

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)

臺中市外埔區水美國民小學編

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 05702-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05702-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05702-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05702-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05702-9	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 05702-12	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 05702-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05702-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05702-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05702-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05702-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05702-20	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 05702-21	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 05702-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05702-23 頁
二、收入支出表	第 05702-26 頁
三、現金流量表	第 05702-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05702-28 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 22,746,000 元，決算數 22,233,753 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 3 班，學生人數共 98 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 3 班，學生人數共 92 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 1,077,000 元，決算數 881,105 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 200,000 元，決算數 407,780 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 23,704,802 元，較預算數 24,023,000 元，減少 318,198 元，計減 1.32%。

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 1,200 元，較預算數 0 元，增加 1,200 元。

主要係因：午餐食材採購案違規罰款收入繳庫所致。

2. 財產處分收入：決算數 15,550 元，較預算數 10,000 元，增加 5,550 元，計增 55.50%。

主要係因：處分財產核實繳庫所致。

3. 租金收入：決算數 2,400 元，較預算數 0 元，增加 2,400 元。

主要係因：租金收入核實繳庫所致。

4. 權利金收入：決算數 30,000 元，較預算數 45,000 元，減少 15,000 元，計減 33.33%。

主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入核實繳庫所致。

5. 利息收入：決算數 6,632 元，較預算數 1,000 元，增加 5,632 元，計增 563.20%。

主要係因：利息收入核實繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 23,363,640 元，較預算數 23,967,000 元，減少 603,360 元，

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

計減 2.52%。

主要係因：公庫撥款收入扣減 112 年非留存基金賸餘項目所致。

7. 學雜費收入：決算數 266,000 元，較預算數 0 元，增加 266,000 元。

主要係因：幼兒園學雜費補助撥款入庫所致。

8. 雜項收入：決算數 19,380 元，較預算數 0 元，增加 19,380 元。

主要係因：以前年度用人費用賸餘款繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 23,522,638 元，較預算數 24,023,000 元，減少 500,362 元，計減 2.08%。

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 22,233,753 元，較預算數 22,746,000 元，減少 512,247 元，計減 2.25%。

主要係因：教職員待遇等經費依實際需求支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 881,105 元，較預算數 1,077,000 元，減少 195,895 元，計減 18.19%。

主要係因：退休金及各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 407,780 元，較預算數 200,000 元，增加 207,780 元，計增 103.89%。

主要係因：補辦預算動支基金賸餘款進行資本門採購所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 182,164 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 182,164 元。

主要係因：各項業務經費撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 656,091 元。

投資活動之淨現金流入 38,174 元。

籌資活動之淨現金流入 195,470 元。

本年度現金及約當現金之淨增 889,735 元。

期初現金及約當現金 14,522,630 元。

期末現金及約當現金 15,412,365 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 47,874,515 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 15,412,365 元，較上年度決算數 14,522,630 元，增加 889,735 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，午餐專戶存款餘額增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 31,863,857 元，較上年度決算數 33,403,497 元，減少 1,539,640 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：固定資產依實際情形提列折舊及報廢所致。

3. 其他資產本年度決算數 598,293 元，較上年度決算數 1,028,697 元，減少 430,404 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，暫付及待結轉帳項餘額減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 5,863,005 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,589,305 元，較上年度決算數 5,507,608 元，增加 81,697 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，應付費用餘額增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 273,700 元，較上年度決算數 78,230 元，增加 195,470 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，存入保證金餘額增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 42,011,510 元，較上年度決算數 43,368,986 元，減少 1,357,476 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，淨資產累積餘額減少所致。

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	501,000
臺中市政府 113.4.1 府授教小字第 1130086174 號函	國民教育計畫	228,080

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 113.4.1 府授教小字第 1130086174 號函	興建土地改良物	199,920
臺中市政府 113.4.1 府授教小字第 1130086174 號函	購置雜項設備	72,000

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
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	24,023,000	100.00	23,704,802	100.00	-318,198	-1.32	25,575,438	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,200	0.01	1,200	0.00		
415 違規罰款收入			1,200	0.01	1,200			
45 財產收入	56,000	0.23	54,582	0.23	-1,418	-2.53	99,639	0.39
451 財產處分收入	10,000	0.04	15,550	0.07	5,550	55.50	58,605	0.23
452 租金收入			2,400	0.01	2,400		2,000	0.01
453 權利金收入	45,000	0.19	30,000	0.13	-15,000	-33.33	33,129	0.13
454 利息收入	1,000	0.00	6,632	0.03	5,632	563.20	5,905	0.02
46 政府撥入收入	23,967,000	99.77	23,363,640	98.56	-603,360	-2.52	23,978,619	93.76
462 公庫撥款收入	23,967,000	99.77	23,363,640	98.56	-603,360	-2.52	23,978,619	93.76
4S 教學收入			266,000	1.12	266,000	0.00	490,000	1.92
4S1 學雜費收入			266,000	1.12	266,000		490,000	1.92
4Y 其他收入			19,380	0.08	19,380	0.00	1,007,180	3.94
4YY 雜項收入			19,380	0.08	19,380		1,007,180	3.94
5 基金用途	24,023,000	100.00	23,522,638	99.23	-500,362	-2.08	23,405,149	91.51
53 國民教育計畫	22,746,000	94.68	22,233,753	93.79	-512,247	-2.25	21,506,487	84.09
5L 一般行政管理計畫	1,077,000	4.48	881,105	3.72	-195,895	-18.19	1,706,652	6.67
5M 建築及設備計畫	200,000	0.83	407,780	1.72	207,780	103.89	192,010	0.75
購建固定資產	200,000	0.83	407,780	1.72	207,780	103.89	192,010	0.75
本期賸餘(短絀)			182,164		182,164	0.00	2,170,289	
期初基金餘額	7,795,000		9,965,489		2,170,489	27.84	7,795,200	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,795,000		10,147,653		2,352,653	30.18	9,965,489	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含本年度奉准先行辦理數247,769元。

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	24,023,000	23,704,802	-318,198	-1.32	
41 徵收及依法分配收入		1,200	1,200	0.00	
415 違規罰款收入		1,200	1,200	0.00	主要係午餐食材採購案違規罰款收入繳庫所致。
45 財產收入	56,000	54,582	-1,418	-2.53	
451 財產處分收入	10,000	15,550	5,550	55.50	主要係處分財產核實繳庫所致。
452 租金收入		2,400	2,400	0.00	主要係租金收入核實繳庫所致。
453 權利金收入	45,000	30,000	-15,000	-33.33	主要係太陽能光電系統營運權利金收入核實繳庫所致。
454 利息收入	1,000	6,632	5,632	563.20	主要係利息收入核實繳庫所致。
46 政府撥入收入	23,967,000	23,363,640	-603,360	-2.52	
462 公庫撥款收入	23,967,000	23,363,640	-603,360	-2.52	
4S 教學收入		266,000	266,000	0.00	
4S1 學雜費收入		266,000	266,000	0.00	主要係幼兒園學雜費補助撥款入庫所致。
4Y 其他收入		19,380	19,380	0.00	
4YY 雜項收入		19,380	19,380	0.00	主要係以前年度用人費用賸餘款繳庫所致。

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

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	24,023,000	23,522,638	-500,362	-2.08	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理校舍室內牆面修繕及宿舍修繕補強案，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	22,746,000	22,233,753	-512,247	-2.25	
1 用人費用	20,126,000	20,290,578	164,578	0.82	
11 正式員額薪資	13,590,000	14,369,992	779,992	5.74	
113 職員薪金	13,170,000	13,944,832	774,832	5.88	
114 工員工資	420,000	425,160	5,160	1.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	519,000	408,681	-110,319	-21.26	
124 兼職人員酬金	519,000	408,681	-110,319	-21.26	
13 加（夜）班費	310,000	171,958	-138,042	-44.53	
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00	
134 未休假加班費	300,000	171,958	-128,042	-42.68	
15 獎金	2,900,000	2,573,999	-326,001	-11.24	
151 考績獎金	1,300,000	1,124,860	-175,140	-13.47	
152 年終獎金	1,600,000	1,449,139	-150,861	-9.43	
16 退休及卹償金	1,280,000	1,280,714	714	0.06	
161 職員退休及離職金	1,250,000	1,254,758	4,758	0.38	
162 工員退休及離職金	30,000	25,956	-4,044	-13.48	
18 福利費	1,527,000	1,485,234	-41,766	-2.74	
181 分擔員工保險費	1,320,000	1,325,334	5,334	0.40	
183 傷病醫藥費	47,000	6,900	-40,100	-85.32	
18Y 其他福利費	160,000	153,000	-7,000	-4.38	
2 服務費用	2,272,000	1,693,424	-578,576	-25.47	
21 水電費	215,000	131,760	-83,240	-38.72	
212 工作場所電費	185,000	119,794	-65,206	-35.25	
214 工作場所水費	30,000	11,966	-18,034	-60.11	
22 郵電費	78,000	15,044	-62,956	-80.71	
221 郵費	12,000	3,529	-8,471	-70.59	
222 電話費	30,000	11,515	-18,485	-61.62	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	343	-29,657	-98.86	
231 國內旅費	30,000	343	-29,657	-98.86	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	1,250	-3,750	-75.00	
241 印刷及裝訂費	5,000	1,250	-3,750	-75.00	
25 修理保養及保固費	358,000	288,291	-69,709	-19.47	
252 一般房屋修護費	206,000	174,489	-31,511	-15.30	

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

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數996,652元。
257 雜項設備修護費	122,000	113,802	-8,198	-6.72	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,471,000	1,160,320	-310,680	-21.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,168	-2,832	-56.64	
279 外包費	1,264,000	1,092,652	-171,348	-13.56	
27D 計時與計件人員酬金	136,000		-136,000	-100.00	
27F 體育活動費	66,000	65,500	-500	-0.76	
28 專業服務費	41,000	24,425	-16,575	-40.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	19,525	-15,475	-44.21	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900		
29 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
3 材料及用品費	260,000	175,778	-84,222	-32.39	
31 使用材料費	8,000	8,532	532	6.65	
312 燃料	8,000	4,522	-3,478	-43.48	
315 設備零件		4,010	4,010		
32 用品消耗	252,000	167,246	-84,754	-33.63	
321 辦公（事務）用品	87,000	44,147	-42,853	-49.26	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	85,141	35,141	70.28	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		6,317	6,317		
32Y 其他用品消耗	105,000	31,641	-73,359	-69.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	29,340	-10,660	-26.65	
45 雜項設備租金	40,000	29,340	-10,660	-26.65	
451 雜項設備租金	40,000	29,340	-10,660	-26.65	
6 稅捐及規費(強制費)		8,444	8,444		
64 消費與行為稅		7,994	7,994		
644 營業稅		7,994	7,994		
66 規費		450	450		
663 汽車燃料使用費		450	450		

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

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	48,000	36,189	-11,811	-24.61	
71 會費	2,000	1,147	-853	-42.65	
712 學術團體會費	1,000	147	-853	-85.30	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	11,000	9,600	-1,400	-12.73	
726 獎助學員生給與	11,000	9,600	-1,400	-12.73	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	35,000	25,442	-9,558	-27.31	
743 獎勵費用	14,000	4,000	-10,000	-71.43	
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	15,000	15,442	442	2.95	
5L 一般行政管理計畫	1,077,000	881,105	-195,895	-18.19	主要係因退休金及各項補助依實際需要核撥支用所致。
1 用人費用	1,077,000	881,105	-195,895	-18.19	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	1,019,000	869,105	-149,895	-14.71	
161 職員退休及離職金	1,019,000	869,105	-149,895	-14.71	
18 福利費	58,000	2,000	-56,000	-96.55	
18Y 其他福利費	58,000	2,000	-56,000	-96.55	
5M 建築及設備計畫	200,000	407,780	207,780	103.89	1.主要係因補辦預算動支基金賸餘款進行資本門採購所致。 2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數200,000元，本年度奉准先行辦理數271,920元。決算數：法定預算數160,011元，本年度奉准先行辦理數247,769元。
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	200,000	407,780	207,780	103.89	
51 購建固定資產	200,000	407,780	207,780	103.89	
512 興建土地改良物		175,769	175,769		
514 購置機械及設備	100,000	42,500	-57,500	-57.50	
515 購置交通及運輸設備		18,000	18,000		
516 購置雜項設備	100,000	171,511	71,511	71.51	

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	69,985,674	36,582,177	471,920
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,193,600	5,030,178	199,920
房屋及建築	47,067,611	19,897,193	
機械及設備	7,419,001	4,324,745	82,000
交通及運輸設備	1,475,062	1,208,025	18,000
雜項設備	8,830,400	6,122,036	172,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.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175,769元。

機械及設備：預算內購置42,500元，補助款購置66,467元，應付
代收款購置30,500元；報廢339,016元。

交通及運輸設備：預算內購置18,000元；報廢864,162元。

雜項設備：預算內購置171,511元，補助款購置220,000元，應付
代收款購置111,319元，捐款購置42,000元；報廢122,505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		
878,066		1,325,683	1,092,023	31,863,857
175,769			19,412	319,779
			899,964	26,270,454
139,467		339,016	470,527	2,424,180
18,000		864,162	-737,598	158,473
544,830		122,505	439,718	2,690,971

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數271,920元。

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			199,920		199,920	175,769	-24,151	
土地改良物			199,920		199,920	175,769	-24,151	
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		100,000		-18,000	82,000	42,500	-39,500	
機械及設備		100,000		-18,000	82,000	42,500	-39,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				18,000	18,000	18,000		
交通及運輸設備				18,000	18,000	18,000		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000	72,000		172,000	171,511	-489	
雜項設備		100,000	72,000		172,000	171,511	-489	
購建中固定資產								
合 計		200,000	271,920		471,920	407,780	-64,140	

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	22	22	0	
職員	20	20	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	22	22	0	

填表說明：警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 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	總計
國民教育計畫	13,590,000		310,000		2,900,000	1,280,000		1,527,000		19,607,000	519,000	20,126,000
正式人員	13,590,000		310,000		2,900,000	1,280,000		1,527,000		19,607,000		19,607,000
兼任人員											519,000	519,000
一般行政管理計畫						1,019,000		58,000		1,077,000		1,077,000
正式人員								58,000		58,000		58,000
其他人員						1,019,000				1,019,000		1,019,000
合 計	13,590,000		310,000		2,900,000	2,299,000		1,585,000		20,684,000	519,000	21,203,000

警衛外包預算數1,168,000元，決算數996,652元。

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1,600,000元，決算數1,449,139元，合計18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1,300,000元，決算數1,124,860元，合計15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10,000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 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
14,369,992		171,958		2,573,999	1,280,714		1,485,234		19,881,897	408,681	20,290,578
14,369,992		171,958		2,573,999	1,280,714		1,485,234		19,881,897		19,881,897
										408,681	408,681
				10,000	869,105		2,000		881,105		881,105
							2,000		2,000		2,000
				10,000	869,105				879,105		879,105
14,369,992		171,958		2,583,999	2,149,819		1,487,234		20,763,002	408,681	21,171,683

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	%	

其他車輛：截至本年度終了計有機車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			24,023,000		23,522,638			-500,362	-2.08	主要係因退休金及各項補助依實際需要核撥支用所致。 1.法定預算數200,000元，決算數160,011元；本年度奉准先行辦理數271,920元，決算數247,769元。 2.主要係因補辦預算動支基金賸餘款進行資本門採購所致。
國民教育計畫			22,746,000		22,233,753			-512,247	-2.25	
一般行政管理計畫			1,077,000		881,105			-195,895	-18.19	
建築及設備計畫			200,000		407,780			207,780	103.89	

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	21,203,000	21,171,683	-31,317	-0.15
11 正式員額薪資	13,590,000	14,369,992	779,992	5.74
113 職員薪金	13,170,000	13,944,832	774,832	5.88
114 工員工資	420,000	425,160	5,160	1.23
12 聘僱及兼職人員薪資	519,000	408,681	-110,319	-21.26
124 兼職人員酬金	519,000	408,681	-110,319	-21.26
13 加(夜)班費	310,000	171,958	-138,042	-44.53
131 延長工時加班費	10,000	0	-10,000	-100.00
134 未休假加班費	300,000	171,958	-128,042	-42.68
15 獎金	2,900,000	2,583,999	-316,001	-10.90
151 考績獎金	1,300,000	1,124,860	-175,140	-13.47
152 年終獎金	1,600,000	1,449,139	-150,861	-9.43
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	2,299,000	2,149,819	-149,181	-6.49
161 職員退休及離職金	2,269,000	2,123,863	-145,137	-6.40
162 工員退休及離職金	30,000	25,956	-4,044	-13.48
18 福利費	1,585,000	1,487,234	-97,766	-6.17
181 分擔員工保險費	1,320,000	1,325,334	5,334	0.40
183 傷病醫藥費	47,000	6,900	-40,100	-85.32
18Y 其他福利費	218,000	155,000	-63,000	-28.90
2 服務費用	2,272,000	1,693,424	-578,576	-25.47
21 水電費	215,000	131,760	-83,240	-38.72
212 工作場所電費	185,000	119,794	-65,206	-35.25
214 工作場所水費	30,000	11,966	-18,034	-60.11
22 郵電費	78,000	15,044	-62,956	-80.71
221 郵費	12,000	3,529	-8,471	-70.59
222 電話費	30,000	11,515	-18,485	-61.62
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	30,000	343	-29,657	-98.86
231 國內旅費	30,000	343	-29,657	-98.86
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	1,250	-3,750	-75.00
241 印刷及裝訂費	5,000	1,250	-3,750	-75.00
25 修理保養及保固費	358,000	288,291	-69,709	-19.47
252 一般房屋修護費	206,000	174,489	-31,511	-15.30
255 機械及設備修護費	30,000	0	-30,000	-100.00
257 雜項設備修護費	122,000	113,802	-8,198	-6.72
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,471,000	1,160,320	-310,680	-21.12
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,168	-2,832	-56.64
279 外包費	1,264,000	1,092,652	-171,348	-13.56
27D 計時與計件人員酬金	136,000	0	-136,000	-100.00
27F 體育活動費	66,000	65,500	-500	-0.76

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	%
28 專業服務費	41,000	24,425	-16,575	-40.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	0	-6,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	19,525	-15,475	-44.21
288 委託考選訓練費	0	4,900	4,900	0.00
29 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01
3 材料及用品費	260,000	175,778	-84,222	-32.39
31 使用材料費	8,000	8,532	532	6.65
312 燃料	8,000	4,522	-3,478	-43.48
315 設備零件	0	4,010	4,010	0.00
32 用品消耗	252,000	167,246	-84,754	-33.63
321 辦公(事務)用品	87,000	44,147	-42,853	-49.26
322 報章雜誌	10,000	0	-10,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	85,141	35,141	70.28
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	6,317	6,317	0.00
32Y 其他用品消耗	105,000	31,641	-73,359	-69.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	29,340	-10,660	-26.65
45 雜項設備租金	40,000	29,340	-10,660	-26.65
451 雜項設備租金	40,000	29,340	-10,660	-26.65
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	200,000	407,780	207,780	103.89
51 購建固定資產	200,000	407,780	207,780	103.89
512 興建土地改良物	0	175,769	175,769	0.00
514 購置機械及設備	100,000	42,500	-57,500	-57.50
515 購置交通及運輸設備	0	18,000	18,000	0.00
516 購置雜項設備	100,000	171,511	71,511	71.51
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,444	8,444	0.00
64 消費與行為稅	0	7,994	7,994	0.00
644 營業稅	0	7,994	7,994	0.00
66 規費	0	450	450	0.00
663 汽車燃料使用費	0	450	450	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	36,189	-11,811	-24.61
71 會費	2,000	1,147	-853	-42.65
712 學術團體會費	1,000	147	-853	-85.30
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	11,000	9,600	-1,400	-12.73
726 獎助學員生給與	11,000	9,600	-1,400	-12.73
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	35,000	25,442	-9,558	-27.31
743 獎勵費用	14,000	4,000	-10,000	-71.43
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	15,000	15,442	442	2.95
合 計	24,023,000	23,522,638	-500,362	-2.08

中華民國 113 年度

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,991	-9	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
統計所需項目	142,000		-142,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	136,000		-136,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00	

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	47,874,515	100.00	48,954,824	100.00	-1,080,309	-2.21
流動資產	15,412,365	32.19	14,522,630	29.67	889,735	6.13
現金	15,412,365	32.19	14,522,630	29.67	889,735	6.13
銀行存款	15,412,365	32.19	14,522,630	29.67	889,735	6.13
銀行存款-市庫存款	10,228,365	21.36	9,965,489	20.36	262,876	2.64
銀行存款-保管金專戶	3,654,372	7.63	3,574,622	7.30	79,750	2.23
銀行存款-教育儲蓄戶	322,583	0.67	286,204	0.58	36,379	12.71
銀行存款-午餐專戶	1,207,045	2.52	696,315	1.42	510,730	73.35
固定資產	31,863,857	66.56	33,403,497	68.23	-1,539,640	-4.61
土地改良物	319,779	0.67	163,422	0.33	156,357	95.68
土地改良物	5,369,369	11.22	5,193,600	10.61	175,769	3.38
累計折舊-土地改良物	-5,049,590	-10.55	-5,030,178	-10.28	-19,412	0.39
房屋建築及設備	26,270,454	54.87	27,170,418	55.50	-899,964	-3.31
房屋建築及設備	47,067,611	98.31	47,067,611	96.14	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-20,797,157	-43.44	-19,897,193	-40.64	-899,964	4.52
機械及設備	2,424,180	5.06	3,094,256	6.32	-670,076	-21.66
機械及設備	7,219,452	15.08	7,419,001	15.15	-199,549	-2.69
累計折舊-機械及設備	-4,795,272	-10.02	-4,324,745	-8.83	-470,527	10.88
交通及運輸設備	158,473	0.33	267,037	0.55	-108,564	-40.66
交通及運輸設備	628,900	1.31	1,475,062	3.01	-846,162	-57.36
累計折舊-交通及運輸設備	-470,427	-0.98	-1,208,025	-2.47	737,598	-61.06
雜項設備	2,690,971	5.62	2,708,364	5.53	-17,393	-0.64
雜項設備	9,252,725	19.33	8,830,400	18.04	422,325	4.78
累計折舊-雜項設備	-6,561,754	-13.71	-6,122,036	-12.51	-439,718	7.18
其他資產	598,293	1.25	1,028,697	2.10	-430,404	-41.84
什項資產	598,293	1.25	1,028,697	2.10	-430,404	-41.84
暫付及待結轉帳項	598,293	1.25	1,028,697	2.10	-430,404	-41.84
代管資產	3,346,486	6.99	3,346,486	6.84	0	0.00
代管資產-土地	3,346,486	6.99	3,346,486	6.84	0	0.00
應付代管資產	-3,346,486	-6.99	-3,346,486	-6.84	0	0.00
合 計	47,874,515	100.00	48,954,824	100.00	-1,080,309	-2.21

信託代理與保證資產 418,200

保證品 418,200

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	5,863,005	12.25	5,585,838	11.41	277,167	4.96
流動負債	5,589,305	11.67	5,507,608	11.25	81,697	1.48
應付款項	5,589,305	11.67	5,507,608	11.25	81,697	1.48
應付代收款	5,508,593	11.51	5,507,608	11.25	985	0.02
應付代收款	5,508,593	11.51	5,507,608	11.25	985	0.02
應付費用	80,712	0.17	0	0.00	80,712	0.00
應付費用	80,712	0.17	0	0.00	80,712	0.00
其他負債	273,700	0.57	78,230	0.16	195,470	249.87
什項負債	273,700	0.57	78,230	0.16	195,470	249.87
存入保證金	273,700	0.57	78,230	0.16	195,470	249.87
存入保證金	273,700	0.57	78,230	0.16	195,470	249.87
淨資產	42,011,510	87.75	43,368,986	88.59	-1,357,476	-3.13
淨資產	42,011,510	87.75	43,368,986	88.59	-1,357,476	-3.13
淨資產	42,011,510	87.75	43,368,986	88.59	-1,357,476	-3.13
累積餘額	42,011,510	87.75	43,368,986	88.59	-1,357,476	-3.13
合 計	47,874,515	100.00	48,954,824	100.00	-1,080,309	-2.21

信託代理與保證負債 418,200

應付保證品 418,200

註：

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	24,175,088	100.00	29,994,898	100.00	-5,819,810	-19.40
徵收及依法分配收入	1,200	0.00	0	0.00	1,200	0.00
違規罰款收入	1,200	0.00	0	0.00	1,200	0.00
財產收益	482,868	2.00	4,519,099	15.07	-4,036,231	-89.31
財產孳息收入	39,032	0.16	41,034	0.14	-2,002	-4.88
財產交易利益	15,550	0.06	58,605	0.20	-43,055	-73.47
其他財產收入	428,286	1.77	4,419,460	14.73	-3,991,174	-90.31
政府撥入收入	23,363,640	96.64	23,978,619	79.94	-614,979	-2.56
公庫撥款收入	23,363,640	96.64	23,978,619	79.94	-614,979	-2.56
教學收入	266,000	1.10	490,000	1.63	-224,000	-45.71
學雜費收入	266,000	1.10	490,000	1.63	-224,000	-45.71
其他收入	61,380	0.25	1,007,180	3.36	-945,800	-93.91
受贈收入	42,000	0.17	0	0.00	42,000	0.00
雜項收入	19,380	0.08	1,007,180	3.36	-987,800	-98.08
支出	25,532,564	105.62	25,581,267	85.29	-48,703	-0.19
人事支出	21,171,683	87.58	21,472,484	71.59	-300,801	-1.40
人事支出	21,171,683	87.58	21,472,484	71.59	-300,801	-1.40
業務支出	1,933,575	8.00	1,731,055	5.77	202,520	11.70
業務支出	1,933,575	8.00	1,731,055	5.77	202,520	11.70
獎補助支出	9,600	0.04	9,600	0.03	0	0.00
其他獎補助	9,600	0.04	9,600	0.03	0	0.00
財產損失	13,539	0.06	9,343	0.03	4,196	44.91
財產交易損失	13,539	0.06	9,343	0.03	4,196	44.91
折舊、折耗及攤銷	2,404,167	9.94	2,331,185	7.77	72,982	3.13
固定資產折舊	2,404,167	9.94	2,331,185	7.77	72,982	3.13
其他支出	0	0.00	27,600	0.09	-27,600	-100.00
其他支出	0	0.00	27,600	0.09	-27,600	-100.00
本期賸餘（短絀）	-1,357,476	-5.62	4,413,631	14.71	-5,771,107	-130.76
期初淨資產	43,368,986	179.40	38,955,355	129.87	4,413,631	11.33
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	42,011,510	173.78	43,368,986	144.59	-1,357,476	-3.13

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(短絀)	-1,357,476
8002 調整非現金項目	2,013,567
800202 折舊、折耗及攤銷	2,404,167
800203 處理資產損失(利益)	-2,011
800204 其他	-470,286
800206 流動負債淨增(淨減)	81,697
81 業務活動之淨現金流入(流出)	656,091
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	4,082,272
820401 減少固定資產	15,550
820404 減少其他資產	4,066,722
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,044,098
820901 增加固定資產	-407,780
820904 增加其他資產	-3,636,318
83 投資活動之淨現金流入(流出)	38,174
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	601,782
840102 增加其他負債	601,782
8404 減少短期債務及其他負債	-406,312
840402 減少其他負債	-406,312
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	195,470
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	889,735
87 期初現金及約當現金	14,522,630
88 期末現金及約當現金	15,412,365

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	23,704,802	470,286	24,175,088	收入
徵收及依法分配收入	1,200		1,200	徵收及依法分配收入
財產收入	54,582	428,286	482,868	財產收益
政府撥入收入	23,363,640		23,363,640	政府撥入收入
教學收入	266,000		266,000	教學收入
其他收入	19,380	42,000	61,380	其他收入
基金用途	23,522,638	2,009,926	25,532,564	支出
用人費用	21,171,683		21,171,683	人事支出
服務費用	1,693,424	240,151	1,933,575	業務支出
材料及用品費	175,778	-175,778		
租金、償債、利息及相關手續費	29,340	-29,340		
稅捐及規費(強制費)	8,444	-8,444		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,589	-26,589		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		13,539	13,539	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	407,780	-407,780		
		2,404,167	2,404,167	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	182,164	-1,539,640	-1,357,476	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,965,489	33,403,497	43,368,986	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,147,653	31,863,857	42,011,510	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數428,286元，係補助款購置財產286,467元、應付代收款購置財產141,819元。
 2. 其他收入調整數42,000元，係捐款購置財產42,000元。
 3. 業務支出調整數240,151元，係調減材料及用品費175,778元；租金、償債、利息及相關手續費29,340元；稅捐及規費(強制費)8,444元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費26,589元。
 4. 財產損失調整數13,539元，係固定資產報廢損失數。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數407,780元，係本年度預算內購置財產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,404,167元，係固定資產提列折舊2,404,167元。
 7. 期初淨資產調整數33,403,497元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

收任吳政毅
會計員

基金主持人：

臺中市外埔區
永美國民小學校長陳浪勇