

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

(非營業部分)

臺中市潭子區僑忠國民小學編

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 05594-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05594-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05594-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05594-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05594-9	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 05594-12	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 05594-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05594-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 - -	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05594-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05594-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05594-19	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 05594-20	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 05594-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05594-22 頁
二、收入支出表	第 05594-24 頁
三、現金流量表	第 05594-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05594-26 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 84,170,000 元，決算數 88,621,944 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 5 班（含集中式啟智班 1 班，不分類巡迴輔導班 2 班），學生人數共 660 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 25 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 5 班（含集中式啟智班 1 班，不分類巡迴輔導班 2 班），學生人數共 676 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鍊學生強健的身體，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 14,362,000 元，決算數 13,112,220 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 966,000 元，決算數 256,634 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 104,444,769 元，較預算數 98,458,000 元，增加 5,986,769 元，計增 6.08%。

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 415,742 元，較預算數 0 元，增加 415,742 元。
主要係因：午餐記點及太陽能光電球場逾期罰款，依實際執行所致。
2. 財產處分收入：決算數 54,330 元，較預算數 0 元，增加 54,330 元。
主要係因：拍賣惜物網收入，依實際執行所致。
3. 租金收入：決算數 366,580 元，較預算數 380,000 元，減少 13,420 元，計減 3.53 %。
主要係因：場地租借收入，依實際執行所致。
4. 權利金收入：決算數 694,533 元，較預算數 550,000 元，增加 144,533 元，計增 26.28 %。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：權利金收入超出預期，依實際執行所致。

5. 利息收入：決算數 18,200 元，較預算數 4,000 元，增加 14,200 元，計增 355%。

主要係因：利息收入超出預期，依實際執行所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 101,594,244 元，較預算數 96,574,000 元，增加 5,020,244 元，計增 5.20%。

主要係因：員工薪資、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜費收入：決算數 812,000 元，較預算數 910,000 元，減少 98,000 元，計減 10.77%。

主要係因：幼兒園學費補助，依實際執行所致。

8. 受贈收入：決算數 85,000 元，較預算數 30,000 元，增加 55,000 元，計增 183.33%。

主要係因：受贈收入超出預期，依實際執行所致。

9. 雜項收入：決算數 404,140 元，較預算數 10,000 元，增加 394,140 元，計增 3,941.40%。

主要係因：收回以前年度用人費用、以前年度業務費、以前年度補助款及資源回收等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 101,990,798 元，較預算數 99,498,000 元，增加 2,492,798 元，計增 2.51%。

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 88,621,944 元，較預算數 84,170,000 元，增加 4,451,944 元，計增 5.29%。

主要係因：員工薪資用人費用核實支應所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 13,112,220 元，較預算數 14,362,000 元，減少 1,249,780 元，計減 8.70%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要執行所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 256,634 元，較預算數 966,000 元，減少 709,366 元，計減 73.43%。

主要係因：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 2,453,971 元，較預算短絀數 1,040,000 元，增加賸餘 3,493,971 元。

主要係因：各項費用撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 6,719,165 元。

投資活動之淨現金流出 1,961,679 元。

籌資活動之淨現金流出 1,132,244 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

本年度現金及約當現金之淨增 3,625,242 元。

期初現金及約當現金 16,213,105 元。

期末現金及約當現金 19,838,347 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 307,787,815 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 19,838,347 元，較上年度決算數 16,213,105 元，增加 3,625,242 元。

主要係因：補助款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 96,205,683 元，較上年度決算數 85,276,088 元，增加 10,929,595 元。

主要係因：本年度購置財產所致。

3. 無形資產本年度決算數 171,900 元，較上年度決算數 1,100 元，增加 170,800 元。

主要係因：補登無形資產所致。

4. 其他資產本年度決算數 191,571,885 元，較上年度決算數 189,812,510 元，增加 1,759,375 元。

主要係因：補助款未及入庫透列暫付款所致。

(二)負債總額本年度決算數為 204,658,664 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,502,997 元，較上年度決算數 9,440,107 元，增加 4,062,890 元。

主要係因：補助款依實際需要執行所致。

2. 其他負債本年度決算數 191,155,667 元，較上年度決算數 192,287,911 元，減少 1,132,244 元。

主要係因：採購案之履約保證金及保固保證金依實際執行所致。

(三)淨資產本年度決算數 103,129,151 元，較上年度決算數 89,574,785 元，增加 13,554,366 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	6,249,000

(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 112 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	98,458,000	100.00	104,444,769	100.00	5,986,769	6.08	101,533,792	100.00
41 徵收及依法分配收入			415,742	0.40	415,742	0.00	900	0.00
415 違規罰款收入			415,742	0.40	415,742		900	0.00
45 財產收入	934,000	0.95	1,133,643	1.09	199,643	21.38	813,426	0.80
451 財產處分收入			54,330	0.05	54,330		34,990	0.03
452 租金收入	380,000	0.39	366,580	0.35	-13,420	-3.53	215,050	0.21
453 權利金收入	550,000	0.56	694,533	0.66	144,533	26.28	554,354	0.55
454 利息收入	4,000	0.00	18,200	0.02	14,200	355.00	9,032	0.01
46 政府撥入收入	96,574,000	98.09	101,594,244	97.27	5,020,244	5.20	99,363,349	97.86
462 公庫撥款收入	96,574,000	98.09	101,594,244	97.27	5,020,244	5.20	99,363,349	97.86
4S 教學收入	910,000	0.92	812,000	0.78	-98,000	-10.77	952,000	0.94
4S1 學雜費收入	910,000	0.92	812,000	0.78	-98,000	-10.77	952,000	0.94
4Y 其他收入	40,000	0.04	489,140	0.47	449,140	1,122.85	404,117	0.40
4YO 受贈收入	30,000	0.03	85,000	0.08	55,000	183.33	4,000	0.00
4YY 雜項收入	10,000	0.01	404,140	0.39	394,140	3,941.40	400,117	0.39
5 基金用途	99,498,000	101.06	101,990,798	97.65	2,492,798	2.51	100,840,918	99.32
53 國民教育計畫	84,170,000	85.49	88,621,944	84.85	4,451,944	5.29	86,011,846	84.71
5L 一般行政管理計畫	14,362,000	14.59	13,112,220	12.55	-1,249,780	-8.70	14,622,346	14.40
5M 建築及設備計畫	966,000	0.98	256,634	0.25	-709,366	-73.43	206,726	0.20
購建固定資產	966,000	0.98	256,634	0.25	-709,366	-73.43	206,726	0.20
本期賸餘（短絀）	-1,040,000		2,453,971		3,493,971	-335.96	692,874	
期初基金餘額	3,605,000		4,297,597		692,597	19.21	3,604,723	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,565,000		6,751,568		4,186,568	163.22	4,297,597	

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	98,458,000	104,444,769	5,986,769	6.08	
41 徵收及依法分配收入		415,742	415,742	0.00	
415 違規罰款收入		415,742	415,742	0.00	主要係午餐記點及太陽能光電球場逾期罰款，依實際執行所致。
45 財產收入	934,000	1,133,643	199,643	21.38	
451 財產處分收入		54,330	54,330	0.00	主要係拍賣惜物網收入，依實際執行所致。
452 租金收入	380,000	366,580	-13,420	-3.53	
453 權利金收入	550,000	694,533	144,533	26.28	主要係權利金收入超出預期，依實際執行所致。
454 利息收入	4,000	18,200	14,200	355.00	主要係利息收入超出預期，依實際執行所致。
46 政府撥入收入	96,574,000	101,594,244	5,020,244	5.20	
462 公庫撥款收入	96,574,000	101,594,244	5,020,244	5.20	
4S 教學收入	910,000	812,000	-98,000	-10.77	
4S1 學雜費收入	910,000	812,000	-98,000	-10.77	主要係幼兒園學費補助，依實際執行所致。
4Y 其他收入	40,000	489,140	449,140	1,122.85	
4Y0 受贈收入	30,000	85,000	55,000	183.33	主要係受贈收入超出預期，依實際執行所致。
4YY 雜項收入	10,000	404,140	394,140	3,941.40	主要係收回以前年度用人費用、以前年度業務費、以前年度補助款及資源回收等所致。

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

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	99,498,000	101,990,798	2,492,798	2.51	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	84,170,000	88,621,944	4,451,944	5.29	
1 用人費用	78,371,000	83,812,181	5,441,181	6.94	
11 正式員額薪資	52,641,000	55,096,177	2,455,177	4.66	
113 職員薪金	52,241,000	54,697,897	2,456,897	4.70	
114 工員工資	400,000	398,280	-1,720	-0.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,167,000	1,273,125	106,125	9.09	
124 兼職人員酬金	1,167,000	1,273,125	106,125	9.09	
13 超時工作報酬	818,000	1,300,320	482,320	58.96	
131 加班費	818,000	1,300,320	482,320	58.96	
15 獎金	13,427,000	14,152,833	725,833	5.41	
151 考績獎金	6,730,000	7,226,500	496,500	7.38	
152 年終獎金	6,697,000	6,926,333	229,333	3.42	
16 退休及卹償金	5,203,000	6,037,176	834,176	16.03	
161 職員退休及離職金	5,203,000	6,037,176	834,176	16.03	
18 福利費	5,115,000	5,952,550	837,550	16.37	
181 分擔員工保險費	4,824,000	5,484,510	660,510	13.69	
183 傷病醫藥費		71,500	71,500		
18Y 其他福利費	291,000	396,540	105,540	36.27	
2 服務費用	4,632,000	3,617,647	-1,014,353	-21.90	
21 水電費	530,000	596,530	66,530	12.55	
212 工作場所電費	440,000	567,071	127,071	28.88	
214 工作場所水費	90,000	29,459	-60,541	-67.27	
22 郵電費	146,000	53,385	-92,615	-63.43	
221 郵費	10,000	11,706	1,706	17.06	
222 電話費	100,000	41,679	-58,321	-58.32	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	20,000	1,260	-18,740	-93.70	
231 國內旅費	20,000	1,260	-18,740	-93.70	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	540	-9,460	-94.60	
241 印刷及裝訂費	10,000	540	-9,460	-94.60	
25 修理保養及保固費	1,586,000	672,072	-913,928	-57.62	
251 土地改良物修護費		16,560	16,560		
252 一般房屋修護費	415,000	10,884	-404,116	-97.38	
255 機械及設備修護費	56,000	75,480	19,480	34.79	
256 交通及運輸設備修護費	479,000	48,380	-430,620	-89.90	

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

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	636,000	520,768	-115,232	-18.12	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數583,404元。 行政助理3名，預算數1,351,000元，決算數1,246,654元。
26 保險費	11,000	18,963	7,963	72.39	
26Y 其他保險費	11,000	18,963	7,963	72.39	
27 一般服務費	2,134,000	2,066,577	-67,423	-3.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	6,268	5,268	526.80	
279 外包費	654,000	679,404	25,404	3.88	
27D 計時與計件人員酬金	1,351,000	1,253,870	-97,130	-7.19	
27F 體育活動費	128,000	127,035	-965	-0.75	
28 專業服務費	123,000	136,320	13,320	10.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	19,000	6,000	46.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	107,000	108,420	1,420	1.33	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900		
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	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	925,000	891,918	-33,082	-3.58	
31 使用材料費	16,000	9,918	-6,082	-38.01	
312 燃料	16,000	9,918	-6,082	-38.01	
32 用品消耗	909,000	882,000	-27,000	-2.97	
321 辦公（事務）用品	250,000	116,267	-133,733	-53.49	
322 報章雜誌	10,000	3,300	-6,700	-67.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	205,000	153,708	-51,292	-25.02	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	15,000	34,480	19,480	129.87	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,000	15,190	-13,810	-47.62	
32Y 其他用品消耗	392,000	559,055	167,055	42.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費	63,000	69,900	6,900	10.95	
45 雜項設備租金	63,000	69,900	6,900	10.95	
451 雜項設備租金	63,000	69,900	6,900	10.95	
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	20,061	18,061	903.05	
64 消費與行為稅		5,734	5,734		
644 營業稅		5,734	5,734		

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

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
66 規費	2,000	14,327	12,327	616.35	
661 行政規費與強制費	2,000	14,327	12,327	616.35	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,000	210,237	33,237	18.78	
71 會費	3,000	2,866	-134	-4.47	
712 學術團體會費	2,000	1,866	-134	-6.70	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	40,000	40,000			
726 獎助學民生給與	40,000	40,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	134,000	167,371	33,371	24.90	
743 獎勵費用	68,000	62,000	-6,000	-8.82	
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	60,000	99,371	39,371	65.62	
5L 一般行政管理計畫	14,362,000	13,112,220	-1,249,780	-8.70	
1 用人費用	14,362,000	13,112,220	-1,249,780	-8.70	
15 獎金	15,000	15,000			
15Y 其他獎金	15,000	15,000			
16 退休及卹償金	13,096,000	11,623,820	-1,472,180	-11.24	
161 職員退休及離職金	13,096,000	11,623,820	-1,472,180	-11.24	
18 福利費	1,251,000	1,473,400	222,400	17.78	
18Y 其他福利費	1,251,000	1,473,400	222,400	17.78	
5M 建築及設備計畫	966,000	256,634	-709,366	-73.43	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	966,000	256,634	-709,366	-73.43	
51 購建固定資產	966,000	256,634	-709,366	-73.43	
514 購置機械及設備	408,000	37,429	-370,571	-90.83	
515 購置交通及運輸設備	220,000		-220,000	-100.00	
516 購置雜項設備	338,000	219,205	-118,795	-35.15	

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	169,930,627	84,653,439	966,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,709,789	7,842,589	
房屋及建築	126,329,129	55,103,542	
機械及設備	12,184,427	10,292,502	408,000
交通及運輸設備	1,842,581	1,477,439	220,000
雜項設備	17,863,601	9,937,367	338,000
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	1,100		
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10,803,148元，受贈1,450,000元。

機械及設備：預算內購置37,429元，撥入2,241,719元，應付代收款購置426,306元，報廢減少791,929元，預算外移撥37,000元。

交通及運輸設備：應付代收款購置2,478,759元，報廢減少98,985元。

雜項設備：預算內購置219,205元，應付代收款購置448,987元，撥入50,000元，報廢減少444,097元，貨物稅減值56,000元。

電腦軟體：攤銷47,400元，減損200元，補登218,400元。

發展基金
產明細表
112 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		
18,373,953	1,000	1,475,611	5,797,947	96,377,583
			519,126	3,348,074
12,253,148			3,230,584	80,248,151
2,705,454		828,929	599,155	3,169,295
2,478,759		98,985	246,997	2,497,919
718,192		500,097	1,202,085	6,942,244

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

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		408,000			408,000	37,429	-370,571	
機械及設備		408,000			408,000	37,429	-370,571	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		220,000			220,000		-220,000	
交通及運輸設備		220,000			220,000		-220,000	
購建中固定資產								
雜項設備		338,000			338,000	219,205	-118,795	
雜項設備		338,000			338,000	219,205	-118,795	
購建中固定資產								
合 計		966,000			966,000	256,634	-709,366	

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	61	63	2	依據臺中市政府111年8月24日府授教小字第1110222575號增加教師員額2人。
職員	59	61	2	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	61	63	2	

填表說明：行政助理3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 112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	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	52,641,000		818,000		13,427,000	5,203,000		5,115,000		77,204,000	1,167,000	78,371,000
正式人員	52,641,000		818,000		13,427,000	5,203,000		5,115,000		77,204,000		77,204,000
兼任人員											1,167,000	1,167,000
一般行政管理計畫					15,000	13,096,000		1,251,000		14,362,000		14,362,000
正式人員								1,251,000		1,251,000		1,251,000
其他人員					15,000	13,096,000				13,111,000		13,111,000
合 計	52,641,000		818,000		13,442,000	18,299,000		6,366,000		91,566,000	1,167,000	92,733,000

行政助理預算數1,351,000元，決算數1,246,654元，警衛外包預算數558,000元，決算數583,404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6,697,000元，決算數6,926,333元，合計65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6,730,000元，決算數7,226,500元，合計53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 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
55,096,177		1,300,320		14,152,833	6,037,176		5,952,550		82,539,056	1,273,125	83,812,181
55,096,177		1,300,320		14,152,833	6,037,176		5,952,550		82,539,056		82,539,056
										1,273,125	1,273,125
				15,000	11,623,820		1,473,400		13,112,220		13,112,220
							1,473,400		1,473,400		1,473,400
				15,000	11,623,820				11,638,820		11,638,820
55,096,177		1,300,320		14,167,833	17,660,996		7,425,950		95,651,276	1,273,125	96,924,401

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	%	金額	%	
總 計			99,498,000		101,990,798			2,492,798	2.51	主要係業務單位改變計畫依實際狀況執行所致。
國民教育計畫			84,170,000		88,621,944			4,451,944	5.29	
一般行政管理計畫			14,362,000		13,112,220			-1,249,780	-8.70	
建築及設備計畫			966,000		256,634			-709,366	-73.43	

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	92,733,000	96,924,401	4,191,401	4.52
11 正式員額薪資	52,641,000	55,096,177	2,455,177	4.66
113 職員薪金	52,241,000	54,697,897	2,456,897	4.70
114 工員工資	400,000	398,280	-1,720	-0.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,167,000	1,273,125	106,125	9.09
124 兼職人員酬金	1,167,000	1,273,125	106,125	9.09
13 超時工作報酬	818,000	1,300,320	482,320	58.96
131 加班費	818,000	1,300,320	482,320	58.96
15 獎金	13,442,000	14,167,833	725,833	5.40
151 考績獎金	6,730,000	7,226,500	496,500	7.38
152 年終獎金	6,697,000	6,926,333	229,333	3.42
15Y 其他獎金	15,000	15,000	0	0.00
16 退休及卹償金	18,299,000	17,660,996	-638,004	-3.49
161 職員退休及離職金	18,299,000	17,660,996	-638,004	-3.49
18 福利費	6,366,000	7,425,950	1,059,950	16.65
181 分擔員工保險費	4,824,000	5,484,510	660,510	13.69
183 傷病醫藥費	0	71,500	71,500	0.00
18Y 其他福利費	1,542,000	1,869,940	327,940	21.27
2 服務費用	4,632,000	3,617,647	-1,014,353	-21.90
21 水電費	530,000	596,530	66,530	12.55
212 工作場所電費	440,000	567,071	127,071	28.88
214 工作場所水費	90,000	29,459	-60,541	-67.27
22 郵電費	146,000	53,385	-92,615	-63.43
221 郵費	10,000	11,706	1,706	17.06
222 電話費	100,000	41,679	-58,321	-58.32
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	20,000	1,260	-18,740	-93.70
231 國內旅費	20,000	1,260	-18,740	-93.70
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	540	-9,460	-94.60
241 印刷及裝訂費	10,000	540	-9,460	-94.60
25 修理保養及保固費	1,586,000	672,072	-913,928	-57.62
251 土地改良物修護費	0	16,560	16,560	0.00
252 一般房屋修護費	415,000	10,884	-404,116	-97.38
255 機械及設備修護費	56,000	75,480	19,480	34.79
256 交通及運輸設備修護費	479,000	48,380	-430,620	-89.90
257 雜項設備修護費	636,000	520,768	-115,232	-18.12
26 保險費	11,000	18,963	7,963	72.39
26Y 其他保險費	11,000	18,963	7,963	72.39
27 一般服務費	2,134,000	2,066,577	-67,423	-3.16
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	6,268	5,268	526.80
279 外包費	654,000	679,404	25,404	3.88
27D 計時與計件人員酬金	1,351,000	1,253,870	-97,130	-7.19
27F 體育活動費	128,000	127,035	-965	-0.75
28 專業服務費	123,000	136,320	13,320	10.83

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	19,000	6,000	46.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	107,000	108,420	1,420	1.33
288 委託考選訓練費	0	4,900	4,900	0.00
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	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	925,000	891,918	-33,082	-3.58
31 使用材料費	16,000	9,918	-6,082	-38.01
312 燃料	16,000	9,918	-6,082	-38.01
32 用品消耗	909,000	882,000	-27,000	-2.97
321 辦公(事務)用品	250,000	116,267	-133,733	-53.49
322 報章雜誌	10,000	3,300	-6,700	-67.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	205,000	153,708	-51,292	-25.02
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	15,000	34,480	19,480	129.87
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,000	15,190	-13,810	-47.62
32Y 其他用品消耗	392,000	559,055	167,055	42.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	63,000	69,900	6,900	10.95
45 雜項設備租金	63,000	69,900	6,900	10.95
451 雜項設備租金	63,000	69,900	6,900	10.95
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	966,000	256,634	-709,366	-73.43
51 購建固定資產	966,000	256,634	-709,366	-73.43
514 購置機械及設備	408,000	37,429	-370,571	-90.83
515 購置交通及運輸設備	220,000	0	-220,000	-100.00
516 購置雜項設備	338,000	219,205	-118,795	-35.15
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	20,061	18,061	903.05
64 消費與行為稅	0	5,734	5,734	0.00
644 營業稅	0	5,734	5,734	0.00
66 規費	2,000	14,327	12,327	616.35
661 行政規費與強制費	2,000	14,327	12,327	616.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,000	210,237	33,237	18.78
71 會費	3,000	2,866	-134	-4.47
712 學術團體會費	2,000	1,866	-134	-6.70
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	40,000	40,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	40,000	40,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	134,000	167,371	33,371	24.90
743 獎勵費用	68,000	62,000	-6,000	-8.82
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	99,371	39,371	65.62
合 計	99,498,000	101,990,798	2,492,798	2.51

中華民國 112 年度

[illegible]

地方教育發展基金

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

中華民國 112 年度

[illegible]

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	307,787,815	100.00	291,302,803	100.00	16,485,012	5.66
流動資產	19,838,347	6.45	16,213,105	5.57	3,625,242	22.36
現金	19,838,347	6.45	16,213,105	5.57	3,625,242	22.36
銀行存款	19,838,347	6.45	16,213,105	5.57	3,625,242	22.36
銀行存款-市庫存款	6,751,568	2.19	4,362,565	1.50	2,389,003	54.76
銀行存款-保管金專戶	12,111,969	3.94	10,924,786	3.75	1,187,183	10.87
銀行存款-教育儲蓄戶	1	0.00	1	0.00	0	0.00
銀行存款-午餐專戶	974,809	0.32	925,753	0.32	49,056	5.30
固定資產	96,205,683	31.26	85,276,088	29.27	10,929,595	12.82
土地改良物	3,348,074	1.09	3,867,200	1.33	-519,126	-13.42
土地改良物	11,709,789	3.80	11,709,789	4.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,361,715	-2.72	-7,842,589	-2.69	-519,126	6.62
房屋建築及設備	80,248,151	26.07	71,225,587	24.45	9,022,564	12.67
房屋建築及設備	138,582,277	45.03	126,329,129	43.37	12,253,148	9.70
累計折舊-房屋建築及設備	-58,334,126	-18.95	-55,103,542	-18.92	-3,230,584	5.86
機械及設備	3,169,295	1.03	1,891,925	0.65	1,277,370	67.52
機械及設備	14,060,952	4.57	12,184,427	4.18	1,876,525	15.40
累計折舊-機械及設備	-10,891,657	-3.54	-10,292,502	-3.53	-599,155	5.82
交通及運輸設備	2,497,919	0.81	365,142	0.13	2,132,777	584.10
交通及運輸設備	4,222,355	1.37	1,842,581	0.63	2,379,774	129.15
累計折舊-交通及運輸設備	-1,724,436	-0.56	-1,477,439	-0.51	-246,997	16.72
雜項設備	6,942,244	2.26	7,926,234	2.72	-983,990	-12.41
雜項設備	18,081,696	5.87	17,863,601	6.13	218,095	1.22
累計折舊-雜項設備	-11,139,452	-3.62	-9,937,367	-3.41	-1,202,085	12.10
無形資產	171,900	0.06	1,100	0.00	170,800	15,527.27
無形資產	171,900	0.06	1,100	0.00	170,800	15,527.27
電腦軟體	171,900	0.06	1,100	0.00	170,800	15,527.27
其他資產	191,571,885	62.24	189,812,510	65.16	1,759,375	0.93
什項資產	191,571,885	62.24	189,812,510	65.16	1,759,375	0.93
暫付及待結轉帳項	2,300,103	0.75	540,728	0.19	1,759,375	325.37
代管資產	189,271,782	61.49	189,271,782	64.97	0	0.00
代管資產-土地	189,271,782	61.49	189,271,782	64.97	0	0.00
合 計	307,787,815	100.00	291,302,803	100.00	16,485,012	5.66

信託代理與保證資產 1,748,734

保證品 1,748,734

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	204,658,664	66.49	201,728,018	69.25	2,930,646	1.45
流動負債	13,502,997	4.39	9,440,107	3.24	4,062,890	43.04
應付款項	13,502,997	4.39	9,440,107	3.24	4,062,890	43.04
應付代收款	13,502,997	4.39	9,375,139	3.22	4,127,858	44.03
應付代收款	13,502,997	4.39	9,375,139	3.22	4,127,858	44.03
應付費用	0	0.00	64,968	0.02	-64,968	-100.00
應付費用	0	0.00	64,968	0.02	-64,968	-100.00
其他負債	191,155,667	62.11	192,287,911	66.01	-1,132,244	-0.59
什項負債	191,155,667	62.11	192,287,911	66.01	-1,132,244	-0.59
存入保證金	1,883,885	0.61	3,016,129	1.04	-1,132,244	-37.54
存入保證金	1,883,885	0.61	3,016,129	1.04	-1,132,244	-37.54
應付代管資產	189,271,782	61.49	189,271,782	64.97	0	0.00
應付代管資產	189,271,782	61.49	189,271,782	64.97	0	0.00
淨資產	103,129,151	33.51	89,574,785	30.75	13,554,366	15.13
淨資產	103,129,151	33.51	89,574,785	30.75	13,554,366	15.13
淨資產	103,129,151	33.51	89,574,785	30.75	13,554,366	15.13
累積餘額	103,129,151	33.51	89,574,785	30.75	13,554,366	15.13
合 計	307,787,815	100.00	291,302,803	100.00	16,485,012	5.66

信託代理與保證負債 1,748,734

應付保證品 1,748,734

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	122,562,088	100.00	113,865,898	100.00	8,696,190	7.64
徵收及依法分配收入	415,742	0.34	900	0.00	414,842	46,093.56
違規罰款收入	415,742	0.34	900	0.00	414,842	46,093.56
財產收益	17,800,962	14.52	13,145,532	11.54	4,655,430	35.41
財產孳息收入	1,079,313	0.88	778,436	0.68	300,877	38.65
財產交易利益	54,330	0.04	34,990	0.03	19,340	55.27
其他財產收入	16,667,319	13.60	12,332,106	10.83	4,335,213	35.15
政府撥入收入	101,594,244	82.89	99,363,349	87.26	2,230,895	2.25
公庫撥款收入	101,594,244	82.89	99,363,349	87.26	2,230,895	2.25
教學收入	812,000	0.66	952,000	0.84	-140,000	-14.71
學雜費收入	812,000	0.66	952,000	0.84	-140,000	-14.71
其他收入	1,939,140	1.58	404,117	0.35	1,535,023	379.85
受贈收入	1,535,000	1.25	4,000	0.00	1,531,000	38,275.00
雜項收入	404,140	0.33	400,117	0.35	4,023	1.01
支出	109,007,722	88.94	106,150,653	93.22	2,857,069	2.69
人事支出	96,924,401	79.08	96,027,177	84.33	897,224	0.93
人事支出	96,924,401	79.08	96,027,177	84.33	897,224	0.93
業務支出	4,769,763	3.89	4,567,815	4.01	201,948	4.42
業務支出	4,769,763	3.89	4,567,815	4.01	201,948	4.42
獎補助支出	40,000	0.03	39,200	0.03	800	2.04
其他獎補捐助	40,000	0.03	39,200	0.03	800	2.04
財產損失	49,742	0.04	106,070	0.09	-56,328	-53.10
財產交易損失	49,742	0.04	106,070	0.09	-56,328	-53.10
折舊、折耗及攤銷	7,174,480	5.85	5,410,391	4.75	1,764,089	32.61
固定資產折舊	7,126,880	5.81	5,403,791	4.75	1,723,089	31.89
無形資產攤銷	47,600	0.04	6,600	0.01	41,000	621.21
其他支出	49,336	0.04	0	0.00	49,336	0.00
其他支出	49,336	0.04	0	0.00	49,336	0.00
本期賸餘（短絀）	13,554,366	11.06	7,715,245	6.78	5,839,121	75.68
期初淨資產	89,574,785	73.09	81,859,540	71.89	7,715,245	9.42
解繳公庫						
期末淨資產	103,129,151	84.14	89,574,785	78.67	13,554,366	15.13

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)	13,554,366
8002 調整非現金項目	-6,835,201
800202 折舊、折耗及攤銷	7,174,480
800203 處理資產損失(利益)	-4,588
800204 其他	-18,067,983
800206 流動負債淨增(淨減)	4,062,890
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,719,165
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	4,002,095
820401 減少固定資產	54,330
820404 減少其他資產	3,947,765
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,963,774
820901 增加固定資產	-256,634
820904 增加其他資產	-5,707,140
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,961,679
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,294,712
840102 增加其他負債	1,294,712
8404 減少短期債務及其他負債	-2,426,956
840402 減少其他負債	-2,426,956
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,132,244
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,625,242
87 期初現金及約當現金	16,213,105
88 期末現金及約當現金	19,838,347

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	104,444,769	18,117,319	122,562,088	收入
徵收及依法分配收入	415,742		415,742	徵收及依法分配收入
財產收入	1,133,643	16,667,319	17,800,962	財產收益
政府撥入收入	101,594,244		101,594,244	政府撥入收入
教學收入	812,000		812,000	教學收入
其他收入	489,140	1,450,000	1,939,140	其他收入
基金用途	101,990,798	7,016,924	109,007,722	支出
用人費用	96,924,401		96,924,401	人事支出
服務費用	3,617,647	1,152,116	4,769,763	業務支出
材料及用品費	891,918	-891,918		
租金、償債、利息及相關手續費	69,900	-69,900		
稅捐及規費(強制費)	20,061	-20,061		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	170,237	-170,237		
捐助、補助與獎助	40,000		40,000	獎補助支出
		49,742	49,742	財產損失
		49,336	49,336	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	256,634	-256,634		
		7,174,480	7,174,480	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,453,971	11,100,395	13,554,366	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,297,597	85,277,188	89,574,785	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,751,568	96,377,583	103,129,151	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數16,667,319元，係應付代收款購置、撥入及補登。
2. 其他收入調整數1,450,000元，係外界捐贈財產。
3. 業務支出調整數1,152,116元=材料及用品費調減數891,918元及租金、償債、利息及相關手續費調減數69,900元及稅捐及規費(強制費)調減數20,061元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數170,237元。
4. 財產損失調整數49,742元，係以前年度財產報廢及本年度財產移撥所致。
5. 其他支出調整數49,336元，係以前年度冷氣機減徵貨物稅辦理減值(預算外)。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資256,634元，係預算內購置財產。
7. 折舊、折耗及攤銷調整數7,174,480元，係固定資產提列折舊數7,126,880元及無形資產攤銷數47,400元及減損200元。
8. 期初淨資產調整數85,277,188元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額及無形資產期末帳面金額。