

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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)

臺中市新社區協成國民小學編

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 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 05575-20	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 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 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 26,546,000 元，決算數 28,975,829 元。

112 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。

113 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 70 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 770,000 元，決算數 882,096 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 620,000 元，決算數 228,275 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 30,215,808 元，較預算數 27,516,000 元，增加 2,699,808 元，計增 9.81%。

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 2,140 元，較預算數 0 元，增加 2,140 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 18,151 元，較預算數 19,000 元，減少 849 元，計減 4.47%。
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 1,064 元，較預算數 1,000 元，增加 64 元，計增 6.40%。
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 30,153,739 元，較預算數 27,495,000 元，增加 2,658,739 元，計增 9.67%。
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 113 年度

5. 雜項收入：決算數 40,714 元，較預算數 1,000 元，增加 39,714 元，計增 3,971.40%。

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 30,086,200 元，較預算數 27,936,000 元，增加 2,150,200 元，計增 7.70%。

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 28,975,829 元，較預算數 26,546,000 元，增加 2,429,829 元，計增 9.15%。

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 882,096 元，較預算數 770,000 元，增加 112,096 元，計增 14.56%。

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 228,275 元，較預算數 620,000 元，減少 391,725 元，計減 63.18%。

主要係因：係因部分經費已獲上級補助及部分計畫變更毋須執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 129,608 元，較預算短絀數 420,000 元，增加賸餘 549,608 元。

主要係因：係因人事費依實際需要支付與一般教學計畫撙節校內開支、建築及設備計畫部分經費已獲上級補助所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 573,235 元。

投資活動之淨現金流出 281,735 元。

籌資活動之淨現金流入 5,970 元。

本年度現金及約當現金之淨增 297,470 元。

期初現金及約當現金 11,066,640 元。

期末現金及約當現金 11,364,110 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 40,572,853 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 11,364,110 元，較上年度決算數 11,066,640 元，增加 297,470 元。

主要係因：本年度撙節開支致銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 29,105,122 元，較上年度決算數 30,932,005 元，減少 1,826,883 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 103,621 元，較上年度決算數 48,021 元，增加 55,600 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(二)負債總額本年度決算數為 5,338,644 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,296,644 元，較上年度決算數 5,079,152 元，增加 217,492 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 42,000 元，較上年度決算數 36,030 元，增加 5,970 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 35,234,209 元，較上年度決算數 36,931,484 元，減少 1,697,275 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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	3,243,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	112,096

(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 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	27,516,000	100.00	30,215,808	100.00	2,699,808	9.81	29,129,808	100.00
45 財產收入	20,000	0.07	21,355	0.07	1,355	6.78	31,839	0.11
451財產處分收入			2,140	0.01	2,140		12,350	0.04
453權利金收入	19,000	0.07	18,151	0.06	-849	-4.47	18,583	0.06
454利息收入	1,000	0.00	1,064	0.00	64	6.40	906	0.00
46 政府撥入收入	27,495,000	99.92	30,153,739	99.79	2,658,739	9.67	28,474,321	97.75
462公庫撥款收入	27,495,000	99.92	30,153,739	99.79	2,658,739	9.67	28,474,321	97.75
4S 教學收入						0.00	308,000	1.06
4S1學雜費收入							308,000	1.06
4Y 其他收入	1,000	0.00	40,714	0.13	39,714	3,971.40	315,648	1.08
4YY雜項收入	1,000	0.00	40,714	0.13	39,714	3,971.40	315,648	1.08
5 基金用途	27,936,000	101.53	30,086,200	99.57	2,150,200	7.70	28,710,190	98.56
53 國民教育計畫	26,546,000	96.47	28,975,829	95.90	2,429,829	9.15	27,595,838	94.73
5L 一般行政管理計畫	770,000	2.80	882,096	2.92	112,096	14.56	816,860	2.80
5M 建築及設備計畫	620,000	2.25	228,275	0.76	-391,725	-63.18	297,492	1.02
購建固定資產	620,000	2.25	228,275	0.76	-391,725	-63.18	297,492	1.02
本期賸餘（短絀）	-420,000		129,608		549,608	-130.86	419,618	
期初基金餘額	5,146,000		5,999,479		853,479	16.59	5,579,861	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,726,000		6,129,087		1,403,087	29.69	5,999,479	

填表說明：

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	27,516,000	30,215,808	2,699,808	9.81	主要係借物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。
45 財產收入	20,000	21,355	1,355	6.78	
451財產處分收入		2,140	2,140	0.00	
453權利金收入	19,000	18,151	-849	-4.47	
454利息收入	1,000	1,064	64	6.40	主要係因收回以前年度用人費用賸餘辦理繳庫所致。
46 政府撥入收入	27,495,000	30,153,739	2,658,739	9.67	
462公庫撥款收入	27,495,000	30,153,739	2,658,739	9.67	
4Y 其他收入	1,000	40,714	39,714	3,971.40	
4YY雜項收入	1,000	40,714	39,714	3,971.40	

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	27,936,000	30,086,200	2,150,200	7.70	
53 國民教育計畫	26,546,000	28,975,829	2,429,829	9.15	
1 用人費用	23,508,000	26,597,381	3,089,381	13.14	
11 正式員額薪資	15,645,000	17,734,471	2,089,471	13.36	
113 職員薪金	15,645,000	17,734,471	2,089,471	13.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	451,000	460,204	9,204	2.04	
124 兼職人員酬金	451,000	460,204	9,204	2.04	
13 加（夜）班費	511,000	579,429	68,429	13.39	
131 延長工時加班費	11,000	5,724	-5,276	-47.96	
134 未休假加班費	500,000	573,705	73,705	14.74	
15 獎金	3,660,000	3,995,558	335,558	9.17	
151 考績獎金	1,590,000	1,870,610	280,610	17.65	
152 年終獎金	2,070,000	2,124,948	54,948	2.65	
16 退休及卹償金	1,395,000	1,927,375	532,375	38.16	
161 職員退休及離職金	1,395,000	1,927,375	532,375	38.16	
18 福利費	1,846,000	1,900,344	54,344	2.94	
181 分擔員工保險費	1,609,000	1,703,906	94,906	5.90	
183 傷病醫藥費	52,000	34,740	-17,260	-33.19	
18Y 其他福利費	185,000	161,698	-23,302	-12.60	
2 服務費用	2,602,000	2,004,865	-597,135	-22.95	
21 水電費	171,000	144,100	-26,900	-15.73	
212 工作場所電費	135,000	123,731	-11,269	-8.35	
214 工作場所水費	36,000	20,369	-15,631	-43.42	
22 郵電費	58,000	25,098	-32,902	-56.73	
221 郵費	10,000	10,190	190	1.90	
222 電話費	18,000	14,757	-3,243	-18.02	
224 數據通信費	30,000	151	-29,849	-99.50	
23 旅運費	25,000		-25,000	-100.00	
231 國內旅費	25,000		-25,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	1,100	-1,900	-63.33	
241 印刷及裝訂費	3,000	1,100	-1,900	-63.33	
25 修理保養及保固費	308,000	179,761	-128,239	-41.64	
252 一般房屋修護費	60,000		-60,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	62,000	25,400	-36,600	-59.03	
257 雜項設備修護費	186,000	154,361	-31,639	-17.01	
26 保險費	4,000	268	-3,732	-93.30	
26Y 其他保險費	4,000	268	-3,732	-93.30	
27 一般服務費	1,918,000	1,537,203	-380,797	-19.85	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	3,012	-6,988	-69.88	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數937,772元。 行政助理1名，預算數454,000元，決算數437,419元。
279 外包費	1,264,000	1,033,772	-230,228	-18.21	
27D 計時與計件人員酬金	581,000	437,419	-143,581	-24.71	
27F 體育活動費	63,000	63,000			
28 專業服務費	43,000	45,335	2,335	5.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	6,400	-3,600	-36.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	33,335	3,335	11.12	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33	
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	363,000	304,860	-58,140	-16.02	
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	358,000	304,860	-53,140	-14.84	
321 辦公(事務)用品	155,000	86,749	-68,251	-44.03	
322 報章雜誌	4,000	1,800	-2,200	-55.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	61,500	11,500	23.00	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,999	-5,001	-33.34	
32Y 其他用品消耗	131,000	144,812	13,812	10.54	
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	56,700	14,700	35.00	
45 雜項設備租金	42,000	56,700	14,700	35.00	
451 雜項設備租金	42,000	56,700	14,700	35.00	
6 稅捐及規費(強制費)		864	864		
64 消費與行為稅		864	864		
644 營業稅		864	864		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	11,159	-19,841	-64.00	
71 會費	2,000	1,159	-841	-42.05	
712 學術團體會費		159	159		
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

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	%	
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	19,000	10,000	-9,000	-47.37	
743 獎勵費用	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
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	770,000	882,096	112,096	14.56	1.主要係因各項生活津貼預算編列不足，依實際需要支付所致。 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	770,000	882,096	112,096	14.56	
16 退休及卹償金	695,000	687,456	-7,544	-1.09	
161 職員退休及離職金	695,000	687,456	-7,544	-1.09	
18 福利費	75,000	194,640	119,640	159.52	
18Y 其他福利費	75,000	194,640	119,640	159.52	
5M 建築及設備計畫	620,000	228,275	-391,725	-63.18	主要係因部分經費已獲上級補助及部分計畫變更毋須執行所致。
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	620,000	228,275	-391,725	-63.18	
51 購建固定資產	620,000	228,275	-391,725	-63.18	
514 購置機械及設備		48,500	48,500		
515 購置交通及運輸設備	420,000	160,875	-259,125	-61.70	
516 購置雜項設備	200,000	18,900	-181,100	-90.55	

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	60,138,824	29,206,819	620,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,464,300	4,991,372	
房屋及建築	37,106,637	14,076,089	
機械及設備	5,942,054	3,833,790	49,000
交通及運輸設備	1,303,191	813,089	420,000
雜項設備	10,322,642	5,492,479	151,000
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：教育局撥入206,536元，預算內購置48,500元。

交通及運輸設備：預算內購置160,875元，應付代收款購置88,200元。

雜項設備：預算內購置18,900元，教育局撥入25,200元，應付代收款購置財產19,500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		
567,711			2,394,594	29,105,122
			164,736	308,192
			737,664	22,292,884
255,036			680,826	1,682,474
249,075			118,446	620,731
63,600			692,922	4,200,841

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								
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				49,000	49,000	48,500	-500	
機械及設備				49,000	49,000	48,500	-500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		420,000			420,000	160,875	-259,125	
交通及運輸設備		420,000			420,000	160,875	-259,125	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		-49,000	151,000	18,900	-132,100	
雜項設備		200,000		-49,000	151,000	18,900	-132,100	
購建中固定資產								
合 計		620,000			620,000	228,275	-391,725	

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	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，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	15,645,000		511,000		3,660,000	1,395,000		1,846,000		23,057,000	451,000	23,508,000
正式人員	15,645,000		511,000		3,660,000	1,395,000		1,846,000		23,057,000		23,057,000
兼任人員											451,000	451,000
一般行政管理計畫						695,000		75,000		770,000		770,000
正式人員								75,000		75,000		75,000
其他人員						695,000				695,000		695,000
合 計	15,645,000		511,000		3,660,000	2,090,000		1,921,000		23,827,000	451,000	24,278,000

行政助理預算數454,000元，決算數437,419元；警衛外包預算數1,168,000元，決算數937,772元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數2,070,000元，決算數2,124,948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1,590,000元，決算數1,870,610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 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
17,734,471		579,429		3,995,558	1,927,375		1,900,344		26,137,177	460,204	26,597,381
17,734,471		579,429		3,995,558	1,927,375		1,900,344		26,137,177		26,137,177
					687,456		194,640		882,096	460,204	460,204
							194,640		194,640		194,640
					687,456				687,456		687,456
17,734,471		579,429		3,995,558	2,614,831		2,094,984		27,019,273	460,204	27,479,477

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			27,936,000		30,086,200			2,150,200	7.70	
國民教育計畫			26,546,000		28,975,829			2,429,829	9.15	
一般行政管理計畫			770,000		882,096			112,096	14.56	主要係因各項生活津貼預算編列不足，依實際需要支付所致。
建築及設備計畫			620,000		228,275			-391,725	-63.18	主要係因部分經費已獲上級補助及部分計畫變更毋須執行所致。

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	24,278,000	27,479,477	3,201,477	13.19
11 正式員額薪資	15,645,000	17,734,471	2,089,471	13.36
113 職員薪金	15,645,000	17,734,471	2,089,471	13.36
12 聘僱及兼職人員薪資	451,000	460,204	9,204	2.04
124 兼職人員酬金	451,000	460,204	9,204	2.04
13 加(夜)班費	511,000	579,429	68,429	13.39
131 延長工時加班費	11,000	5,724	-5,276	-47.96
134 未休假加班費	500,000	573,705	73,705	14.74
15 獎金	3,660,000	3,995,558	335,558	9.17
151 考績獎金	1,590,000	1,870,610	280,610	17.65
152 年終獎金	2,070,000	2,124,948	54,948	2.65
16 退休及卹償金	2,090,000	2,614,831	524,831	25.11
161 職員退休及離職金	2,090,000	2,614,831	524,831	25.11
18 福利費	1,921,000	2,094,984	173,984	9.06
181 分擔員工保險費	1,609,000	1,703,906	94,906	5.90
183 傷病醫藥費	52,000	34,740	-17,260	-33.19
18Y 其他福利費	260,000	356,338	96,338	37.05
2 服務費用	2,602,000	2,004,865	-597,135	-22.95
21 水電費	171,000	144,100	-26,900	-15.73
212 工作場所電費	135,000	123,731	-11,269	-8.35
214 工作場所水費	36,000	20,369	-15,631	-43.42
22 郵電費	58,000	25,098	-32,902	-56.73
221 郵費	10,000	10,190	190	1.90
222 電話費	18,000	14,757	-3,243	-18.02
224 數據通信費	30,000	151	-29,849	-99.50
23 旅運費	25,000	0	-25,000	-100.00
231 國內旅費	25,000	0	-25,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	1,100	-1,900	-63.33
241 印刷及裝訂費	3,000	1,100	-1,900	-63.33
25 修理保養及保固費	308,000	179,761	-128,239	-41.64
252 一般房屋修護費	60,000	0	-60,000	-100.00
255 機械及設備修護費	62,000	25,400	-36,600	-59.03
257 雜項設備修護費	186,000	154,361	-31,639	-17.01
26 保險費	4,000	268	-3,732	-93.30
26Y 其他保險費	4,000	268	-3,732	-93.30
27 一般服務費	1,918,000	1,537,203	-380,797	-19.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	3,012	-6,988	-69.88
279 外包費	1,264,000	1,033,772	-230,228	-18.21
27D 計時與計件人員酬金	581,000	437,419	-143,581	-24.71
27F 體育活動費	63,000	63,000	0	0.00
28 專業服務費	43,000	45,335	2,335	5.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	6,400	-3,600	-36.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	33,335	3,335	11.12
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	0.00

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	%
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33
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	363,000	304,860	-58,140	-16.02
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	358,000	304,860	-53,140	-14.84
321 辦公（事務）用品	155,000	86,749	-68,251	-44.03
322 報章雜誌	4,000	1,800	-2,200	-55.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	61,500	11,500	23.00
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,999	-5,001	-33.34
32Y 其他用品消耗	131,000	144,812	13,812	10.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	56,700	14,700	35.00
45 雜項設備租金	42,000	56,700	14,700	35.00
451 雜項設備租金	42,000	56,700	14,700	35.00
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	620,000	228,275	-391,725	-63.18
51 購建固定資產	620,000	228,275	-391,725	-63.18
514 購置機械及設備	0	48,500	48,500	0.00
515 購置交通及運輸設備	420,000	160,875	-259,125	-61.70
516 購置雜項設備	200,000	18,900	-181,100	-90.55
6 稅捐及規費(強制費)	0	864	864	0.00
64 消費與行為稅	0	864	864	0.00
644 營業稅	0	864	864	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	11,159	-19,841	-64.00
71 會費	2,000	1,159	-841	-42.05
712 學術團體會費	0	159	159	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	19,000	10,000	-9,000	-47.37
743 獎勵費用	10,000	4,000	-6,000	-60.00
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	27,936,000	30,086,200	2,150,200	7.70

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	591,000	443,819	-147,181	-24.90	
27D 計時與計件人員酬金	581,000	437,419	-143,581	-24.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	6,400	-3,600	-36.00	

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

[illegible]

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。

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	40,572,853	100.00	42,046,666	100.00	-1,473,813	-3.51
流動資產	11,364,110	28.01	11,066,640	26.32	297,470	2.69
現金	11,364,110	28.01	11,066,640	26.32	297,470	2.69
銀行存款	11,364,110	28.01	11,066,640	26.32	297,470	2.69
銀行存款-市庫存款	6,129,087	15.11	5,999,479	14.27	129,608	2.16
銀行存款-保管金專戶	3,644,753	8.98	3,805,377	9.05	-160,624	-4.22
銀行存款-教育儲蓄戶	192,007	0.47	196,959	0.47	-4,952	-2.51
銀行存款-午餐專戶	1,078,263	2.66	744,825	1.77	333,438	44.77
銀行存款-定期存款	320,000	0.79	320,000	0.76	0	0.00
固定資產	29,105,122	71.74	30,932,005	73.57	-1,826,883	-5.91
土地改良物	308,192	0.76	472,928	1.12	-164,736	-34.83
土地改良物	5,464,300	13.47	5,464,300	13.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,156,108	-12.71	-4,991,372	-11.87	-164,736	3.30
房屋建築及設備	22,292,884	54.95	23,030,548	54.77	-737,664	-3.20
房屋建築及設備	37,106,637	91.46	37,106,637	88.25	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,813,753	-36.51	-14,076,089	-33.48	-737,664	5.24
機械及設備	1,682,474	4.15	2,108,264	5.01	-425,790	-20.20
機械及設備	6,197,090	15.27	5,942,054	14.13	255,036	4.29
累計折舊-機械及設備	-4,514,616	-11.13	-3,833,790	-9.12	-680,826	17.76
交通及運輸設備	620,731	1.53	490,102	1.17	130,629	26.65
交通及運輸設備	1,552,266	3.83	1,303,191	3.10	249,075	19.11
累計折舊-交通及運輸設備	-931,535	-2.30	-813,089	-1.93	-118,446	14.57
雜項設備	4,200,841	10.35	4,830,163	11.49	-629,322	-13.03
雜項設備	10,386,242	25.60	10,322,642	24.55	63,600	0.62
累計折舊-雜項設備	-6,185,401	-15.25	-5,492,479	-13.06	-692,922	12.62
其他資產	103,621	0.26	48,021	0.11	55,600	115.78
什項資產	103,621	0.26	48,021	0.11	55,600	115.78
暫付及待結轉帳項	103,621	0.26	48,021	0.11	55,600	115.78
代管資產	9,461,900	23.32	9,056,390	21.54	405,510	4.48
代管資產-土地	9,461,900	23.32	9,056,390	21.54	405,510	4.48
應付代管資產	-9,461,900	-23.32	-9,056,390	-21.54	-405,510	4.48
合 計	40,572,853	100.00	42,046,666	100.00	-1,473,813	-3.51

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	5,338,644	13.16	5,115,182	12.17	223,462	4.37
流動負債	5,296,644	13.05	5,079,152	12.08	217,492	4.28
應付款項	5,296,644	13.05	5,079,152	12.08	217,492	4.28
應付代收款	5,296,644	13.05	5,079,152	12.08	217,492	4.28
應付代收款	5,296,644	13.05	5,079,152	12.08	217,492	4.28
其他負債	42,000	0.10	36,030	0.09	5,970	16.57
什項負債	42,000	0.10	36,030	0.09	5,970	16.57
存入保證金	42,000	0.10	36,030	0.09	5,970	16.57
存入保證金	42,000	0.10	36,030	0.09	5,970	16.57
淨資產	35,234,209	86.84	36,931,484	87.83	-1,697,275	-4.60
淨資產	35,234,209	86.84	36,931,484	87.83	-1,697,275	-4.60
淨資產	35,234,209	86.84	36,931,484	87.83	-1,697,275	-4.60
累積餘額	35,234,209	86.84	36,931,484	87.83	-1,697,275	-4.60
合 計	40,572,853	100.00	42,046,666	100.00	-1,473,813	-3.51

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	30,323,508	100.00	31,468,473	100.00	-1,144,965	-3.64
財產收益	129,055	0.43	2,377,740	7.56	-2,248,685	-94.57
財產孳息收入	19,215	0.06	19,489	0.06	-274	-1.41
財產交易利益	2,140	0.01	12,350	0.04	-10,210	-82.67
其他財產收入	107,700	0.36	2,345,901	7.45	-2,238,201	-95.41
政府撥入收入	30,153,739	99.44	28,474,321	90.49	1,679,418	5.90
公庫撥款收入	30,153,739	99.44	28,474,321	90.49	1,679,418	5.90
教學收入	0	0.00	308,000	0.98	-308,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	308,000	0.98	-308,000	-100.00
其他收入	40,714	0.13	308,412	0.98	-267,698	-86.80
雜項收入	40,714	0.13	308,412	0.98	-267,698	-86.80
支出	32,252,519	106.36	31,180,603	99.09	1,071,916	3.44
人事支出	27,479,477	90.62	25,687,621	81.63	1,791,856	6.98
人事支出	27,479,477	90.62	25,687,621	81.63	1,791,856	6.98
業務支出	2,378,448	7.84	2,725,077	8.66	-346,629	-12.72
業務支出	2,378,448	7.84	2,725,077	8.66	-346,629	-12.72
財產損失	0	0.00	19,884	0.06	-19,884	-100.00
財產交易損失	0	0.00	19,884	0.06	-19,884	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,394,594	7.90	2,748,021	8.73	-353,427	-12.86
固定資產折舊	2,394,594	7.90	2,748,021	8.73	-353,427	-12.86
本期賸餘（短絀）	-1,929,011	-6.36	287,870	0.91	-2,216,881	-770.10
期初淨資產	36,931,484	121.79	36,643,614	116.45	287,870	0.79
解繳公庫						
淨資產調整數	231,736				231,736	
期末淨資產	35,002,473	115.43	36,931,484	117.36	-1,929,011	-5.22

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)	-1,929,011
8002 調整非現金項目	2,502,246
800202 折舊、折耗及攤銷	2,394,594
800203 處理資產損失(利益)	-2,140
800204 其他	-107,700
800206 流動負債淨增(淨減)	217,492
81 業務活動之淨現金流入(流出)	573,235
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	858,872
820401 減少固定資產	2,140
820404 減少其他資產	856,732
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,140,607
820901 增加固定資產	-228,275
820904 增加其他資產	-912,332
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-281,735
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	31,898
840102 增加其他負債	31,898
8404 減少短期債務及其他負債	-25,928
840402 減少其他負債	-25,928
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,970
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	297,470
87 期初現金及約當現金	11,066,640
88 期末現金及約當現金	11,364,110

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加405,510元。

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	30,215,808	107,700	30,323,508	收入
財產收入	21,355	107,700	129,055	財產收益
政府撥入收入	30,153,739		30,153,739	政府撥入收入
其他收入	40,714		40,714	其他收入
基金用途	30,086,200	2,166,319	32,252,519	支出
用人費用	27,479,477		27,479,477	人事支出
服務費用	2,004,865	373,583	2,378,448	業務支出
材料及用品費	304,860	-304,860		
租金、償債、利息及相關手續費	56,700	-56,700		
稅捐及規費(強制費)	864	-864		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,159	-11,159		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	228,275	-228,275		
		2,394,594	2,394,594	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	129,608	-2,058,619	-1,929,011	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,999,479	30,932,005	36,931,484	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		231,736	231,736	淨資產調整數
期末基金餘額	6,129,087	29,105,122	35,234,209	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數107,700元，係應付代收款購置107,700元。

2. 業務支出調整數373,583元，係材料及用品費調減數304,860元；租金、償債、利息及相關手續費調減數56,700元；稅捐及規費(強制費)調減數864元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數11,159元。

3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數228,275元，係本年度購置機械及設備調減數48,500；交通及運輸設備調減數160,875元；雜項設備調減數18,900元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數2,394,594元，係固定資產提列折舊數。

5. 期初淨資產調整數30,932,005，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

6. 淨資產調整數，係教育局撥入財產231,736元。

主辦會計人員：



基金主持人：

