.15
財產收益	4,936,265	3.02	15,827,973	9.23	-10,891,708	-68.81
財產孳息收入	382,084	0.23	224,526	0.13	157,558	70.17
財產交易利益	171,370	0.10	26,420	0.02	144,950	548.64
其他財產收入	4,382,811	2.68	15,577,027	9.08	-11,194,216	-71.86
政府撥入收入	158,408,856	96.93	153,808,646	89.70	4,600,210	2.99
公庫撥款收入	158,408,856	96.93	153,808,646	89.70	4,600,210	2.99
教學收入	0	0.00	1,190,000	0.69	-1,190,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	1,190,000	0.69	-1,190,000	-100.00
其他收入	73,163	0.04	648,966	0.38	-575,803	-88.73
受贈收入	35,000	0.02	126,104	0.07	-91,104	-72.25
雜項收入	38,163	0.02	522,862	0.30	-484,699	-92.70
支出	165,996,709	101.58	163,378,941	95.28	2,617,768	1.60
人事支出	149,909,668	91.73	147,578,676	86.06	2,330,992	1.58
人事支出	149,909,668	91.73	147,578,676	86.06	2,330,992	1.58
業務支出	7,029,311	4.30	6,772,875	3.95	256,436	3.79
業務支出	7,029,311	4.30	6,772,875	3.95	256,436	3.79
獎補助支出	61,600	0.04	62,400	0.04	-800	-1.28
其他獎補捐助	61,600	0.04	62,400	0.04	-800	-1.28
財產損失	6,619	0.00	32,971	0.02	-26,352	-79.92
財產交易損失	6,619	0.00	32,971	0.02	-26,352	-79.92
折舊、折耗及攤銷	8,989,511	5.50	8,932,019	5.21	57,492	0.64
固定資產折舊	8,913,281	5.45	8,906,609	5.19	6,672	0.07
無形資產攤銷	76,230	0.05	25,410	0.01	50,820	200.00
本期賸餘(短絀)	-2,576,325	-1.58	8,100,544	4.72	-10,676,869	-131.80
期初淨資產	114,942,548	70.34	106,842,004	62.31	8,100,544	7.58
解繳公庫						
淨資產調整數	1,228,629				1,228,629	
期末淨資產	113,594,854	69.51	114,942,548	67.03	-1,347,696	-1.17

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(短绌)	-2,576,325
8002 調整非現金項目	-26,216,339
800202 折舊、折耗及攤銷	8,989,511
800203 處理資產損失(利益)	-164,751
800204 其他	-4,417,811
800206 流動負債淨增(淨減)	-30,623,288
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-28,792,664
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	16,750,274
820401 減少固定資產	171,370
820404 減少其他資產	16,578,904
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-16,884,361
820901 增加固定資產	-318,367
820904 增加其他資產	-16,565,994
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-134,087
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,281,406
840102 增加其他負債	2,281,406
8404 減少短期債務及其他負債	-643,036
840402 減少其他負債	-643,036
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	1,638,370
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-27,288,381
87 期初現金及約當現金	65,919,441
88 期末現金及約當現金	38,631,060

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7,344,911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	159,002,573	4,417,811	163,420,384	收入
徵收及依法分配收入	2,100		2,100	徵收及依法分配收入
財產收入	553,454	4,382,811	4,936,265	財產收益
政府撥入收入	158,408,856		158,408,856	政府撥入收入
其他收入	38,163	35,000	73,163	其他收入
基金用途	157,318,946	8,677,763	165,996,709	支出
用人費用	149,909,668		149,909,668	人事支出
服務費用	6,087,201	942,110	7,029,311	業務支出
材料及用品費	727,257	-727,257		
稅捐及規費(強制費)	31,773	-31,773		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	183,080	-183,080		
捐助、補助與獎助	61,600		61,600	獎補助支出
		6,619	6,619	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	318,367	-318,367		
		8,989,511	8,989,511	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短绌)	1,683,627	-4,259,952	-2,576,325	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	4,597,491	110,345,057	114,942,548	期初淨資產
解繳公庫		1,228,629	1,228,629	解繳公庫
期末基金餘額	6,281,118	107,313,734	113,594,852	淨資產調整數
				期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數4,382,811元，係應付代收款購置4,071,853元，及以前年度體育館羽球場由土地改良物轉列房屋及建築科目折舊差額310,958元。
2. 其他收入調整數35,000元，係外界捐贈35,000元。
3. 業務支出調整數942,110元=材料及用品費調減數727,257元+稅捐及規費(強制費)調減數31,773元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數183,080元。
4. 財產損失調整數6,619元，係以前年度財產報廢殘值6,619元。
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318,367元，係購置固定資產之機械設備153,367元，交通及運輸設備100,000元，雜項設備65,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,989,511元，係固定資產提列折舊數及軟體攤銷數。
7. 淨資產調整數1,228,629元，係教育局撥入機械設備1,128,629元，雜項設備100,000元。
8. 期初淨資產調整數110,345,057元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：