

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)

臺中市外埔區水美國民小學編

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 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 --	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05702-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05702-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05702-19	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 05702-20	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 05702-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05702-22 頁
二、收入支出表	第 05702-24 頁
三、現金流量表	第 05702-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05702-26 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 22,870,000 元，決算數 23,971,645 元。

113 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 94 人。

114 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 83 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 1,032,000 元，決算數 931,988 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 177,000 元，決算數 646,611 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 25,776,486 元，較預算數 24,079,000 元，增加 1,697,486 元，計增 7.05%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 22,850 元，較預算數 10,000 元，增加 12,850 元，計增 128.50%。
主要係因：報廢財產處分收入，其收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
2. 權利金收入：決算數 40,654 元，較預算數 40,000 元，增加 654 元，計增 1.64%。
主要係因：設置太陽光電發電系統經營權利金收入，依實際數繳庫所致。
3. 利息收入：決算數 7,060 元，較預算數 1,000 元，增加 6,060 元，計增 606%。
主要係因：保管金及代收學雜費專戶利息收入超過預期，依實際數繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 25,614,303 元，較預算數 24,028,000 元，增加 1,586,303 元，計增 6.60%。
主要係因：人員維持費、退休、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
5. 使用規費收入：決算數 2,400 元，較預算數 0 元，增加 2,400 元。
主要係因：場地租借租金收入，實際數繳庫所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

6. 雜項收入：決算數 89,219 元，較預算數 0 元，增加 89,219 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 25,550,244 元，較預算數 24,079,000 元，增加 1,471,244 元，計增 6.11%。

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 23,971,645 元，較預算數 22,870,000 元，增加 1,101,645 元，計增 4.82%。

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 931,988 元，較預算數 1,032,000 元，減少 100,012 元，計減 9.69%。

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 646,611 元，較預算數 177,000 元，增加 469,611 元，計增 265.32%。

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 226,242 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 226,242 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 1,893,312 元。

投資活動之淨現金流出 1,414,300 元。

籌資活動之淨現金流入 215,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 694,012 元。

期初現金及約當現金 15,412,365 元。

期末現金及約當現金 16,106,377 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 54,034,739 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 16,106,377 元，較上年度決算數 15,412,365 元，增加 694,012 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 36,539,530 元，較上年度決算數 31,863,857 元，增加 4,675,673 元。

主要係因：土地改良物較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,388,832 元，較上年度決算數 598,293 元，增加 790,539 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增加所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

(二)負債總額本年度決算數為 7,121,314 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,632,614 元，較上年度決算數 5,589,305 元，增加 1,043,309 元。

主要係因：各項經費依實際情形執行，應付代收款餘額增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 488,700 元，較上年度決算數 273,700 元，增加 215,000 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 46,913,425 元，較上年度決算數 42,011,510 元，增加 4,901,915 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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	2,138,000

(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 114.4.30 府授教小字第 1140114313 號函	購置雜項設備	503,000

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	24,079,000	100.00	25,776,486	100.00	1,697,486	7.05	23,704,802	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,200	0.01
4115 違規罰款收入							1,200	0.01
45 財產收入	51,000	0.21	70,564	0.27	19,564	38.36	54,582	0.23
451 財產處分收入	10,000	0.04	22,850	0.09	12,850	128.50	15,550	0.07
452 租金收入							2,400	0.01
453 權利金收入	40,000	0.17	40,654	0.16	654	1.64	30,000	0.13
454 利息收入	1,000	0.00	7,060	0.03	6,060	606.00	6,632	0.03
46 政府撥入收入	24,028,000	99.79	25,614,303	99.37	1,586,303	6.60	23,363,640	98.56
462 公庫撥款收入	24,028,000	99.79	25,614,303	99.37	1,586,303	6.60	23,363,640	98.56
47 規費收入			2,400	0.01	2,400	0.00		
473 使用規費收入			2,400	0.01	2,400			
4S 教學收入						0.00	266,000	1.12
4S1 學雜費收入							266,000	1.12
4Y 其他收入			89,219	0.35	89,219	0.00	19,380	0.08
4YY 雜項收入			89,219	0.35	89,219		19,380	0.08
5 基金用途	24,079,000	100.00	25,550,244	99.12	1,471,244	6.11	23,522,638	99.23
53 國民教育計畫	22,870,000	94.98	23,971,645	93.00	1,101,645	4.82	22,233,753	93.79
5L 一般行政管理計畫	1,032,000	4.29	931,988	3.62	-100,012	-9.69	881,105	3.72
5M 建築及設備計畫	177,000	0.74	646,611	2.51	469,611	265.32	407,780	1.72
購建固定資產	177,000	0.74	646,611	2.51	469,611	265.32	407,780	1.72
本期賸餘(短絀)			226,242		226,242	0.00	182,164	
期初基金餘額	9,965,000		10,147,653		182,653	1.83	9,965,489	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,965,000		10,373,895		408,895	4.10	10,147,653	

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502,911元。

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	24,079,000	25,776,486	1,697,486	7.05	
45 財產收入	51,000	70,564	19,564	38.36	
451 財產處分收入	10,000	22,850	12,850	128.50	主要係處分財產核實繳庫所致。
453 權利金收入	40,000	40,654	654	1.64	
454 利息收入	1,000	7,060	6,060	606.00	主要係利息收入核實繳庫所致。
46 政府撥入收入	24,028,000	25,614,303	1,586,303	6.60	
462 公庫撥款收入	24,028,000	25,614,303	1,586,303	6.60	
47 規費收入		2,400	2,400	0.00	
473 使用規費收入		2,400	2,400	0.00	主要係租金收入核實繳庫所致。
4Y 其他收入		89,219	89,219	0.00	
4YY 雜項收入		89,219	89,219	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 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	24,079,000	25,550,244	1,471,244	6.11	
53 國民教育計畫	22,870,000	23,971,645	1,101,645	4.82	超支併決算原因係114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改善校園環境之安全圍籬設置工程案，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	20,158,000	22,222,644	2,064,644	10.24	
11 正式員額薪資	13,733,000	15,571,332	1,838,332	13.39	
113 職員薪金	13,307,000	15,133,212	1,826,212	13.72	
114 工員工資	426,000	438,120	12,120	2.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	425,000	525,933	100,933	23.75	
124 兼職人員酬金	425,000	525,933	100,933	23.75	
13 加(夜)班費	310,000	195,888	-114,112	-36.81	
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00	
134 未休假加班費	300,000	195,888	-104,112	-34.70	
15 獎金	2,900,000	2,912,854	12,854	0.44	
151 考績獎金	1,300,000	1,215,718	-84,282	-6.48	
152 年終獎金	1,600,000	1,557,136	-42,864	-2.68	
15Y 其他獎金		140,000	140,000		
16 退休及卹償金	1,280,000	1,422,472	142,472	11.13	
161 職員退休及離職金	1,250,000	1,395,538	145,538	11.64	
162 工員退休及離職金	30,000	26,934	-3,066	-10.22	
18 福利費	1,510,000	1,594,165	84,165	5.57	
181 分擔員工保險費	1,320,000	1,460,375	140,375	10.63	
183 傷病醫藥費	30,000	2,540	-27,460	-91.53	
18Y 其他福利費	160,000	131,250	-28,750	-17.97	
2 服務費用	2,347,000	1,519,349	-827,651	-35.26	
21 水電費	215,000	87,660	-127,340	-59.23	
212 工作場所電費	185,000	76,230	-108,770	-58.79	
214 工作場所水費	30,000	11,430	-18,570	-61.90	
22 郵電費	78,000	17,543	-60,457	-77.51	
221 郵費	12,000	5,194	-6,806	-56.72	
222 電話費	30,000	12,349	-17,651	-58.84	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	925	-29,075	-96.92	
231 國內旅費	30,000	925	-29,075	-96.92	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,285	-2,715	-54.30	
241 印刷及裝訂費	5,000	2,285	-2,715	-54.30	
25 修理保養及保固費	351,000	110,365	-240,635	-68.56	

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	%	
252 一般房屋修護費	199,000		-199,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	30,000	8,800	-21,200	-70.67	
257 雜項設備修護費	122,000	101,565	-20,435	-16.75	
26 保險費	2,000	306	-1,694	-84.70	
26Y 其他保險費	2,000	306	-1,694	-84.70	
27 一般服務費	1,533,000	1,221,099	-311,901	-20.35	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,217	-1,783	-35.66	
279 外包費	1,324,000	1,152,382	-171,618	-12.96	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,152,382元。
27D 計時與計件人員酬金	138,000		-138,000	-100.00	
27F 體育活動費	66,000	65,500	-500	-0.76	
28 專業服務費	61,000	46,400	-14,600	-23.93	
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	55,000	38,300	-16,700	-30.36	
288 委託考選訓練費		8,100	8,100		
29 公共關係費	72,000	32,766	-39,234	-54.49	
291 公共關係費	72,000	32,766	-39,234	-54.49	
3 材料及用品費	275,000	163,602	-111,398	-40.51	
31 使用材料費	8,000	4,280	-3,720	-46.50	
312 燃料	8,000	4,280	-3,720	-46.50	
32 用品消耗	267,000	159,322	-107,678	-40.33	
321 辦公(事務)用品	102,000	37,857	-64,143	-62.89	
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	72,380	22,380	44.76	
32Y 其他用品消耗	105,000	49,085	-55,915	-53.25	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	39,220	-780	-1.95	
45 雜項設備租金	40,000	39,220	-780	-1.95	
451 雜項設備租金	40,000	39,220	-780	-1.95	
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	2,050	50	2.50	
64 消費與行為稅	2,000	2,050	50	2.50	
644 營業稅	2,000	2,050	50	2.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	24,780	-23,220	-48.38	
71 會費	2,000	1,147	-853	-42.65	

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	%	
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	4,800	-6,200	-56.36	
726 獎助學員生給與	11,000	4,800	-6,200	-56.36	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	35,000	18,833	-16,167	-46.19	
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	8,833	-6,167	-41.11	
5L 一般行政管理計畫	1,032,000	931,988	-100,012	-9.69	
1 用人費用	1,032,000	931,988	-100,012	-9.69	
16 退休及卹償金	829,000	828,768	-232	-0.03	
161 職員退休及離職金	829,000	828,768	-232	-0.03	
18 福利費	203,000	103,220	-99,780	-49.15	
18Y 其他福利費	203,000	103,220	-99,780	-49.15	
5M 建築及設備計畫	177,000	646,611	469,611	265.32	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177,000元，本年度奉准先行辦理數503,000元。決算數：法定預算數143,700元，本年度奉准先行辦理數502,911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	177,000	646,611	469,611	265.32	
51 購建固定資產	177,000	646,611	469,611	265.32	
512 興建土地改良物		502,911	502,911		
514 購置機械及設備	77,000	14,200	-62,800	-81.56	
515 購置交通及運輸設備		14,500	14,500		
516 購置雜項設備	100,000	115,000	15,000	15.00	

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	69,538,057	37,674,200	680,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,369,369	5,049,590	503,000
房屋及建築	47,067,611	20,797,157	
機械及設備	7,219,452	4,795,272	47,000
交通及運輸設備	628,900	470,427	15,000
雜項設備	9,252,725	6,561,754	115,000
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502,911元；應付代收款購置6,584,054元；報廢2,811,500元。

機械及設備：預算內購置14,200元；應付代收款購置116,000元、無償撥入63,834元；報廢237,251元。

交通及運輸設備：預算內購置14,500元；報廢54,500元。

雜項設備：預算內購置115,000元；應付代收款購置49,949元、無償撥入100,000元；報廢173,851元。

發展基金
產明細表
 114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
7,560,448		3,277,102	-392,327	36,539,530
7,086,965		2,811,500	-2,204,953	6,800,197
			897,324	25,373,130
194,034		237,251	556,112	1,824,851
14,500		54,500	-11,239	129,712
264,949		173,851	370,429	2,411,640

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數503,000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				503,000	503,000	502,911	-89	
土地改良物				503,000	503,000	502,911	-89	
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		77,000		-30,000	47,000	14,200	-32,800	
機械及設備		77,000		-30,000	47,000	14,200	-32,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				15,000	15,000	14,500	-500	
交通及運輸設備				15,000	15,000	14,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000	503,000	-488,000	115,000	115,000		
雜項設備		100,000	503,000	-488,000	115,000	115,000		
購建中固定資產								
合 計		177,000	503,000		680,000	646,611	-33,389	

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	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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										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	13,733,000		310,000		2,900,000	1,280,000		1,510,000		19,733,000	425,000	20,158,000
正式人員	13,733,000		310,000		2,900,000	1,280,000		1,510,000		19,733,000		19,733,000
兼任人員											425,000	425,000
一般行政管理計畫						829,000		203,000		1,032,000		1,032,000
正式人員								203,000		203,000		203,000
其他人員						829,000				829,000		829,000
合 計	13,733,000		310,000		2,900,000	2,109,000		1,713,000		20,765,000	425,000	21,190,000

警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,152,382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1,600,000元，決算數1,557,136元，合計20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1,215,718元，合計16人。

3.久任獎金依「偏遠地區學校教育發展條例」及「公立學校教師獎金發給辦法」辦理，預算數0元，決算數140,000元，合計2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
15,571,332		195,888		2,912,854	1,422,472		1,594,165		21,696,711	525,933	22,222,644
15,571,332		195,888		2,912,854	1,422,472		1,594,165		21,696,711		21,696,711
					828,768		103,220		931,988	525,933	525,933
							103,220		103,220		103,220
					828,768				828,768		828,768
15,571,332		195,888		2,912,854	2,251,240		1,697,385		22,628,699	525,933	23,154,632

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 %	金額 %	
總 計			24,079,000		25,550,244		1,471,244 6.11	
國民教育計畫			22,870,000		23,971,645		1,101,645 4.82	
一般行政管理 計畫			1,032,000		931,988		-100,012 -9.69	
建築及設備計 畫			177,000		646,611		469,611 265.32	1.法定預算 數177,000元，決算 數143,700元；本年 度奉准先行辦理 數503,000元，決算 數502,911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。

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	21,190,000	23,154,632	1,964,632	9.27
11 正式員額薪資	13,733,000	15,571,332	1,838,332	13.39
113 職員薪金	13,307,000	15,133,212	1,826,212	13.72
114 工員工資	426,000	438,120	12,120	2.85
12 聘僱及兼職人員薪資	425,000	525,933	100,933	23.75
124 兼職人員酬金	425,000	525,933	100,933	23.75
13 加(夜)班費	310,000	195,888	-114,112	-36.81
131 延長工時加班費	10,000	0	-10,000	-100.00
134 未休假加班費	300,000	195,888	-104,112	-34.70
15 獎金	2,900,000	2,912,854	12,854	0.44
151 考績獎金	1,300,000	1,215,718	-84,282	-6.48
152 年終獎金	1,600,000	1,557,136	-42,864	-2.68
15Y 其他獎金	0	140,000	140,000	0.00
16 退休及卹償金	2,109,000	2,251,240	142,240	6.74
161 職員退休及離職金	2,079,000	2,224,306	145,306	6.99
162 工員退休及離職金	30,000	26,934	-3,066	-10.22
18 福利費	1,713,000	1,697,385	-15,615	-0.91
181 分擔員工保險費	1,320,000	1,460,375	140,375	10.63
183 傷病醫藥費	30,000	2,540	-27,460	-91.53
18Y 其他福利費	363,000	234,470	-128,530	-35.41
2 服務費用	2,347,000	1,519,349	-827,651	-35.26
21 水電費	215,000	87,660	-127,340	-59.23
212 工作場所電費	185,000	76,230	-108,770	-58.79
214 工作場所水費	30,000	11,430	-18,570	-61.90
22 郵電費	78,000	17,543	-60,457	-77.51
221 郵費	12,000	5,194	-6,806	-56.72
222 電話費	30,000	12,349	-17,651	-58.84
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	30,000	925	-29,075	-96.92
231 國內旅費	30,000	925	-29,075	-96.92
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,285	-2,715	-54.30
241 印刷及裝訂費	5,000	2,285	-2,715	-54.30
25 修理保養及保固費	351,000	110,365	-240,635	-68.56
252 一般房屋修護費	199,000	0	-199,000	-100.00
255 機械及設備修護費	30,000	8,800	-21,200	-70.67
257 雜項設備修護費	122,000	101,565	-20,435	-16.75
26 保險費	2,000	306	-1,694	-84.70
26Y 其他保險費	2,000	306	-1,694	-84.70
27 一般服務費	1,533,000	1,221,099	-311,901	-20.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,217	-1,783	-35.66
279 外包費	1,324,000	1,152,382	-171,618	-12.96
27D 計時與計件人員酬金	138,000	0	-138,000	-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114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	61,000	46,400	-14,600	-23.93
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	55,000	38,300	-16,700	-30.36
288 委託考選訓練費	0	8,100	8,100	0.00
29 公共關係費	72,000	32,766	-39,234	-54.49
291 公共關係費	72,000	32,766	-39,234	-54.49
3 材料及用品費	275,000	163,602	-111,398	-40.51
31 使用材料費	8,000	4,280	-3,720	-46.50
312 燃料	8,000	4,280	-3,720	-46.50
32 用品消耗	267,000	159,322	-107,678	-40.33
321 辦公(事務)用品	102,000	37,857	-64,143	-62.89
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	72,380	22,380	44.76
32Y 其他用品消耗	105,000	49,085	-55,915	-53.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	39,220	-780	-1.95
45 雜項設備租金	40,000	39,220	-780	-1.95
451 雜項設備租金	40,000	39,220	-780	-1.95
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	177,000	646,611	469,611	265.32
51 購建固定資產	177,000	646,611	469,611	265.32
512 興建土地改良物	0	502,911	502,911	0.00
514 購置機械及設備	77,000	14,200	-62,800	-81.56
515 購置交通及運輸設備	0	14,500	14,500	0.00
516 購置雜項設備	100,000	115,000	15,000	15.00
6 稅捐及規費(強制費)	2,000	2,050	50	2.50
64 消費與行為稅	2,000	2,050	50	2.50
644 營業稅	2,000	2,050	50	2.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	24,780	-23,220	-48.38
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	4,800	-6,200	-56.36
726 獎助學員生給與	11,000	4,800	-6,200	-56.36
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	35,000	18,833	-16,167	-46.19
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	8,833	-6,167	-41.11
合 計	24,079,000	25,550,244	1,471,244	6.11

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	32,766	-39,234	-54.49	
291 公共關係費	72,000	32,766	-39,234	-54.49	
統計所需項目	144,000		-144,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	138,000		-138,000	-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 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	54,034,739	100.00	47,874,515	100.00	6,160,224	12.87
流動資產	16,106,377	29.81	15,412,365	32.19	694,012	4.50
現金	16,106,377	29.81	15,412,365	32.19	694,012	4.50
銀行存款	16,106,377	29.81	15,412,365	32.19	694,012	4.50
銀行存款-市庫存款	10,373,895	19.20	10,228,365	21.36	145,530	1.42
銀行存款-保管金專戶	3,765,152	6.97	3,654,372	7.63	110,780	3.03
銀行存款-教育儲蓄戶	358,550	0.66	322,583	0.67	35,967	11.15
銀行存款-午餐專戶	1,608,780	2.98	1,207,045	2.52	401,735	33.28
固定資產	36,539,530	67.62	31,863,857	66.56	4,675,673	14.67
土地改良物	6,800,197	12.58	319,779	0.67	6,480,418	2,026.53
土地改良物	9,644,834	17.85	5,369,369	11.22	4,275,465	79.63
累計折舊-土地改良物	-2,844,637	-5.26	-5,049,590	-10.55	2,204,953	-43.67
房屋建築及設備	25,373,130	46.96	26,270,454	54.87	-897,324	-3.42
房屋建築及設備	47,067,611	87.11	47,067,611	98.31	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-21,694,481	-40.15	-20,797,157	-43.44	-897,324	4.31
機械及設備	1,824,851	3.38	2,424,180	5.06	-599,329	-24.72
機械及設備	7,176,235	13.28	7,219,452	15.08	-43,217	-0.60
累計折舊-機械及設備	-5,351,384	-9.90	-4,795,272	-10.02	-556,112	11.60
交通及運輸設備	129,712	0.24	158,473	0.33	-28,761	-18.15
交通及運輸設備	588,900	1.09	628,900	1.31	-40,000	-6.36
累計折舊-交通及運輸設備	-459,188	-0.85	-470,427	-0.98	11,239	-2.39
雜項設備	2,411,640	4.46	2,690,971	5.62	-279,331	-10.38
雜項設備	9,343,823	17.29	9,252,725	19.33	91,098	0.98
累計折舊-雜項設備	-6,932,183	-12.83	-6,561,754	-13.71	-370,429	5.65
其他資產	1,388,832	2.57	598,293	1.25	790,539	132.13
什項資產	1,388,832	2.57	598,293	1.25	790,539	132.13
暫付及待結轉帳項	1,388,832	2.57	598,293	1.25	790,539	132.13
代管資產	3,346,486	6.19	3,346,486	6.99	0	0.00
代管資產-土地	3,346,486	6.19	3,346,486	6.99	0	0.00
應付代管資產	-3,346,486	-6.19	-3,346,486	-6.99	0	0.00
合 計	54,034,739	100.00	47,874,515	100.00	6,160,224	12.87

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	7,121,314	13.18	5,863,005	12.25	1,258,309	21.46
流動負債	6,632,614	12.27	5,589,305	11.67	1,043,309	18.67
應付款項	6,632,614	12.27	5,589,305	11.67	1,043,309	18.67
應付代收款	6,632,614	12.27	5,508,593	11.51	1,124,021	20.40
應付代收款	6,632,614	12.27	5,508,593	11.51	1,124,021	20.40
應付費用	0	0.00	80,712	0.17	-80,712	-100.00
應付費用	0	0.00	80,712	0.17	-80,712	-100.00
其他負債	488,700	0.90	273,700	0.57	215,000	78.55
什項負債	488,700	0.90	273,700	0.57	215,000	78.55
存入保證金	488,700	0.90	273,700	0.57	215,000	78.55
存入保證金	488,700	0.90	273,700	0.57	215,000	78.55
淨資產	46,913,425	86.82	42,011,510	87.75	4,901,915	11.67
淨資產	46,913,425	86.82	42,011,510	87.75	4,901,915	11.67
淨資產	46,913,425	86.82	42,011,510	87.75	4,901,915	11.67
累積餘額	46,913,425	86.82	42,011,510	87.75	4,901,915	11.67
合 計	54,034,739	100.00	47,874,515	100.00	6,160,224	12.87

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	32,526,489	100.00	24,175,088	100.00	8,351,401	34.55
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
財產收益	6,820,567	20.97	482,868	2.00	6,337,699	1,312.51
財產孳息收入	47,714	0.15	39,032	0.16	8,682	22.24
財產交易利益	22,850	0.07	15,550	0.06	7,300	46.95
其他財產收入	6,750,003	20.75	428,286	1.77	6,321,717	1,476.05
政府撥入收入	25,614,303	78.75	23,363,640	96.64	2,250,663	9.63
公庫撥款收入	25,614,303	78.75	23,363,640	96.64	2,250,663	9.63
規費收入	2,400	0.01	0	0.00	2,400	0.00
使用規費收入	2,400	0.01	0	0.00	2,400	0.00
教學收入	0	0.00	266,000	1.10	-266,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	266,000	1.10	-266,000	-100.00
其他收入	89,219	0.27	61,380	0.25	27,839	45.36
受贈收入	0	0.00	42,000	0.17	-42,000	-100.00
雜項收入	89,219	0.27	19,380	0.08	69,839	360.37
支出	27,788,408	85.43	25,532,564	105.62	2,255,844	8.84
人事支出	23,154,632	71.19	21,171,683	87.58	1,982,949	9.37
人事支出	23,154,632	71.19	21,171,683	87.58	1,982,949	9.37
業務支出	1,744,201	5.36	1,933,575	8.00	-189,374	-9.79
業務支出	1,744,201	5.36	1,933,575	8.00	-189,374	-9.79
獎補助支出	4,800	0.01	9,600	0.04	-4,800	-50.00
其他獎補助	4,800	0.01	9,600	0.04	-4,800	-50.00
財產損失	32,772	0.10	13,539	0.06	19,233	142.06
財產交易損失	32,772	0.10	13,539	0.06	19,233	142.06
折舊、折耗及攤銷	2,852,003	8.77	2,404,167	9.94	447,836	18.63
固定資產折舊	2,852,003	8.77	2,404,167	9.94	447,836	18.63
本期賸餘(短絀)	4,738,081	14.57	-1,357,476	-5.62	6,095,557	-449.04
期初淨資產	42,011,510	129.16	43,368,986	179.40	-1,357,476	-3.13
解繳公庫						
淨資產調整數	163,834	0.50		0.00	163,834	0.00
期末淨資產	46,913,425	144.23	42,011,510	173.78	4,901,915	11.67

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)	4,738,081
8002 調整非現金項目	-2,844,769
800202 折舊、折耗及攤銷	2,852,003
800203 處理資產損失(利益)	9,922
800204 其他	-6,750,003
800206 流動負債淨增(淨減)	1,043,309
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,893,312
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	3,649,339
820401 減少固定資產	22,850
820404 減少其他資產	3,626,489
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,063,639
820901 增加固定資產	-646,611
820904 增加其他資產	-4,417,028
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,414,300
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	365,533
840102 增加其他負債	365,533
8404 減少短期債務及其他負債	-150,533
840402 減少其他負債	-150,533
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	215,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	694,012
87 期初現金及約當現金	15,412,365
88 期末現金及約當現金	16,106,377

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。