

中華民國 112 年度  
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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)

臺中市新社區東興國民小學編

# 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 05573-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05573-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05573-5	頁
二、基金用途明細表	第 05573-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05573-9	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 05573-12	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 05573-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05573-14	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 05573-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05573-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05573-19	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 05573-20	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 05573-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表 .....	第 05573-22 頁
二、收入支出表 .....	第 05573-24 頁
三、現金流量表 .....	第 05573-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 .....	第 05573-26 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 23,489,000 元，決算數 25,087,679 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 54 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 50 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 2,638,000 元，決算數 2,956,664 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 590,000 元，決算數 584,920 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 27,468,937 元，較預算數 25,817,000 元，增加 1,651,937 元，計增 6.40%。

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 18,370 元，較預算數 0 元，增加 18,370 元。  
主要係因：係因惜物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。
2. 權利金收入：決算數 88,350 元，較預算數 94,000 元，減少 5,650 元，計減 6.01%。  
主要係因：係因學校建物屋頂出租能源業者裝設太陽光電發電系統經營權利金收入依實際執行數入帳所致。
3. 利息收入：決算數 668 元，較預算數 1,000 元，減少 332 元，計減 33.20%。  
主要係因：係利息收入依實際收入繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 26,941,342 元，較預算數 25,582,000 元，增加 1,359,342 元，計增 5.31%。  
主要係因：退休、撫卹、各項補助及員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

5. 學雜費收入：決算數 191,800 元，較預算數 140,000 元，增加 51,800 元，計增 37.00%。

主要係因：係國教署學費補助核實入帳所致。

6. 雜項收入：決算數 228,407 元，較預算數 0 元，增加 228,407 元。

主要係因：係因收回以前年度用人費用賸餘解繳市庫所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 28,629,263 元，較預算數 26,717,000 元，增加 1,912,263 元，計增 7.16%。

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 25,087,679 元，較預算數 23,489,000 元，增加 1,598,679 元，計增 6.81%。

主要係因：係因用人費用等預算編列不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,956,664 元，較預算數 2,638,000 元，增加 318,664 元，計增 12.08%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助，依實際需要執行所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 584,920 元，較預算數 590,000 元，減少 5,080 元，計減 0.86%。

主要係因：業務單位採購計畫核實支付所致。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,160,326 元，較預算短絀數 900,000 元，增加短絀 260,326 元。

主要係因：係因人事費依實際需要支付所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 172,801 元。

投資活動之淨現金流出 559,000 元。

籌資活動之淨現金流出 56,357 元。

本年度現金及約當現金之淨減 788,158 元。

期初現金及約當現金 8,618,793 元。

期末現金及約當現金 7,830,635 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 50,799,723 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 7,830,635 元，較上年度決算數 8,618,793 元，減少 788,158 元。

主要係因：本年度擲節開支致銀行存款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 26,706,270 元，較上年度決算數 24,932,652 元，增加 1,773,618 元。

主要係因：教育局補助購置建物電力系統改善工程增值及補助款購置冷氣機設備與補助視聽教室設施改善所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

3. 其他資產本年度決算數 16,262,818 元，較上年度決算數 16,270,368 元，減少 7,550 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 20,365,407 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 3,973,277 元，較上年度決算數 3,552,302 元，增加 420,975 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 16,392,130 元，較上年度決算數 16,448,487 元，減少 56,357 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 30,434,316 元，較上年度決算數 29,821,024 元，增加 613,292 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	2,178,000
臺中市政府 112.12.22 府授教會字第 1120378985 號函	一般行政管理計畫	318,664
臺中市新社區東興國民小學 112.6.8 東興小字第 1120002681 號函	國民教育計畫	250,000

(二) 本年度辦理補辦預算：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

科 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	25,817,000	100.00	27,468,937	100.00	1,651,937	6.40	27,862,591	100.00
45 財產收入	95,000	0.37	107,388	0.39	12,388	13.04	86,059	0.31
451 財產處分收入			18,370	0.07	18,370	0.00		
452 租金收入							3,600	0.01
453 權利金收入	94,000	0.36	88,350	0.32	-5,650	-6.01	82,081	0.29
454 利息收入	1,000	0.00	668	0.00	-332	-33.20	378	0.00
46 政府撥入收入	25,582,000	99.09	26,941,342	98.08	1,359,342	5.31	27,587,532	99.01
462 公庫撥款收入	25,582,000	99.09	26,941,342	98.08	1,359,342	5.31	27,587,532	99.01
4S 教學收入	140,000	0.54	191,800	0.70	51,800	37.00	189,000	0.68
4S1 學雜費收入	140,000	0.54	191,800	0.70	51,800	37.00	189,000	0.68
4Y 其他收入			228,407	0.83	228,407	0.00		
4YY 雜項收入			228,407	0.83	228,407	0.00		
5 基金用途	26,717,000	103.49	28,629,263	104.22	1,912,263	7.16	26,947,140	96.71
53 國民教育計畫	23,489,000	90.98	25,087,679	91.33	1,598,679	6.81	23,898,433	85.77
5L 一般行政管理計畫	2,638,000	10.22	2,956,664	10.76	318,664	12.08	2,769,707	9.94
5M 建築及設備計畫	590,000	2.29	584,920	2.13	-5,080	-0.86	279,000	1.00
購建固定資產	590,000	2.29	584,920	2.13	-5,080	-0.86	279,000	1.00
本期賸餘(短絀)	-900,000		-1,160,326		-260,326	28.93	915,451	
期初基金餘額	3,973,000		4,888,372		915,372	23.04	3,972,921	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,073,000		3,728,046		655,046	21.32	4,888,372	

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	25,817,000	27,468,937	1,651,937	6.40	
45 財產收入	95,000	107,388	12,388	13.04	
451 財產處分收入		18,370	18,370	0.00	主要係惜物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。
453 權利金收入	94,000	88,350	-5,650	-6.01	
454 利息收入	1,000	668	-332	-33.20	主要係利息收入依實際收入繳庫所致，收入情形難以估計致與預期不合。
46 政府撥入收入	25,582,000	26,941,342	1,359,342	5.31	
462 公庫撥款收入	25,582,000	26,941,342	1,359,342	5.31	
4S 教學收入	140,000	191,800	51,800	37.00	
4S1 學雜費收入	140,000	191,800	51,800	37.00	主要係國教署學費補助核實入帳所致，俟後將詳實估列預算數。
4Y 其他收入		228,407	228,407	0.00	
4YY 雜項收入		228,407	228,407	0.00	主要係因收回以前年度用人費用贖餘繳庫所致。

填表說明：



地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 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	%	
5 基金用途	26,717,000	28,629,263	1,912,263	7.16	
53 國民教育計畫	23,489,000	25,087,679	1,598,679	6.81	超支併決算原因係112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本校校園樹木風險改善，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	20,330,000	22,211,448	1,881,448	9.25	
11 正式員額薪資	13,733,000	14,539,434	806,434	5.87	
113 職員薪金	13,350,000	14,141,154	791,154	5.93	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	247,000	521,732	274,732	111.23	
124 兼職人員酬金	247,000	521,732	274,732	111.23	
13 超時工作報酬	340,000	310,882	-29,118	-8.56	
131 加班費	340,000	310,882	-29,118	-8.56	
15 獎金	3,200,000	3,694,437	494,437	15.45	
151 考績獎金	1,520,000	1,798,970	278,970	18.35	
152 年終獎金	1,680,000	1,895,467	215,467	12.83	
16 退休及卹償金	1,260,000	1,535,625	275,625	21.88	
161 職員退休及離職金	1,260,000	1,535,625	275,625	21.88	
18 福利費	1,550,000	1,609,338	59,338	3.83	
181 分擔員工保險費	1,310,000	1,414,218	104,218	7.96	
183 傷病醫藥費		20,120	20,120		
18Y 其他福利費	240,000	175,000	-65,000	-27.08	
2 服務費用	2,207,000	1,842,799	-364,201	-16.50	
21 水電費	166,000	167,547	1,547	0.93	
212 工作場所電費	136,000	140,298	4,298	3.16	
214 工作場所水費	30,000	27,249	-2,751	-9.17	
22 郵電費	96,000	35,471	-60,529	-63.05	
221 郵費	30,000	12,321	-17,679	-58.93	
222 電話費	30,000	23,150	-6,850	-22.83	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	41,000		-41,000	-100.00	
231 國內旅費	41,000		-41,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	72,000		-72,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	72,000		-72,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	300,000	177,396	-122,604	-40.87	
252 一般房屋修護費	130,000	715	-129,285	-99.45	
255 機械及設備修護費	40,000	23,850	-16,150	-40.38	
257 雜項設備修護費	130,000	152,831	22,831	17.56	

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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26 保險費	15,000	1,700	-13,300	-88.67	
26Y 其他保險費	15,000	1,700	-13,300	-88.67	
27 一般服務費	1,377,000	1,347,547	-29,453	-2.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	4,547	547	13.68	
279 外包費	1,212,000	1,212,000			警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,116,000元。
27D 計時與計件人員酬金	125,000	100,000	-25,000	-20.00	
27F 體育活動費	36,000	31,000	-5,000	-13.89	
28 專業服務費	68,000	41,138	-26,862	-39.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,738	-8,262	-63.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	30,600	-24,400	-44.36	
28A 電腦軟體服務費		5,800	5,800		
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	905,000	992,317	87,317	9.65	
31 使用材料費	12,000	3,222	-8,778	-73.15	
312 燃料	12,000	3,222	-8,778	-73.15	
32 用品消耗	893,000	989,095	96,095	10.76	
321 辦公(事務)用品	668,000	611,840	-56,160	-8.41	
322 報章雜誌	15,000		-15,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	279,341	233,341	507.26	
324 化學藥劑與實驗用品	14,000	3,851	-10,149	-72.49	
326 食品		3,235	3,235		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	20,293	11,293	125.48	
32Y 其他用品消耗	141,000	70,535	-70,465	-49.98	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	27,995	3,995	16.65	
45 雜項設備租金	24,000	27,995	3,995	16.65	
451 雜項設備租金	24,000	27,995	3,995	16.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	13,120	-9,880	-42.96	
71 會費	1,000	1,120	120	12.00	
713 職業團體會費	1,000	1,120	120	12.00	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	

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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L 一般行政管理計畫	2,638,000	2,956,664	318,664	12.08	1.主要係因退休金、撫卹金及各項補助依實際需要核撥支用所致。2.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	2,638,000	2,953,664	315,664	11.97	
16 退休及卹償金	2,609,000	2,639,064	30,064	1.15	
161 職員退休及離職金	2,411,000	2,437,680	26,680	1.11	
163 卹償金	198,000	201,384	3,384	1.71	
18 福利費	29,000	314,600	285,600	984.83	
18Y 其他福利費	29,000	314,600	285,600	984.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		3,000	3,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟		3,000	3,000		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
5M 建築及設備計畫	590,000	584,920	-5,080	-0.86	
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	590,000	584,920	-5,080	-0.86	
51 購建固定資產	590,000	584,920	-5,080	-0.86	
513 擴充改良房屋建築及設備		190,000	190,000		
514 購置機械及設備		96,212	96,212		
516 購置雜項設備	590,000	298,708	-291,292	-49.37	

# 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	47,865,741	22,933,089	590,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,539,673	4,295,406	
房屋及建築	30,670,496	12,651,666	190,000
機械及設備	4,240,455	2,110,940	97,000
交通及運輸設備	733,649	393,019	
雜項設備	7,601,468	3,482,058	303,000
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	80,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
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1,830,000元，預算內購置190,000元。

機械及設備：預算內購置96,212元，應付代收款購置1,360,283元；報廢525,325元。

交通及運輸設備：應付代收款購置61,000元。

雜項設備：應付代收款購置595,000元，預算內購置298,708元，購建中固定資產轉列雜項設備80,000元，本年度財產減徵貨物稅辦理減值16,000元；報廢1,205,932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		
4,495,203		1,811,257	910,328	26,706,270
			88,830	155,437
2,020,000			646,992	19,391,838
1,456,495		525,325	330,325	2,730,360
61,000			80,871	320,759
957,708		1,205,932	-236,690	4,107,876
		80,000		

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

科 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				190,000	190,000	190,000		
房屋及建築				190,000	190,000	190,000		
購建中固定資產								
機械及設備				97,000	97,000	96,212	-788	
機械及設備				97,000	97,000	96,212	-788	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		590,000		-287,000	303,000	298,708	-4,292	
雜項設備		590,000		-287,000	303,000	298,708	-4,292	
購建中固定資產								
合 計		590,000			590,000	584,920	-5,080	

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	18	20	2	依據臺中市政府111年8月24日府授教小字第1110222575號函核定本校111學年度增設1班普通班，致實際員額較預算員額增加2人。
職員	16	18	2	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	18	20	2	

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 112年度

單位：新臺幣元

科目	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	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		
國民教育計畫	13,733,000		340,000		3,200,000	1,260,000		1,550,000		20,083,000	247,000	20,330,000
正式人員	13,733,000		340,000		3,200,000	1,260,000		1,550,000		20,083,000		20,083,000
兼任人員											247,000	247,000
一般行政管理計畫						2,609,000		29,000		2,638,000		2,638,000
正式人員								29,000		29,000		29,000
其他人員						2,609,000				2,609,000		2,609,000
合 計	13,733,000		340,000		3,200,000	3,869,000		1,579,000		22,721,000	247,000	22,968,000

警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,116,000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1,680,000元，決算數1,895,467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1,520,000元，決算數1,798,970元，合計18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
14,539,434		310,882		3,694,437	1,535,625		1,609,338		21,689,716	521,732	22,211,448
14,539,434		310,882		3,694,437	1,535,625		1,609,338		21,689,716		21,689,716
					2,639,064		314,600		2,953,664	521,732	2,953,664
							314,600		314,600		314,600
					2,639,064				2,639,064		2,639,064
14,539,434		310,882		3,694,437	4,174,689		1,923,938		24,643,380	521,732	25,165,112

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	%		
總 計			26,717,000		28,629,263		1,912,263	7.16	
國民教育計畫			23,489,000		25,087,679		1,598,679	6.81	
一般行政管理 計畫			2,638,000		2,956,664		318,664	12.08	主要係因生活津貼 及退休撫卹經費依 實際需要支付所 致。
建築及設備計 畫			590,000		584,920		-5,080	-0.86	

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	22,968,000	25,165,112	2,197,112	9.57
11 正式員額薪資	13,733,000	14,539,434	806,434	5.87
113 職員薪金	13,350,000	14,141,154	791,154	5.93
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	247,000	521,732	274,732	111.23
124 兼職人員酬金	247,000	521,732	274,732	111.23
13 超時工作報酬	340,000	310,882	-29,118	-8.56
131 加班費	340,000	310,882	-29,118	-8.56
15 獎金	3,200,000	3,694,437	494,437	15.45
151 考績獎金	1,520,000	1,798,970	278,970	18.35
152 年終獎金	1,680,000	1,895,467	215,467	12.83
16 退休及卹償金	3,869,000	4,174,689	305,689	7.90
161 職員退休及離職金	3,671,000	3,973,305	302,305	8.23
163 卹償金	198,000	201,384	3,384	1.71
18 福利費	1,579,000	1,923,938	344,938	21.85
181 分擔員工保險費	1,310,000	1,414,218	104,218	7.96
183 傷病醫藥費	0	20,120	20,120	0.00
18Y 其他福利費	269,000	489,600	220,600	82.01
2 服務費用	2,207,000	1,842,799	-364,201	-16.50
21 水電費	166,000	167,547	1,547	0.93
212 工作場所電費	136,000	140,298	4,298	3.16
214 工作場所水費	30,000	27,249	-2,751	-9.17
22 郵電費	96,000	35,471	-60,529	-63.05
221 郵費	30,000	12,321	-17,679	-58.93
222 電話費	30,000	23,150	-6,850	-22.83
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	41,000	0	-41,000	-100.00
231 國內旅費	41,000	0	-41,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	0	-72,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	72,000	0	-72,000	-100.00
25 修理保養及保固費	300,000	177,396	-122,604	-40.87
252 一般房屋修護費	130,000	715	-129,285	-99.45
255 機械及設備修護費	40,000	23,850	-16,150	-40.38
257 雜項設備修護費	130,000	152,831	22,831	17.56
26 保險費	15,000	1,700	-13,300	-88.67
26Y 其他保險費	15,000	1,700	-13,300	-88.67
27 一般服務費	1,377,000	1,347,547	-29,453	-2.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	4,547	547	13.68
279 外包費	1,212,000	1,212,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	125,000	100,000	-25,000	-20.00
27F 體育活動費	36,000	31,000	-5,000	-13.89
28 專業服務費	68,000	41,138	-26,862	-39.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,738	-8,262	-63.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	30,600	-24,400	-44.36

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	%
28A 電腦軟體服務費	0	5,800	5,800	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	905,000	992,317	87,317	9.65
31 使用材料費	12,000	3,222	-8,778	-73.15
312 燃料	12,000	3,222	-8,778	-73.15
32 用品消耗	893,000	989,095	96,095	10.76
321 辦公(事務)用品	668,000	611,840	-56,160	-8.41
322 報章雜誌	15,000	0	-15,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	279,341	233,341	507.26
324 化學藥劑與實驗用品	14,000	3,851	-10,149	-72.49
326 食品	0	3,235	3,235	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000	20,293	11,293	125.48
32Y 其他用品消耗	141,000	70,535	-70,465	-49.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	27,995	3,995	16.65
45 雜項設備租金	24,000	27,995	3,995	16.65
451 雜項設備租金	24,000	27,995	3,995	16.65
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	590,000	584,920	-5,080	-0.86
51 購建固定資產	590,000	584,920	-5,080	-0.86
513 擴充改良房屋建築及設備	0	190,000	190,000	0.00
514 購置機械及設備	0	96,212	96,212	0.00
516 購置雜項設備	590,000	298,708	-291,292	-49.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	16,120	-6,880	-29.91
71 會費	1,000	1,120	120	12.00
713 職業團體會費	1,000	1,120	120	12.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	15,000	3,000	25.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	15,000	3,000	25.00
合 計	26,717,000	28,629,263	1,912,263	7.16

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 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	%	
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	138,000	104,738	-33,262	-24.10	
27D 計時與計件人員酬金	125,000	100,000	-25,000	-20.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,738	-8,262	-63.55	

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

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 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

項次	審 議 意 見 內 容	辦 理 情 形
	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	50,799,723	100.00	49,821,813	100.00	977,910	1.96
流動資產	7,830,635	15.41	8,618,793	17.30	-788,158	-9.14
現金	7,830,635	15.41	8,618,793	17.30	-788,158	-9.14
銀行存款	7,830,635	15.41	8,618,793	17.30	-788,158	-9.14
銀行存款-市庫存款	3,728,046	7.34	4,968,372	9.97	-1,240,326	-24.96
銀行存款-保管金專戶	3,045,481	6.00	3,205,610	6.43	-160,129	-5.00
銀行存款-教育儲蓄戶	60,677	0.12	90,659	0.18	-29,982	-33.07
銀行存款-午餐專戶	996,431	1.96	354,152	0.71	642,279	181.36
固定資產	26,706,270	52.57	24,932,652	50.04	1,773,618	7.11
土地改良物	155,437	0.31	244,267	0.49	-88,830	-36.37
土地改良物	4,539,673	8.94	4,539,673	9.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,384,236	-8.63	-4,295,406	-8.62	-88,830	2.07
房屋建築及設備	19,391,838	38.17	18,018,830	36.17	1,373,008	7.62
房屋建築及設備	32,690,496	64.35	30,670,496	61.56	2,020,000	6.59
累計折舊-房屋建築及設備	-13,298,658	-26.18	-12,651,666	-25.39	-646,992	5.11
機械及設備	2,730,360	5.37	2,129,515	4.27	600,845	28.22
機械及設備	5,171,625	10.18	4,240,455	8.51	931,170	21.96
累計折舊-機械及設備	-2,441,265	-4.81	-2,110,940	-4.24	-330,325	15.65
交通及運輸設備	320,759	0.63	340,630	0.68	-19,871	-5.83
交通及運輸設備	794,649	1.56	733,649	1.47	61,000	8.31
累計折舊-交通及運輸設備	-473,890	-0.93	-393,019	-0.79	-80,871	20.58
雜項設備	4,107,876	8.09	4,119,410	8.27	-11,534	-0.28
雜項設備	7,353,244	14.47	7,601,468	15.26	-248,224	-3.27
累計折舊-雜項設備	-3,245,368	-6.39	-3,482,058	-6.99	236,690	-6.80
購建中固定資產	0	0.00	80,000	0.16	-80,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	80,000	0.16	-80,000	-100.00
其他資產	16,262,818	32.01	16,270,368	32.66	-7,550	-0.05
什項資產	16,262,818	32.01	16,270,368	32.66	-7,550	-0.05
暫付及待結轉帳項	54,118	0.11	61,668	0.12	-7,550	-12.24
代管資產	16,208,700	31.91	16,208,700	32.53	0	0.00
代管資產-土地	16,208,700	31.91	16,208,700	32.53	0	0.00
合 計	50,799,723	100.00	49,821,813	100.00	977,910	1.96

信託代理與保證資產 167,750

保證品 167,750

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	%
<b>負 債</b>	20,365,407	40.09	20,000,789	40.14	364,618	1.82
流動負債	3,973,277	7.82	3,552,302	7.13	420,975	11.85
應付款項	3,973,277	7.82	3,552,302	7.13	420,975	11.85
應付代收款	3,973,277	7.82	3,472,302	6.97	500,975	14.43
應付代收款	3,973,277	7.82	3,472,302	6.97	500,975	14.43
其他應付款	0	0.00	80,000	0.16	-80,000	-100.00
其他應付款	0	0.00	80,000	0.16	-80,000	-100.00
其他負債	16,392,130	32.27	16,448,487	33.01	-56,357	-0.34
什項負債	16,392,130	32.27	16,448,487	33.01	-56,357	-0.34
存入保證金	183,430	0.36	239,787	0.48	-56,357	-23.50
存入保證金	183,430	0.36	239,787	0.48	-56,357	-23.50
應付代管資產	16,208,700	31.91	16,208,700	32.53	0	0.00
應付代管資產	16,208,700	31.91	16,208,700	32.53	0	0.00
<b>淨資產</b>	30,434,316	59.91	29,821,024	59.86	613,292	2.06
淨資產	30,434,316	59.91	29,821,024	59.86	613,292	2.06
淨資產	30,434,316	59.91	29,821,024	59.86	613,292	2.06
累積餘額	30,434,316	59.91	29,821,024	59.86	613,292	2.06
合 計	50,799,723	100.00	49,821,813	100.00	977,910	1.96

信託代理與保證負債 167,750  
應付保證品 167,750

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	31,299,220	100.00	35,692,779	100.00	-4,393,559	-12.31
財產收益	3,937,671	12.58	7,916,247	22.18	-3,978,576	-50.26
財產孳息收入	89,018	0.28	86,059	0.24	2,959	3.44
財產交易利益	18,370	0.06	0	0.00	18,370	0.00
其他財產收入	3,830,283	12.24	7,830,188	21.94	-3,999,905	-51.08
政府撥入收入	26,941,342	86.08	27,587,532	77.29	-646,190	-2.34
公庫撥款收入	26,941,342	86.08	27,587,532	77.29	-646,190	-2.34
教學收入	191,800	0.61	189,000	0.53	2,800	1.48
學雜費收入	191,800	0.61	189,000	0.53	2,800	1.48
其他收入	228,407	0.73	0	0.00	228,407	0.00
雜項收入	228,407	0.73	0	0.00	228,407	0.00
支出	30,685,928	98.04	28,454,806	79.72	2,231,122	7.84
人事支出	25,165,112	80.40	24,718,824	69.25	446,288	1.81
人事支出	25,165,112	80.40	24,718,824	69.25	446,288	1.81
業務支出	2,879,231	9.20	1,949,316	5.46	929,915	47.70
業務支出	2,879,231	9.20	1,949,316	5.46	929,915	47.70
財產損失	17,309	0.06	7,863	0.02	9,446	120.13
財產交易損失	17,309	0.06	7,863	0.02	9,446	120.13
折舊、折耗及攤銷	2,624,276	8.38	1,778,803	4.98	845,473	47.53
固定資產折舊	2,624,276	8.38	1,778,803	4.98	845,473	47.53
本期賸餘(短絀)	613,292	1.96	7,237,973	20.28	-6,624,681	-91.53
期初淨資產	29,821,024	95.28	22,583,051	63.27	7,237,973	32.05
解繳公庫						
期末淨資產	30,434,316	97.24	29,821,024	83.55	613,292	2.06

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)	613,292
8002 調整非現金項目	-786,093
800202 折舊、折耗及攤銷	2,624,276
800203 處理資產損失(利益)	-1,061
800204 其他	-3,830,283
800206 流動負債淨增(淨減)	420,975
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-172,801
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	870,527
820401 減少固定資產	18,370
820404 減少其他資產	852,157
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,429,527
820901 增加固定資產	-584,920
820904 增加其他資產	-844,607
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-559,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	71,493
840102 增加其他負債	71,493
8404 減少短期債務及其他負債	-127,850
840402 減少其他負債	-127,850
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-56,357
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-788,158
87 期初現金及約當現金	8,618,793
88 期末現金及約當現金	7,830,635

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	27,468,937	3,830,283	31,299,220	收入
財產收入	107,388	3,830,283	3,937,671	財產收益
政府撥入收入	26,941,342		26,941,342	政府撥入收入
教學收入	191,800		191,800	教學收入
其他收入	228,407		228,407	其他收入
基金用途	28,629,263	2,056,665	30,685,928	支出
用人費用	25,165,112		25,165,112	人事支出
服務費用	1,842,799	1,036,432	2,879,231	業務支出
材料及用品費	992,317	-992,317		
租金、償債、利息及相關手續費	27,995	-27,995		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,120	-16,120		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	584,920	-584,920		
		2,624,276	2,624,276	財產損失
		2,624,276	2,624,276	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,160,326	1,773,618	613,292	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,888,372	24,932,652	29,821,024	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,728,046	26,706,270	30,434,316	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,830,283元，係應付代收款購置財產3,846,283元；本年度財產減徵貨物稅辦理減值16,000元。

2. 業務支出調整數1,036,432元，係材料及用品費調減數992,317元；租金、償債、利息及相關手續費調減數27,995元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數16,120元。

3. 財產損失調整數17,309元，係固定資產報廢損失17,309元。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數584,920元，係本年度預算內購置財產584,920元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,624,276元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數24,932,652元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

會計室主任 陳信吉

基金主持人：

臺中市新社區東興國民小學校長 廖梅芳