

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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 05575-20	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 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 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 27,475,000 元，決算數 31,045,257 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 73 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 63 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鍊學生強健的身體，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 768,000 元，決算數 768,340 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 322,000 元，決算數 246,290 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 32,769,096 元，較預算數 28,420,000 元，增加 4,349,096 元，計增 15.30%。

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 9,425 元，較預算數 0 元，增加 9,425 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 17,887 元，較預算數 19,000 元，減少 1,113 元，計減 5.86%。
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 2,107 元，較預算數 1,000 元，增加 1,107 元，計增 110.70%。
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 32,707,967 元，較預算數 28,400,000 元，增加 4,307,967 元，計增 15.17%。
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 114 年度

5. 雜項收入：決算數 31,710 元，較預算數 0 元，增加 31,710 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 32,059,887 元，較預算數 28,565,000 元，增加 3,494,887 元，計增 12.23%。

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 31,045,257 元，較預算數 27,475,000 元，增加 3,570,257 元，計增 12.99%。

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 768,340 元，較預算數 768,000 元，增加 340 元，計增 0.04%。

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 246,290 元，較預算數 322,000 元，減少 75,710 元，計減 23.51%。

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 709,209 元，較預算短絀數 145,000 元，增加賸餘 854,209 元。

主要係因：係因人事費依實際需要支付與一般教學計畫搏節校內開支、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 1,973,224 元。

投資活動之淨現金流出 447,888 元。

籌資活動之淨現金流出 12,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,513,336 元。

期初現金及約當現金 11,364,110 元。

期末現金及約當現金 12,877,446 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 41,914,083 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 12,877,446 元，較上年度決算數 11,364,110 元，增加 1,513,336 元。

主要係因：本年度搏節開支致銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 28,721,993 元，較上年度決算數 29,105,122 元，減少 383,129 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 314,644 元，較上年度決算數 103,621 元，增加 211,023 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 114 年度

(二)負債總額本年度決算數為 6,353,794 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,323,794 元，較上年度決算數 5,296,644 元，增加 1,027,150 元。

主要係因：應付代收款及應付費用增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 30,000 元，較上年度決算數 42,000 元，減少 12,000 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 35,560,289 元，較上年度決算數 35,234,209 元，增加 326,080 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 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	4,501,000
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	340

(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	28,420,000	100.00	32,769,096	100.00	4,349,096	15.30	30,215,808	100.00
45 財產收入	20,000	0.07	29,419	0.09	9,419	47.10	21,355	0.07
451 財產處分收入			9,425	0.03	9,425		2,140	0.01
453 權利金收入	19,000	0.07	17,887	0.05	-1,113	-5.86	18,151	0.06
454 利息收入	1,000	0.00	2,107	0.01	1,107	110.70	1,064	0.00
46 政府撥入收入	28,400,000	99.93	32,707,967	99.81	4,307,967	15.17	30,153,739	99.79
462 公庫撥款收入	28,400,000	99.93	32,707,967	99.81	4,307,967	15.17	30,153,739	99.79
4Y 其他收入			31,710	0.10	31,710	0.00	40,714	0.13
4YY 雜項收入			31,710	0.10	31,710		40,714	0.13
5 基金用途	28,565,000	100.51	32,059,887	97.84	3,494,887	12.23	30,086,200	99.57
53 國民教育計畫	27,475,000	96.67	31,045,257	94.74	3,570,257	12.99	28,975,829	95.90
5L 一般行政管理計畫	768,000	2.70	768,340	2.34	340	0.04	882,096	2.92
5M 建築及設備計畫	322,000	1.13	246,290	0.75	-75,710	-23.51	228,275	0.76
購建固定資產	322,000	1.13	246,290	0.75	-75,710	-23.51	228,275	0.76
本期賸餘(短絀)	-145,000		709,209		854,209	-589.11	129,608	
期初基金餘額	5,579,000		6,129,087		550,087	9.86	5,999,479	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,434,000		6,838,296		1,404,296	25.84	6,129,087	

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	28,420,000	32,769,096	4,349,096	15.30	
45 財產收入	20,000	29,419	9,419	47.10	
451 財產處分收入		9,425	9,425	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	19,000	17,887	-1,113	-5.86	
454 利息收入	1,000	2,107	1,107	110.70	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	28,400,000	32,707,967	4,307,967	15.17	
462 公庫撥款收入	28,400,000	32,707,967	4,307,967	15.17	
4Y 其他收入		31,710	31,710	0.00	
4YY 雜項收入		31,710	31,710	0.00	主要係因收回以前年度用人費用賸餘辦理繳庫所致。

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	28,565,000	32,059,887	3,494,887	12.23	
53 國民教育計畫	27,475,000	31,045,257	3,570,257	12.99	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	24,318,000	28,618,797	4,300,797	17.69	
11 正式員額薪資	16,392,000	18,862,295	2,470,295	15.07	
113 職員薪金	16,392,000	18,862,295	2,470,295	15.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	340,000	449,544	109,544	32.22	
124 兼職人員酬金	340,000	449,544	109,544	32.22	
13 加(夜)班費	511,000	587,284	76,284	14.93	
131 延長工時加班費	11,000	3,028	-7,972	-72.47	
134 未休假加班費	500,000	584,256	84,256	16.85	
15 獎金	3,820,000	4,666,299	846,299	22.15	
151 考績獎金	1,750,000	2,165,270	415,270	23.73	
152 年終獎金	2,070,000	2,221,029	151,029	7.30	
15Y 其他獎金		280,000	280,000		
16 退休及卹償金	1,400,000	2,061,211	661,211	47.23	
161 職員退休及離職金	1,400,000	2,061,211	661,211	47.23	
18 福利費	1,855,000	1,992,164	137,164	7.39	
181 分擔員工保險費	1,609,000	1,782,024	173,024	10.75	
183 傷病醫藥費	61,000	14,240	-46,760	-76.66	
18Y 其他福利費	185,000	195,900	10,900	5.89	
2 服務費用	2,708,000	2,078,768	-629,232	-23.24	
21 水電費	171,000	147,506	-23,494	-13.74	
212 工作場所電費	135,000	127,035	-7,965	-5.90	
214 工作場所水費	36,000	20,471	-15,529	-43.14	
22 郵電費	58,000	25,483	-32,517	-56.06	
221 郵費	10,000	10,850	850	8.50	
222 電話費	18,000	14,633	-3,367	-18.71	
224 數據通信費	30,000		-30,000	-100.00	
23 旅運費	25,000	1,369	-23,631	-94.52	
231 國內旅費	25,000	1,369	-23,631	-94.52	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	5,275	2,275	75.83	
241 印刷及裝訂費	3,000	5,275	2,275	75.83	
25 修理保養及保固費	307,000	156,519	-150,481	-49.02	
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	32,700	-29,300	-47.26	
257 雜項設備修護費	185,000	123,819	-61,181	-33.07	

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	%	
26 保險費	4,000	1,175	-2,825	-70.63	
26Y 其他保險費	4,000	1,175	-2,825	-70.63	
27 一般服務費	1,993,000	1,604,266	-388,734	-19.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	4,536	-5,464	-54.64	
279 外包費	1,324,000	1,071,453	-252,547	-19.07	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數975,453元。
27D 計時與計件人員酬金	596,000	465,277	-130,723	-21.93	行政助理1名，預算數474,000元，決算數465,277元。
27F 體育活動費	63,000	63,000			
28 專業服務費	75,000	65,175	-9,825	-13.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	53,175	-1,825	-3.32	
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000			
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	358,000	271,307	-86,693	-24.22	
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	353,000	271,307	-81,693	-23.14	
321 辦公(事務)用品	150,000	37,507	-112,493	-75.00	
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	50,000	74,062	24,062	48.12	
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	9,145	-5,855	-39.03	
32Y 其他用品消耗	131,000	149,393	18,393	14.04	
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)		1,232	1,232		
64 消費與行為稅		852	852		
644 營業稅		852	852		
66 規費		380	380		
661 行政規費與強制費		380	380		

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	33,153	-15,847	-32.34	
71 會費	2,000	1,153	-847	-42.35	
712 學術團體會費		153	153		
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	8,000		-8,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	8,000		-8,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	32,000	3,000	10.34	
743 獎勵費用	20,000	26,000	6,000	30.00	
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	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	768,000	768,340	340	0.04	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	768,340	340	0.04	
16 退休及卹償金	654,000	653,040	-960	-0.15	
161 職員退休及離職金	654,000	653,040	-960	-0.15	
18 福利費	114,000	115,300	1,300	1.14	
18Y 其他福利費	114,000	115,300	1,300	1.14	
5M 建築及設備計畫	322,000	246,290	-75,710	-23.51	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	322,000	246,290	-75,710	-23.51	
51 購建固定資產	322,000	246,290	-75,710	-23.51	
513 擴充改良房屋建築及設備		79,590	79,590		
514 購置機械及設備		21,700	21,700		
515 購置交通及運輸設備	145,000	145,000			
516 購置雜項設備	177,000		-177,000	-100.00	

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	60,706,535	31,601,413	322,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,464,300	5,156,108	
房屋及建築	37,106,637	14,813,753	80,000
機械及設備	6,197,090	4,514,616	22,000
交通及運輸設備	1,552,266	931,535	145,000
雜項設備	10,386,242	6,185,401	75,000
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：

房屋及建築：預算內購置79,590元，應付代收款購置1,377,259元。

機械及設備：預算內購置21,700元，教育局撥入63,834元，應付代收款購置96,263元，報廢928,091元。

交通及運輸設備：預算內購置145,000元，應付代收款購置147,950元，報廢102,741元。

雜項設備：應付代收款購置13,000元，報廢38,000元。

發展基金
產明細表

114 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		
1,944,596		1,068,832	1,258,893	28,721,993
			164,736	143,456
1,456,849			765,141	22,984,592
181,797		928,091	-286,914	1,223,094
292,950		102,741	50,567	760,373
13,000		38,000	565,363	3,610,478

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				80,000	80,000	79,590	-410	
房屋及建築				80,000	80,000	79,590	-410	
購建中固定資產								
機械及設備				22,000	22,000	21,700	-300	
機械及設備				22,000	22,000	21,700	-300	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		145,000			145,000	145,000		
交通及運輸設備		145,000			145,000	145,000		
購建中固定資產								
雜項設備		177,000		-102,000	75,000		-75,000	
雜項設備		177,000		-102,000	75,000		-75,000	
購建中固定資產								
合 計		322,000			322,000	246,290	-75,710	

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	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 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	16,392,000		511,000		3,820,000	1,400,000		1,855,000		23,978,000	340,000	24,318,000
正式人員	16,392,000		511,000		3,820,000	1,400,000		1,855,000		23,978,000		23,978,000
兼任人員											340,000	340,000
一般行政管理計畫						654,000		114,000		768,000		768,000
正式人員								114,000		114,000		114,000
其他人員						654,000				654,000		654,000
合 計	16,392,000		511,000		3,820,000	2,054,000		1,969,000		24,746,000	340,000	25,086,000

行政助理預算數474,000元，決算數465,277元；警衛外包預算數1,228,000元，決算數975,453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2,070,000元，決算數2,221,029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1,750,000元，決算數2,165,270元，合計18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280,000元，合計4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
18,862,295		587,284		4,666,299	2,061,211		1,992,164		28,169,253	449,544	28,618,797
18,862,295		587,284		4,666,299	2,061,211		1,992,164		28,169,253		28,169,253
					653,040		115,300		768,340	449,544	449,544
					653,040		115,300		768,340		768,340
					653,040		115,300		768,340		768,340
					653,040		115,300		768,340		768,340
18,862,295		587,284		4,666,299	2,714,251		2,107,464		28,937,593	449,544	29,387,137

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			28,565,000		32,059,887		3,494,887	12.23	
國民教育計畫			27,475,000		31,045,257		3,570,257	12.99	
一般行政管理 計畫			768,000		768,340		340	0.04	
建築及設備計 畫			322,000		246,290		-75,710	-23.51	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	25,086,000	29,387,137	4,301,137	17.15
11 正式員額薪資	16,392,000	18,862,295	2,470,295	15.07
113 職員薪金	16,392,000	18,862,295	2,470,295	15.07
12 聘僱及兼職人員薪資	340,000	449,544	109,544	32.22
124 兼職人員酬金	340,000	449,544	109,544	32.22
13 加(夜)班費	511,000	587,284	76,284	14.93
131 延長工時加班費	11,000	3,028	-7,972	-72.47
134 未休假加班費	500,000	584,256	84,256	16.85
15 獎金	3,820,000	4,666,299	846,299	22.15
151 考績獎金	1,750,000	2,165,270	415,270	23.73
152 年終獎金	2,070,000	2,221,029	151,029	7.30
15Y 其他獎金	0	280,000	280,000	0.00
16 退休及卹償金	2,054,000	2,714,251	660,251	32.14
161 職員退休及離職金	2,054,000	2,714,251	660,251	32.14
18 福利費	1,969,000	2,107,464	138,464	7.03
181 分擔員工保險費	1,609,000	1,782,024	173,024	10.75
183 傷病醫藥費	61,000	14,240	-46,760	-76.66
18Y 其他福利費	299,000	311,200	12,200	4.08
2 服務費用	2,708,000	2,078,768	-629,232	-23.24
21 水電費	171,000	147,506	-23,494	-13.74
212 工作場所電費	135,000	127,035	-7,965	-5.90
214 工作場所水費	36,000	20,471	-15,529	-43.14
22 郵電費	58,000	25,483	-32,517	-56.06
221 郵費	10,000	10,850	850	8.50
222 電話費	18,000	14,633	-3,367	-18.71
224 數據通信費	30,000	0	-30,000	-100.00
23 旅運費	25,000	1,369	-23,631	-94.52
231 國內旅費	25,000	1,369	-23,631	-94.52
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	5,275	2,275	75.83
241 印刷及裝訂費	3,000	5,275	2,275	75.83
25 修理保養及保固費	307,000	156,519	-150,481	-49.02
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	32,700	-29,300	-47.26
257 雜項設備修護費	185,000	123,819	-61,181	-33.07
26 保險費	4,000	1,175	-2,825	-70.63
26Y 其他保險費	4,000	1,175	-2,825	-70.63
27 一般服務費	1,993,000	1,604,266	-388,734	-19.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	4,536	-5,464	-54.64
279 外包費	1,324,000	1,071,453	-252,547	-19.07
27D 計時與計件人員酬金	596,000	465,277	-130,723	-21.93
27F 體育活動費	63,000	63,000	0	0.00
28 專業服務費	75,000	65,175	-9,825	-13.10
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	53,175	-1,825	-3.32
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000	0	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	358,000	271,307	-86,693	-24.22
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	353,000	271,307	-81,693	-23.14
321 辦公(事務)用品	150,000	37,507	-112,493	-75.00
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	50,000	74,062	24,062	48.12
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	9,145	-5,855	-39.03
32Y 其他用品消耗	131,000	149,393	18,393	14.04
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	322,000	246,290	-75,710	-23.51
51 購建固定資產	322,000	246,290	-75,710	-23.51
513 擴充改良房屋建築及設備	0	79,590	79,590	0.00
514 購置機械及設備	0	21,700	21,700	0.00
515 購置交通及運輸設備	145,000	145,000	0	0.00
516 購置雜項設備	177,000	0	-177,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,232	1,232	0.00
64 消費與行為稅	0	852	852	0.00
644 營業稅	0	852	852	0.00
66 規費	0	380	380	0.00
661 行政規費與強制費	0	380	380	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	33,153	-15,847	-32.34
71 會費	2,000	1,153	-847	-42.35
712 學術團體會費	0	153	153	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	8,000	0	-8,000	-100.00
726 獎助學員生給與	8,000	0	-8,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	32,000	3,000	10.34
743 獎勵費用	20,000	26,000	6,000	30.00
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
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
751 技能競賽	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	28,565,000	32,059,887	3,494,887	12.23

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	606,000	467,277	-138,723	-22.89	
27D 計時與計件人員酬金	596,000	465,277	-130,723	-21.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	

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	41,914,083	100.00	40,572,853	100.00	1,341,230	3.31
流動資產	12,877,446	30.72	11,364,110	28.01	1,513,336	13.32
現金	12,877,446	30.72	11,364,110	28.01	1,513,336	13.32
銀行存款	12,877,446	30.72	11,364,110	28.01	1,513,336	13.32
銀行存款-市庫存款	6,921,114	16.51	6,129,087	15.11	792,027	12.92
銀行存款-保管金專戶	4,789,998	11.43	3,644,753	8.98	1,145,245	31.42
銀行存款-教育儲蓄戶	187,099	0.45	192,007	0.47	-4,908	-2.56
銀行存款-午餐專戶	659,235	1.57	1,078,263	2.66	-419,028	-38.86
銀行存款-定期存款	320,000	0.76	320,000	0.79	0	0.00
固定資產	28,721,993	68.53	29,105,122	71.74	-383,129	-1.32
土地改良物	143,456	0.34	308,192	0.76	-164,736	-53.45
土地改良物	5,464,300	13.04	5,464,300	13.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,320,844	-12.69	-5,156,108	-12.71	-164,736	3.19
房屋建築及設備	22,984,592	54.84	22,292,884	54.95	691,708	3.10
房屋建築及設備	38,563,486	92.01	37,106,637	91.46	1,456,849	3.93
累計折舊-房屋建築及設備	-15,578,894	-37.17	-14,813,753	-36.51	-765,141	5.17
機械及設備	1,223,094	2.92	1,682,474	4.15	-459,380	-27.30
機械及設備	5,450,796	13.00	6,197,090	15.27	-746,294	-12.04
累計折舊-機械及設備	-4,227,702	-10.09	-4,514,616	-11.13	286,914	-6.36
交通及運輸設備	760,373	1.81	620,731	1.53	139,642	22.50
交通及運輸設備	1,742,475	4.16	1,552,266	3.83	190,209	12.25
累計折舊-交通及運輸設備	-982,102	-2.34	-931,535	-2.30	-50,567	5.43
雜項設備	3,610,478	8.61	4,200,841	10.35	-590,363	-14.05
雜項設備	10,361,242	24.72	10,386,242	25.60	-25,000	-0.24
累計折舊-雜項設備	-6,750,764	-16.11	-6,185,401	-15.25	-565,363	9.14
其他資產	314,644	0.75	103,621	0.26	211,023	203.65
什項資產	314,644	0.75	103,621	0.26	211,023	203.65
暫付及待結轉帳項	314,644	0.75	103,621	0.26	211,023	203.65
代管資產	9,461,900	22.57	9,461,900	23.32	0	0.00
代管資產-土地	9,461,900	22.57	9,461,900	23.32	0	0.00
應付代管資產	-9,461,900	-22.57	-9,461,900	-23.32	0	0.00
合 計	41,914,083	100.00	40,572,853	100.00	1,341,230	3.31

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	6,353,794	15.16	5,338,644	13.16	1,015,150	19.02
流動負債	6,323,794	15.09	5,296,644	13.05	1,027,150	19.39
應付款項	6,323,794	15.09	5,296,644	13.05	1,027,150	19.39
應付代收款	6,240,976	14.89	5,296,644	13.05	944,332	17.83
應付代收款	6,240,976	14.89	5,296,644	13.05	944,332	17.83
應付費用	82,818	0.20	0	0.00	82,818	0.00
應付費用	82,818	0.20	0	0.00	82,818	0.00
其他負債	30,000	0.07	42,000	0.10	-12,000	-28.57
什項負債	30,000	0.07	42,000	0.10	-12,000	-28.57
存入保證金	30,000	0.07	42,000	0.10	-12,000	-28.57
存入保證金	30,000	0.07	42,000	0.10	-12,000	-28.57
淨資產	35,560,289	84.84	35,234,209	86.84	326,080	0.93
淨資產	35,560,289	84.84	35,234,209	86.84	326,080	0.93
淨資產	35,560,289	84.84	35,234,209	86.84	326,080	0.93
累積餘額	35,560,289	84.84	35,234,209	86.84	326,080	0.93
合 計	41,914,083	100.00	40,572,853	100.00	1,341,230	3.31

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	34,403,568	100.00	30,323,508	100.00	4,080,060	13.46
財產收益	1,663,891	4.84	129,055	0.43	1,534,836	1,189.29
財產孳息收入	19,994	0.06	19,215	0.06	779	4.05
財產交易利益	9,425	0.03	2,140	0.01	7,285	340.42
其他財產收入	1,634,472	4.75	107,700	0.36	1,526,772	1,417.62
政府撥入收入	32,707,967	95.07	30,153,739	99.44	2,554,228	8.47
公庫撥款收入	32,707,967	95.07	30,153,739	99.44	2,554,228	8.47
其他收入	31,710	0.09	40,714	0.13	-9,004	-22.12
雜項收入	31,710	0.09	40,714	0.13	-9,004	-22.12
支出	34,141,322	99.24	32,252,519	106.36	1,888,803	5.86
人事支出	29,387,137	85.42	27,479,477	90.62	1,907,660	6.94
人事支出	29,387,137	85.42	27,479,477	90.62	1,907,660	6.94
業務支出	2,426,460	7.05	2,378,448	7.84	48,012	2.02
業務支出	2,426,460	7.05	2,378,448	7.84	48,012	2.02
財產損失	10,680	0.03	0	0.00	10,680	0.00
財產交易損失	10,680	0.03	0	0.00	10,680	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,317,045	6.73	2,394,594	7.90	-77,549	-3.24
固定資產折舊	2,317,045	6.73	2,394,594	7.90	-77,549	-3.24
本期賸餘(短絀)	262,246	0.76	-1,929,011	-6.36	2,191,257	-113.59
期初淨資產	35,234,209	102.41	36,931,484	121.79	-1,697,275	-4.60
解繳公庫						
淨資產調整數	63,834	0.19	231,736	0.76	-167,902	-72.45
期末淨資產	35,560,289	103.36	35,234,209	116.19	326,080	0.93

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)	262,246
8002 調整非現金項目	1,710,978
800202 折舊、折耗及攤銷	2,317,045
800203 處理資產損失(利益)	1,255
800204 其他	-1,634,472
800206 流動負債淨增(淨減)	1,027,150
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,973,224
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	1,132,554
820401 減少固定資產	9,425
820404 減少其他資產	1,123,129
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,580,442
820901 增加固定資產	-246,290
820904 增加其他資產	-1,334,152
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-447,888
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	68,449
840102 增加其他負債	68,449
8404 減少短期債務及其他負債	-80,449
840402 減少其他負債	-80,449
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-12,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,513,336
87 期初現金及約當現金	11,364,110
88 期末現金及約當現金	12,877,446

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	32,769,096	1,634,472	34,403,568	收入
財產收入	29,419	1,634,472	1,663,891	財產收益
政府撥入收入	32,707,967		32,707,967	政府撥入收入
其他收入	31,710		31,710	其他收入
基金用途	32,059,887	2,081,435	34,141,322	支出
用人費用	29,387,137		29,387,137	人事支出
服務費用	2,078,768	347,692	2,426,460	業務支出
材料及用品費	271,307	-271,307		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費(強制費)	1,232	-1,232		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,153	-33,153		
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	246,290	-246,290		
		10,680	10,680	財產損失
		2,317,045	2,317,045	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	709,209	-446,963	262,246	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,129,087	29,105,122	35,234,209	期初淨資產
解繳公庫		63,834	63,834	解繳公庫
期末基金餘額	6,838,296	28,721,993	35,560,289	淨資產調整數
				期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,634,472元，係應付代收款購置1,634,472元。
 2. 業務支出調整數347,692元，係材料及用品費調減數271,307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1,232元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數33,153元。
 3. 財產損失調整數10,680元，係固定資產報廢損失10,680元。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數246,290元，係本年度購置房屋及建築79,590元、機械及設備21,700元、交通及運輸設備145,000元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,317,045元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數29,105,122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63,834元。

主辦會計人員：

基金主持人：