

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



(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114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 05573-20	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 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 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 26,024,000 元，決算數 26,594,798 元。

113 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 34 人。

114 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 34 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 2,798,000 元，決算數 3,062,902 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 777,000 元，決算數 775,850 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 29,360,437 元，較預算數 28,799,000 元，增加 561,437 元，計增 1.95%。

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 50,020 元，較預算數 0 元，增加 50,020 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 84,880 元，較預算數 94,000 元，減少 9,120 元，計減 9.70%。
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 1,963 元，較預算數 1,000 元，增加 963 元，計增 96.30%。
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 29,175,667 元，較預算數 28,704,000 元，增加 471,667 元，計增 1.64%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
5. 雜項收入：決算數 47,907 元，較預算數 0 元，增加 47,907 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

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 30,433,550 元，較預算數 29,599,000 元，增加 834,550 元，計增 2.82%。

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 26,594,798 元，較預算數 26,024,000 元，增加 570,798 元，計增 2.19%。

主要係因：係因人事費及一般教學計畫依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,062,902 元，較預算數 2,798,000 元，增加 264,902 元，計增 9.47%。

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 775,850 元，較預算數 777,000 元，減少 1,150 元，計減 0.15%。

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 1,073,113 元，較預算短絀數 800,000 元，增加短絀 273,113 元。

主要係因：係因人事費及一般教學計畫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入 475,234 元。

投資活動之淨現金流出 915,593 元。

籌資活動之淨現金流出 124,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 564,359 元。

期初現金及約當現金 8,654,149 元。

期末現金及約當現金 8,089,790 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 33,988,747 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,089,790 元，較上年度決算數 8,654,149 元，減少 564,359 元。

主要係因：係因本年度人事費及一般教學計畫依實際需要支付致銀行存款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 25,577,402 元，較上年度決算數 26,888,760 元，減少 1,311,358 元。

主要係因：固定資產提列折舊數及報廢資產所致。

3. 其他資產本年度決算數 321,555 元，較上年度決算數 131,792 元，增加 189,763 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 5,220,888 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,157,888 元，較上年度決算數 4,335,371 元，增加 822,517

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

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 63,000 元，較上年度決算數 187,000 元，減少 124,000 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 28,767,859 元，較上年度決算數 31,152,330 元，減少 2,384,471 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：

備查或核准日期及文號	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	876,976
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	264,902

(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 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	28,799,000	100.00	29,360,437	100.00	561,437	1.95	27,958,610	100.00
45 財產收入	95,000	0.33	136,863	0.47	41,863	44.07	122,308	0.44
451財產處分收入			50,020	0.17	50,020		35,880	0.13
453權利金收入	94,000	0.33	84,880	0.29	-9,120	-9.70	85,510	0.31
454利息收入	1,000	0.00	1,963	0.01	963	96.30	918	0.00
46 政府撥入收入	28,704,000	99.67	29,175,667	99.37	471,667	1.64	27,771,580	99.33
462公庫撥款收入	28,704,000	99.67	29,175,667	99.37	471,667	1.64	27,771,580	99.33
4Y 其他收入			47,907	0.16	47,907	0.00	64,722	0.23
4YY雜項收入			47,907	0.16	47,907		64,722	0.23
5 基金用途	29,599,000	102.78	30,433,550	103.65	834,550	2.82	27,423,086	98.08
53 國民教育計畫	26,024,000	90.36	26,594,798	90.58	570,798	2.19	24,557,338	87.83
5L 一般行政管理計畫	2,798,000	9.72	3,062,902	10.43	264,902	9.47	2,666,448	9.54
5M 建築及設備計畫	777,000	2.70	775,850	2.64	-1,150	-0.15	199,300	0.71
購建固定資產	777,000	2.70	775,850	2.64	-1,150	-0.15	199,300	0.71
本期賸餘(短絀)	-800,000		-1,073,113		-273,113	34.14	535,524	
期初基金餘額	3,728,000		4,263,570		535,570	14.37	3,728,046	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,928,000		3,190,457		262,457	8.96	4,263,570	

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	28,799,000	29,360,437	561,437	1.95	
45 財產收入	95,000	136,863	41,863	44.07	
451 財產處分收入		50,020	50,020	0.00	主要係借物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。
453 權利金收入	94,000	84,880	-9,120	-9.70	
454 利息收入	1,000	1,963	963	96.30	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，嗣後詳實估列分配。
46 政府撥入收入	28,704,000	29,175,667	471,667	1.64	
462 公庫撥款收入	28,704,000	29,175,667	471,667	1.64	
4Y 其他收入		47,907	47,907	0.00	
4YY 雜項收入		47,907	47,907	0.00	主要係因收回以前年度用人費用賸餘繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 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	29,599,000	30,433,550	834,550	2.82	
53 國民教育計畫	26,024,000	26,594,798	570,798	2.19	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	22,969,000	23,697,031	728,031	3.17	
11 正式員額薪資	15,579,000	15,585,609	6,609	0.04	
113 職員薪金	15,189,000	15,152,889	-36,111	-0.24	
114 工員工資	390,000	432,720	42,720	10.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	294,000	597,485	303,485	103.23	
124 兼職人員酬金	294,000	597,485	303,485	103.23	
13 加(夜)班費	480,000	375,200	-104,800	-21.83	
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00	
134 未休假加班費	470,000	375,200	-94,800	-20.17	
15 獎金	3,550,000	3,759,236	209,236	5.89	
151 考績獎金	1,750,000	1,836,555	86,555	4.95	
152 年終獎金	1,800,000	1,712,681	-87,319	-4.85	
15Y 其他獎金		210,000	210,000		
16 退休及卹償金	1,420,000	1,608,894	188,894	13.30	
161 職員退休及離職金	1,420,000	1,608,894	188,894	13.30	
18 福利費	1,646,000	1,770,607	124,607	7.57	
181 分擔員工保險費	1,400,000	1,554,167	154,167	11.01	
183 傷病醫藥費	66,000	30,040	-35,960	-54.48	
18Y 其他福利費	180,000	186,400	6,400	3.56	
2 服務費用	2,323,000	2,171,220	-151,780	-6.53	
21 水電費	166,000	151,324	-14,676	-8.84	
212 工作場所電費	136,000	124,620	-11,380	-8.37	
214 工作場所水費	30,000	26,704	-3,296	-10.99	
22 郵電費	75,000	33,706	-41,294	-55.06	
221 郵費	15,000	13,972	-1,028	-6.85	
222 電話費	30,000	19,734	-10,266	-34.22	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	40,000		-40,000	-100.00	
231 國內旅費	40,000		-40,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	13,975	-6,025	-30.13	
241 印刷及裝訂費	20,000	13,975	-6,025	-30.13	
25 修理保養及保固費	300,000	418,618	118,618	39.54	
252 一般房屋修護費	130,000		-130,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	18,800	-21,200	-53.00	

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	130,000	399,818	269,818	207.55	
26 保險費	15,000	2,890	-12,110	-80.73	
26Y 其他保險費	15,000	2,890	-12,110	-80.73	
27 一般服務費	1,525,000	1,385,740	-139,260	-9.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	9,756	5,756	143.90	
279 外包費	1,324,000	1,323,984	-16	0.00	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,227,984元。
27D 計時與計件人員酬金	137,000		-137,000	-100.00	
27F 體育活動費	60,000	52,000	-8,000	-13.33	
28 專業服務費	110,000	92,967	-17,033	-15.48	
283 法律事務費	30,000	50,000	20,000	66.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,000	5,067	-9,933	-66.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	33,900	-21,100	-38.36	
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
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	659,000	669,704	10,704	1.62	
31 使用材料費	12,000	1,800	-10,200	-85.00	
312 燃料	12,000	1,800	-10,200	-85.00	
32 用品消耗	647,000	667,904	20,904	3.23	
321 辦公(事務)用品	234,000	190,176	-43,824	-18.73	
322 報章雜誌	6,000	7,500	1,500	25.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	208,271	168,271	420.68	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	1,927	-6,073	-75.91	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	14,407	-5,593	-27.97	
32Y 其他用品消耗	339,000	245,623	-93,377	-27.54	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	27,217	3,217	13.40	
45 雜項設備租金	24,000	27,217	3,217	13.40	
451 雜項設備租金	24,000	27,217	3,217	13.40	
6 稅捐及規費(強制費)		4,042	4,042		
64 消費與行為稅		4,042	4,042		
644 營業稅		4,042	4,042		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	25,584	-23,416	-47.79	

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	%	
71 會費	1,000	1,084	84	8.40	
712 學術團體會費		84	84		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	22,000	-6,000	-21.43	
743 獎勵費用	16,000	12,000	-4,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
75 競賽及交流活動費	10,000	2,500	-7,500	-75.00	
751 技能競賽	10,000	2,500	-7,500	-75.00	
5L 一般行政管理計畫	2,798,000	3,062,902	264,902	9.47	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	2,798,000	3,062,902	264,902	9.47	
15 獎金		30,000	30,000		
15Y 其他獎金		30,000	30,000		
16 退休及卹償金	2,504,000	2,465,752	-38,248	-1.53	
161 職員退休及離職金	2,306,000	2,378,482	72,482	3.14	
163 卹償金	198,000	87,270	-110,730	-55.92	
18 福利費	294,000	567,150	273,150	92.91	
18Y 其他福利費	294,000	567,150	273,150	92.91	
5M 建築及設備計畫	777,000	775,850	-1,150	-0.15	
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	777,000	775,850	-1,150	-0.15	
51 購建固定資產	777,000	775,850	-1,150	-0.15	
514 購置機械及設備	90,000	277,950	187,950	208.83	
516 購置雜項設備	687,000	497,900	-189,100	-27.53	

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	53,092,330	26,203,570	777,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,539,673	4,473,066	
房屋及建築	35,228,496	13,993,422	
機械及設備	4,940,868	2,996,727	278,000
交通及運輸設備	727,649	490,307	
雜項設備	7,655,644	4,250,048	499,000
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：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：預算內購置277,950元；應付代收款購置財產20,767元；教育局撥入63,833元；報廢630,679元。

雜項設備：預算內購置497,900元；應付代收款購置財產372,794元；報廢385,800元。

發展基金
產明細表
114 年度

單位:新臺幣元

成本變動數		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
決算數	預算數	決算數			
1,233,244		1,016,479		1,528,123	25,577,402
				22,207	44,400
				759,504	20,475,570
362,550		630,679		162,856	1,513,156
				63,025	174,317
870,694		385,800		520,531	3,369,959

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		90,000		188,000	278,000	277,950	-50	
機械及設備		90,000		188,000	278,000	277,950	-50	
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		687,000		-188,000	499,000	497,900	-1,100	
雜項設備		687,000		-188,000	499,000	497,900	-1,100	
購建中固定資產								
合 計		777,000			777,000	775,850	-1,150	

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	20	19	-1	
職員	18	17	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	19	-1	

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	15,579,000		480,000		3,550,000	1,420,000		1,646,000		22,675,000	294,000	22,969,000
正式人員	15,579,000		480,000		3,550,000	1,420,000		1,646,000		22,675,000		22,675,000
兼任人員											294,000	294,000
一般行政管理計畫						2,504,000		294,000		2,798,000		2,798,000
正式人員								294,000		294,000		294,000
其他人員						2,504,000				2,504,000		2,504,000
合 計	15,579,000		480,000		3,550,000	3,924,000		1,940,000		25,473,000	294,000	25,767,000

警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,227,984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1,800,000元，決算數1,712,681元，合計19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1,750,000元，決算數1,836,555元，合計17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30,000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 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
15,585,609		375,200		3,759,236	1,608,894		1,770,607		23,099,546	597,485	23,697,031
15,585,609		375,200		3,759,236	1,608,894		1,770,607		23,099,546		23,099,546
				30,000	2,465,752		567,150		3,062,902		3,062,902
							567,150		567,150		567,150
				30,000	2,465,752				2,495,752		2,495,752
15,585,609		375,200		3,789,236	4,074,646		2,337,757		26,162,448	597,485	26,759,933

4.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210,000元，合計3人。

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			29,599,000		30,433,550		834,550	2.82	
國民教育計畫			26,024,000		26,594,798		570,798	2.19	
一般行政管理 計畫			2,798,000		3,062,902		264,902	9.47	
建築及設備計 畫			777,000		775,850		-1,150	-0.15	

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	25,767,000	26,759,933	992,933	3.85
11 正式員額薪資	15,579,000	15,585,609	6,609	0.04
113 職員薪金	15,189,000	15,152,889	-36,111	-0.24
114 工員工資	390,000	432,720	42,720	10.95
12 聘僱及兼職人員薪資	294,000	597,485	303,485	103.23
124 兼職人員酬金	294,000	597,485	303,485	103.23
13 加(夜)班費	480,000	375,200	-104,800	-21.83
131 延長工時加班費	10,000	0	-10,000	-100.00
134 未休假加班費	470,000	375,200	-94,800	-20.17
15 獎金	3,550,000	3,789,236	239,236	6.74
151 考績獎金	1,750,000	1,836,555	86,555	4.95
152 年終獎金	1,800,000	1,712,681	-87,319	-4.85
15Y 其他獎金	0	240,000	240,000	0.00
16 退休及卹償金	3,924,000	4,074,646	150,646	3.84
161 職員退休及離職金	3,726,000	3,987,376	261,376	7.01
163 卹償金	198,000	87,270	-110,730	-55.92
18 福利費	1,940,000	2,337,757	397,757	20.50
181 分擔員工保險費	1,400,000	1,554,167	154,167	11.01
183 傷病醫藥費	66,000	30,040	-35,960	-54.48
18Y 其他福利費	474,000	753,550	279,550	58.98
2 服務費用	2,323,000	2,171,220	-151,780	-6.53
21 水電費	166,000	151,324	-14,676	-8.84
212 工作場所電費	136,000	124,620	-11,380	-8.37
214 工作場所水費	30,000	26,704	-3,296	-10.99
22 郵電費	75,000	33,706	-41,294	-55.06
221 郵費	15,000	13,972	-1,028	-6.85
222 電話費	30,000	19,734	-10,266	-34.22
224 數據通信費	30,000	0	-30,000	-100.00
23 旅運費	40,000	0	-40,000	-100.00
231 國內旅費	40,000	0	-40,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	13,975	-6,025	-30.13
241 印刷及裝訂費	20,000	13,975	-6,025	-30.13
25 修理保養及保固費	300,000	418,618	118,618	39.54
252 一般房屋修護費	130,000	0	-130,000	-100.00
255 機械及設備修護費	40,000	18,800	-21,200	-53.00
257 雜項設備修護費	130,000	399,818	269,818	207.55
26 保險費	15,000	2,890	-12,110	-80.73
26Y 其他保險費	15,000	2,890	-12,110	-80.73
27 一般服務費	1,525,000	1,385,740	-139,260	-9.13
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	9,756	5,756	143.90
279 外包費	1,324,000	1,323,984	-16	0.00
27D 計時與計件人員酬金	137,000	0	-137,000	-100.00
27F 體育活動費	60,000	52,000	-8,000	-13.33

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	110,000	92,967	-17,033	-15.48
283 法律事務費	30,000	50,000	20,000	66.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,000	5,067	-9,933	-66.22
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	33,900	-21,100	-38.36
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
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	659,000	669,704	10,704	1.62
31 使用材料費	12,000	1,800	-10,200	-85.00
312 燃料	12,000	1,800	-10,200	-85.00
32 用品消耗	647,000	667,904	20,904	3.23
321 辦公(事務)用品	234,000	190,176	-43,824	-18.73
322 報章雜誌	6,000	7,500	1,500	25.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	208,271	168,271	420.68
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	1,927	-6,073	-75.91
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	14,407	-5,593	-27.97
32Y 其他用品消耗	339,000	245,623	-93,377	-27.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	27,217	3,217	13.40
45 雜項設備租金	24,000	27,217	3,217	13.40
451 雜項設備租金	24,000	27,217	3,217	13.40
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	777,000	775,850	-1,150	-0.15
51 購建固定資產	777,000	775,850	-1,150	-0.15
514 購置機械及設備	90,000	277,950	187,950	208.83
516 購置雜項設備	687,000	497,900	-189,100	-27.53
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,042	4,042	0.00
64 消費與行為稅	0	4,042	4,042	0.00
644 營業稅	0	4,042	4,042	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	25,584	-23,416	-47.79
71 會費	1,000	1,084	84	8.40
712 學術團體會費	0	84	84	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
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	28,000	22,000	-6,000	-21.43
743 獎勵費用	16,000	12,000	-4,000	-25.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67
75 競賽及交流活動費	10,000	2,500	-7,500	-75.00
751 技能競賽	10,000	2,500	-7,500	-75.00
合 計	29,599,000	30,433,550	834,550	2.82

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	152,000	5,067	-146,933	-96.67	
27D 計時與計件人員酬金	137,000		-137,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,000	5,067	-9,933	-66.22	

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	33,988,747	100.00	35,674,701	100.00	-1,685,954	-4.73
流動資產	8,089,790	23.80	8,654,149	24.26	-564,359	-6.52
現金	8,089,790	23.80	8,654,149	24.26	-564,359	-6.52
銀行存款	8,089,790	23.80	8,654,149	24.26	-564,359	-6.52
銀行存款-市庫存款	3,190,457	9.39	4,263,570	11.95	-1,073,113	-25.17
銀行存款-保管金專戶	4,044,889	11.90	3,687,612	10.34	357,277	9.69
銀行存款-教育儲蓄戶	123,506	0.36	60,693	0.17	62,813	103.49
銀行存款-午餐專戶	730,938	2.15	642,274	1.80	88,664	13.80
固定資產	25,577,402	75.25	26,888,760	75.37	-1,311,358	-4.88
土地改良物	44,400	0.13	66,607	0.19	-22,207	-33.34
土地改良物	4,539,673	13.36	4,539,673	12.73	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,495,273	-13.23	-4,473,066	-12.54	-22,207	0.50
房屋建築及設備	20,475,570	60.24	21,235,074	59.52	-759,504	-3.58
房屋建築及設備	35,228,496	103.65	35,228,496	98.75	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,752,926	-43.41	-13,993,422	-39.23	-759,504	5.43
機械及設備	1,513,156	4.45	1,944,141	5.45	-430,985	-22.17
機械及設備	4,672,739	13.75	4,940,868	13.85	-268,129	-5.43
累計折舊-機械及設備	-3,159,583	-9.30	-2,996,727	-8.40	-162,856	5.43
交通及運輸設備	174,317	0.51	237,342	0.67	-63,025	-26.55
交通及運輸設備	727,649	2.14	727,649	2.04	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-553,332	-1.63	-490,307	-1.37	-63,025	12.85
雜項設備	3,369,959	9.91	3,405,596	9.55	-35,637	-1.05
雜項設備	8,140,538	23.95	7,655,644	21.46	484,894	6.33
累計折舊-雜項設備	-4,770,579	-14.04	-4,250,048	-11.91	-520,531	12.25
其他資產	321,555	0.95	131,792	0.37	189,763	143.99
什項資產	321,555	0.95	131,792	0.37	189,763	143.99
暫付及待結轉帳項	321,555	0.95	131,792	0.37	189,763	143.99
代管資產	16,787,100	49.39	16,787,100	47.06	0	0.00
代管資產-土地	16,787,100	49.39	16,787,100	47.06	0	0.00
應付代管資產	-16,787,100	-49.39	-16,787,100	-47.06	0	0.00
合 計	33,988,747	100.00	35,674,701	100.00	-1,685,954	-4.73

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	%
負 債	5,220,888	15.36	4,522,371	12.68	698,517	15.45
流動負債	5,157,888	15.18	4,335,371	12.15	822,517	18.97
應付款項	5,157,888	15.18	4,335,371	12.15	822,517	18.97
應付代收款	5,157,888	15.18	4,335,371	12.15	822,517	18.97
應付代收款	5,157,888	15.18	4,335,371	12.15	822,517	18.97
其他負債	63,000	0.19	187,000	0.52	-124,000	-66.31
什項負債	63,000	0.19	187,000	0.52	-124,000	-66.31
存入保證金	63,000	0.19	187,000	0.52	-124,000	-66.31
存入保證金	63,000	0.19	187,000	0.52	-124,000	-66.31
淨資產	28,767,859	84.64	31,152,330	87.32	-2,384,471	-7.65
淨資產	28,767,859	84.64	31,152,330	87.32	-2,384,471	-7.65
淨資產	28,767,859	84.64	31,152,330	87.32	-2,384,471	-7.65
累積餘額	28,767,859	84.64	31,152,330	87.32	-2,384,471	-7.65
合 計	33,988,747	100.00	35,674,701	100.00	-1,685,954	-4.73

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	29,753,998	100.00	30,638,210	100.00	-884,212	-2.89
財產收益	530,424	1.78	2,750,308	8.98	-2,219,884	-80.71
財產孳息收入	86,843	0.29	86,428	0.28	415	0.48
財產交易利益	50,020	0.17	35,880	0.12	14,140	39.41
其他財產收入	393,561	1.32	2,628,000	8.58	-2,234,439	-85.02
政府撥入收入	29,175,667	98.06	27,771,580	90.64	1,404,087	5.06
公庫撥款收入	29,175,667	98.06	27,771,580	90.64	1,404,087	5.06
其他收入	47,907	0.16	116,322	0.38	-68,415	-58.82
受贈收入	0	0.00	51,600	0.17	-51,600	-100.00
雜項收入	47,907	0.16	64,722	0.21	-16,815	-25.98
支出	32,202,302	108.23	29,999,389	97.91	2,202,913	7.34
人事支出	26,759,933	89.94	24,970,711	81.50	1,789,222	7.17
人事支出	26,759,933	89.94	24,970,711	81.50	1,789,222	7.17
業務支出	2,897,767	9.74	2,253,075	7.35	644,692	28.61
業務支出	2,897,767	9.74	2,253,075	7.35	644,692	28.61
財產損失	10,176	0.03	4,160	0.01	6,016	144.62
財產交易損失	10,176	0.03	4,160	0.01	6,016	144.62
折舊、折耗及攤銷	2,534,426	8.52	2,771,443	9.05	-237,017	-8.55
固定資產折舊	2,534,426	8.52	2,771,443	9.05	-237,017	-8.55
本期賸餘(短絀)	-2,448,304	-8.23	638,821	2.09	-3,087,125	-483.25
期初淨資產	31,152,330	104.70	30,434,316	99.33	718,014	2.36
解繳公庫						
淨資產調整數	63,833	0.21	79,193	0.26	-15,360	-19.40
期末淨資產	28,767,859	96.69	31,152,330	101.68	-2,384,471	-7.65

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)	-2,448,304
8002 調整非現金項目	2,923,538
800202 折舊、折耗及攤銷	2,534,426
800203 處理資產損失(利益)	-39,844
800204 其他	-393,561
800206 流動負債淨增(淨減)	822,517
81 業務活動之淨現金流入(流出)	475,234
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	1,034,758
820401 減少固定資產	50,020
820404 減少其他資產	984,738
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,950,351
820901 增加固定資產	-775,850
820904 增加其他資產	-1,174,501
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-915,593
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	137,964
840102 增加其他負債	137,964
8404 減少短期債務及其他負債	-261,964
840402 減少其他負債	-261,964
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-124,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-564,359
87 期初現金及約當現金	8,654,149
88 期末現金及約當現金	8,089,790

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	29,360,437	393,561	29,753,998	收入
財產收入	136,863	393,561	530,424	財產收益
政府撥入收入	29,175,667		29,175,667	政府撥入收入
其他收入	47,907		47,907	其他收入
基金用途	30,433,550	1,768,752	32,202,302	支出
用人費用	26,759,933		26,759,933	人事支出
服務費用	2,171,220	726,547	2,897,767	業務支出
材料及用品費	669,704	-669,704		
租金、償債、利息及相關手續費	27,217	-27,217		
稅捐及規費(強制費)	4,042	-4,042		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,584	-25,584		
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	775,850	-775,850		
		10,176	10,176	財產損失
		2,534,426	2,534,426	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,073,113	-1,375,191	-2,448,304	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,263,570	26,888,760	31,152,330	期初淨資產
解繳公庫		63,833	63,833	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,190,457	25,577,402	28,767,859	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數393,561元，係應付代收款購置393,561元。
 2. 業務支出調整數726,547元，係材料及用品費調減數669,704元；租金、償債、利息及相關手續費調減數27,217元；稅捐及規費(強制費)調減數4,042元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數25,584元。
 3. 財產損失調整數10,176元，係固定資產報廢損失10,176元。
 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775,850元，係本年度購置機械及設備277,950元及雜項設備497,900元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,534,426元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數26,888,760元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。
 7. 淨資產調整數，係教育局撥入財產63,833元。

主辦會計人員：

基金主持人：