

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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)

臺中市新社區中和國民小學編

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 05576-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05576-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05576-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05576-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 — —	頁
四、資本資產明細表·····	第 05576-9	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 05576-12	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 05576-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05576-14	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 05576-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05576-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05576-19	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 05576-20	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 05576-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05576-22 頁
二、收入支出表	第 05576-24 頁
三、現金流量表	第 05576-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05576-26 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 20,987,000 元，決算數 22,544,767 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 39 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 39 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 3,027,000 元，決算數 2,928,140 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 200,000 元，決算數 192,150 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 26,267,444 元，較預算數 24,214,000 元，增加 2,053,444 元，計增 8.48%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 854 元，較預算數 1,000 元，減少 146 元，計減 14.60%。
主要係因：主要係專戶存款利息收入未如預期，依實際收入繳庫所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 26,230,476 元，較預算數 24,213,000 元，增加 2,017,476 元，計增 8.33%。
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。
3. 雜項收入：決算數 36,114 元，較預算數 0 元，增加 36,114 元。
主要係因：主要係收回以前年度用人費用賸餘繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,665,057 元，較預算數 24,214,000 元，增加 1,451,057 元，計增 5.99%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

1. 國民教育計畫：決算數 22,544,767 元，較預算數 20,987,000 元，增加 1,557,767 元，計增 7.42%。

主要係因：人事費依實際需要核撥支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,928,140 元，較預算數 3,027,000 元，減少 98,860 元，計減 3.27%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 192,150 元，較預算數 200,000 元，減少 7,850 元，計減 3.93%。

主要係因：各項設備採購結餘所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 602,387 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 602,387 元。

主要係因：撙節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 982,475 元。

投資活動之淨現金流出 22,199 元。

籌資活動之淨現金流入 25,140 元。

本年度現金及約當現金之淨增 985,416 元。

期初現金及約當現金 7,828,274 元。

期末現金及約當現金 8,813,690 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 41,515,029 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,813,690 元，較上年度決算數 7,828,274 元，增加 985,416 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 32,387,941 元，較上年度決算數 34,137,886 元，減少 1,749,945 元。

主要係因：報廢及折舊各固定資產所致。

3. 其他資產本年度決算數 313,398 元，較上年度決算數 483,349 元，減少 169,951 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 4,508,677 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,434,677 元，較上年度決算數 4,246,739 元，增加 187,938 元。

主要係因：應付代收款之各項補助款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 74,000 元，較上年度決算數 48,860 元，增加 25,140 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 37,006,352 元，較上年度決算數 38,153,910 元，減少

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

1,147,558 元。

主要係因：折舊各固定資產所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

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	2,273,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：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	24,214,000	100.00	26,267,444	100.00	2,053,444	8.48	24,883,349	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	854	0.00	-146	-14.60	3,858	0.02
452租金收入							3,200	0.01
454利息收入	1,000	0.00	854	0.00	-146	-14.60	658	0.00
46 政府撥入收入	24,213,000	100.00	26,230,476	99.86	2,017,476	8.33	24,846,833	99.85
462公庫撥款收入	24,213,000	100.00	26,230,476	99.86	2,017,476	8.33	24,846,833	99.85
4Y 其他收入			36,114	0.14	36,114	0.00	32,658	0.13
4YY雜項收入			36,114	0.14	36,114		32,658	0.13
5 基金用途	24,214,000	100.00	25,665,057	97.71	1,451,057	5.99	24,917,836	100.14
53 國民教育計畫	20,987,000	86.67	22,544,767	85.83	1,557,767	7.42	21,420,276	86.08
5L 一般行政管理計畫	3,027,000	12.50	2,928,140	11.15	-98,860	-3.27	3,303,510	13.28
5M 建築及設備計畫	200,000	0.83	192,150	0.73	-7,850	-3.93	194,050	0.78
購建固定資產	200,000	0.83	192,150	0.73	-7,850	-3.93	194,050	0.78
本期賸餘（短絀）			602,387		602,387	0.00	-34,487	
期初基金餘額	4,051,000		4,016,024		-34,976	-0.86	4,050,511	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,051,000		4,618,411		567,411	14.01	4,016,024	

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	24,214,000	26,267,444	2,053,444	8.48	主要係專戶存款利息收入未如預期，依實際收入繳庫所致。
45 財產收入	1,000	854	-146	-14.60	
454利息收入	1,000	854	-146	-14.60	
46 政府撥入收入	24,213,000	26,230,476	2,017,476	8.33	主要係收回以前年度用人費用賸餘繳庫所致。
462公庫撥款收入	24,213,000	26,230,476	2,017,476	8.33	
4Y 其他收入		36,114	36,114	0.00	
4YY雜項收入		36,114	36,114	0.00	

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	24,214,000	25,665,057	1,451,057	5.99	超支併決算原因係113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。
53 國民教育計畫	20,987,000	22,544,767	1,557,767	7.42	
1 用人費用	18,196,000	20,033,493	1,837,493	10.10	
11 正式員額薪資	12,561,000	13,457,998	896,998	7.14	
113 職員薪金	12,561,000	13,457,998	896,998	7.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	323,000	305,242	-17,758	-5.50	
124 兼職人員酬金	323,000	305,242	-17,758	-5.50	
13 加（夜）班費	279,000	403,608	124,608	44.66	
131 延長工時加班費	19,000	16,448	-2,552	-13.43	
134 未休假加班費	260,000	387,160	127,160	48.91	
15 獎金	2,670,000	3,012,167	342,167	12.82	
151 考績獎金	1,250,000	1,466,930	216,930	17.35	
152 年終獎金	1,420,000	1,545,237	125,237	8.82	
16 退休及卹償金	1,050,000	1,399,496	349,496	33.29	
161 職員退休及離職金	1,050,000	1,399,496	349,496	33.29	
18 福利費	1,313,000	1,454,982	141,982	10.81	
181 分擔員工保險費	1,150,000	1,269,982	119,982	10.43	
183 傷病醫藥費	43,000	25,000	-18,000	-41.86	
18Y 其他福利費	120,000	160,000	40,000	33.33	
2 服務費用	2,372,000	2,191,524	-180,476	-7.61	
21 水電費	79,000	87,519	8,519	10.78	
212 工作場所電費	75,000	84,539	9,539	12.72	
214 工作場所水費	4,000	2,980	-1,020	-25.50	
22 郵電費	60,000	19,049	-40,951	-68.25	
221 郵費	12,000	2,965	-9,035	-75.29	
222 電話費	12,000	16,084	4,084	34.03	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	3,624	-34,376	-90.46	
231 國內旅費	38,000	3,624	-34,376	-90.46	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	6,052	-8,948	-59.65	
241 印刷及裝訂費	15,000	6,052	-8,948	-59.65	
25 修理保養及保固費	268,000	259,457	-8,543	-3.19	
252 一般房屋修護費	50,000	87,776	37,776	75.55	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	92,000	24,000	-68,000	-73.91	
256 交通及運輸設備修護費	16,000		-16,000	-100.00	

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	%	
257 雜項設備修護費	100,000	147,681	47,681	47.68	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,794,000	1,707,723	-86,277	-4.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,290	2,290	114.50	
279 外包費	680,000	671,851	-8,149	-1.20	警衛外包1名，預算數584,000元，決算數575,851元。
27D 計時與計件人員酬金	1,061,000	980,582	-80,418	-7.58	行政助理2名，預算數962,000元，決算數980,582元。(含未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	51,000	51,000			
28 專業服務費	45,000	36,100	-8,900	-19.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	34,500	4,500	15.00	
288 委託考選訓練費	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
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	348,000	264,633	-83,367	-23.96	
31 使用材料費	6,000	1,185	-4,815	-80.25	
312 燃料	6,000	1,185	-4,815	-80.25	
32 用品消耗	342,000	263,448	-78,552	-22.97	
321 辦公(事務)用品	114,000	150,958	36,958	32.42	
322 報章雜誌	3,000	794	-2,206	-73.53	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	65,164	-34,836	-34.84	
324 化學藥劑與實驗用品	6,000		-6,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	5,284	2,284	76.13	
32Y 其他用品消耗	113,000	38,748	-74,252	-65.71	
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			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	13,117	-15,883	-54.77	
71 會費	2,000	1,117	-883	-44.15	

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	%	
712 學術團體會費	1,000	117	-883	-88.30	
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	17,000	12,000	-5,000	-29.41	
743 獎勵費用	6,000	6,000			
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	5,000		-5,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	3,027,000	2,928,140	-98,860	-3.27	
1 用人費用	3,027,000	2,928,140	-98,860	-3.27	
16 退休及卹償金	2,866,000	2,886,840	20,840	0.73	
161 職員退休及離職金	2,866,000	2,886,840	20,840	0.73	
18 福利費	161,000	41,300	-119,700	-74.35	
18Y 其他福利費	161,000	41,300	-119,700	-74.35	
5M 建築及設備計畫	200,000	192,150	-7,850	-3.93	
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	200,000	192,150	-7,850	-3.93	
51 購建固定資產	200,000	192,150	-7,850	-3.93	
514 購置機械及設備		36,000	36,000		
516 購置雜項設備	200,000	156,150	-43,850	-21.93	

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	71,016,255	36,878,369	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,799,176	2,691,242	
房屋及建築	56,551,136	26,808,687	
機械及設備	4,920,733	3,471,000	36,000
交通及運輸設備	694,867	578,229	
雜項設備	6,050,343	3,329,211	164,000
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36,000元。應付代收款購置25,000元。教育局撥入23,158元。

雜項設備：預算內購置156,150元。應付代收款購置140,000元。以前年度報廢78,000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		
380,308		78,000	2,052,253	32,387,941
			46,970	60,964
			958,310	28,784,139
84,158			522,080	1,011,811
			48,143	68,495
296,150		78,000	476,750	2,462,532

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				36,000	36,000	36,000		
機械及設備				36,000	36,000	36,000		
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		-36,000	164,000	156,150	-7,850	
雜項設備		200,000		-36,000	164,000	156,150	-7,850	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	192,150	-7,850	

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	15	15	0	
職員	15	15	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：行政助理2名，警衛外包1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	12,561,000		279,000		2,670,000	1,050,000		1,313,000		17,873,000	323,000	18,196,000
正式人員	12,561,000		279,000		2,670,000	1,050,000		1,313,000		17,873,000		17,873,000
兼任人員											323,000	323,000
一般行政管理計畫						2,866,000		161,000		3,027,000		3,027,000
正式人員								161,000		161,000		161,000
其他人員						2,866,000				2,866,000		2,866,000
合 計	12,561,000		279,000		2,670,000	3,916,000		1,474,000		20,900,000	323,000	21,223,000

行政助理預算數962,000元，決算數980,582元(含未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數584,000元，決算數575,851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1,420,000元，決算數1,545,237元，合計15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1,250,000元，決算數1,466,930元，合計14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
13,457,998		403,608		3,012,167	1,399,496		1,454,982		19,728,251	305,242	20,033,493
13,457,998		403,608		3,012,167	1,399,496		1,454,982		19,728,251		19,728,251
										305,242	305,242
					2,886,840		41,300		2,928,140		2,928,140
							41,300		41,300		41,300
					2,886,840				2,886,840		2,886,840
13,457,998		403,608		3,012,167	4,286,336		1,496,282		22,656,391	305,242	22,961,633

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			24,214,000		25,665,057			1,451,057	5.99	
國民教育計畫			20,987,000		22,544,767			1,557,767	7.42	
一般行政管理 計畫			3,027,000		2,928,140			-98,860	-3.27	
建築及設備計 畫			200,000		192,150			-7,850	-3.93	

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	21,223,000	22,961,633	1,738,633	8.19
11 正式員額薪資	12,561,000	13,457,998	896,998	7.14
113 職員薪金	12,561,000	13,457,998	896,998	7.14
12 聘僱及兼職人員薪資	323,000	305,242	-17,758	-5.50
124 兼職人員酬金	323,000	305,242	-17,758	-5.50
13 加(夜)班費	279,000	403,608	124,608	44.66
131 延長工時加班費	19,000	16,448	-2,552	-13.43
134 未休假加班費	260,000	387,160	127,160	48.91
15 獎金	2,670,000	3,012,167	342,167	12.82
151 考績獎金	1,250,000	1,466,930	216,930	17.35
152 年終獎金	1,420,000	1,545,237	125,237	8.82
16 退休及卹償金	3,916,000	4,286,336	370,336	9.46
161 職員退休及離職金	3,916,000	4,286,336	370,336	9.46
18 福利費	1,474,000	1,496,282	22,282	1.51
181 分擔員工保險費	1,150,000	1,269,982	119,982	10.43
183 傷病醫藥費	43,000	25,000	-18,000	-41.86
18Y 其他福利費	281,000	201,300	-79,700	-28.36
2 服務費用	2,372,000	2,191,524	-180,476	-7.61
21 水電費	79,000	87,519	8,519	10.78
212 工作場所電費	75,000	84,539	9,539	12.72
214 工作場所水費	4,000	2,980	-1,020	-25.50
22 郵電費	60,000	19,049	-40,951	-68.25
221 郵費	12,000	2,965	-9,035	-75.29
222 電話費	12,000	16,084	4,084	34.03
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	38,000	3,624	-34,376	-90.46
231 國內旅費	38,000	3,624	-34,376	-90.46
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	6,052	-8,948	-59.65
241 印刷及裝訂費	15,000	6,052	-8,948	-59.65
25 修理保養及保固費	268,000	259,457	-8,543	-3.19
252 一般房屋修護費	50,000	87,776	37,776	75.55
253 宿舍修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
255 機械及設備修護費	92,000	24,000	-68,000	-73.91
256 交通及運輸設備修護費	16,000	0	-16,000	-100.00
257 雜項設備修護費	100,000	147,681	47,681	47.68
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
26Y 其他保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,794,000	1,707,723	-86,277	-4.81
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,290	2,290	114.50
279 外包費	680,000	671,851	-8,149	-1.20
27D 計時與計件人員酬金	1,061,000	980,582	-80,418	-7.58
27F 體育活動費	51,000	51,000	0	0.00
28 專業服務費	45,000	36,100	-8,900	-19.78

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	0	-10,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	34,500	4,500	15.00
288 委託考選訓練費	5,000	1,600	-3,400	-68.00
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	348,000	264,633	-83,367	-23.96
31 使用材料費	6,000	1,185	-4,815	-80.25
312 燃料	6,000	1,185	-4,815	-80.25
32 用品消耗	342,000	263,448	-78,552	-22.97
321 辦公(事務)用品	114,000	150,958	36,958	32.42
322 報章雜誌	3,000	794	-2,206	-73.53
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	65,164	-34,836	-34.84
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	0	-6,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	5,284	2,284	76.13
32Y 其他用品消耗	113,000	38,748	-74,252	-65.71
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	200,000	192,150	-7,850	-3.93
51 購建固定資產	200,000	192,150	-7,850	-3.93
514 購置機械及設備	0	36,000	36,000	0.00
516 購置雜項設備	200,000	156,150	-43,850	-21.93
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	13,117	-15,883	-54.77
71 會費	2,000	1,117	-883	-44.15
712 學術團體會費	1,000	117	-883	-88.30
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	17,000	12,000	-5,000	-29.41
743 獎勵費用	6,000	6,000	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	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	24,214,000	25,665,057	1,451,057	5.99

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 113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	1,081,000	980,582	-100,418	-9.29	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,061,000	980,582	-80,418	-7.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	

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

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 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	41,515,029	100.00	42,449,509	100.00	-934,480	-2.20
流動資產	8,813,690	21.23	7,828,274	18.44	985,416	12.59
現金	8,813,690	21.23	7,828,274	18.44	985,416	12.59
銀行存款	8,813,690	21.23	7,828,274	18.44	985,416	12.59
銀行存款-市庫存款	4,618,411	11.12	4,016,024	9.46	602,387	15.00
銀行存款-保管金專戶	3,728,765	8.98	3,211,212	7.56	517,553	16.12
銀行存款-教育儲蓄戶	118,207	0.28	118,177	0.28	30	0.03
銀行存款-午餐專戶	98,307	0.24	232,861	0.55	-134,554	-57.78
銀行存款-定期存款	250,000	0.60	250,000	0.59	0	0.00
固定資產	32,387,941	78.01	34,137,886	80.42	-1,749,945	-5.13
土地改良物	60,964	0.15	107,934	0.25	-46,970	-43.52
土地改良物	2,799,176	6.74	2,799,176	6.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,738,212	-6.60	-2,691,242	-6.34	-46,970	1.75
房屋建築及設備	28,784,139	69.33	29,742,449	70.07	-958,310	-3.22
房屋建築及設備	56,551,136	136.22	56,551,136	133.22	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-27,766,997	-66.88	-26,808,687	-63.15	-958,310	3.57
機械及設備	1,011,811	2.44	1,449,733	3.42	-437,922	-30.21
機械及設備	5,004,891	12.06	4,920,733	11.59	84,158	1.71
累計折舊-機械及設備	-3,993,080	-9.62	-3,471,000	-8.18	-522,080	15.04
交通及運輸設備	68,495	0.16	116,638	0.27	-48,143	-41.28
交通及運輸設備	694,867	1.67	694,867	1.64	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-626,372	-1.51	-578,229	-1.36	-48,143	8.33
雜項設備	2,462,532	5.93	2,721,132	6.41	-258,600	-9.50
雜項設備	6,268,493	15.10	6,050,343	14.25	218,150	3.61
累計折舊-雜項設備	-3,805,961	-9.17	-3,329,211	-7.84	-476,750	14.32
其他資產	313,398	0.75	483,349	1.14	-169,951	-35.16
什項資產	313,398	0.75	483,349	1.14	-169,951	-35.16
暫付及待結轉帳項	313,398	0.75	483,349	1.14	-169,951	-35.16
代管資產	2,293,724	5.53	2,282,604	5.38	11,120	0.49
代管資產-土地	2,293,724	5.53	2,282,604	5.38	11,120	0.49
應付代管資產	-2,293,724	-5.53	-2,282,604	-5.38	-11,120	0.49
合 計	41,515,029	100.00	42,449,509	100.00	-934,480	-2.20

信託代理與保證資產

0

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	4,508,677	10.86	4,295,599	10.12	213,078	4.96
流動負債	4,434,677	10.68	4,246,739	10.00	187,938	4.43
應付款項	4,434,677	10.68	4,246,739	10.00	187,938	4.43
應付代收款	4,434,677	10.68	4,246,739	10.00	187,938	4.43
應付代收款	4,434,677	10.68	4,246,739	10.00	187,938	4.43
其他負債	74,000	0.18	48,860	0.12	25,140	51.45
什項負債	74,000	0.18	48,860	0.12	25,140	51.45
存入保證金	74,000	0.18	48,860	0.12	25,140	51.45
存入保證金	74,000	0.18	48,860	0.12	25,140	51.45
淨資產	37,006,352	89.14	38,153,910	89.88	-1,147,558	-3.01
淨資產	37,006,352	89.14	38,153,910	89.88	-1,147,558	-3.01
淨資產	37,006,352	89.14	38,153,910	89.88	-1,147,558	-3.01
累積餘額	37,006,352	89.14	38,153,910	89.88	-1,147,558	-3.01
合 計	41,515,029	100.00	42,449,509	100.00	-934,480	-2.20

信託代理與保證負債

0

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	26,432,444	100.00	25,934,450	100.00	497,994	1.92
財產收益	165,854	0.63	1,054,959	4.07	-889,105	-84.28
財產孳息收入	854	0.00	3,858	0.01	-3,004	-77.86
其他財產收入	165,000	0.62	1,051,101	4.05	-886,101	-84.30
政府撥入收入	26,230,476	99.24	24,846,833	95.81	1,383,643	5.57
公庫撥款收入	26,230,476	99.24	24,846,833	95.81	1,383,643	5.57
其他收入	36,114	0.14	32,658	0.13	3,456	10.58
雜項收入	36,114	0.14	32,658	0.13	3,456	10.58
支出	27,603,160	104.43	27,058,050	104.33	545,110	2.01
人事支出	22,961,633	86.87	22,405,260	86.39	556,373	2.48
人事支出	22,961,633	86.87	22,405,260	86.39	556,373	2.48
業務支出	2,511,274	9.50	2,318,526	8.94	192,748	8.31
業務支出	2,511,274	9.50	2,318,526	8.94	192,748	8.31
財產損失	780	0.00	2,952	0.01	-2,172	-73.58
財產交易損失	780	0.00	2,952	0.01	-2,172	-73.58
折舊、折耗及攤銷	2,129,473	8.06	2,331,312	8.99	-201,839	-8.66
固定資產折舊	2,129,473	8.06	2,331,312	8.99	-201,839	-8.66
本期賸餘（短絀）	-1,170,716	-4.43	-1,123,600	-4.33	-47,116	4.19
期初淨資產	38,153,910	144.34	39,277,510	151.45	-1,123,600	-2.86
解繳公庫						
淨資產調整數	23,158				23,158	
期末淨資產	37,006,352	140.00	38,153,910	147.12	-1,147,558	-3.01

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)	-1,170,716
8002 調整非現金項目	2,153,191
800202 折舊、折耗及攤銷	2,129,473
800203 處理資產損失(利益)	780
800204 其他	-165,000
800206 流動負債淨增(淨減)	187,938
81 業務活動之淨現金流入(流出)	982,475
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	1,414,020
820404 減少其他資產	1,414,020
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,436,219
820901 增加固定資產	-192,150
820904 增加其他資產	-1,244,069
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-22,199
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	50,000
840102 增加其他負債	50,000
8404 減少短期債務及其他負債	-24,860
840402 減少其他負債	-24,860
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	25,140
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	985,416
87 期初現金及約當現金	7,828,274
88 期末現金及約當現金	8,813,690

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11,120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	26,267,444	165,000	26,432,444	收入
財產收入	854	165,000	165,854	財產收益
政府撥入收入	26,230,476		26,230,476	政府撥入收入
其他收入	36,114		36,114	其他收入
基金用途	25,665,057	1,938,103	27,603,160	支出
用人費用	22,961,633		22,961,633	人事支出
服務費用	2,191,524	319,750	2,511,274	業務支出
材料及用品費	264,633	-264,633		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,117	-13,117		
		780	780	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	192,150	-192,150		
		2,129,473	2,129,473	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	602,387	-1,773,103	-1,170,716	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,016,024	34,137,886	38,153,910	期初淨資產
解繳公庫		23,158	23,158	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,618,411	32,387,941	37,006,352	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數165,000元，係應付代收款購置財產。

2. 業務支出調整數319,750元，係材料及用品費調減數264,633元，租金、償債、利息及相關手續費調減數42,000元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數13,117元。

3. 財產損失調整數780元，係固定資產報廢之固定項目淨額減少。

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192,150元，係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,129,473元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數34,137,886元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數23,158元，係教育局撥入財產。

主辦會計人員：



基金主持人：

