

## 臺中市新社區中和國民小學會計報表遞送單

中華民國115年 1月12 日 -

中和小字第1150000151號-

報 表 名 稱	時 期	份 數	憑 證 份 數	附 件 份 數	備 考
臺中市地方教育發展基金 決 算 報 告	114 年 度	2份			

上列報表經已編竣送請

查照為荷。此致

臺中市政府教育局

校長 張惠玲



# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
應備文件	1	114年度決算書掃描電子檔及紙本1份(免遞送單及檢核表)，一律採用A4直式橫書，兩面印刷編印，若表件為跨頁格式，應以左右對頁方式裝訂 掃描排列順序：遞送單->檢核表->決算書	√			√	請將項次1及項次2表件分別排序於規定期限前送達教育局
	2	另產製113年度決算書表-基金來源、用途及餘絀表及平衡表各1份，並以訂書機裝訂於左上角，俾利彙送主計處	√			√	
	3	114年12月份會計月報正本(請各校提供組內自行互審用，無須繳交教育局)	√			√	請各校自行提供組內互審，無須繳交
	4	114年度法定預算書、113年度決算書、114年度購建固定資產預算保留數額表(影本亦可)	√			√	
	5	114年度應收、應付款項明細表影本	無			無	
		決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	√			√	
		決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	√			√	
		另產製114年度決算書表-基金用途明細表【分至「分支計畫」(參考用)、法定預算數、顯示至3碼用途別】 請檢視：(1)3級用途別科目決算數是否無負數；(2)是否無非屬學校之分支計畫	√			√	
		「基金」及「公務」7-12月份半年報分類量值統計表及國有財產增減結存表(經財管單位、主辦會計及校長核章之影本)	√			√	
	封面、目次、總說明及封底	6	封面之學校名稱是否正確且完整表達；封面、目次、總說明之年度是否均為114年度，且為114年度版本	√			√
7		封面是否加蓋機關印信	√			√	
8		目次之前置頁碼(5碼)是否正確，且無編列之表件頁碼是否以〔第一頁〕表達	√			√	
9		頁次是否自總說明開始編碼，起始頁碼為1	√			√	
10		目次所列各決算書表頁次是否與後附表件相符；應檢附表件是否均檢附，目次：乙-貳-第17項表名是否正確	√			√	
11		總說明一所列計畫為2碼業務計畫，且「本年度預算」及「決算數」數據是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表相符	√			√	
12		總說明二基金來源、用途及餘絀情形相關數據是否與決算書表-基金來源、用途及餘絀表所列各科目基金來源與用途相符	√			√	
13		總說明二(一)基金來源： ①決算數≠預算數者，敘明增減數、%及原因 ②決算數=預算數，增減數為0元，無需敘明%及原因 ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0，決算數=0」需敘明增減數及原因，無需敘明%	√			√	
14	總說明三現金流量結果相關數據是否與決算書表-現金流量表所列項目相符	√			√		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
	15	總說明四資產負債情況相關數據是否與決算書表-平衡表所列項目相符	√		√		
	16	總說明四資產負債情況是否說明主要增減原因	√		√		
	17	總說明五本年度辦理併決算明細以2碼業務計畫表達、補辦預算明細以3級用途別科目表達，內容是否與併決算奉准明細表及補辦預算奉准明細表相符	√		√		
封面、目次、總說明及封底	18	有無「或有負債」或「或有資產」情形請於備註欄勾選；倘勾選「有」，是否於總說明及平衡表說明	無		無		<input type="checkbox"/> 有， <input checked="" type="checkbox"/> 無
	19	封底(不編頁碼)是否經主辦會計人員及基金主持人核章	√		√		
基金來源、用途及餘絀表	20	建築及設備計畫倘有購置無形資產，是否區分購建固定資產及其他兩部分	無		無		
	21	各項目「本年度預算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度法定預算數」相符	√		√		
	22	各項目「本年度決算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度截至本月份累計數-實際數」相符	√		√		
	23	「基金來源」是否以4級科目表達；各項目本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金來源明細表各科目預算數、決算數相符	√		√		
	24	「基金用途」各計畫本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表各計畫預算數、決算數相符；「基金用途」合計是否與決算報表-各項費用彙計表合計相符	√		√		
	25	「基金用途」經常門業務計畫如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內(可核對預算執行期間辦理併決算奉准明細表)	√		√		
	26	「期初基金餘額」決算數是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「期末基金餘額」決算數相符	√		√		
	27	「期末基金餘額」決算數是否與決算報表-平衡表本年度「淨資產-固定資產-無形資產」(-為減)後金額相符	√		√		
	28	「5M建築及設備計畫」項下「購建固定資產」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「51購建固定資產」預算數、決算數及固定資產建設改良擴充明細表「本年度預算數」、「決算數」合計數相符	√		√		
	29	1. 「5M建築及設備計畫」項下「其他」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「52購置無形資產」預算數、決算數相符 2. 「無形資產」如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內	無		無		
	30	各項目「上年度決算數」是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「本年度決算數」相符(113年度各校決算數=審定數)	√		√		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
	31	「填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數XXX元，本年度奉准先行辦理數XXX元。」金額是否與決算報表-基金用途明細表「5M建築及設備計畫」備註說明相符(無則免說明)	無		無		
	32	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		無		
基金來源明細表	33	各4級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因(有決算數，預算數為0者亦需說明)	√		√		
基金用途明細表	34	是否列印至2碼業務計畫，且顯示至3級用途別科目	√		√		
	35	各3級用途別科目預算數、決算數是否與決算報表-各項費用彙計表數據相符	√		√		
基金用途明細表	36	是否無非屬學校之分支計畫	√		√		請特別注意 (可由應備文件印至分支計畫之基金用途明細表核對)
	37	3級用途別科目是否正確歸屬經常門、資本門計畫(無資本門3級用途別科目(511-522)於經常門計畫項下支應情形)	√		√		
	38	資本門3級用途別科目(5xx)與計畫別「5Mx」是否對應無誤【正確對應如下：(5M1-511、512)、(5M2-513)、(5M3-515)、(5M4-514、516)、(5M5-521、522)】	√		√		
	39	3級用途別科目是否均無負數	√		√		
	40	各2碼業務計畫之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因	無		無		例如國中小以53國民教育計畫為判定基準(2碼業務計畫)
	41	各2碼業務計畫如有超支併決算情形，是否於備註欄註明原因及核准函號	√		√		
	42	建築及設備計畫列有購建固定資產及購置無形資產，如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數(或超支併決算)者，是否於備註欄分別說明預(決)算金額，且加總與預(決)算數相符	無		無		
	43	如有以服務費用自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否詳實敘明進用人員類別、人數及預(決)算金額	√		√		
44	如有工程管理費者(預算有編列)，是否說明預(決)算金額、提列標準及計算方式	無		無			
資本資產明細表	45	相關欄位金額是否與12月份月報-資本資產明細表相符	√		√		
	46	各項目「期末帳面金額」(不含購建中固定資產及無形資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目相符	√		√		
	47	本年度各項目成本變動主要增減原因說明是否與12月份月報-固定項目增減情形表說明相符	√		√		
	48	本年度各項目成本變動主要增減原因說明之金額加總是否相符，且有成本變動之項目是否均已說明	√		√		
	49	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否附註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「可用預算數」欄合計金額勾稽相符	無		無		
	50	本年度有辦理保留者，是否附註說明保留金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「本年度保留數」欄合計金額勾稽相符	無		無		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
	51	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
固定資產建設改良擴充明細表	52	相關欄位金額是否與12月份月報-固定資產建設改良擴充執行情形明細表相符	√		√		
	53	各項目「本年度預算數」及「決算數」是否與決算報表-基金用途明細表各相對應科目之預算數、決算數相符	√		√		
	54	可用預算數之「調整數」合計是否為0	√		√		
	55	是否辦理保留?(有保留者勾是，無者勾否)(勾是者請注意後續3項)		√		√	
	56	每一項目之「本年度保留數」是否均小於等於其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)	無		無		
固定資產建設改良擴充明細表	57	「本年度保留數」是否與購建固定資產預算保留數額表「保留轉入下年度支用數」合計數相符，且備註敘明各年度保留金額	無		無		
	58	備註所敘明之各年度保留金額是否與購建固定資產預算保留數額表相符	無		無		
	59	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		無		
員工人數彙計表	60	預算數是否與114年度法定預算書「員工人數彙計表」其「本年度最高可進用員額數」相符	√		√		
	61	如有決算數大於預算數情形，是否於備註欄說明差異原因，並註明經權責機關核准之文號	無		無		
	62	本表備註說明非以用人費用自行進用之約用人員或勞務承攬之人數是否與決算報表-基金用途明細表備註說明之人數相符	無		無		
	63	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
用人費用彙計表	64	預算數、決算數總額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表之用人費用合計金額相符	√		√		
	65	「正式員額薪資」是否對應正式人員；「聘僱人員薪資」是否對應聘僱人員；「兼任人員用人費用」是否對應兼任人員類別，且不得有負數(倘有負數表示支出收回時人員類別有誤)	√		√		
	66	如有非以用人費用科目自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否備註說明預(決)算金額	√		√		
	67	備註說明之各項獎金是否敘明依據及人數，預(決)算金額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表各科目金額相符，合計數是否與本表「獎金」之預決算金額合計數相符	√		√		
	68	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
增購及汰舊換新管理用	69	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否備註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)	無		無		
	70	有預算數，決算數為0者，是否備註說明原因	無		無		
	71	表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低污染性之車種，是否於備註欄註明	無		無		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
公務車輛明細表	72	是否附註說明「管理用車輛」及「其他車輛」截至本年度終了所有車種及數量；本年度「其他車輛」有增購或汰換者，是否註明其車種及數量	無		無		
	73	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		無		
主要業務計畫執行績效摘要表	74	「預算數」是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表各計畫「本年度預算數」相符	√		√		
	75	「決算數」是否與12月份月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫「累計數/實際數」相符	√		√		
	76	建築及設備計畫如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否於備註說明其預(決)算金額(無則免說明)；備註之法定預算數是否與本表預算數相符	無		無		
	77	比較增減金額超過±20%者，是否於備註欄分析說明原因	無		無		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
各項費用彙計表	78	是否列印至3級用途別科目	√		√		
	79	如有「大陸地區旅費」科目，是否附註揭露預(決)算金額	無		無		
	80	合計數是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表及基金用途明細表相符	√		√		
管制性項目及統計所需項目比較表	81	管制性項目如有超出預算數者，是否於備註欄說明超支原因及核准文號，原則不得超支(請注意本表係法定預算數非可用預算數)	無		無		
出國計畫執行情形報告表、赴大陸地區計畫執行情形報告表	82	經費來源金額合計是否與預算金額相符；備註金額合計是否與決算金額相符	無		無		
	83	基金負擔者是否於備註填寫科目(業務計畫-二級用途別)(如：高中及高職教育計畫-旅運費)	無		無		
	84	預算外負擔者是否於備註填寫應付代收款	無		無		
	85	出國類別是否區分類型並以代號填寫(如：(3))	無		無		
	86	一個出國計畫是否填於同一列	無		無		
	87	本表需彙整主管別決算報表，所查填之報表是否與決算紙本相符	無		無		
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	88	表名是否正確 表名是否與目次所列名稱相符	√		√		
平衡表	89	是否列印至6碼層級	√		√		
	90	「上年度」數值是否與113年度決算報表-平衡表「本年度」數值相符；另固定資產及無形資產「上年度」數值是否與決算報表-資本資產明細表「取得成本/期初餘額」-「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」相符(-為減)	√		√		
	91	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-平衡表相符	√		√		
	92	「代管資產-各科目」本年度金額是否與公務用7-12月份半年報分類量值統計表+國有財產增減結存表各對應科目之金額相符	√		√		
	93	「固定資產-各科目」本年度金額(不含購建中固定資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目之金額相符	√		√		
	94	如有經管珍貴動產、不動產，是否備註揭露各該總額；金額需與12月份月報所附珍貴財產量值統計表相符(無則免說明)	無		無		
	95	是否附註說明「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。」	√		√		
	96	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		

# 114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05576

學校名稱：中和國小

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)	自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		
		是	否	是	否			
收入支出表	97	「上年度」數值是否與113年度決算報表-收入支出表「本年度」數值相符		√		√		
	98	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-收入支出表「累計數」各科目金額相符		√		√		
	99	是否附註說明「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。」		√		√		
	100	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打		√		√		
現金流量表	101	是否列印至3級科目		√		√		
	102	本期賸餘(短絀)是否與決算報表-收入支出表「本期賸餘(短絀)」相符		√		√		
	103	「現金及約當現金之淨增減」是否與決算報表-平衡表「現金」之比較增減數相符		√		√		
	104	「期初現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之上年度數值相符		√		√		
	105	「期末現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之本年度數值相符		√		√		
	106	是否附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動(各校僅有代管資產或退休及離職準備金科目)		無		無		
	107	是否附註說明「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。」		√		√		
	108	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打		√		√		
決算與會計收支對照表	109	相關欄位金額是否與12月份月報-預算執行與會計收支對照表相符		√		√		
	110	是否敘明調整數之調整項目及金額；「調整數說明內容」與「資本資產明細表說明內容」之敘述相互檢核是否合理		√		√		
	111	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打		√		√		
其他	112	請將WORD或EXCEL產製之表報上傳至地方教育發展基金會計資訊系統/預算編製/預算書(議會)列印系統/通用檔案管理系統/決算類-封面等項目俾利抽換(無法上傳請自行準備)		√		√		
	113	如有涉及更改帳務者，相關表單是否均已抽換(如平衡表科目更帳會影響平衡表、現流表等、預算科目更帳會影響來源、用途等相關表單，人員類別點選更正影響用人費用彙計表)		√		√		

自我檢核核章：



覆核學校核章：(小組互審之覆核人員核章)



備註：1. 請審慎檢核各表備註說明之正確性。

2. 嗣後本案倘發現缺失，將視情況納入主辦會計及覆核人員年度考核參據。

中華民國 114 年度  
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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 05576-20	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 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 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 21,393,000 元，決算數 24,135,591 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 41 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 37 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 3,185,000 元，決算數 2,780,144 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 177,000 元，決算數 177,000 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 27,793,975 元，較預算數 24,755,000 元，增加 3,038,975 元，計增 12.28%。

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 2,960 元，較預算數 0 元，增加 2,960 元。  
主要係臺北惜物網拍賣收入未編列預算，依實際財產處分收入繳庫所致。
2. 利息收入：決算數 1,892 元，較預算數 1,000 元，增加 892 元，計增 89.20%。  
主要係因：主要係專戶存款利息收入超收，依實際收入繳庫所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 27,727,409 元，較預算數 24,754,000 元，增加 2,973,409 元，計增 12.01%。  
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。
4. 雜項收入：決算數 61,714 元，較預算數 0 元，增加 61,714 元。  
主要係因：主要係資源回收物變賣收入未編列預算，依實際收入繳庫所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,092,735 元，較預算數 24,755,000 元，增加 2,337,735 元，

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

計增 9.44%。

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 24,135,591 元，較預算數 21,393,000 元，增加 2,742,591 元，計增 12.82%。

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 2,780,144 元，較預算數 3,185,000 元，減少 404,856 元，計減 12.71%。

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 177,000 元，較預算數 177,000 元，增減數為 0 元。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 701,240 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 701,240 元。

主要係因：擷節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,359,622 元。

投資活動之淨現金流出 184,708 元。

籌資活動之淨現金流出 58,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,116,914 元。

期初現金及約當現金 8,813,690 元。

期末現金及約當現金 9,930,604 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 41,061,890 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 9,930,604 元，較上年度決算數 8,813,690 元，增加 1,116,914 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 30,807,220 元，較上年度決算數 32,387,941 元，減少 1,580,721 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 324,066 元，較上年度決算數 313,398 元，增加 10,668 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 4,935,019 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,919,019 元，較上年度決算數 4,434,677 元，增加 484,342 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 16,000 元，較上年度決算數 74,000 元，減少 58,000 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 36,126,871 元，較上年度決算數 37,006,352 元，減少 879,481

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

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 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	3,536,000

(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 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	24,755,000	100.00	27,793,975	100.00	3,038,975	12.28	26,267,444	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	4,852	0.02	3,852	385.20	854	0.00
451財產處分收入			2,960	0.01	2,960			
454利息收入	1,000	0.00	1,892	0.01	892	89.20	854	0.00
46 政府撥入收入	24,754,000	100.00	27,727,409	99.76	2,973,409	12.01	26,230,476	99.86
462公庫撥款收入	24,754,000	100.00	27,727,409	99.76	2,973,409	12.01	26,230,476	99.86
4Y 其他收入			61,714	0.22	61,714	0.00	36,114	0.14
4YY雜項收入			61,714	0.22	61,714		36,114	0.14
5 基金用途	24,755,000	100.00	27,092,735	97.48	2,337,735	9.44	25,665,057	97.71
53 國民教育計畫	21,393,000	86.42	24,135,591	86.84	2,742,591	12.82	22,544,767	85.83
5L 一般行政管理計畫	3,185,000	12.87	2,780,144	10.00	-404,856	-12.71	2,928,140	11.15
5M 建築及設備計畫	177,000	0.72	177,000	0.64		0.00	192,150	0.73
購建固定資產	177,000	0.72	177,000	0.64			192,150	0.73
本期賸餘(短絀)			701,240		701,240	0.00	602,387	
期初基金餘額	4,016,000		4,618,411		602,411	15.00	4,016,024	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,016,000		5,319,651		1,303,651	32.46	4,618,411	

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	24,755,000	27,793,975	3,038,975	12.28	
45 財產收入	1,000	4,852	3,852	385.20	
451 財產處分收入		2,960	2,960	0.00	主要係臺北借物網拍賣收入未編列預算，依實際財產處分收入繳庫所致。
454 利息收入	1,000	1,892	892	89.20	
46 政府撥入收入	24,754,000	27,727,409	2,973,409	12.01	
462 公庫撥款收入	24,754,000	27,727,409	2,973,409	12.01	
4Y 其他收入		61,714	61,714	0.00	
4YY 雜項收入		61,714	61,714	0.00	主要係資源回收物變賣收入未編列預算，依實際收入繳庫所致。

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	24,755,000	27,092,735	2,337,735	9.44	
53 國民教育計畫	21,393,000	24,135,591	2,742,591	12.82	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	18,540,000	21,523,411	2,983,411	16.09	
11 正式員額薪資	12,977,000	14,170,938	1,193,938	9.20	
113 職員薪金	12,977,000	14,170,938	1,193,938	9.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	251,000	310,915	59,915	23.87	
124 兼職人員酬金	251,000	310,915	59,915	23.87	
13 加（夜）班費	279,000	458,850	179,850	64.46	
131 延長工時加班費	19,000	18,434	-566	-2.98	
134 未休假加班費	260,000	440,416	180,416	69.39	
15 獎金	2,670,000	3,588,834	918,834	34.41	
151 考績獎金	1,250,000	1,622,125	372,125	29.77	
152 年終獎金	1,420,000	1,676,709	256,709	18.08	
15Y 其他獎金		290,000	290,000		
16 退休及卹償金	1,050,000	1,500,903	450,903	42.94	
161 職員退休及離職金	1,050,000	1,500,903	450,903	42.94	
18 福利費	1,313,000	1,492,971	179,971	13.71	
181 分擔員工保險費	1,150,000	1,362,971	212,971	18.52	
183 傷病醫藥費	43,000	34,000	-9,000	-20.93	
18Y 其他福利費	120,000	96,000	-24,000	-20.00	
2 服務費用	2,457,000	2,409,761	-47,239	-1.92	
21 水電費	74,000	87,401	13,401	18.11	
212 工作場所電費	70,000	84,031	14,031	20.04	
214 工作場所水費	4,000	3,370	-630	-15.75	
22 郵電費	60,000	18,983	-41,017	-68.36	
221 郵費	12,000	1,641	-10,359	-86.33	
222 電話費	12,000	17,342	5,342	44.52	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	38,000	25,479	-12,521	-32.95	
231 國內旅費	38,000	25,479	-12,521	-32.95	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	15,555	555	3.70	
241 印刷及裝訂費	15,000	15,555	555	3.70	
25 修理保養及保固費	288,000	322,532	34,532	11.99	
252 一般房屋修護費	70,000	64,195	-5,805	-8.29	
253 宿舍修護費	10,000	80	-9,920	-99.20	
255 機械及設備修護費	92,000	16,000	-76,000	-82.61	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	16,000		-16,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	100,000	242,257	142,257	142.26	
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	1,844,000	1,791,731	-52,269	-2.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,465	2,465	123.25	
279 外包費	710,000	696,217	-13,783	-1.94	警衛外包1名，預算數614,000元，決算數600,217元。
27D 計時與計件人員酬金	1,081,000	1,040,049	-40,951	-3.79	行政助理2名，預算數982,000元，決算數1,040,049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	65,000	76,080	11,080	17.05	
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	50,000	63,980	13,980	27.96	
288 委託考選訓練費	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
28A 電腦軟體服務費		10,500	10,500		
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	325,000	143,308	-181,692	-55.91	
31 使用材料費	6,000	1,670	-4,330	-72.17	
312 燃料	6,000	1,670	-4,330	-72.17	
32 用品消耗	319,000	141,638	-177,362	-55.60	
321 辦公(事務)用品	114,000	109,813	-4,187	-3.67	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	77,000	6,309	-70,691	-91.81	
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	8,174	5,174	172.47	
32Y 其他用品消耗	113,000	14,842	-98,158	-86.87	
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			

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	29,000	17,111	-11,889	-41.00	
71 會費	2,000	1,111	-889	-44.45	
712 學術團體會費	1,000	111	-889	-88.90	
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	16,000	-1,000	-5.88	
743 獎勵費用	6,000	10,000	4,000	66.67	
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	3,185,000	2,780,144	-404,856	-12.71	
1 用人費用	3,185,000	2,780,144	-404,856	-12.71	
16 退休及卹償金	2,776,000	2,775,144	-856	-0.03	
161 職員退休及離職金	2,776,000	2,775,144	-856	-0.03	
18 福利費	409,000	5,000	-404,000	-98.78	
18Y 其他福利費	409,000	5,000	-404,000	-98.78	
5M 建築及設備計畫	177,000	177,000			
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	177,000	177,000			
51 購建固定資產	177,000	177,000			
514 購置機械及設備		40,000	40,000		
516 購置雜項設備	177,000	137,000	-40,000	-22.60	

# 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
<b>資產</b>	71,318,563	38,930,622	177,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,799,176	2,738,212	
房屋及建築	56,551,136	27,766,997	
機械及設備	5,004,891	3,993,080	40,000
交通及運輸設備	694,867	626,372	
雜項設備	6,268,493	3,805,961	137,000
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40,000元。教育局撥入63,834元。以前年度報廢120,500元。

交通及運輸設備：以前年度報廢58,500元。

雜項設備：預算內購置137,000元。應付代收款購置25,000元。以前年度報廢256,102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		
265,834		435,102	1,411,453	30,807,220
			32,972	27,992
			771,924	28,012,215
103,834		120,500	337,505	657,640
		58,500	-34,951	44,946
162,000		256,102	304,003	2,064,427

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				40,000	40,000	40,000		
機械及設備				40,000	40,000	40,000		
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		177,000		-40,000	137,000	137,000		
雜項設備		177,000		-40,000	137,000	137,000		
購建中固定資產								
合 計		177,000			177,000	177,000		

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	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 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	12,977,000		279,000		2,670,000	1,050,000		1,313,000		18,289,000	251,000	18,540,000
正式人員	12,977,000		279,000		2,670,000	1,050,000		1,313,000		18,289,000		18,289,000
兼任人員											251,000	251,000
一般行政管理計畫						2,776,000		409,000		3,185,000		3,185,000
正式人員								409,000		409,000		409,000
其他人員						2,776,000				2,776,000		2,776,000
合 計	12,977,000		279,000		2,670,000	3,826,000		1,722,000		21,474,000	251,000	21,725,000

行政助理預算數982,000元，決算數1,040,049元(含未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數614,000元，決算數600,217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1,420,000元，決算數1,676,709元，合計17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1,622,125元，合計12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

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
14,170,938		458,850		3,588,834	1,500,903		1,492,971		21,212,496	310,915	21,523,411
14,170,938		458,850		3,588,834	1,500,903		1,492,971		21,212,496		21,212,496
					2,775,144		5,000		2,780,144	310,915	310,915
					2,775,144		5,000		5,000		5,000
					2,775,144				2,775,144		2,775,144
14,170,938		458,850		3,588,834	4,276,047		1,497,971		23,992,640	310,915	24,303,555

數290,000元，合計4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			24,755,000		27,092,735		2,337,735	9.44	
國民教育計畫			21,393,000		24,135,591		2,742,591	12.82	
一般行政管理 計畫			3,185,000		2,780,144		-404,856	-12.71	
建築及設備計 畫			177,000		177,000		0	0.00	

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	%
1 用人費用	21,725,000	24,303,555	2,578,555	11.87
11 正式員額薪資	12,977,000	14,170,938	1,193,938	9.20
113 職員薪金	12,977,000	14,170,938	1,193,938	9.20
12 聘僱及兼職人員薪資	251,000	310,915	59,915	23.87
124 兼職人員酬金	251,000	310,915	59,915	23.87
13 加(夜)班費	279,000	458,850	179,850	64.46
131 延長工時加班費	19,000	18,434	-566	-2.98
134 未休假加班費	260,000	440,416	180,416	69.39
15 獎金	2,670,000	3,588,834	918,834	34.41
151 考績獎金	1,250,000	1,622,125	372,125	29.77
152 年終獎金	1,420,000	1,676,709	256,709	18.08
15Y 其他獎金	0	290,000	290,000	0.00
16 退休及卹償金	3,826,000	4,276,047	450,047	11.76
161 職員退休及離職金	3,826,000	4,276,047	450,047	11.76
18 福利費	1,722,000	1,497,971	-224,029	-13.01
181 分擔員工保險費	1,150,000	1,362,971	212,971	18.52
183 傷病醫藥費	43,000	34,000	-9,000	-20.93
18Y 其他福利費	529,000	101,000	-428,000	-80.91
2 服務費用	2,457,000	2,409,761	-47,239	-1.92
21 水電費	74,000	87,401	13,401	18.11
212 工作場所電費	70,000	84,031	14,031	20.04
214 工作場所水費	4,000	3,370	-630	-15.75
22 郵電費	60,000	18,983	-41,017	-68.36
221 郵費	12,000	1,641	-10,359	-86.33
222 電話費	12,000	17,342	5,342	44.52
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	38,000	25,479	-12,521	-32.95
231 國內旅費	38,000	25,479	-12,521	-32.95
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	15,555	555	3.70
241 印刷及裝訂費	15,000	15,555	555	3.70
25 修理保養及保固費	288,000	322,532	34,532	11.99
252 一般房屋修護費	70,000	64,195	-5,805	-8.29
253 宿舍修護費	10,000	80	-9,920	-99.20
255 機械及設備修護費	92,000	16,000	-76,000	-82.61
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	242,257	142,257	142.26
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	1,844,000	1,791,731	-52,269	-2.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,465	2,465	123.25
279 外包費	710,000	696,217	-13,783	-1.94
27D 計時與計件人員酬金	1,081,000	1,040,049	-40,951	-3.79
27F 體育活動費	51,000	51,000	0	0.00

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	%
28 專業服務費	65,000	76,080	11,080	17.05
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	50,000	63,980	13,980	27.96
288 委託考選訓練費	5,000	1,600	-3,400	-68.00
28A 電腦軟體服務費	0	10,500	10,500	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	325,000	143,308	-181,692	-55.91
31 使用材料費	6,000	1,670	-4,330	-72.17
312 燃料	6,000	1,670	-4,330	-72.17
32 用品消耗	319,000	141,638	-177,362	-55.60
321 辦公(事務)用品	114,000	109,813	-4,187	-3.67
322 報章雜誌	3,000	0	-3,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	77,000	6,309	-70,691	-91.81
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	8,174	5,174	172.47
32Y 其他用品消耗	113,000	14,842	-98,158	-86.87
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	177,000	177,000	0	0.00
51 購建固定資產	177,000	177,000	0	0.00
514 購置機械及設備	0	40,000	40,000	0.00
516 購置雜項設備	177,000	137,000	-40,000	-22.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	17,111	-11,889	-41.00
71 會費	2,000	1,111	-889	-44.45
712 學術團體會費	1,000	111	-889	-88.90
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	16,000	-1,000	-5.88
743 獎勵費用	6,000	10,000	4,000	66.67
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	24,755,000	27,092,735	2,337,735	9.44

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	1,101,000	1,040,129	-60,871	-5.53	
253 宿舍修護費	10,000	80	-9,920	-99.20	
27D 計時與計件人員酬金	1,081,000	1,040,049	-40,951	-3.79	
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 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

項次	審 議 意 見 內 容	辦 理 情 形
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	41,061,890	100.00	41,515,029	100.00	-453,139	-1.09
流動資產	9,930,604	24.18	8,813,690	21.23	1,116,914	12.67
現金	9,930,604	24.18	8,813,690	21.23	1,116,914	12.67
銀行存款	9,930,604	24.18	8,813,690	21.23	1,116,914	12.67
銀行存款-市庫存款	5,319,651	12.96	4,618,411	11.12	701,240	15.18
銀行存款-保管金專戶	4,055,487	9.88	3,728,765	8.98	326,722	8.76
銀行存款-教育儲蓄戶	108,265	0.26	118,207	0.28	-9,942	-8.41
銀行存款-午餐專戶	197,201	0.48	98,307	0.24	98,894	100.60
銀行存款-定期存款	250,000	0.61	250,000	0.60	0	0.00
固定資產	30,807,220	75.03	32,387,941	78.01	-1,580,721	-4.88
土地改良物	27,992	0.07	60,964	0.15	-32,972	-54.08
土地改良物	2,799,176	6.82	2,799,176	6.74	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,771,184	-6.75	-2,738,212	-6.60	-32,972	1.20
房屋建築及設備	28,012,215	68.22	28,784,139	69.33	-771,924	-2.68
房屋建築及設備	56,551,136	137.72	56,551,136	136.22	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-28,538,921	-69.50	-27,766,997	-66.88	-771,924	2.78
機械及設備	657,640	1.60	1,011,811	2.44	-354,171	-35.00
機械及設備	4,988,225	12.15	5,004,891	12.06	-16,666	-0.33
累計折舊-機械及設備	-4,330,585	-10.55	-3,993,080	-9.62	-337,505	8.45
交通及運輸設備	44,946	0.11	68,495	0.16	-23,549	-34.38
交通及運輸設備	636,367	1.55	694,867	1.67	-58,500	-8.42
累計折舊-交通及運輸設備	-591,421	-1.44	-626,372	-1.51	34,951	-5.58
雜項設備	2,064,427	5.03	2,462,532	5.93	-398,105	-16.17
雜項設備	6,174,391	15.04	6,268,493	15.10	-94,102	-1.50
累計折舊-雜項設備	-4,109,964	-10.01	-3,805,961	-9.17	-304,003	7.99
其他資產	324,066	0.79	313,398	0.75	10,668	3.40
什項資產	324,066	0.79	313,398	0.75	10,668	3.40
暫付及待結轉帳項	324,066	0.79	313,398	0.75	10,668	3.40
代管資產	2,293,724	5.59	2,293,724	5.53	0	0.00
代管資產-土地	2,293,724	5.59	2,293,724	5.53	0	0.00
應付代管資產	-2,293,724	-5.59	-2,293,724	-5.53	0	0.00
合 計	41,061,890	100.00	41,515,029	100.00	-453,139	-1.09

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	%
<b>負 債</b>	4,935,019	12.02	4,508,677	10.86	426,342	9.46
流動負債	4,919,019	11.98	4,434,677	10.68	484,342	10.92
應付款項	4,919,019	11.98	4,434,677	10.68	484,342	10.92
應付代收款	4,919,019	11.98	4,434,677	10.68	484,342	10.92
應付代收款	4,919,019	11.98	4,434,677	10.68	484,342	10.92
其他負債	16,000	0.04	74,000	0.18	-58,000	-78.38
什項負債	16,000	0.04	74,000	0.18	-58,000	-78.38
存入保證金	16,000	0.04	74,000	0.18	-58,000	-78.38
存入保證金	16,000	0.04	74,000	0.18	-58,000	-78.38
<b>淨資產</b>	36,126,871	87.98	37,006,352	89.14	-879,481	-2.38
淨資產	36,126,871	87.98	37,006,352	89.14	-879,481	-2.38
淨資產	36,126,871	87.98	37,006,352	89.14	-879,481	-2.38
累積餘額	36,126,871	87.98	37,006,352	89.14	-879,481	-2.38
<b>合 計</b>	41,061,890	100.00	41,515,029	100.00	-453,139	-1.09

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	27,818,975	100.00	26,432,444	100.00	1,386,531	5.25
財產收益	29,852	0.11	165,854	0.63	-136,002	-82.00
財產孳息收入	1,892	0.01	854	0.00	1,038	121.55
財產交易利益	2,960	0.01	0	0.00	2,960	0.00
其他財產收入	25,000	0.09	165,000	0.62	-140,000	-84.85
政府撥入收入	27,727,409	99.67	26,230,476	99.24	1,496,933	5.71
公庫撥款收入	27,727,409	99.67	26,230,476	99.24	1,496,933	5.71
其他收入	61,714	0.22	36,114	0.14	25,600	70.89
雜項收入	61,714	0.22	36,114	0.14	25,600	70.89
支出	28,762,290	103.39	27,603,160	104.43	1,159,130	4.20
人事支出	24,303,555	87.36	22,961,633	86.87	1,341,922	5.84
人事支出	24,303,555	87.36	22,961,633	86.87	1,341,922	5.84
業務支出	2,612,180	9.39	2,511,274	9.50	100,906	4.02
業務支出	2,612,180	9.39	2,511,274	9.50	100,906	4.02
財產損失	4,351	0.02	780	0.00	3,571	457.82
財產交易損失	4,351	0.02	780	0.00	3,571	457.82
折舊、折耗及攤銷	1,842,204	6.62	2,129,473	8.06	-287,269	-13.49
固定資產折舊	1,842,204	6.62	2,129,473	8.06	-287,269	-13.49
本期賸餘(短絀)	-943,315	-3.39	-1,170,716	-4.43	227,401	-19.42
期初淨資產	37,006,352	133.03	38,153,910	144.34	-1,147,558	-3.01
解繳公庫						
淨資產調整數	63,834	0.23	23,158	0.09	40,676	175.65
期末淨資產	36,126,871	129.86	37,006,352	140.00	-879,481	-2.38

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)	-943,315
8002 調整非現金項目	2,302,937
800202 折舊、折耗及攤銷	1,842,204
800203 處理資產損失(利益)	1,391
800204 其他	-25,000
800206 流動負債淨增(淨減)	484,342
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,359,622
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	978,585
820401 減少固定資產	2,960
820404 減少其他資產	975,625
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,163,293
820901 增加固定資產	-177,000
820904 增加其他資產	-986,293
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-184,708
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	18,635
840102 增加其他負債	18,635
8404 減少短期債務及其他負債	-76,635
840402 減少其他負債	-76,635
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-58,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,116,914
87 期初現金及約當現金	8,813,690
88 期末現金及約當現金	9,930,604

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 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	27,793,975	25,000	27,818,975	收入
財產收入	4,852	25,000	29,852	財產收益
政府撥入收入	27,727,409		27,727,409	政府撥入收入
其他收入	61,714		61,714	其他收入
基金用途	27,092,735	1,669,555	28,762,290	支出
用人費用	24,303,555		24,303,555	人事支出
服務費用	2,409,761	202,419	2,612,180	業務支出
材料及用品費	143,308	-143,308		
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	17,111	-17,111		
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	177,000	-177,000		
		4,351	4,351	財產損失
		1,842,204	1,842,204	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	701,240	-1,644,555	-943,315	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,618,411	32,387,941	37,006,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		63,834	63,834	淨資產調整數
期末基金餘額	5,319,651	30,807,220	36,126,871	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數25,000元，係應付代收款購置財產。  
 2. 業務支出調整數202,419元，係材料及用品費調減數143,308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17,111元。  
 3. 財產損失調整數4,351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及營舍與設施工程支出調減數177,000元，係預算內購置財產。  
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,842,204元，係固定資產提列折舊數。  
 6. 期初淨資產調整數32,387,941元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。  
 7. 淨資產調整數63,834元，係教育局撥入財產。

主辦會計人員：



基金主持人：

