

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)

臺中市清水區西寧國民小學編

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 05667-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05667-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05667-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05667-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05667-9	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 05667-12	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 05667-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05667-14	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 05667-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05667-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05667-19	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 05667-20	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 05667-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05667-22 頁
二、收入支出表	第 05667-26 頁
三、現金流量表	第 05667-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05667-28 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 77,975,000 元，決算數 89,053,977 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 29 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 760 人；幼兒園 1 班，學生人數共 28 人。。

113 學年度上學期，實際招收普通班 29 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 763 人；幼兒園 1 班，學生人數共 26 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 12,613,000 元，決算數 12,105,390 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 327,000 元，決算數 326,470 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 101,442,096 元，較預算數 90,318,000 元，增加 11,124,096 元，計增 12.32%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。

主要係因：廠商違約記點罰款收入，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

2. 財產處分收入：決算數 13,910 元，較預算數 0 元，增加 13,910 元。

主要係因：財產報廢變賣收入，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

3. 權利金收入：決算數 269,379 元，較預算數 0 元，增加 269,379 元。

主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

4. 利息收入：決算數 56,406 元，較預算數 26,000 元，增加 30,406 元，計增 116.95%。

主要係因：利息收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 100,690,974 元，較預算數 90,276,000 元，增加 10,414,974 元，計增 11.54%。

主要係因：正式人員用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 410,427 元，較預算數 16,000 元，增加 394,427 元，計增 2,465.17%。

主要係因：資源回收收入及收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 101,485,837 元，較預算數 90,915,000 元，增加 10,570,837 元，計增 11.63%。

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 89,053,977 元，較預算數 77,975,000 元，增加 11,078,977 元，計增 14.21%。

主要係因：依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 12,105,390 元，較預算數 12,613,000 元，減少 507,610 元，計減 4.02%。

主要係因：依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 326,470 元，較預算數 327,000 元，減少 530 元，計減 0.16%。

主要係因：依實際需要支付所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 43,741 元，較預算短絀數 597,000 元，減少短絀 553,259 元。

主要係因：主要係用人費用結餘及各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 566,022 元。

投資活動之淨現金流出 641,386 元。

籌資活動之淨現金流出 1,281,996 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,357,360 元。

期初現金及約當現金 13,432,532 元。

期末現金及約當現金 12,075,172 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 65,681,542 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 12,075,172 元，較上年度決算數 13,432,532 元，減少 1,357,360 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 51,461,068 元，較上年度決算數 48,064,645 元，增加 3,396,423 元。

主要係因：土地改良物報廢沖銷累計折舊及各項固定資產提列折舊所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

3. 無形資產本年度決算數 500 元，較上年度決算數 500 元，增加 0 元，本年度無變動。
4. 其他資產本年度決算數 2,144,802 元，較上年度決算數 1,815,976 元，增加 328,826 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 11,138,649 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 10,207,149 元，較上年度決算數 9,909,946 元，增加 297,203 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 931,500 元，較上年度決算數 2,213,496 元，減少 1,281,996 元。

主要係因：存入保證金帳項較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 54,542,893 元，較上年度決算數 51,190,211 元，增加 3,352,682 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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	11,608,000

(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	90,318,000	100.00	101,442,096	100.00	11,124,096	12.32	96,285,925	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	12,000	0.01
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000		12,000	0.01
45 財產收入	26,000	0.03	339,695	0.33	313,695	1,206.52	76,521	0.08
451 財產處分收入			13,910	0.01	13,910		29,620	0.03
453 權利金收入			269,379	0.27	269,379			
454 利息收入	26,000	0.03	56,406	0.06	30,406	116.95	46,901	0.05
46 政府撥入收入	90,276,000	99.95	100,690,974	99.26	10,414,974	11.54	95,421,458	99.10
462 公庫撥款收入	90,276,000	99.95	100,690,974	99.26	10,414,974	11.54	95,421,458	99.10
4S 教學收入						0.00	406,000	0.42
4S1 學雜費收入							406,000	0.42
4Y 其他收入	16,000	0.02	410,427	0.40	394,427	2,465.17	369,946	0.38
4YY 雜項收入	16,000	0.02	410,427	0.40	394,427	2,465.17	369,946	0.38
5 基金用途	90,915,000	100.66	101,485,837	100.04	10,570,837	11.63	95,331,699	99.01
53 國民教育計畫	77,975,000	86.33	89,053,977	87.79	11,078,977	14.21	81,990,324	85.15
5L 一般行政管理計畫	12,613,000	13.97	12,105,390	11.93	-507,610	-4.02	12,926,210	13.42
5M 建築及設備計畫	327,000	0.36	326,470	0.32	-530	-0.16	415,165	0.43
購建固定資產	327,000	0.36	326,470	0.32	-530	-0.16	415,165	0.43
本期賸餘（短絀）	-597,000		-43,741		553,259	-92.67	954,226	
期初基金餘額	1,707,000		3,125,066		1,418,066	83.07	2,170,840	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,110,000		3,081,325		1,971,325	177.60	3,125,066	

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	90,318,000	101,442,096	11,124,096	12.32	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	主要係廠商違約記點罰款收入，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	26,000	339,695	313,695	1,206.52	
451 財產處分收入		13,910	13,910	0.00	主要係財產報廢變賣收入，依實收數繳庫列帳所致。
453 權利金收入		269,379	269,379	0.00	主要係太陽光電發電系統經營權利金收入，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	26,000	56,406	30,406	116.95	主要係利息收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	90,276,000	100,690,974	10,414,974	11.54	
462 公庫撥款收入	90,276,000	100,690,974	10,414,974	11.54	主要係用人費用預算不足增撥所致。
4Y 其他收入	16,000	410,427	394,427	2,465.17	
4YY 雜項收入	16,000	410,427	394,427	2,465.17	主要係資源回收收入及收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 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	90,915,000	101,485,837	10,570,837	11.63	1.主要係因用人費用預算編列不足，依實際需要支付所致。2.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	77,975,000	89,053,977	11,078,977	14.21	
1 用人費用	73,651,000	84,119,509	10,468,509	14.21	
11 正式員額薪資	52,045,000	56,742,652	4,697,652	9.03	
113 職員薪金	50,893,000	56,317,492	5,424,492	10.66	
114 工員工資	1,152,000	425,160	-726,840	-63.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	637,000	485,213	-151,787	-23.83	
124 兼職人員酬金	637,000	485,213	-151,787	-23.83	
13 加（夜）班費	814,000	1,222,176	408,176	50.14	
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00	
134 未休假加班費	800,000	1,222,176	422,176	52.77	
15 獎金	11,000,000	13,527,184	2,527,184	22.97	
151 考績獎金	5,500,000	7,145,805	1,645,805	29.92	
152 年終獎金	5,500,000	6,381,379	881,379	16.03	
16 退休及卹償金	4,000,000	6,241,717	2,241,717	56.04	
161 職員退休及離職金	4,000,000	6,241,717	2,241,717	56.04	
18 福利費	5,155,000	5,900,567	745,567	14.46	
181 分擔員工保險費	4,500,000	5,447,967	947,967	21.07	
183 傷病醫藥費	195,000	52,000	-143,000	-73.33	
18Y 其他福利費	460,000	400,600	-59,400	-12.91	
2 服務費用	3,394,000	3,869,642	475,642	14.01	
21 水電費	323,000	294,934	-28,066	-8.69	
212 工作場所電費	320,000	293,609	-26,391	-8.25	
214 工作場所水費	3,000	1,325	-1,675	-55.83	
22 郵電費	111,000	56,491	-54,509	-49.11	
221 郵費	25,000	24,032	-968	-3.87	
222 電話費	50,000	32,459	-17,541	-35.08	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	37,000	17,493	-19,507	-52.72	
231 國內旅費	36,000	6,468	-29,532	-82.03	
234 專力費		11,025	11,025		
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	98,631	18,631	23.29	
241 印刷及裝訂費	80,000	98,631	18,631	23.29	
25 修理保養及保固費	735,000	886,819	151,819	20.66	

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	%	
252 一般房屋修護費	138,000	102,625	-35,375	-25.63	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,698,142元。 行政助理1名，預算數0元，決算數443,022元(含人力替代方案人員1名)。
255 機械及設備修護費	20,000	20,400	400	2.00	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	89,998	69,998	349.99	
257 雜項設備修護費	557,000	673,796	116,796	20.97	
26 保險費	15,000	10,650	-4,350	-29.00	
26Y 其他保險費	15,000	10,650	-4,350	-29.00	
27 一般服務費	1,940,000	2,372,574	432,574	22.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,000	3,410	-4,590	-57.38	
279 外包費	1,752,000	1,746,142	-5,858	-0.33	
27D 計時與計件人員酬金		443,022	443,022		
27F 體育活動費	180,000	180,000			
28 專業服務費	81,000	60,050	-20,950	-25.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,000	5,000	-16,000	-76.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	51,050	-3,950	-7.18	
28A 電腦軟體服務費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
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	771,000	957,054	186,054	24.13	
31 使用材料費	11,000	11,095	95	0.86	
312 燃料	11,000	11,095	95	0.86	
32 用品消耗	760,000	945,959	185,959	24.47	
321 辦公（事務）用品	336,000	243,157	-92,843	-27.63	
322 報章雜誌	4,000	2,730	-1,270	-31.75	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	420,373	260,373	162.73	
326 食品	15,000	22,090	7,090	47.27	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	13,360	3,360	33.60	
32Y 其他用品消耗	235,000	244,249	9,249	3.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	43,275	-46,725	-51.92	
45 雜項設備租金	90,000	43,275	-46,725	-51.92	
451 雜項設備租金	90,000	43,275	-46,725	-51.92	
6 稅捐及規費(強制費)		13,652	13,652		
64 消費與行為稅		13,652	13,652		

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	%	
644 營業稅		13,652	13,652		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	50,845	-18,155	-26.31	
71 會費	4,000	3,295	-705	-17.63	
712 學術團體會費	3,000	2,295	-705	-23.50	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	47,550	-17,450	-26.85	
743 獎勵費用	42,000	26,000	-16,000	-38.10	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	3,550	-1,450	-29.00	
5L 一般行政管理計畫	12,613,000	12,105,390	-507,610	-4.02	
1 用人費用	12,613,000	12,105,390	-507,610	-4.02	
15 獎金		20,000	20,000		
15Y 其他獎金		20,000	20,000		
16 退休及卹償金	11,540,000	11,415,290	-124,710	-1.08	
161 職員退休及離職金	11,493,000	11,366,702	-126,298	-1.10	
163 卹償金	47,000	48,588	1,588	3.38	
18 福利費	1,073,000	670,100	-402,900	-37.55	
18Y 其他福利費	1,073,000	670,100	-402,900	-37.55	
5M 建築及設備計畫	327,000	326,470	-530	-0.16	
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	327,000	326,470	-530	-0.16	
51 購建固定資產	327,000	326,470	-530	-0.16	
514 購置機械及設備	211,000	11,950	-199,050	-94.34	
515 購置交通及運輸設備		72,000	72,000		
516 購置雜項設備	116,000	242,520	126,520	109.07	

資本資產明細表

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	128,500,862	80,435,717	327,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,353,314	5,299,781	
房屋及建築	96,515,182	61,435,069	
機械及設備	13,121,404	7,044,011	12,000
交通及運輸設備	1,152,852	613,838	72,000
雜項設備	12,357,610	6,043,018	243,000
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	500		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：補登以前年度財產5,276,197元；報廢5,353,314元。

房屋及建築：補登以前年度財產5,950,000元。

機械及設備：預算內購置11,950元；應付代收款購置381,200元；校外人士捐款購置270,000元；教育局無償撥入315,200元；報廢136,035元；以前年度財產轉列物品332,259元。

交通及運輸設備：預算內購置72,000元；報廢33,615元。

雜項設備：預算內購置242,520元；應付代收款購置449,208元；校外人士捐款購置140,236元；教育局無償撥入42,000元；報廢95,346元；以前年度財產轉列物品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		
13,150,511		6,028,569	3,725,519	51,461,568
5,276,197		5,353,314	-4,168,038	4,144,454
5,950,000			5,254,068	35,776,045
978,350		468,294	1,544,082	5,043,367
72,000		33,615	106,013	471,386
873,964		173,346	989,394	6,025,816
				500

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		211,000		-199,000	12,000	11,950	-50	
機械及設備		211,000		-199,000	12,000	11,950	-50	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				72,000	72,000	72,000		
交通及運輸設備				72,000	72,000	72,000		
購建中固定資產								
雜項設備		116,000		127,000	243,000	242,520	-480	
雜項設備		116,000		127,000	243,000	242,520	-480	
購建中固定資產								
合 計		327,000			327,000	326,470	-530	

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	60	62	2	依據臺中市政府112.9.1府授教小字第1120254122號函增加國小普通班1班及不分類巡輔班1班致增加教師4人。
職員	56	60	4	
工友	3	1	-2	
廚工	1	1	0	
合 計	60	62	2	

填表說明：行政助理1名，警衛外包3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	52,045,000		814,000		11,000,000	4,000,000		5,155,000		73,014,000	637,000	73,651,000
正式人員	52,045,000		814,000		11,000,000	4,000,000		5,155,000		73,014,000		73,014,000
兼任人員											637,000	637,000
一般行政管理計畫						11,540,000		1,073,000		12,613,000		12,613,000
正式人員								1,073,000		1,073,000		1,073,000
其他人員						11,540,000				11,540,000		11,540,000
合 計	52,045,000		814,000		11,000,000	15,540,000		6,228,000		85,627,000	637,000	86,264,000

行政助理預算數0元，決算數443,022元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,698,142元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數5,500,000元，決算數6,381,379元，合計59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5,500,000元，決算數7,145,805元，合計53人。
- 3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數0元，決算數20,000元，合計2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
56,742,652		1,222,176		13,527,184	6,241,717		5,900,567		83,634,296	485,213	84,119,509
56,742,652		1,222,176		13,527,184	6,241,717		5,900,567		83,634,296		83,634,296
										485,213	485,213
				20,000	11,415,290		670,100		12,105,390		12,105,390
							670,100		670,100		670,100
				20,000	11,415,290				11,435,290		11,435,290
56,742,652		1,222,176		13,547,184	17,657,007		6,570,667		95,739,686	485,213	96,224,899

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			90,915,000		101,485,837			10,570,837	11.63	主要係用人費用預算編列不足，依實際需要支付所致。
國民教育計畫			77,975,000		89,053,977			11,078,977	14.21	
一般行政管理計畫			12,613,000		12,105,390			-507,610	-4.02	
建築及設備計畫			327,000		326,470			-530	-0.16	

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	86,264,000	96,224,899	9,960,899	11.55
11 正式員額薪資	52,045,000	56,742,652	4,697,652	9.03
113 職員薪金	50,893,000	56,317,492	5,424,492	10.66
114 工員工資	1,152,000	425,160	-726,840	-63.09
12 聘僱及兼職人員薪資	637,000	485,213	-151,787	-23.83
124 兼職人員酬金	637,000	485,213	-151,787	-23.83
13 加（夜）班費	814,000	1,222,176	408,176	50.14
131 延長工時加班費	14,000	0	-14,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000	1,222,176	422,176	52.77
15 獎金	11,000,000	13,547,184	2,547,184	23.16
151 考績獎金	5,500,000	7,145,805	1,645,805	29.92
152 年終獎金	5,500,000	6,381,379	881,379	16.03
15Y 其他獎金	0	20,000	20,000	0.00
16 退休及卹償金	15,540,000	17,657,007	2,117,007	13.62
161 職員退休及離職金	15,493,000	17,608,419	2,115,419	13.65
163 卹償金	47,000	48,588	1,588	3.38
18 福利費	6,228,000	6,570,667	342,667	5.50
181 分擔員工保險費	4,500,000	5,447,967	947,967	21.07
183 傷病醫藥費	195,000	52,000	-143,000	-73.33
18Y 其他福利費	1,533,000	1,070,700	-462,300	-30.16
2 服務費用	3,394,000	3,869,642	475,642	14.01
21 水電費	323,000	294,934	-28,066	-8.69
212 工作場所電費	320,000	293,609	-26,391	-8.25
214 工作場所水費	3,000	1,325	-1,675	-55.83
22 郵電費	111,000	56,491	-54,509	-49.11
221 郵費	25,000	24,032	-968	-3.87
222 電話費	50,000	32,459	-17,541	-35.08
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	37,000	17,493	-19,507	-52.72
231 國內旅費	36,000	6,468	-29,532	-82.03
234 專力費	0	11,025	11,025	0.00
235 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	98,631	18,631	23.29
241 印刷及裝訂費	80,000	98,631	18,631	23.29
25 修理保養及保固費	735,000	886,819	151,819	20.66
252 一般房屋修護費	138,000	102,625	-35,375	-25.63
255 機械及設備修護費	20,000	20,400	400	2.00
256 交通及運輸設備修護費	20,000	89,998	69,998	349.99
257 雜項設備修護費	557,000	673,796	116,796	20.97
26 保險費	15,000	10,650	-4,350	-29.00
26Y 其他保險費	15,000	10,650	-4,350	-29.00
27 一般服務費	1,940,000	2,372,574	432,574	22.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,000	3,410	-4,590	-57.38

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	%
279 外包費	1,752,000	1,746,142	-5,858	-0.33
27D 計時與計件人員酬金	0	443,022	443,022	0.00
27F 體育活動費	180,000	180,000	0	0.00
28 專業服務費	81,000	60,050	-20,950	-25.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,000	5,000	-16,000	-76.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	51,050	-3,950	-7.18
28A 電腦軟體服務費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
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	771,000	957,054	186,054	24.13
31 使用材料費	11,000	11,095	95	0.86
312 燃料	11,000	11,095	95	0.86
32 用品消耗	760,000	945,959	185,959	24.47
321 辦公(事務)用品	336,000	243,157	-92,843	-27.63
322 報章雜誌	4,000	2,730	-1,270	-31.75
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	420,373	260,373	162.73
326 食品	15,000	22,090	7,090	47.27
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	13,360	3,360	33.60
32Y 其他用品消耗	235,000	244,249	9,249	3.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	43,275	-46,725	-51.92
45 雜項設備租金	90,000	43,275	-46,725	-51.92
451 雜項設備租金	90,000	43,275	-46,725	-51.92
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	327,000	326,470	-530	-0.16
51 購建固定資產	327,000	326,470	-530	-0.16
514 購置機械及設備	211,000	11,950	-199,050	-94.34
515 購置交通及運輸設備	0	72,000	72,000	0.00
516 購置雜項設備	116,000	242,520	126,520	109.07
6 稅捐及規費(強制費)	0	13,652	13,652	0.00
64 消費與行為稅	0	13,652	13,652	0.00
644 營業稅	0	13,652	13,652	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	50,845	-18,155	-26.31
71 會費	4,000	3,295	-705	-17.63
712 學術團體會費	3,000	2,295	-705	-23.50
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	47,550	-17,450	-26.85
743 獎勵費用	42,000	26,000	-16,000	-38.10
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	3,550	-1,450	-29.00
合 計	90,915,000	101,485,837	10,570,837	11.63

中華民國 113 年度

[illegible]

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。	

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	65,681,542	100.00	63,313,653	100.00	2,367,889	3.74
流動資產	12,075,172	18.38	13,432,532	21.22	-1,357,360	-10.11
現金	12,075,172	18.38	13,432,532	21.22	-1,357,360	-10.11
銀行存款	12,075,172	18.38	13,432,532	21.22	-1,357,360	-10.11
銀行存款-市庫存款	3,081,325	4.69	3,125,066	4.94	-43,741	-1.40
銀行存款-保管金專戶	6,457,248	9.83	7,781,151	12.29	-1,323,903	-17.01
銀行存款-代扣繳專戶	45,867	0.07	49,743	0.08	-3,876	-7.79
銀行存款-教育儲蓄戶	117,764	0.18	128,932	0.20	-11,168	-8.66
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	59,040	0.09	-59,040	-100.00
銀行存款-午餐專戶	1,532,968	2.33	1,448,600	2.29	84,368	5.82
銀行存款-定期存款	840,000	1.28	840,000	1.33	0	0.00
固定資產	51,461,068	78.35	48,064,645	75.92	3,396,423	7.07
土地改良物	4,144,454	6.31	53,533	0.08	4,090,921	7,641.87
土地改良物	5,276,197	8.03	5,353,314	8.46	-77,117	-1.44
累計折舊-土地改良物	-1,131,743	-1.72	-5,299,781	-8.37	4,168,038	-78.65
房屋建築及設備	35,776,045	54.47	35,080,113	55.41	695,932	1.98
房屋建築及設備	102,465,182	156.00	96,515,182	152.44	5,950,000	6.16
累計折舊-房屋建築及設備	-66,689,137	-101.53	-61,435,069	-97.03	-5,254,068	8.55
機械及設備	5,043,367	7.68	6,077,393	9.60	-1,034,026	-17.01
機械及設備	13,631,460	20.75	13,121,404	20.72	510,056	3.89
累計折舊-機械及設備	-8,588,093	-13.08	-7,044,011	-11.13	-1,544,082	21.92
交通及運輸設備	471,386	0.72	539,014	0.85	-67,628	-12.55
交通及運輸設備	1,191,237	1.81	1,152,852	1.82	38,385	3.33
累計折舊-交通及運輸設備	-719,851	-1.10	-613,838	-0.97	-106,013	17.27
雜項設備	6,025,816	9.17	6,314,592	9.97	-288,776	-4.57
雜項設備	13,058,228	19.88	12,357,610	19.52	700,618	5.67
累計折舊-雜項設備	-7,032,412	-10.71	-6,043,018	-9.54	-989,394	16.37
無形資產	500	0.00	500	0.00	0	0.00
無形資產	500	0.00	500	0.00	0	0.00
電腦軟體	500	0.00	500	0.00	0	0.00
其他資產	2,144,802	3.27	1,815,976	2.87	328,826	18.11
什項資產	2,144,802	3.27	1,815,976	2.87	328,826	18.11

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	11,138,649	16.96	12,123,442	19.15	-984,793	-8.12
流動負債	10,207,149	15.54	9,909,946	15.65	297,203	3.00
應付款項	10,207,149	15.54	9,909,946	15.65	297,203	3.00
應付代收款	10,207,149	15.54	9,909,946	15.65	297,203	3.00
應付代收款	10,207,149	15.54	9,909,946	15.65	297,203	3.00
其他負債	931,500	1.42	2,213,496	3.50	-1,281,996	-57.92
什項負債	931,500	1.42	2,213,496	3.50	-1,281,996	-57.92
存入保證金	931,500	1.42	2,213,496	3.50	-1,281,996	-57.92
存入保證金	931,500	1.42	2,213,496	3.50	-1,281,996	-57.92
淨資產	54,542,893	83.04	51,190,211	80.85	3,352,682	6.55
淨資產	54,542,893	83.04	51,190,211	80.85	3,352,682	6.55
淨資產	54,542,893	83.04	51,190,211	80.85	3,352,682	6.55
累積餘額	54,542,893	83.04	51,190,211	80.85	3,352,682	6.55
合 計	65,681,542	100.00	63,313,653	100.00	2,367,889	3.74

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
暫付及待結轉帳項	2,144,802	3.27	1,815,976	2.87	328,826	18.11
代管資產	67,889,082	103.36	67,648,811	106.85	240,271	0.36
代管資產-土地	67,889,082	103.36	67,648,811	106.85	240,271	0.36
應付代管資產	-67,889,082	103.36	-67,648,811	106.85	-240,271	0.36
合 計	65,681,542	100.00	63,313,653	100.00	2,367,889	3.74

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	%
合 計	65,681,542	100.00	63,313,653	100.00	2,367,889	3.74

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	113,908,937	100.00	102,507,074	100.00	11,401,863	11.12
徵收及依法分配收入	1,000	0.00	12,000	0.01	-11,000	-91.67
違規罰款收入	1,000	0.00	12,000	0.01	-11,000	-91.67
財產收益	12,396,300	10.88	6,280,010	6.13	6,116,290	97.39
財產孳息收入	325,785	0.29	46,901	0.05	278,884	594.62
財產交易利益	13,910	0.01	29,620	0.03	-15,710	-53.04
其他財產收入	12,056,605	10.58	6,203,489	6.05	5,853,116	94.35
政府撥入收入	100,690,974	88.40	95,421,458	93.09	5,269,516	5.52
公庫撥款收入	100,690,974	88.40	95,421,458	93.09	5,269,516	5.52
教學收入	0	0.00	406,000	0.40	-406,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	406,000	0.40	-406,000	-100.00
其他收入	820,663	0.72	387,606	0.38	433,057	111.73
受贈收入	410,236	0.36	29,000	0.03	381,236	1,314.61
雜項收入	410,427	0.36	358,606	0.35	51,821	14.45
支出	110,913,455	97.37	99,825,343	97.38	11,088,112	11.11
人事支出	96,224,899	84.48	90,839,134	88.62	5,385,765	5.93
人事支出	96,224,899	84.48	90,839,134	88.62	5,385,765	5.93
業務支出	4,934,468	4.33	4,077,400	3.98	857,068	21.02
業務支出	4,934,468	4.33	4,077,400	3.98	857,068	21.02
財產損失	56,186	0.05	38,861	0.04	17,325	44.58
財產交易損失	56,186	0.05	38,861	0.04	17,325	44.58
折舊、折耗及攤銷	9,521,396	8.36	4,654,108	4.54	4,867,288	104.58
固定資產折舊	9,521,396	8.36	4,654,108	4.54	4,867,288	104.58
其他支出	176,506	0.15	215,840	0.21	-39,334	-18.22
其他支出	176,506	0.15	215,840	0.21	-39,334	-18.22
本期賸餘（短絀）	2,995,482	2.63	2,681,731	2.62	313,751	11.70
期初淨資產	51,190,211	44.94	48,508,480	47.32	2,681,731	5.53
解繳公庫						
淨資產調整數	357,200				357,200	
期末淨資產	54,542,893	47.88	51,190,211	49.94	3,352,682	6.55

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)	2,995,482
8002 調整非現金項目	-2,429,460
800202 折舊、折耗及攤銷	9,521,396
800203 處理資產損失(利益)	42,276
800204 其他	-12,290,335
800206 流動負債淨增(淨減)	297,203
81 業務活動之淨現金流入(流出)	566,022
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	3,568,772
820401 減少固定資產	13,910
820404 減少其他資產	3,554,862
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,210,158
820901 增加固定資產	-326,470
820904 增加其他資產	-3,883,688
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-641,386
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	209,465
840102 增加其他負債	209,465
8404 減少短期債務及其他負債	-1,491,461
840402 減少其他負債	-1,491,461
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,281,996
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,357,360
87 期初現金及約當現金	13,432,532
88 期末現金及約當現金	12,075,172

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240,271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	101,442,096	12,466,841	113,908,937	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	339,695	12,056,605	12,396,300	財產收益
政府撥入收入	100,690,974		100,690,974	政府撥入收入
其他收入	410,427	410,236	820,663	其他收入
基金用途	101,485,837	9,427,618	110,913,455	支出
用人費用	96,224,899		96,224,899	人事支出
服務費用	3,869,642	1,064,826	4,934,468	業務支出
材料及用品費	957,054	-957,054		
租金、償債、利息及相關手續費	43,275	-43,275		
稅捐及規費(強制費)	13,652	-13,652		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,845	-50,845		
		56,186	56,186	財產損失
		176,506	176,506	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	326,470	-326,470		
		9,521,396	9,521,396	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-43,741	3,039,223	2,995,482	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,125,066	48,065,145	51,190,211	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		357,200	357,200	淨資產調整數
期末基金餘額	3,081,325	51,461,568	54,542,893	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數12,056,605元，係應付代收款購置財產830,408元，補登以前年度未登錄土地改良物5,276,197元，補登以前年度未登錄房屋及建築5,950,000元。

2. 「其他收入」調整數410,236元，係校外人士捐款購置財產410,236元。

3. 業務支出調整數1,064,826元，係「材料及用品費」調減957,054元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減43,275元、「稅捐及規費(強制費)」調減13,652元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減50,845元。

4. 財產損失調整數56,186元，係財產報廢之殘值56,186元。

5. 其他支出調整數176,506元，係減列以前年度固定資產(改列非消耗品)410,259元，沖銷累計折舊233,753元。

6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-326,470元，係本年度預算內購置機械及設備11,950元、交通及運輸設備72,000元及雜項設備242,520元。

7. 折舊、折耗及攤銷調整數9,521,396元，係固定資產提列折舊數。

8. 期初淨資產調整數48,065,145元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額48,064,645元及無形資產期末帳面金額500元。

9. 淨資產調整數357,200元，係教育局無償撥入財產357,200元。