

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

臺中市新社區協成國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05575-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05575-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05575-5	頁
二、基金用途明細表	第 05575-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05575-9	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 05575-12	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 05575-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05575-14	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 05575-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05575-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05575-19	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111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 05575-20	頁
十八、市議會審議通過110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 05575-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05575-22 頁
二、收入支出表	第 05575-24 頁
三、現金流量表	第 05575-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05575-26 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 24,012,000 元，決算數 26,570,779 元。

110 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 74 人。

111 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 75 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 768,000 元，決算數 800,778 元。

係辦理教職員退休、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 199,338 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 27,977,737 元，較預算數 24,980,000 元，增加 2,997,737 元，計增 12%。

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 1,470 元，較預算數 0 元，增加 1,470 元。

主要係因：係因財產處分收入核實入帳所致。

2. 租金收入：決算數 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2,000 元。

主要係因：係協成社區營造點計畫場地租借收入核實入帳所致。

3. 權利金收入：決算數 17,459 元，較預算數 18,000 元，減少 541 元，計減 3.01%。

主要係因：係因太陽能光電系統營運權利金收入依實際執行數入帳所致。

4. 利息收入：決算數 508 元，較預算數 1,000 元，減少 492 元，計減 49.20%。

主要係因：係利息收入依實際收入繳庫所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 27,645,330 元，較預算數 24,617,000 元，增加 3,028,330 元，計增 12.30%。

主要係因：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 111 年度

6. 學雜費收入：決算數 273,000 元，較預算數 336,000 元，減少 63,000 元，計減 18.75%。主要係因：係國教署學費補助核實入帳所致。

7. 雜項收入：決算數 37,970 元，較預算數 8,000 元，增加 29,970 元，計增 374.63%。主要係因：係拾取金錢未認領及 110 年購置冷氣貨物稅退稅辦理繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,570,895 元，較預算數 24,980,000 元，增加 2,590,895 元，計增 10.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 26,570,779 元，較預算數 24,012,000 元，增加 2,558,779 元，計增 10.66%。

主要係因：主要係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 800,778 元，較預算數 768,000 元，增加 32,778 元，計增 4.27%。

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 199,338 元，較預算數 200,000 元，減少 662 元，計減 0.33%。

主要係因：業務單位變更採購計畫核實支付所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 406,842 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 406,842 元。

主要係因：擷節校內開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,557,826 元。

投資活動之淨現金流入 11,613 元。

籌資活動之淨現金流入 62,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,631,439 元。

期初現金及約當現金 9,113,165 元。

期末現金及約當現金 10,744,604 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 50,864,747 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 10,744,604 元，較上年度決算數 9,113,165 元，增加 1,631,439 元。

主要係因：本年度擷節開支致銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 31,063,753 元，較上年度決算數 26,280,847 元，增加 4,782,906 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等設備

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

所致。

3. 其他資產本年度決算數 9,056,390 元，較上年度決算數 9,265,871 元，減少 209,481 元。

主要係因：應付代收補助款撥入庫歸墊所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 14,221,133 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,057,047 元，較上年度決算數 4,103,931 元，增加 953,116 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 9,164,086 元，較上年度決算數 9,102,086 元，增加 62,000 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 36,643,614 元，較上年度決算數 31,453,866 元，增加 5,189,748 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 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	3,564,000
臺中市新社區協成國民小學 111.11.8 協成小字第 1110005052 號函	國民教育計畫	123,384
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	32,778

(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 111 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	24,980,000	100.00	27,977,737	100.00	2,997,737	12.00	25,422,022	100.00
45 財產收入	19,000	0.08	21,437	0.08	2,437	12.83	76,911	0.30
451 財產處分收入			1,470	0.01	1,470	0.00	57,193	0.22
452 租金收入			2,000	0.01	2,000	0.00		
453 權利金收入	18,000	0.07	17,459	0.06	-541	-3.01	19,203	0.08
454 利息收入	1,000	0.00	508	0.00	-492	-49.20	515	0.00
46 政府撥入收入	24,617,000	98.55	27,645,330	98.81	3,028,330	12.30	24,945,111	98.12
462 公庫撥款收入	24,617,000	98.55	27,645,330	98.81	3,028,330	12.30	24,945,111	98.12
4S 教學收入	336,000	1.35	273,000	0.98	-63,000	-18.75	399,000	1.57
4S1 學雜費收入	336,000	1.35	273,000	0.98	-63,000	-18.75	399,000	1.57
4Y 其他收入	8,000	0.03	37,970	0.14	29,970	374.63	1,000	0.00
4YY 雜項收入	8,000	0.03	37,970	0.14	29,970	374.63	1,000	0.00
5 基金用途	24,980,000	100.00	27,570,895	98.55	2,590,895	10.37	24,970,603	98.22
53 國民教育計畫	24,012,000	96.12	26,570,779	94.97	2,558,779	10.66	23,975,725	94.31
5L 一般行政管理計畫	768,000	3.07	800,778	2.86	32,778	4.27	802,792	3.16
5M 建築及設備計畫	200,000	0.80	199,338	0.71	-662	-0.33	192,086	0.76
購建固定資產	200,000	0.80	199,338	0.71	-662	-0.33	192,086	0.76
本期賸餘 (短絀)			406,842		406,842	0.00	451,419	
期初基金餘額	4,722,000		5,173,019		451,019	9.55	4,721,600	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,722,000		5,579,861		857,861	18.17	5,173,019	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	24,980,000	27,977,737	2,997,737	12.00	
45 財產收入	19,000	21,437	2,437	12.83	
451 財產處分收入		1,470	1,470	0.00	主要係財產處分收入核實入帳所致，收入情形難以估計致與預期不合。
452 租金收入		2,000	2,000	0.00	主要係新社區協成里社區發展協會租用本校場地，租金收入核實入帳所致。
453 權利金收入	18,000	17,459	-541	-3.01	
454 利息收入	1,000	508	-492	-49.20	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	24,617,000	27,645,330	3,028,330	12.30	
462 公庫撥款收入	24,617,000	27,645,330	3,028,330	12.30	主要係用人費用等預算編列不足，依實際需要支付所致。
4S 教學收入	336,000	273,000	-63,000	-18.75	
4S1 學雜費收入	336,000	273,000	-63,000	-18.75	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。
4Y 其他收入	8,000	37,970	29,970	374.63	
4YY 雜項收入	8,000	37,970	29,970	374.63	主要係拾取金錢未認領及110年購置冷氣貨物稅退稅辦理繳庫部分，俟後將詳實估列預算。

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	24,980,000	27,977,737	2,997,737	12.00	
45 財產收入	19,000	21,437	2,437	12.83	
451 財產處分收入		1,470	1,470	0.00	主要係財產處分收入核實入帳所致，收入情形難以估計致與預期不合。
452 租金收入		2,000	2,000	0.00	主要係新社區協成里社區發展協會租用本校場地，租金收入核實入帳所致。
453 權利金收入	18,000	17,459	-541	-3.01	
454 利息收入	1,000	508	-492	-49.20	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	24,617,000	27,645,330	3,028,330	12.30	
462 公庫撥款收入	24,617,000	27,645,330	3,028,330	12.30	主要係用人費用等預算編列不足，依實際需要支付所致。
4S 教學收入	336,000	273,000	-63,000	-18.75	
4S1 學雜費收入	336,000	273,000	-63,000	-18.75	主要係國教署學費補助核實入帳所致，俟後將詳實估列分配預算。
4Y 其他收入	8,000	37,970	29,970	374.63	
4YY 雜項收入	8,000	37,970	29,970	374.63	主要係拾取金錢未認領及110年購置冷氣貨物稅退稅辦理繳庫部分，俟後將詳實估列分配預算。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 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	24,980,000	27,570,895	2,590,895	10.37	1.主要係因正式人員用人費用等依實際需求支付所致。2.超支併決算原因係111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守衛延長工時工資及國定假日未補休工資，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	24,012,000	26,570,779	2,558,779	10.66	
1 用人費用	21,160,000	24,106,485	2,946,485	13.92	
11 正式員額薪資	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18	
113 職員薪金	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	364,000	565,683	201,683	55.41	
124 兼職人員酬金	364,000	565,683	201,683	55.41	
13 超時工作報酬	391,000	550,908	159,908	40.90	
131 加班費	391,000	550,908	159,908	40.90	
15 獎金	3,517,000	3,440,578	-76,422	-2.17	
151 考績獎金	1,530,000	1,522,955	-7,045	-0.46	
152 年終獎金	1,987,000	1,917,623	-69,377	-3.49	
16 退休及卹償金	1,238,000	1,614,249	376,249	30.39	
161 職員退休及離職金	1,238,000	1,614,249	376,249	30.39	
18 福利費	1,584,000	1,733,324	149,324	9.43	
181 分擔員工保險費	1,399,000	1,532,724	133,724	9.56	
183 傷病醫藥費		8,600	8,600		
18Y 其他福利費	185,000	192,000	7,000	3.78	
2 服務費用	2,403,000	2,245,937	-157,063	-6.54	
21 水電費	176,000	159,517	-16,483	-9.37	
212 工作場所電費	140,000	121,859	-18,141	-12.96	
214 工作場所水費	36,000	37,658	1,658	4.61	
22 郵電費	71,000	53,477	-17,523	-24.68	
221 郵費	15,000	9,940	-5,060	-33.73	
222 電話費	20,000	16,348	-3,652	-18.26	
224 數據通信費	36,000	27,189	-8,811	-24.48	
23 旅運費	28,000		-28,000	-100.00	
231 國內旅費	28,000		-28,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	950	-3,050	-76.25	
241 印刷及裝訂費	4,000	950	-3,050	-76.25	
25 修理保養及保固費	330,000	224,812	-105,188	-31.88	
252 一般房屋修護費	162,000	56,223	-105,777	-65.29	
253 宿舍修護費		16,030	16,030		
255 機械及設備修護費	72,000	25,400	-46,600	-64.72	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 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	24,980,000	27,570,895	2,590,895	10.37	
53 國民教育計畫	24,012,000	26,570,779	2,558,779	10.66	1.主要係因正式人員用人費用等依實際需求支付所致。2.超支併決算原因係111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	21,160,000	24,106,485	2,946,485	13.92	
11 正式員額薪資	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18	
113 職員薪金	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	364,000	565,683	201,683	55.41	
124 兼職人員酬金	364,000	565,683	201,683	55.41	
13 超時工作報酬	391,000	550,908	159,908	40.90	
131 加班費	391,000	550,908	159,908	40.90	
15 獎金	3,517,000	3,440,578	-76,422	-2.17	
151 考績獎金	1,530,000	1,522,955	-7,045	-0.46	
152 年終獎金	1,987,000	1,917,623	-69,377	-3.49	
16 退休及卹償金	1,238,000	1,614,249	376,249	30.39	
161 職員退休及離職金	1,238,000	1,614,249	376,249	30.39	
18 福利費	1,584,000	1,733,324	149,324	9.43	
181 分擔員工保險費	1,399,000	1,532,724	133,724	9.56	
183 傷病醫藥費		8,600	8,600		
18Y 其他福利費	185,000	192,000	7,000	3.78	
2 服務費用	2,403,000	2,245,937	-157,063	-6.54	
21 水電費	176,000	159,517	-16,483	-9.37	
212 工作場所電費	140,000	121,859	-18,141	-12.96	
214 工作場所水費	36,000	37,658	1,658	4.61	
22 郵電費	71,000	53,477	-17,523	-24.68	
221 郵費	15,000	9,940	-5,060	-33.73	
222 電話費	20,000	16,348	-3,652	-18.26	
224 數據通信費	36,000	27,189	-8,811	-24.48	
23 旅運費	28,000		-28,000	-100.00	
231 國內旅費	28,000		-28,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	950	-3,050	-76.25	
241 印刷及裝訂費	4,000	950	-3,050	-76.25	
25 修理保養及保固費	330,000	224,812	-105,188	-31.88	
252 一般房屋修護費	162,000	56,223	-105,777	-65.29	
253 宿舍修護費		16,030	16,030		
255 機械及設備修護費	72,000	25,400	-46,600	-64.72	
256 交通及運輸設備修護費		19,800	19,800		

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費		19,800	19,800		
257 雜項設備修護費	96,000	107,359	11,359	11.83	
26 保險費	4,000	1,031	-2,969	-74.23	
26Y 其他保險費	4,000	1,031	-2,969	-74.23	
27 一般服務費	1,676,000	1,691,750	15,750	0.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	3,623	-2,377	-39.62	
279 外包費	96,000	233,281	137,281	143.00	警衛外包2名，預算數0元，決算數137,281元(原警衛行政助理2名出缺未補改由警衛外包2名)。
27D 計時與計件人員酬金	1,528,000	1,413,846	-114,154	-7.47	行政助理1名(原編3名，其中1名於7月退休；1名於12月4日離職)，預算數1,405,000元，決算數1,289,618元。(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	46,000	41,000	-5,000	-10.87	
28 專業服務費	42,000	42,400	400	0.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	8,000	-4,000	-33.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	31,400	1,400	4.67	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000		
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	378,000	160,433	-217,567	-57.56	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
312 燃料	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	373,000	160,433	-212,567	-56.99	
321 辦公(事務)用品	183,000	21,593	-161,407	-88.20	
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	41,910	-18,090	-30.15	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
325 服裝	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,125	125	1.25	
32Y 其他用品消耗	108,000	83,205	-24,795	-22.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	42,000			
45 雜項設備租金	42,000	42,000			
451 雜項設備租金	42,000	42,000			
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	15,324	-13,676	-47.16	
71 會費	2,000	1,324	-676	-33.80	
712 學術團體會費		324	324		
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
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	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	17,000	14,000	-3,000	-17.65	
743 獎勵費用	8,000	8,000			
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	3,000		-3,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	768,000	800,778	32,778	4.27	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	768,000	800,778	32,778	4.27	
16 退休及卹償金	712,000	720,078	8,078	1.13	
161 職員退休及離職金	712,000	720,078	8,078	1.13	
18 福利費	56,000	80,700	24,700	44.11	
18Y 其他福利費	56,000	80,700	24,700	44.11	
5M 建築及設備計畫	200,000	199,338	-662	-0.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	199,338	-662	-0.33	
51 購建固定資產	200,000	199,338	-662	-0.33	
514 購置機械及設備		12,338	12,338		
516 購置雜項設備	200,000	187,000	-13,000	-6.50	

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	50,700,198	24,419,351	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,742,000	3,939,600	
房屋及建築	33,882,086	12,672,515	
機械及設備	4,116,104	2,804,028	13,000
交通及運輸設備	811,191	651,823	
雜項設備	7,148,817	4,351,385	187,000
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：

土地改良物：應付代收款購置722,300元。

房屋及建築：應付代收款購置1,051,256元及教育局補助購置財產2,158,595元。

機械及設備：預算內購置12,338元，教育局補助1,427,662元，應付代收款購置421,582元；以前年度財產減徵貨物稅辦理減值6,000元；報廢29,000元。

交通及運輸設備：應付代收款購置40,000元。

雜項設備：應付代收款購置1,213,492元，接受捐贈財產203,175元，預算內購置187,000元；以前年度財產減徵貨物稅辦理減值4,000元，報廢188,604元。

發展基金
產明細表
111 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		
7,437,400		227,604	2,426,890	31,063,753
722,300			887,036	637,664
3,209,851			666,058	23,753,364
1,861,582		35,000	513,628	2,625,030
40,000			43,482	155,886
1,603,667		192,604	316,686	3,891,809

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111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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				13,000	13,000	12,338	-662	
機械及設備				13,000	13,000	12,338	-662	
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		200,000		-13,000	187,000	187,000		
雜項設備		200,000		-13,000	187,000	187,000		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	199,338	-662	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	20	20	0	
職員	19	19	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：行政助理1名(原編3名，其中1名於7月退休；另1名於12月4日離職)，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 111 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	14,066,000		391,000		3,517,000	1,238,000		1,584,000		20,796,000	364,000	21,160,000
正式人員	14,066,000		391,000		3,517,000	1,238,000		1,584,000		20,796,000		20,796,000
兼任人員											364,000	364,000
一般行政管理計畫						712,000		56,000		768,000		768,000
正式人員								56,000		56,000		56,000
其他人員						712,000				712,000		712,000
合 計	14,066,000		391,000		3,517,000	1,950,000		1,640,000		21,564,000	364,000	21,928,000

行政助理預算數1,405,000元，決算數1,289,618元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數1,987,000元，決算數1,917,623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1,530,000元，決算數1,522,955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 111 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
16,201,743		550,908		3,440,578	1,614,249		1,733,324		23,540,802	565,683	24,106,485
16,201,743		550,908		3,440,578	1,614,249		1,733,324		23,540,802		23,540,802
					720,078		80,700		800,778	565,683	800,778
							80,700		80,700		80,700
					720,078				720,078		720,078
16,201,743		550,908		3,440,578	2,334,327		1,814,024		24,341,580	565,683	24,907,263

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	21,928,000	24,907,263	2,979,263	13.59
11 正式員額薪資	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18
113 職員薪金	14,066,000	16,201,743	2,135,743	15.18
12 聘僱及兼職人員薪資	364,000	565,683	201,683	55.41
124 兼職人員酬金	364,000	565,683	201,683	55.41
13 超時工作報酬	391,000	550,908	159,908	40.90
131 加班費	391,000	550,908	159,908	40.90
15 獎金	3,517,000	3,440,578	-76,422	-2.17
151 考績獎金	1,530,000	1,522,955	-7,045	-0.46
152 年終獎金	1,987,000	1,917,623	-69,377	-3.49
16 退休及卹償金	1,950,000	2,334,327	384,327	19.71
161 職員退休及離職金	1,950,000	2,334,327	384,327	19.71
18 福利費	1,640,000	1,814,024	174,024	10.61
181 分擔員工保險費	1,399,000	1,532,724	133,724	9.56
183 傷病醫藥費	0	8,600	8,600	0.00
18Y 其他福利費	241,000	272,700	31,700	13.15
2 服務費用	2,403,000	2,245,937	-157,063	-6.54
21 水電費	176,000	159,517	-16,483	-9.37
212 工作場所電費	140,000	121,859	-18,141	-12.96
214 工作場所水費	36,000	37,658	1,658	4.61
22 郵電費	71,000	53,477	-17,523	-24.68
221 郵費	15,000	9,940	-5,060	-33.73
222 電話費	20,000	16,348	-3,652	-18.26
224 數據通信費	36,000	27,189	-8,811	-24.48
23 旅運費	28,000	0	-28,000	-100.00
231 國內旅費	28,000	0	-28,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	950	-3,050	-76.25
241 印刷及裝訂費	4,000	950	-3,050	-76.25
25 修理保養及保固費	330,000	224,812	-105,188	-31.88
252 一般房屋修護費	162,000	56,223	-105,777	-65.29
253 宿舍修護費	0	16,030	16,030	0.00
255 機械及設備修護費	72,000	25,400	-46,600	-64.72
256 交通及運輸設備修護費	0	19,800	19,800	0.00
257 雜項設備修護費	96,000	107,359	11,359	11.83
26 保險費	4,000	1,031	-2,969	-74.23
26Y 其他保險費	4,000	1,031	-2,969	-74.23
27 一般服務費	1,676,000	1,691,750	15,750	0.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	3,623	-2,377	-39.62
279 外包費	96,000	233,281	137,281	143.00
27D 計時與計件人員酬金	1,528,000	1,413,846	-114,154	-7.47
27F 體育活動費	46,000	41,000	-5,000	-10.87
28 專業服務費	42,000	42,400	400	0.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	8,000	-4,000	-33.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	31,400	1,400	4.67

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	3,000	3,000	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	378,000	160,433	-217,567	-57.56
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
312 燃料	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	373,000	160,433	-212,567	-56.99
321 辦公(事務)用品	183,000	21,593	-161,407	-88.20
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	41,910	-18,090	-30.15
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	0	-3,000	-100.00
325 服裝	5,000	2,400	-2,600	-52.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,125	125	1.25
32Y 其他用品消耗	108,000	83,205	-24,795	-22.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	42,000	0	0.00
45 雜項設備租金	42,000	42,000	0	0.00
451 雜項設備租金	42,000	42,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	199,338	-662	-0.33
51 購建固定資產	200,000	199,338	-662	-0.33
514 購置機械及設備	0	12,338	12,338	0.00
516 購置雜項設備	200,000	187,000	-13,000	-6.50
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	15,324	-13,676	-47.16
71 會費	2,000	1,324	-676	-33.80
712 學術團體會費	0	324	324	0.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	17,000	14,000	-3,000	-17.65
743 獎勵費用	8,000	8,000	0	0.00
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	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	24,980,000	27,570,895	2,590,895	10.37

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 111 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	1,540,000	1,437,876	-102,124	-6.63	
253 宿舍修護費		16,030	16,030		
27D 計時與計件人員酬金	1,528,000	1,413,846	-114,154	-7.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	8,000	-4,000	-33.33	

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 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 111 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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 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 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	50,864,747	100.00	44,659,883	100.00	6,204,864	13.89
流動資產	10,744,604	21.12	9,113,165	20.41	1,631,439	17.90
現金	10,744,604	21.12	9,113,165	20.41	1,631,439	17.90
銀行存款	10,744,604	21.12	9,113,165	20.41	1,631,439	17.90
銀行存款-市庫存款	5,579,861	10.97	5,173,019	11.58	406,842	7.86
銀行存款-保管金專戶	3,899,526	7.67	2,732,465	6.12	1,167,061	42.71
銀行存款-教育儲蓄戶	196,915	0.39	196,885	0.44	30	0.02
銀行存款-午餐專戶	748,302	1.47	690,796	1.55	57,506	8.32
銀行存款-定期存款	320,000	0.63	320,000	0.72	0	0.00
固定資產	31,063,753	61.07	26,280,847	58.85	4,782,906	18.20
土地改良物	637,664	1.25	802,400	1.80	-164,736	-20.53
土地改良物	5,464,300	10.74	4,742,000	10.62	722,300	15.23
累計折舊-土地改良物	-4,826,636	-9.49	-3,939,600	-8.82	-887,036	22.52
房屋建築及設備	23,753,364	46.70	21,209,571	47.49	2,543,793	11.99
房屋建築及設備	37,091,937	72.92	33,882,086	75.87	3,209,851	9.47
累計折舊-房屋建築及設備	-13,338,573	-26.22	-12,672,515	-28.38	-666,058	5.26
機械及設備	2,625,030	5.16	1,312,076	2.94	1,312,954	100.07
機械及設備	5,942,686	11.68	4,116,104	9.22	1,826,582	44.38
累計折舊-機械及設備	-3,317,656	-6.52	-2,804,028	-6.28	-513,628	18.32
交通及運輸設備	155,886	0.31	159,368	0.36	-3,482	-2.18
交通及運輸設備	851,191	1.67	811,191	1.82	40,000	4.93
累計折舊-交通及運輸設備	-695,305	-1.37	-651,823	-1.46	-43,482	6.67
雜項設備	3,891,809	7.65	2,797,432	6.26	1,094,377	39.12
雜項設備	8,559,880	16.83	7,148,817	16.01	1,411,063	19.74
累計折舊-雜項設備	-4,668,071	-9.18	-4,351,385	-9.74	-316,686	7.28
其他資產	9,056,390	17.80	9,265,871	20.75	-209,481	-2.26
什項資產	9,056,390	17.80	9,265,871	20.75	-209,481	-2.26
暫付及待結轉帳項	0	0.00	209,481	0.47	-209,481	-100.00
代管資產	9,056,390	17.80	9,056,390	20.28	0	0.00
代管資產-土地	9,056,390	17.80	9,056,390	20.28	0	0.00
合 計	50,864,747	100.00	44,659,883	100.00	6,204,864	13.89

信託代理與保證資產 250,000
保證品 250,000

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	14,221,133	27.96	13,206,017	29.57	1,015,116	7.69
流動負債	5,057,047	9.94	4,103,931	9.19	953,116	23.22
應付款項	5,057,047	9.94	4,103,931	9.19	953,116	23.22
應付代收款	5,057,047	9.94	4,103,931	9.19	953,116	23.22
應付代收款	5,057,047	9.94	4,103,931	9.19	953,116	23.22
其他負債	9,164,086	18.02	9,102,086	20.38	62,000	0.68
什項負債	9,164,086	18.02	9,102,086	20.38	62,000	0.68
存入保證金	107,696	0.21	45,696	0.10	62,000	135.68
存入保證金	107,696	0.21	45,696	0.10	62,000	135.68
應付代管資產	9,056,390	17.80	9,056,390	20.28	0	0.00
應付代管資產	9,056,390	17.80	9,056,390	20.28	0	0.00
淨資產	36,643,614	72.04	31,453,866	70.43	5,189,748	16.50
淨資產	36,643,614	72.04	31,453,866	70.43	5,189,748	16.50
淨資產	36,643,614	72.04	31,453,866	70.43	5,189,748	16.50
累積餘額	36,643,614	72.04	31,453,866	70.43	5,189,748	16.50
合 計	50,864,747	100.00	44,659,883	100.00	6,204,864	13.89

信託代理與保證負債 250,000

應付保證品 250,000

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111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	35,213,832	100.00	26,562,265	100.00	8,651,567	32.57
財產收益	7,056,324	20.04	1,217,154	4.58	5,839,170	479.74
財產孳息收入	19,967	0.06	19,718	0.07	249	1.26
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,080	0.00	-1,080	-100.00
財產交易利益	1,470	0.00	56,113	0.21	-54,643	-97.38
其他財產收入	7,034,887	19.98	1,140,243	4.29	5,894,644	516.96
政府撥入收入	27,645,330	78.51	24,945,111	93.91	2,700,219	10.82
公庫撥款收入	27,645,330	78.51	24,945,111	93.91	2,700,219	10.82
教學收入	273,000	0.78	399,000	1.50	-126,000	-31.58
學雜費收入	273,000	0.78	399,000	1.50	-126,000	-31.58
其他收入	239,178	0.68	1,000	0.00	238,178	23,817.80
受贈收入	203,175	0.58	0	0.00	203,175	0.00
雜項收入	36,003	0.10	1,000	0.00	35,003	3,500.30
支出	30,024,084	85.26	26,365,718	99.26	3,658,366	13.88
人事支出	24,907,263	70.73	22,509,752	84.74	2,397,511	10.65
人事支出	24,907,263	70.73	22,509,752	84.74	2,397,511	10.65
業務支出	2,464,294	7.00	2,268,765	8.54	195,529	8.62
業務支出	2,464,294	7.00	2,268,765	8.54	195,529	8.62
財產損失	7,956	0.02	14,337	0.05	-6,381	-44.51
財產交易損失	7,956	0.02	14,337	0.05	-6,381	-44.51
折舊、折耗及攤銷	2,636,753	7.49	1,572,864	5.92	1,063,889	67.64
固定資產折舊	2,636,753	7.49	1,572,864	5.92	1,063,889	67.64
其他支出	7,818	0.02	0	0.00	7,818	0.00
其他支出	7,818	0.02	0	0.00	7,818	0.00
本期賸餘(短絀)	5,189,748	14.74	196,547	0.74	4,993,201	2,540.46
期初淨資產	31,453,866	89.32	31,257,319	117.68	196,547	0.63
解繳公庫						
期末淨資產	36,643,614	104.06	31,453,866	118.42	5,189,748	16.50

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111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)	5,189,748
8002 調整非現金項目	-3,631,922
800202 折舊、折耗及攤銷	2,636,753
800203 處理資產損失(利益)	6,486
800204 其他	-7,228,277
800206 流動負債淨增(淨減)	953,116
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,557,826
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	999,483
820401 減少固定資產	1,470
820404 減少其他資產	998,013
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-987,870
820901 增加固定資產	-199,338
820904 增加其他資產	-788,532
83 投資活動之淨現金流入(流出)	11,613
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	253,307
840102 增加其他負債	253,307
8404 減少短期債務及其他負債	-191,307
840402 減少其他負債	-191,307
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	62,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,631,439
87 期初現金及約當現金	9,113,165
88 期末現金及約當現金	10,744,604

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 111 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	27,977,737	7,236,095	35,213,832	收入
財產收入	21,437	7,034,887	7,056,324	財產收益
政府撥入收入	27,645,330		27,645,330	政府撥入收入
教學收入	273,000		273,000	教學收入
其他收入	37,970	201,208	239,178	其他收入
基金用途	27,570,895	2,453,189	30,024,084	支出
用人費用	24,907,263		24,907,263	人事支出
服務費用	2,245,937	218,357	2,464,294	業務支出
材料及用品費	160,433	-160,433		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,324	-15,324		
		7,956	7,956	財產損失
		7,818	7,818	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	199,338	-199,338		
		2,636,753	2,636,753	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	406,842	4,782,906	5,189,748	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,173,019	26,280,847	31,453,866	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,579,861	31,063,753	36,643,614	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數7,034,887元，係教育局補助購置財產3,586,257元及應付代收款購置3,448,630元。
 2. 其他收入調整數201,208元，係(預算內)以前年度減徵貨物稅辦理減值1,967元及接受捐贈財產203,175元。
 3. 業務支出調整數218,357元，係材料及用品費調減數160,433元；租金、償債、利息及相關手續費調減數42,000元；稅捐及規費(強制費)調減數600元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數15,324元。
 4. 財產損失調整數7,956元，係以前年度機械及設備移撥損失150元、以前年度雜項設備移撥損失6,032元及固定資產報廢損失1,774元。
 5. 其他支出調整數7,818元，係(預算外)以前年度減徵貨物稅辦理減值7,818元。
 6. 購置固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數199,338元，係本年度購置機械及設備12,338元、雜項設備187,000元。
 7. 折舊、折耗及攤銷調整數2,636,753元，係固定資產提列折舊數。
 8. 期初淨資產調整數26,280,847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：

臺中市新社區協成國民小學校長 陳植政