

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)

臺中市潭子區潭子國民小學編

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 05596-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	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 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 05596-21	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 05596-22	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 05596-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05596-24 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 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 132,888,000 元，決算數 137,138,141 元。

113 學年度下學期，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 1,128 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 38 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，進修部 3 班，學生人數共 1,150 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 19,553,000 元，決算數 19,692,925 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 276,000 元，決算數 242,000 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 156,564,632 元，較預算數 151,522,000 元，增加 5,042,632 元，計增 3.33%。

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 3,600 元，較預算數 0 元，增加 3,600 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 6,660 元，較預算數 0 元，增加 6,660 元。
主要係因：財產處分收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 555,710 元，較預算數 140,000 元，增加 415,710 元，計增 296.94%。
主要係因：太陽能權利金收入，收入情形難以估計所致。
4. 利息收入：決算數 64,832 元，較預算數 30,000 元，增加 34,832 元，計增 116.11%。
主要係因：利息收入難以估計，依銀行實收數列帳所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 155,650,160 元，較預算數 151,252,000 元，增加 4,398,160 元，計增 2.91%。

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。

6. 使用規費收入：決算數 48,200 元，較預算數 100,000 元，減少 51,800 元，計減 51.80%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

7. 雜項收入：決算數 235,470 元，較預算數 0 元，增加 235,470 元。

主要係因：收回以前年度業務費、資源回收收入及日式校舍 OT 案土地租金及權利金，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 157,073,066 元，較預算數 152,717,000 元，增加 4,356,066 元，計增 2.85%。

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 137,138,141 元，較預算數 132,888,000 元，增加 4,250,141 元，計增 3.20%。

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 19,692,925 元，較預算數 19,553,000 元，增加 139,925 元，計增 0.72%。

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 242,000 元，較預算數 276,000 元，減少 34,000 元，計減 12.32%。

主要係因：業務單位計畫變更依實際執行所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 508,434 元，較預算短絀數 1,195,000 元，減少短絀 686,566 元。

主要係因：預算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入 57,105,649 元。

投資活動之淨現金流出 371,094 元。

籌資活動之淨現金流出 2,527,669 元。

本年度現金及約當現金之淨增 54,206,886 元。

期初現金及約當現金 38,631,060 元。

期末現金及約當現金 92,837,946 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 200,431,775 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 92,837,946 元，較上年度決算數 38,631,060 元，增加 54,206,886 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 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 105,453,213 元，較上年度決算數 107,029,990 元，減少 1,576,777 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 207,514 元，較上年度決算數 283,744 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 1,933,102 元，較上年度決算數 1,797,348 元，增加 135,754 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 88,998,364 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 88,422,864 元，較上年度決算數 31,044,121 元，增加 57,378,743 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 575,500 元，較上年度決算數 3,103,169 元，減少 2,527,669 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 111,433,411 元，較上年度決算數 113,594,852 元，減少 2,161,441 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	5,967,000
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	139,925

(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	151,522,000	100.00	156,564,632	100.00	5,042,632	3.33	159,002,573	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,600	0.00	3,600	0.00	2,100	0.00
4115 違規罰款收入			3,600	0.00	3,600		2,100	0.00
45 財產收入	170,000	0.11	627,202	0.40	457,202	268.94	553,454	0.35
451 財產處分收入			6,660	0.00	6,660		171,370	0.11
452 租金收入							32,681	0.02
453 權利金收入	140,000	0.09	555,710	0.35	415,710	296.94	286,750	0.18
454 利息收入	30,000	0.02	64,832	0.04	34,832	116.11	62,653	0.04
46 政府撥入收入	151,252,000	99.82	155,650,160	99.42	4,398,160	2.91	158,408,856	99.63
462 公庫撥款收入	151,252,000	99.82	155,650,160	99.42	4,398,160	2.91	158,408,856	99.63
47 規費收入	100,000	0.07	48,200	0.03	-51,800	-51.80		
473 使用規費收入	100,000	0.07	48,200	0.03	-51,800	-51.80		
4Y 其他收入			235,470	0.15	235,470	0.00	38,163	0.02
4YY 雜項收入			235,470	0.15	235,470		38,163	0.02
5 基金用途	152,717,000	100.79	157,073,066	100.32	4,356,066	2.85	157,318,946	98.94
53 國民教育計畫	132,888,000	87.70	137,138,141	87.59	4,250,141	3.20	136,709,126	85.98
5L 一般行政管理計畫	19,553,000	12.90	19,692,925	12.58	139,925	0.72	20,291,453	12.76
5M 建築及設備計畫	276,000	0.18	242,000	0.15	-34,000	-12.32	318,367	0.20
購建固定資產	276,000	0.18	242,000	0.15	-34,000	-12.32	318,367	0.20
本期賸餘(短絀)	-1,195,000		-508,434		686,566	-57.45	1,683,627	
期初基金餘額	3,823,000		6,281,118		2,458,118	64.30	4,597,491	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,628,000		5,772,684		3,144,684	119.66	6,281,118	

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	151,522,000	156,564,632	5,042,632	3.33	
41 徵收及依法分配收入		3,600	3,600	0.00	
4115 違規罰款收入		3,600	3,600	0.00	主要係午餐公司違規記點，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	170,000	627,202	457,202	268.94	
451 財產處分收入		6,660	6,660	0.00	主要係財產處分收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	140,000	555,710	415,710	296.94	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	30,000	64,832	34,832	116.11	主要係利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	151,252,000	155,650,160	4,398,160	2.91	
462 公庫撥款收入	151,252,000	155,650,160	4,398,160	2.91	
47 規費收入	100,000	48,200	-51,800	-51.80	
473 使用規費收入	100,000	48,200	-51,800	-51.80	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入		235,470	235,470	0.00	
4YY 雜項收入		235,470	235,470	0.00	主要係收回以前業務費及資源回收收入及日式校舍OT案土地租金及權利金，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	152,717,000	157,073,066	4,356,066	2.85	
53 國民教育計畫	132,888,000	137,138,141	4,250,141	3.20	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	124,598,000	129,319,536	4,721,536	3.79	
11 正式員額薪資	85,573,000	84,200,448	-1,372,552	-1.60	
113 職員薪金	85,573,000	84,200,448	-1,372,552	-1.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,796,000	3,103,330	307,330	10.99	
124 兼職人員酬金	2,796,000	3,103,330	307,330	10.99	
13 加(夜)班費	1,623,000	1,700,903	77,903	4.80	
131 延長工時加班費	23,000	18,687	-4,313	-18.75	
134 未休假加班費	1,600,000	1,682,216	82,216	5.14	
15 獎金	20,500,000	21,970,767	1,470,767	7.17	
151 考績獎金	10,000,000	11,198,385	1,198,385	11.98	
152 年終獎金	10,500,000	10,772,382	272,382	2.59	
16 退休及卹償金	6,500,000	9,387,423	2,887,423	44.42	
161 職員退休及離職金	6,500,000	9,387,423	2,887,423	44.42	
18 福利費	7,606,000	8,956,665	1,350,665	17.76	
181 分擔員工保險費	7,000,000	8,410,165	1,410,165	20.15	
183 傷病醫藥費	106,000	82,500	-23,500	-22.17	
18Y 其他福利費	500,000	464,000	-36,000	-7.20	
2 服務費用	6,289,000	5,796,769	-492,231	-7.83	
21 水電費	500,000	531,844	31,844	6.37	
212 工作場所電費	400,000	409,536	9,536	2.38	
214 工作場所水費	100,000	122,308	22,308	22.31	
22 郵電費	126,000	67,902	-58,098	-46.11	
221 郵費	10,000		-10,000	-100.00	
222 電話費	80,000	67,902	-12,098	-15.12	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
231 國內旅費	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	74,130	-3,870	-4.96	
241 印刷及裝訂費	78,000	74,130	-3,870	-4.96	
25 修理保養及保固費	1,525,000	942,892	-582,108	-38.17	
251 土地改良物修護費		23,970	23,970		
252 一般房屋修護費	701,000	299,388	-401,612	-57.29	
255 機械及設備修護費	36,000	183,564	147,564	409.90	
256 交通及運輸設備修護費	26,000	49,970	23,970	92.19	

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	762,000	386,000	-376,000	-49.34	
26 保險費	35,000	124,104	89,104	254.58	
261 一般房屋保險費		108,065	108,065		
264 交通及運輸設備保險費	2,000	1,099	-901	-45.05	
26Y 其他保險費	33,000	14,940	-18,060	-54.73	
27 一般服務費	3,836,000	3,827,715	-8,285	-0.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,022	3,022		
279 外包費	614,000	691,127	77,127	12.56	警衛外包1名，預算數614,000元，決算數691,127元。
27D 計時與計件人員酬金	2,916,000	2,839,106	-76,894	-2.64	行政助理6名，預算數2,916,000元，決算數2,825,732元（含未休畢休假日數工資）。
27F 體育活動費	306,000	294,460	-11,540	-3.77	
28 專業服務費	107,000	154,682	47,682	44.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	42,582	22,582	112.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,000	98,600	11,600	13.33	
288 委託考選訓練費		6,500	6,500		
28A 電腦軟體服務費		7,000	7,000		
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	1,648,000	1,711,292	63,292	3.84	
31 使用材料費	51,000	28,671	-22,329	-43.78	
312 燃料	51,000	28,671	-22,329	-43.78	
32 用品消耗	1,597,000	1,682,621	85,621	5.36	
321 辦公(事務)用品	1,113,000	1,154,855	41,855	3.76	
322 報章雜誌	15,000	150	-14,850	-99.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,000	1,390	-96,610	-98.58	
324 化學藥劑與實驗用品		7,436	7,436		
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品		26,500	26,500		
328 醫療用品(非醫療院所使用)		6,260	6,260		
32Y 其他用品消耗	368,000	486,030	118,030	32.07	
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	45,164	18,164	67.27	
64 消費與行為稅	23,000	40,806	17,806	77.42	
644 營業稅	12,000	29,576	17,576	146.47	

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	%	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	4,358	358	8.95	
661 行政規費與強制費		650	650		
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	326,000	265,380	-60,620	-18.60	
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	76,000	63,200	-12,800	-16.84	
726 獎助學員生給與	76,000	63,200	-12,800	-16.84	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	200,180	-47,820	-19.28	
743 獎勵費用	46,000	36,000	-10,000	-21.74	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	36,000	6,000	20.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	128,180	-43,820	-25.48	
5L 一般行政管理計畫	19,553,000	19,692,925	139,925	0.72	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	19,553,000	19,692,925	139,925	0.72	
15 獎金	30,000	120,000	90,000	300.00	
15Y 其他獎金	30,000	120,000	90,000	300.00	
16 退休及卹償金	17,841,000	18,123,375	282,375	1.58	
161 職員退休及離職金	17,841,000	18,123,375	282,375	1.58	
18 福利費	1,682,000	1,449,550	-232,450	-13.82	
18Y 其他福利費	1,682,000	1,449,550	-232,450	-13.82	
5M 建築及設備計畫	276,000	242,000	-34,000	-12.32	
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	276,000	242,000	-34,000	-12.32	
51 購建固定資產	276,000	242,000	-34,000	-12.32	
514 購置機械及設備		145,800	145,800		
515 購置交通及運輸設備	20,000	24,700	4,700	23.50	
516 購置雜項設備	256,000	71,500	-184,500	-72.07	

資本資產明細表

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	233,640,177	126,326,443	276,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	23,517,428	23,165,726	
房屋及建築	155,992,907	69,756,266	
機械及設備	20,794,095	14,212,153	146,000
交通及運輸設備	6,743,919	2,834,475	25,000
雜項設備	26,308,084	16,357,823	105,000
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	283,744		
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：應付代收款購置5,486,102元。

機械及設備：預算內購置145,800元，教育局撥入643,020元，應付代收款購置364,506元，報廢599,413元。

交通及運輸設備：預算內購置24,700元，應付代收款購置83,000元，報廢74,800元。

雜項設備：預算內購置71,500元，教育局撥入100,000元，應付代收款購置284,875元，本年度預算外貨物稅退稅減值2,000元，報廢129,213元。

電腦軟體：累計攤銷76,230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		
7,201,503	76,000	879,656	7,974,854	105,660,727
			6,696	345,006
5,486,102			3,507,318	88,215,425
1,153,326		599,413	1,751,669	5,384,186
107,700		74,800	777,838	3,164,506
454,375		129,213	1,931,333	8,344,090
	76,000	76,230		207,514

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								
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				146,000	146,000	145,800	-200	
機械及設備				146,000	146,000	145,800	-200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		5,000	25,000	24,700	-300	
交通及運輸設備		20,000		5,000	25,000	24,700	-300	
購建中固定資產								
雜項設備		256,000		-151,000	105,000	71,500	-33,500	
雜項設備		256,000		-151,000	105,000	71,500	-33,500	
購建中固定資產								
合 計		276,000			276,000	242,000	-34,000	

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	96	91	-5	
職員	95	90	-5	
廚工	1	1	0	
合 計	96	91	-5	

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 114 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	85,573,000		1,623,000		20,500,000	6,500,000		7,606,000		121,802,000	2,796,000	124,598,000
正式人員	85,573,000		1,623,000		20,500,000	6,500,000		7,606,000		121,802,000		121,802,000
兼任人員											2,796,000	2,796,000
一般行政管理計畫					30,000	17,841,000		1,682,000		19,553,000		19,553,000
正式人員								1,682,000		1,682,000		1,682,000
其他人員					30,000	17,841,000				17,871,000		17,871,000
合 計	85,573,000		1,623,000		20,530,000	24,341,000		9,288,000		141,355,000	2,796,000	144,151,000

行政助理預算數2,916,000元，決算數2,825,732元(含未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數614,000元，決算數691,127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10,500,000元，決算數10,772,382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10,000,000元，決算數11,198,385元，合計81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120,000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 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
84,200,448		1,700,903		21,970,767	9,387,423		8,956,665		126,216,206	3,103,330	129,319,536
84,200,448		1,700,903		21,970,767	9,387,423		8,956,665		126,216,206		126,216,206
				120,000	18,123,375		1,449,550		19,692,925		19,692,925
							1,449,550		1,449,550		1,449,550
				120,000	18,123,375				18,243,375		18,243,375
84,200,448		1,700,903		22,090,767	27,510,798		10,406,215		145,909,131	3,103,330	149,012,461

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 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			152,717,000		157,073,066		4,356,066	2.85	
國民教育計畫			132,888,000		137,138,141		4,250,141	3.20	
一般行政管理 計畫			19,553,000		19,692,925		139,925	0.72	
建築及設備計 畫			276,000		242,000		-34,000	-12.32	

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	144,151,000	149,012,461	4,861,461	3.37
11 正式員額薪資	85,573,000	84,200,448	-1,372,552	-1.60
113 職員薪金	85,573,000	84,200,448	-1,372,552	-1.60
12 聘僱及兼職人員薪資	2,796,000	3,103,330	307,330	10.99
124 兼職人員酬金	2,796,000	3,103,330	307,330	10.99
13 加(夜)班費	1,623,000	1,700,903	77,903	4.80
131 延長工時加班費	23,000	18,687	-4,313	-18.75
134 未休假加班費	1,600,000	1,682,216	82,216	5.14
15 獎金	20,530,000	22,090,767	1,560,767	7.60
151 考績獎金	10,000,000	11,198,385	1,198,385	11.98
152 年終獎金	10,500,000	10,772,382	272,382	2.59
15Y 其他獎金	30,000	120,000	90,000	300.00
16 退休及卹償金	24,341,000	27,510,798	3,169,798	13.02
161 職員退休及離職金	24,341,000	27,510,798	3,169,798	13.02
18 福利費	9,288,000	10,406,215	1,118,215	12.04
181 分擔員工保險費	7,000,000	8,410,165	1,410,165	20.15
183 傷病醫藥費	106,000	82,500	-23,500	-22.17
18Y 其他福利費	2,182,000	1,913,550	-268,450	-12.30
2 服務費用	6,289,000	5,796,769	-492,231	-7.83
21 水電費	500,000	531,844	31,844	6.37
212 工作場所電費	400,000	409,536	9,536	2.38
214 工作場所水費	100,000	122,308	22,308	22.31
22 郵電費	126,000	67,902	-58,098	-46.11
221 郵費	10,000	0	-10,000	-100.00
222 電話費	80,000	67,902	-12,098	-15.12
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	10,000	1,500	-8,500	-85.00
231 國內旅費	10,000	1,500	-8,500	-85.00
24 印刷裝訂與廣告費	78,000	74,130	-3,870	-4.96
241 印刷及裝訂費	78,000	74,130	-3,870	-4.96
25 修理保養及保固費	1,525,000	942,892	-582,108	-38.17
251 土地改良物修護費	0	23,970	23,970	0.00
252 一般房屋修護費	701,000	299,388	-401,612	-57.29
255 機械及設備修護費	36,000	183,564	147,564	409.90
256 交通及運輸設備修護費	26,000	49,970	23,970	92.19
257 雜項設備修護費	762,000	386,000	-376,000	-49.34
26 保險費	35,000	124,104	89,104	254.58
261 一般房屋保險費	0	108,065	108,065	0.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000	1,099	-901	-45.05
26Y 其他保險費	33,000	14,940	-18,060	-54.73
27 一般服務費	3,836,000	3,827,715	-8,285	-0.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	3,022	3,022	0.00
279 外包費	614,000	691,127	77,127	12.56

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	%
27D 計時與計件人員酬金	2,916,000	2,839,106	-76,894	-2.64
27F 體育活動費	306,000	294,460	-11,540	-3.77
28 專業服務費	107,000	154,682	47,682	44.56
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	42,582	22,582	112.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,000	98,600	11,600	13.33
288 委託考選訓練費	0	6,500	6,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	7,000	7,000	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	1,648,000	1,711,292	63,292	3.84
31 使用材料費	51,000	28,671	-22,329	-43.78
312 燃料	51,000	28,671	-22,329	-43.78
32 用品消耗	1,597,000	1,682,621	85,621	5.36
321 辦公(事務)用品	1,113,000	1,154,855	41,855	3.76
322 報章雜誌	15,000	150	-14,850	-99.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,000	1,390	-96,610	-98.58
324 化學藥劑與實驗用品	0	7,436	7,436	0.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	0	26,500	26,500	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	6,260	6,260	0.00
32Y 其他用品消耗	368,000	486,030	118,030	32.07
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	276,000	242,000	-34,000	-12.32
51 購建固定資產	276,000	242,000	-34,000	-12.32
514 購置機械及設備	0	145,800	145,800	0.00
515 購置交通及運輸設備	20,000	24,700	4,700	23.50
516 購置雜項設備	256,000	71,500	-184,500	-72.07
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	45,164	18,164	67.27
64 消費與行為稅	23,000	40,806	17,806	77.42
644 營業稅	12,000	29,576	17,576	146.47
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	4,358	358	8.95
661 行政規費與強制費	0	650	650	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	326,000	265,380	-60,620	-18.60
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	76,000	63,200	-12,800	-16.84
726 獎助學員生給與	76,000	63,200	-12,800	-16.84
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	200,180	-47,820	-19.28
743 獎勵費用	46,000	36,000	-10,000	-21.74
744 慰問、照護及濟助金	30,000	36,000	6,000	20.00

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	128,180	-43,820	-25.48
合 計	152,717,000	157,073,066	4,356,066	2.85

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,936,000	2,881,688	-54,312	-1.85	
27D 計時與計件人員酬金	2,916,000	2,839,106	-76,894	-2.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	42,582	22,582	112.91	

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	200,431,775	100.00	147,742,142	100.00	52,689,633	35.66
流動資產	92,837,946	46.32	38,631,060	26.15	54,206,886	140.32
現金	92,837,946	46.32	38,631,060	26.15	54,206,886	140.32
銀行存款	92,837,946	46.32	38,631,060	26.15	54,206,886	140.32
銀行存款-市庫存款	5,885,668	2.94	6,409,772	4.34	-524,104	-8.18
銀行存款-保管金專戶	85,161,281	42.49	27,957,081	18.92	57,204,200	204.61
銀行存款-教育儲蓄戶	144,057	0.07	143,770	0.10	287	0.20
銀行存款-代收學雜費專戶	9,055	0.00	1,363,710	0.92	-1,354,655	-99.34
銀行存款-午餐專戶	37,885	0.02	1,156,727	0.78	-1,118,842	-96.72
銀行存款-定期存款	1,600,000	0.80	1,600,000	1.08	0	0.00
固定資產	105,453,213	52.61	107,029,990	72.44	-1,576,777	-1.47
土地改良物	345,006	0.17	351,702	0.24	-6,696	-1.90
土地改良物	23,517,428	11.73	23,517,428	15.92	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-23,172,422	-11.56	-23,165,726	-15.68	-6,696	0.03
房屋建築及設備	88,215,425	44.01	86,236,641	58.37	1,978,784	2.29
房屋建築及設備	161,479,009	80.57	155,992,907	105.58	5,486,102	3.52
累計折舊-房屋建築及設備	-73,263,584	-36.55	-69,756,266	-47.21	-3,507,318	5.03
機械及設備	5,384,186	2.69	6,581,942	4.46	-1,197,756	-18.20
機械及設備	21,348,008	10.65	20,794,095	14.07	553,913	2.66
累計折舊-機械及設備	-15,963,822	-7.96	-14,212,153	-9.62	-1,751,669	12.33
交通及運輸設備	3,164,506	1.58	3,909,444	2.65	-744,938	-19.05
交通及運輸設備	6,776,819	3.38	6,743,919	4.56	32,900	0.49
累計折舊-交通及運輸設備	-3,612,313	-1.80	-2,834,475	-1.92	-777,838	27.44
雜項設備	8,344,090	4.16	9,950,261	6.73	-1,606,171	-16.14
雜項設備	26,633,246	13.29	26,308,084	17.81	325,162	1.24
累計折舊-雜項設備	-18,289,156	-9.12	-16,357,823	-11.07	-1,931,333	11.81
無形資產	207,514	0.10	283,744	0.19	-76,230	-26.87
無形資產	207,514	0.10	283,744	0.19	-76,230	-26.87
電腦軟體	207,514	0.10	283,744	0.19	-76,230	-26.87
其他資產	1,933,102	0.96	1,797,348	1.22	135,754	7.55
什項資產	1,933,102	0.96	1,797,348	1.22	135,754	7.55
暫付及待結轉帳項	1,933,102	0.96	1,797,348	1.22	135,754	7.55

信託代理與保證資產 819,321

保證品 819,321

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	88,998,364	44.40	34,147,290	23.11	54,851,074	160.63
流動負債	88,422,864	44.12	31,044,121	21.01	57,378,743	184.83
應付款項	88,422,864	44.12	31,044,121	21.01	57,378,743	184.83
應付代收款	88,309,880	44.06	30,915,467	20.93	57,394,413	185.65
應付代收款	88,309,880	44.06	30,915,467	20.93	57,394,413	185.65
應付費用	112,984	0.06	128,654	0.09	-15,670	-12.18
應付費用	112,984	0.06	128,654	0.09	-15,670	-12.18
其他負債	575,500	0.29	3,103,169	2.10	-2,527,669	-81.45
什項負債	575,500	0.29	3,103,169	2.10	-2,527,669	-81.45
存入保證金	575,500	0.29	3,103,169	2.10	-2,527,669	-81.45
存入保證金	575,500	0.29	3,103,169	2.10	-2,527,669	-81.45
淨資產	111,433,411	55.60	113,594,852	76.89	-2,161,441	-1.90
淨資產	111,433,411	55.60	113,594,852	76.89	-2,161,441	-1.90
淨資產	111,433,411	55.60	113,594,852	76.89	-2,161,441	-1.90
累積餘額	111,433,411	55.60	113,594,852	76.89	-2,161,441	-1.90
合 計	200,431,775	100.00	147,742,142	100.00	52,689,633	35.66

信託代理與保證負債 819,321
應付保證品 819,321

註：

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	200,431,775	100.00	147,742,142	100.00	52,689,633	35.66

信託代理與保證負債 819,321
應付保證品 819,321

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	162,781,115	100.00	163,420,384	100.00	-639,269	-0.39
徵收及依法分配收入	3,600	0.00	2,100	0.00	1,500	71.43
違規罰款收入	3,600	0.00	2,100	0.00	1,500	71.43
財產收益	6,843,685	4.20	4,936,265	3.02	1,907,420	38.64
財產孳息收入	620,542	0.38	382,084	0.23	238,458	62.41
財產交易利益	6,660	0.00	171,370	0.10	-164,710	-96.11
其他財產收入	6,216,483	3.82	4,382,811	2.68	1,833,672	41.84
政府撥入收入	155,650,160	95.62	158,408,856	96.93	-2,758,696	-1.74
公庫撥款收入	155,650,160	95.62	158,408,856	96.93	-2,758,696	-1.74
規費收入	48,200	0.03	0	0.00	48,200	0.00
使用規費收入	48,200	0.03	0	0.00	48,200	0.00
其他收入	235,470	0.14	73,163	0.04	162,307	221.84
受贈收入	0	0.00	35,000	0.02	-35,000	-100.00
雜項收入	235,470	0.14	38,163	0.02	197,307	517.01
支出	165,685,576	101.78	165,996,709	101.58	-311,133	-0.19
人事支出	149,012,461	91.54	149,909,668	91.73	-897,207	-0.60
人事支出	149,012,461	91.54	149,909,668	91.73	-897,207	-0.60
業務支出	7,755,405	4.76	7,029,311	4.30	726,094	10.33
業務支出	7,755,405	4.76	7,029,311	4.30	726,094	10.33
獎補助支出	63,200	0.04	61,600	0.04	1,600	2.60
其他獎補助	63,200	0.04	61,600	0.04	1,600	2.60
財產損失	7,988	0.00	6,619	0.00	1,369	20.68
財產交易損失	7,988	0.00	6,619	0.00	1,369	20.68
折舊、折耗及攤銷	8,846,522	5.43	8,989,511	5.50	-142,989	-1.59
固定資產折舊	8,770,292	5.39	8,913,281	5.45	-142,989	-1.60
無形資產攤銷	76,230	0.05	76,230	0.05	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,904,461	-1.78	-2,576,325	-1.58	-328,136	12.74
期初淨資產	113,594,852	69.78	114,942,548	70.34	-1,347,696	-1.17
解繳公庫						
淨資產調整數	743,020	0.46	1,228,629	0.75	-485,609	-39.52
期末淨資產	111,433,411	68.46	113,594,852	69.51	-2,161,441	-1.90

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)	-2,904,461
8002 調整非現金項目	60,010,110
800202 折舊、折耗及攤銷	8,846,522
800203 處理資產損失(利益)	1,328
800204 其他	-6,216,483
800206 流動負債淨增(淨減)	57,378,743
81 業務活動之淨現金流入(流出)	57,105,649
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	7,162,077
820401 減少固定資產	6,660
820404 減少其他資產	7,155,417
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,533,171
820901 增加固定資產	-242,000
820904 增加其他資產	-7,291,171
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-371,094
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	862,958
840102 增加其他負債	862,958
8404 減少短期債務及其他負債	-3,390,627
840402 減少其他負債	-3,390,627
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,527,669
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	54,206,886
87 期初現金及約當現金	38,631,060
88 期末現金及約當現金	92,837,946

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	156,564,632	6,216,483	162,781,115	收入
徵收及依法分配收入	3,600		3,600	徵收及依法分配收入
財產收入	627,202	6,216,483	6,843,685	財產收益
政府撥入收入	155,650,160		155,650,160	政府撥入收入
規費收入	48,200		48,200	規費收入
其他收入	235,470		235,470	其他收入
基金用途	157,073,066	8,612,510	165,685,576	支出
用人費用	149,012,461		149,012,461	人事支出
服務費用	5,796,769	1,958,636	7,755,405	業務支出
材料及用品費	1,711,292	-1,711,292		
稅捐及規費(強制費)	45,164	-45,164		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	202,180	-202,180		
捐助、補助與獎助	63,200		63,200	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	242,000	-242,000		
		8,846,522	8,846,522	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-508,434	-2,396,027	-2,904,461	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,281,118	107,313,734	113,594,852	期初淨資產
解繳公庫		743,020	743,020	解繳公庫
期末基金餘額	5,772,684	105,660,727	111,433,411	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數6,216,483元，係應付代收款購置6,218,483，本年度貨物稅退稅減值2,000元。
 2. 業務支出調整數1,958,636元=材料及用品費調減數1,711,292元+稅捐及規費(強制費)調減數45,164元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數202,180元。
 3. 財產損失調整數7,988元，係以前年度財產報廢殘值。
 4. 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整數242,000元，係購置固定資產之機械設備145,800元，交通及運輸設備24,700元，雜項設備71,500元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數8,846,522元，係固定資產提列折舊數及軟體攤銷數。
 6. 淨資產調整數743,020元，係教育局撥入機械設備643,020元，雜項設備100,000元。
 7. 期初淨資產調整數107,313,734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：

會計主任 林依萱

基金主持人：

臺中市潭子區潭子國民小學校長 陳銘鎮

