

臺中市清水區建國國民小學會計報表遞送單

中華民國 115年 1 月 15 日

建國小字第1150000212號

報 表 名 稱	時 期	份 數	憑 份	證 數	附 份	件 數	備 考
臺中市地方教育發展基金 附屬單位決算之分決算	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 吳 政 憲



114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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(含遞送單及檢核表)，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：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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			√		<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	√		√		
	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：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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)	√		√		
	32	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
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	√		√		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	√		√		
	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	√		√			
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	√		√		
	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	√		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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)	√		√		
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	√		√		
	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	√		√		
	59	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
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	√		√		
	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		
	70	有預算數，決算數為0者，是否備註說明原因			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		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請v是，不正確請v否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請v是，不正確請v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		
	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		
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	V		✓		
	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	V		✓		
	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	V		✓		
	77	比較增減金額超過±20%者，是否於備註欄分析說明原因	V		✓		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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)	√		√		
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		
	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		
	84	預算外負擔者是否於備註填寫應付代收款			無		
	85	出國類別是否區分類型並以代號填寫(如：(3))			無		
	86	一個出國計畫是否填於同一列			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		
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：05669

學校名稱：臺中市清水區建國國民小學

組別：小6組

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：

會計室
主任 洪慧娟

覆核學校核章：(小組互審之覆核人員核章)

會計室
主任 陳瑞蓉

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)

臺中市清水區建國國民小學編

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 05669-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05669-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05669-5	頁
二、基金用途明細表	第 05669-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05669-10	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 05669-12	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 05669-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05669-14	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 05669-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05669-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05669-20	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 05669-21	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 05669-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05669-23 頁
二、收入支出表	第 05669-28 頁
三、現金流量表	第 05669-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05669-30 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 97,899,000 元，決算數 109,240,600 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 35 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 925 人；幼兒園 1 班，學生人數共 19 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 34 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 893 人；幼兒園 1 班，學生人數共 20 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 7,120,000 元，決算數 7,433,311 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 35,249,000 元，決算數 298,480 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校綜合活動中心新建工程等。

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 152,014,424 元，較預算數 139,968,000 元，增加 12,046,424 元，計增 8.61%。

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 164,042 元，較預算數 0 元，增加 164,042 元。
主要係因：廠商違約罰款收入等，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 18,110 元，較預算數 0 元，增加 18,110 元。
主要係因：臺北惜物網網拍入庫收入，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
3. 權利金收入：決算數 261,660 元，較預算數 300,000 元，減少 38,340 元，計減 12.78%。
主要係因：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。
4. 利息收入：決算數 147,544 元，較預算數 100,000 元，增加 47,544 元，計增 47.54%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

主要係因：專戶存款利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 150,955,892 元，較預算數 139,452,000 元，增加 11,503,892 元，計增 8.25%。

主要係因：正式人員用人費用及退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 使用規費收入：決算數 23,310 元，較預算數 20,000 元，增加 3,310 元，計增 16.55%。

主要係因：場地租借收入，依實收數繳庫列帳所致。

7. 受贈收入：決算數 109,700 元，較預算數 90,000 元，增加 19,700 元，計增 21.89%。

主要係因：畢業典禮等各界捐款較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 334,166 元，較預算數 6,000 元，增加 328,166 元，計增 5,469.43%。

主要係因：收回以前年度用人費用及資源回收收入，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 116,972,391 元，較預算數 140,268,000 元，減少 23,295,609 元，計減 16.61%。

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 109,240,600 元，較預算數 97,899,000 元，增加 11,341,600 元，計增 11.59%。

主要係因：人事費預算不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 7,433,311 元，較預算數 7,120,000 元，增加 313,311 元，計增 4.40%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助預算不足，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 298,480 元，較預算數 35,249,000 元，減少 34,950,520 元，計減 99.15%。

主要係因：綜合活動中心新建工程尚未完工，故辦理保留以後年度續執行。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 35,042,033 元，較預算短絀數 300,000 元，增加賸餘 35,342,033 元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘及綜合活動中心新建工程經費辦理保留以後年度續執行所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 19,582,419 元。

投資活動之淨現金流入 324,261 元。

籌資活動之淨現金流入 253,339 元。

本年度現金及約當現金之淨增 20,160,019 元。

期初現金及約當現金 60,615,318 元。

期末現金及約當現金 80,775,337 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 233,362,580 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 80,775,337 元，較上年度決算數 60,615,318 元，增加 20,160,019 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 151,185,387 元，較上年度決算數 130,346,198 元，增加 20,839,189 元。

主要係因：購建中固定資產較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 8,838 元，較上年度決算數 12,500 元，減少 3,662 元。

主要係因：電腦軟體較上年度減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,393,018 元，較上年度決算數 1,997,649 元，減少 604,631 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 24,034,279 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 20,386,984 元，較上年度決算數 36,126,968 元，減少 15,739,984 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 3,647,295 元，較上年度決算數 3,393,956 元，增加 253,339 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 209,328,301 元，較上年度決算數 153,450,741 元，增加 55,877,560 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 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	12,479,000
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	313,311

(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	139,968,000	100.00	152,014,424	100.00	12,046,424	8.61	125,044,960	100.00
41 徵收及依法分配收入			164,042	0.11	164,042	0.00	29,279	0.02
4115 違規罰款收入			164,042	0.11	164,042		29,279	0.02
45 財產收入	400,000	0.29	427,314	0.28	27,314	6.83	498,592	0.40
451 財產處分收入			18,110	0.01	18,110		21,310	0.02
452 租金收入							41,310	0.03
453 權利金收入	300,000	0.21	261,660	0.17	-38,340	-12.78	272,016	0.22
454 利息收入	100,000	0.07	147,544	0.10	47,544	47.54	163,956	0.13
46 政府撥入收入	139,452,000	99.63	150,955,892	99.30	11,503,892	8.25	124,260,554	99.37
462 公庫撥款收入	139,452,000	99.63	150,955,892	99.30	11,503,892	8.25	124,260,554	99.37
47 規費收入	20,000	0.01	23,310	0.02	3,310	16.55		
473 使用規費收入	20,000	0.01	23,310	0.02	3,310	16.55		
4Y 其他收入	96,000	0.07	443,866	0.29	347,866	362.36	256,535	0.21
4Y0 受贈收入	90,000	0.06	109,700	0.07	19,700	21.89	67,600	0.05
4YY 雜項收入	6,000	0.00	334,166	0.22	328,166	5,469.43	188,935	0.15
5 基金用途	140,268,000	100.21	116,972,391	76.95	-23,295,609	-16.61	131,108,604	104.85
53 國民教育計畫	97,899,000	69.94	109,240,600	71.86	11,341,600	11.59	104,948,510	83.93
5L 一般行政管理計畫	7,120,000	5.09	7,433,311	4.89	313,311	4.40	7,433,188	5.94
5M 建築及設備計畫	35,249,000	25.18	298,480	0.20	-34,950,520	-99.15	18,726,906	14.98
購建固定資產	35,249,000	25.18	298,480	0.20	-34,950,520	-99.15	18,726,906	14.98
本期賸餘(短絀)	-300,000		35,042,033		35,342,033	-11,780.68	-6,063,644	
期初基金餘額	29,156,000		23,092,043		-6,063,957	-20.80	29,155,687	
解繳公庫								
期末基金餘額	28,856,000		58,134,076		29,278,076	101.46	23,092,043	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數49,480元。

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	139,968,000	152,014,424	12,046,424	8.61	
41 徵收及依法分配收入		164,042	164,042	0.00	
4115 違規罰款收入		164,042	164,042	0.00	主要係廠商違約罰款收入等，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	400,000	427,314	27,314	6.83	
451 財產處分收入		18,110	18,110	0.00	主要係臺北惜物網網拍入庫收入，未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
453 權利金收入	300,000	261,660	-38,340	-12.78	
454 利息收入	100,000	147,544	47,544	47.54	主要係專戶存款利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	139,452,000	150,955,892	11,503,892	8.25	
462 公庫撥款收入	139,452,000	150,955,892	11,503,892	8.25	
47 規費收入	20,000	23,310	3,310	16.55	
473 使用規費收入	20,000	23,310	3,310	16.55	
4Y 其他收入	96,000	443,866	347,866	362.36	
4Y0 受贈收入	90,000	109,700	19,700	21.89	主要係畢業典禮等各界捐款較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
4YY 雜項收入	6,000	334,166	328,166	5,469.43	主要係收回以前年度用人費用及資源回收收入，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 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	140,268,000	116,972,391	-23,295,609	-16.61	
53 國民教育計畫	97,899,000	109,240,600	11,341,600	11.59	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	92,326,000	104,025,269	11,699,269	12.67	
11 正式員額薪資	61,823,000	69,035,256	7,212,256	11.67	
113 職員薪金	61,023,000	68,597,136	7,574,136	12.41	
114 工員工資	800,000	438,120	-361,880	-45.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	736,000	1,625,716	889,716	120.89	
124 兼職人員酬金	736,000	1,625,716	889,716	120.89	
13 加(夜)班費	1,218,000	1,376,320	158,320	13.00	
131 延長工時加班費	18,000		-18,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,200,000	1,376,320	176,320	14.69	
15 獎金	15,000,000	17,591,127	2,591,127	17.27	
151 考績獎金	8,000,000	9,458,095	1,458,095	18.23	
152 年終獎金	7,000,000	8,133,032	1,133,032	16.19	
16 退休及卹償金	6,600,000	7,600,067	1,000,067	15.15	
161 職員退休及離職金	6,600,000	7,600,067	1,000,067	15.15	
18 福利費	6,949,000	6,796,783	-152,217	-2.19	
181 分擔員工保險費	6,300,000	6,334,683	34,683	0.55	
183 傷病醫藥費	151,000	65,500	-85,500	-56.62	
18Y 其他福利費	498,000	396,600	-101,400	-20.36	
2 服務費用	4,576,000	4,397,502	-178,498	-3.90	
21 水電費	332,000	292,489	-39,511	-11.90	
212 工作場所電費	300,000	252,873	-47,127	-15.71	
214 工作場所水費	32,000	39,616	7,616	23.80	
22 郵電費	108,000	62,763	-45,237	-41.89	
221 郵費	30,000	29,186	-814	-2.71	
222 電話費	30,000	33,577	3,577	11.92	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	86,000	8,678	-77,322	-89.91	
231 國內旅費	86,000	8,228	-77,772	-90.43	
235 貨物運費		450	450		
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	110,083	40,083	57.26	
241 印刷及裝訂費	70,000	110,083	40,083	57.26	
25 修理保養及保固費	1,194,000	1,089,840	-104,160	-8.72	
251 土地改良物修護費		237,532	237,532		
252 一般房屋修護費	486,000	380,365	-105,635	-21.74	

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	%	
255 機械及設備修護費	146,000	65,365	-80,635	-55.23	
256 交通及運輸設備修護費	37,000	39,197	2,197	5.94	
257 雜項設備修護費	525,000	367,381	-157,619	-30.02	
26 保險費	15,000	12,150	-2,850	-19.00	
26Y 其他保險費	15,000	12,150	-2,850	-19.00	
27 一般服務費	2,554,000	2,536,904	-17,096	-0.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,597	1,597	53.23	
279 外包費	1,842,000	1,825,389	-16,611	-0.90	警衛外包3名，預算數1,842,000元，決算數1,729,389元。
27D 計時與計件人員酬金	478,000	487,653	9,653	2.02	行政助理2名，預算數478,000元，決算數487,653元(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	231,000	219,265	-11,735	-5.08	
28 專業服務費	145,000	212,595	67,595	46.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,000	104,335	71,335	216.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,000	88,400	1,400	1.61	
288 委託考選訓練費	5,000	3,200	-1,800	-36.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	16,660	-3,340	-16.70	
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	838,000	714,423	-123,577	-14.75	
31 使用材料費	6,000	11,661	5,661	94.35	
312 燃料	6,000	11,661	5,661	94.35	
32 用品消耗	832,000	702,762	-129,238	-15.53	
321 辦公(事務)用品	204,000	198,374	-5,626	-2.76	
322 報章雜誌	4,000	2,750	-1,250	-31.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	209,798	109,798	109.80	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	20,000	25,087	5,087	25.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	13,307	-16,693	-55.64	
32Y 其他用品消耗	469,000	253,446	-215,554	-45.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
45 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
451 雜項設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	36,318	21,318	142.12	

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	%	
64 消費與行為稅	15,000	13,798	-1,202	-8.01	
644 營業稅	15,000	13,798	-1,202	-8.01	
66 規費		22,520	22,520		
661 行政規費與強制費		22,520	22,520		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	124,000	67,088	-56,912	-45.90	
71 會費	10,000	6,185	-3,815	-38.15	
712 學術團體會費	6,000	2,685	-3,315	-55.25	
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	60,903	-53,097	-46.58	
743 獎勵費用	52,000	18,000	-34,000	-65.38	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	30,903	-19,097	-38.19	
5L 一般行政管理計畫	7,120,000	7,433,311	313,311	4.40	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	7,120,000	7,433,311	313,311	4.40	
15 獎金	45,000	80,000	35,000	77.78	
15Y 其他獎金	45,000	80,000	35,000	77.78	
16 退休及卹償金	6,004,000	6,171,441	167,441	2.79	
161 職員退休及離職金	5,918,000	6,086,313	168,313	2.84	
163 卹償金	86,000	85,128	-872	-1.01	
18 福利費	1,071,000	1,181,870	110,870	10.35	
18Y 其他福利費	1,071,000	1,181,870	110,870	10.35	
5M 建築及設備計畫	35,249,000	298,480	-34,950,520	-99.15	1.主要係綜合活動中心新建工程尚未完工，故辦理保留以後年度續執行。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數19,947,060元，法定預算數35,249,000元。決算數：以前年度保留數49,480元，法定預算數249,000元。
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	35,249,000	298,480	-34,950,520	-99.15	
51 購建固定資產	35,249,000	298,480	-34,950,520	-99.15	

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	35,000,000	49,480	-34,950,520	-99.86	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數1,860,476元，本年度決算數17,900元。
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00	
516 購置雜項設備	149,000	249,000	100,000	67.11	

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	212,117,803	81,759,105	55,196,060
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,398,321	13,541,634	
房屋及建築	72,965,433	44,676,224	54,947,060
機械及設備	21,531,303	11,895,412	
交通及運輸設備	2,980,739	1,802,300	
雜項設備	17,796,052	9,843,535	249,000
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	82,433,455		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	12,500		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.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：應付代收款購置1,657,642元，教育局撥入財產87,924元，報廢261,691元。

交通及運輸設備：應付代收款購置734,100元，無償撥出財產80,000元，報廢15,000元。

雜項設備：應付代收款購置2,100,611元，受贈財產149,100元，預算內購置249,000元，報廢461,621元。

購建中固定資產：應付代收款購建21,864,992元，預算內購建49,480元。

電腦軟體：攤銷3,662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		
26,892,849	4,000	821,974	5,235,348	151,194,225
			57,350	799,337
			1,370,738	26,918,471
1,745,566		261,691	2,233,327	8,886,439
734,100		95,000	205,351	1,612,188
2,498,711		461,621	1,368,582	8,621,025
21,914,472				104,347,927
	4,000	3,662		8,838

註：2.預算數包括以前年度保留數19,947,060元。
3.本年度保留數50,354,398元。

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	19,947,060	35,000,000			54,947,060	49,480	-54,897,580	50,354,398
房屋及建築	19,947,060	35,000,000			54,947,060		-54,947,060	50,354,398
購建中固定資產						49,480	49,480	
機械及設備		100,000		-100,000				
機械及設備		100,000		-100,000				
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		149,000		100,000	249,000	249,000		
雜項設備		149,000		100,000	249,000	249,000		
購建中固定資產								
合 計	19,947,060	35,249,000			55,196,060	298,480	-54,897,580	50,354,398

本年度保留數含113年度保留數19,897,580元，114年度保留數30,456,818元。

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	76	72	-4	
職員	73	70	-3	
工友	2	1	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	76	72	-4	

填表說明：行政助理2名(含人力替代方案人員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 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	61,823,000		1,218,000		15,000,000	6,600,000		6,949,000		91,590,000	736,000	92,326,000
正式人員	61,823,000		1,218,000		15,000,000	6,600,000		6,949,000		91,590,000		91,590,000
兼任人員											736,000	736,000
一般行政管理計畫					45,000	6,004,000		1,071,000		7,120,000		7,120,000
正式人員								1,071,000		1,071,000		1,071,000
其他人員					45,000	6,004,000				6,049,000		6,049,000
合 計	61,823,000		1,218,000		15,045,000	12,604,000		8,020,000		98,710,000	736,000	99,446,000

行政助理預算數478,000元，決算數487,653元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,842,000元，決算數1,729,389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7,000,000元，決算數8,133,032元，合計70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8,000,000元，決算數9,458,095元，合計70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45,000元，決算數80,000元，合計3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
69,035,256		1,376,320		17,591,127	7,600,067		6,796,783		102,399,553	1,625,716	104,025,269
69,035,256		1,376,320		17,591,127	7,600,067		6,796,783		102,399,553		102,399,553
				80,000	6,171,441		1,181,870		7,433,311	1,625,716	1,625,716
				80,000	6,171,441		1,181,870		1,181,870		1,181,870
69,035,256		1,376,320		17,671,127	13,771,508		7,978,653		109,832,864	1,625,716	111,458,580

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			140,268,000		116,972,391		-23,295,609	-16.61	
國民教育計畫			97,899,000		109,240,600		11,341,600	11.59	
一般行政管理 計畫			7,120,000		7,433,311		313,311	4.40	
建築及設備計 畫			35,249,000		298,480		-34,950,520	-99.15	1.以前年度保留 數19,947,060元，決 算數49,480元；法 定預算 數35,249,000元，決 算 數249,000元。2.主 要係綜合活動中心 新建工程尚未完 工，故辦理保留以 後年度續執行。

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	99,446,000	111,458,580	12,012,580	12.08
11 正式員額薪資	61,823,000	69,035,256	7,212,256	11.67
113 職員薪金	61,023,000	68,597,136	7,574,136	12.41
114 工員工資	800,000	438,120	-361,880	-45.24
12 聘僱及兼職人員薪資	736,000	1,625,716	889,716	120.89
124 兼職人員酬金	736,000	1,625,716	889,716	120.89
13 加(夜)班費	1,218,000	1,376,320	158,320	13.00
131 延長工時加班費	18,000	0	-18,000	-100.00
134 未休假加班費	1,200,000	1,376,320	176,320	14.69
15 獎金	15,045,000	17,671,127	2,626,127	17.46
151 考績獎金	8,000,000	9,458,095	1,458,095	18.23
152 年終獎金	7,000,000	8,133,032	1,133,032	16.19
15Y 其他獎金	45,000	80,000	35,000	77.78
16 退休及卹償金	12,604,000	13,771,508	1,167,508	9.26
161 職員退休及離職金	12,518,000	13,686,380	1,168,380	9.33
163 卹償金	86,000	85,128	-872	-1.01
18 福利費	8,020,000	7,978,653	-41,347	-0.52
181 分擔員工保險費	6,300,000	6,334,683	34,683	0.55
183 傷病醫藥費	151,000	65,500	-85,500	-56.62
18Y 其他福利費	1,569,000	1,578,470	9,470	0.60
2 服務費用	4,576,000	4,397,502	-178,498	-3.90
21 水電費	332,000	292,489	-39,511	-11.90
212 工作場所電費	300,000	252,873	-47,127	-15.71
214 工作場所水費	32,000	39,616	7,616	23.80
22 郵電費	108,000	62,763	-45,237	-41.89
221 郵費	30,000	29,186	-814	-2.71
222 電話費	30,000	33,577	3,577	11.92
224 數據通信費	48,000	0	-48,000	-100.00
23 旅運費	86,000	8,678	-77,322	-89.91
231 國內旅費	86,000	8,228	-77,772	-90.43
235 貨物運費	0	450	450	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	110,083	40,083	57.26
241 印刷及裝訂費	70,000	110,083	40,083	57.26
25 修理保養及保固費	1,194,000	1,089,840	-104,160	-8.72
251 土地改良物修護費	0	237,532	237,532	0.00
252 一般房屋修護費	486,000	380,365	-105,635	-21.74
255 機械及設備修護費	146,000	65,365	-80,635	-55.23
256 交通及運輸設備修護費	37,000	39,197	2,197	5.94
257 雜項設備修護費	525,000	367,381	-157,619	-30.02
26 保險費	15,000	12,150	-2,850	-19.00
26Y 其他保險費	15,000	12,150	-2,850	-19.00
27 一般服務費	2,554,000	2,536,904	-17,096	-0.67
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,597	1,597	53.23

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	%
279 外包費	1,842,000	1,825,389	-16,611	-0.90
27D 計時與計件人員酬金	478,000	487,653	9,653	2.02
27F 體育活動費	231,000	219,265	-11,735	-5.08
28 專業服務費	145,000	212,595	67,595	46.62
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,000	104,335	71,335	216.17
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,000	88,400	1,400	1.61
288 委託考選訓練費	5,000	3,200	-1,800	-36.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	16,660	-3,340	-16.70
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	838,000	714,423	-123,577	-14.75
31 使用材料費	6,000	11,661	5,661	94.35
312 燃料	6,000	11,661	5,661	94.35
32 用品消耗	832,000	702,762	-129,238	-15.53
321 辦公(事務)用品	204,000	198,374	-5,626	-2.76
322 報章雜誌	4,000	2,750	-1,250	-31.25
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	209,798	109,798	109.80
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	20,000	25,087	5,087	25.44
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	13,307	-16,693	-55.64
32Y 其他用品消耗	469,000	253,446	-215,554	-45.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	0	-20,000	-100.00
45 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
451 雜項設備租金	20,000	0	-20,000	-100.00
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	35,249,000	298,480	-34,950,520	-99.15
51 購建固定資產	35,249,000	298,480	-34,950,520	-99.15
513 擴充改良房屋建築及設備	35,000,000	49,480	-34,950,520	-99.86
514 購置機械及設備	100,000	0	-100,000	-100.00
516 購置雜項設備	149,000	249,000	100,000	67.11
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	36,318	21,318	142.12
64 消費與行為稅	15,000	13,798	-1,202	-8.01
644 營業稅	15,000	13,798	-1,202	-8.01
66 規費	0	22,520	22,520	0.00
661 行政規費與強制費	0	22,520	22,520	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	124,000	67,088	-56,912	-45.90
71 會費	10,000	6,185	-3,815	-38.15
712 學術團體會費	6,000	2,685	-3,315	-55.25
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	114,000	60,903	-53,097	-46.58
743 獎勵費用	52,000	18,000	-34,000	-65.38
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 合 計	50,000 140,268,000	30,903 116,972,391	-19,097 -23,295,609	-38.19 -16.61

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	511,000	591,988	80,988	15.85	
27D 計時與計件人員酬金	478,000	487,653	9,653	2.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,000	104,335	71,335	216.17	

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。

平衡表

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	233,362,580	100.00	192,971,665	100.00	40,390,915	20.93
流動資產	80,775,337	34.61	60,615,318	31.41	20,160,019	33.26
現金	80,775,337	34.61	60,615,318	31.41	20,160,019	33.26
銀行存款	80,775,337	34.61	60,615,318	31.41	20,160,019	33.26
銀行存款-市庫存款	58,134,076	24.91	23,092,043	11.97	35,042,033	151.75
銀行存款-保管金專戶	20,808,306	8.92	35,698,125	18.50	-14,889,819	-41.71
銀行存款-教育儲蓄戶	62,064	0.03	79,098	0.04	-17,034	-21.54
銀行存款-午餐專戶	1,770,891	0.76	1,746,052	0.90	24,839	1.42
固定資產	151,185,387	64.79	130,346,198	67.55	20,839,189	15.99
土地改良物	799,337	0.34	856,687	0.44	-57,350	-6.69
土地改良物	14,398,321	6.17	14,398,321	7.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,598,984	-5.83	-13,541,634	-7.02	-57,350	0.42
房屋建築及設備	26,918,471	11.54	28,289,209	14.66	-1,370,738	-4.85
房屋建築及設備	72,965,433	31.27	72,965,433	37.81	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-46,046,962	-19.73	-44,676,224	-23.15	-1,370,738	3.07
機械及設備	8,886,439	3.81	9,635,891	4.99	-749,452	-7.78
機械及設備	23,015,178	9.86	21,531,303	11.16	1,483,875	6.89
累計折舊-機械及設備	-14,128,739	-6.05	-11,895,412	-6.16	-2,233,327	18.77
交通及運輸設備	1,612,188	0.69	1,178,439	0.61	433,749	36.81
交通及運輸設備	3,619,839	1.55	2,980,739	1.54	639,100	21.44
累計折舊-交通及運輸設備	-2,007,651	-0.86	-1,802,300	-0.93	-205,351	11.39
雜項設備	8,621,025	3.69	7,952,517	4.12	668,508	8.41
雜項設備	19,833,142	8.50	17,796,052	9.22	2,037,090	11.45
累計折舊-雜項設備	-11,212,117	-4.80	-9,843,535	-5.10	-1,368,582	13.90
購建中固定資產	104,347,927	44.71	82,433,455	42.72	21,914,472	26.58
購建中固定資產	104,347,927	44.71	82,433,455	42.72	21,914,472	26.58
無形資產	8,838	0.00	12,500	0.01	-3,662	-29.30
無形資產	8,838	0.00	12,500	0.01	-3,662	-29.30
電腦軟體	8,838	0.00	12,500	0.01	-3,662	-29.30
其他資產	1,393,018	0.60	1,997,649	1.04	-604,631	-30.27
什項資產	1,393,018	0.60	1,997,649	1.04	-604,631	-30.27
暫付及待結轉帳項	1,393,018	0.60	1,997,649	1.04	-604,631	-30.27
代管資產	102,820,800	44.06	102,820,800	53.28	0	0.00
信託代理與保證資產	4,554,850					
保證品	4,554,850					

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	24,034,279	10.30	39,520,924	20.48	-15,486,645	-39.19
流動負債	20,386,984	8.74	36,126,968	18.72	-15,739,984	-43.57
應付款項	20,386,984	8.74	36,126,968	18.72	-15,739,984	-43.57
應付代收款	20,386,984	8.74	36,126,968	18.72	-15,739,984	-43.57
應付代收款	20,386,984	8.74	36,126,968	18.72	-15,739,984	-43.57
其他負債	3,647,295	1.56	3,393,956	1.76	253,339	7.46
什項負債	3,647,295	1.56	3,393,956	1.76	253,339	7.46
存入保證金	3,647,295	1.56	3,393,956	1.76	253,339	7.46
存入保證金	3,647,295	1.56	3,393,956	1.76	253,339	7.46
淨資產	209,328,301	89.70	153,450,741	79.52	55,877,560	36.41
淨資產	209,328,301	89.70	153,450,741	79.52	55,877,560	36.41
淨資產	209,328,301	89.70	153,450,741	79.52	55,877,560	36.41
累積餘額	209,328,301	89.70	153,450,741	79.52	55,877,560	36.41
合 計	233,362,580	100.00	192,971,665	100.00	40,390,915	20.93

信託代理與保證負債 4,554,850

應付保證品 4,554,850

註：

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	%
代管資產-土地	102,820,800	44.06	102,820,800	53.28	0	0.00
應付代管資產	-102,820,800	-44.06	-102,820,800	-53.28	0	0.00
合 計	233,362,580	100.00	192,971,665	100.00	40,390,915	20.93

信託代理與保證資產 4,554,850

保證品 4,554,850

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	233,362,580	100.00	192,971,665	100.00	40,390,915	20.93

信託代理與保證負債 4,554.850
應付保證品 4,554.850

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	178,520,869	100.00	139,714,739	100.00	38,806,130	27.78
徵收及依法分配收入	164,042	0.09	29,279	0.02	134,763	460.27
違規罰款收入	164,042	0.09	29,279	0.02	134,763	460.27
財產收益	26,784,659	15.00	15,168,371	10.86	11,616,288	76.58
財產孳息收入	409,204	0.23	477,282	0.34	-68,078	-14.26
財產交易利益	18,110	0.01	21,310	0.02	-3,200	-15.02
其他財產收入	26,357,345	14.76	14,669,779	10.50	11,687,566	79.67
政府撥入收入	150,955,892	84.56	124,260,554	88.94	26,695,338	21.48
公庫撥款收入	150,955,892	84.56	124,260,554	88.94	26,695,338	21.48
規費收入	23,310	0.01	0	0.00	23,310	0.00
使用規費收入	23,310	0.01	0	0.00	23,310	0.00
其他收入	592,966	0.33	256,535	0.18	336,431	131.14
受贈收入	258,800	0.14	67,600	0.05	191,200	282.84
雜項收入	334,166	0.19	188,935	0.14	145,231	76.87
支出	122,676,313	68.72	118,182,218	84.59	4,494,095	3.80
人事支出	111,458,580	62.43	107,694,454	77.08	3,764,126	3.50
人事支出	111,458,580	62.43	107,694,454	77.08	3,764,126	3.50
業務支出	5,215,331	2.92	4,687,244	3.35	528,087	11.27
業務支出	5,215,331	2.92	4,687,244	3.35	528,087	11.27
財產損失	7,874	0.00	19,825	0.01	-11,951	-60.28
財產交易損失	7,874	0.00	19,825	0.01	-11,951	-60.28
折舊、折耗及攤銷	5,994,528	3.36	5,780,695	4.14	213,833	3.70
固定資產折舊	5,990,866	3.36	5,777,035	4.13	213,831	3.70
無形資產攤銷	3,662	0.00	3,660	0.00	2	0.05
本期賸餘(短絀)	55,844,556	31.28	21,532,521	15.41	34,312,035	159.35
期初淨資產	153,450,741	85.96	131,977,037	94.46	21,473,704	16.27
解繳公庫						
淨資產調整數	33,004	0.02	-58,817	-0.04	91,821	-156.11
期末淨資產	209,328,301	117.26	153,450,741	109.83	55,877,560	36.41

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)	55,844,556
8002 調整非現金項目	-36,262,137
800202 折舊、折耗及攤銷	5,994,528
800203 處理資產損失(利益)	-10,236
800204 其他	-26,506,445
800206 流動負債淨增(淨減)	-15,739,984
81 業務活動之淨現金流入(流出)	19,582,419
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	6,531,056
820401 減少固定資產	18,110
820404 減少其他資產	6,512,946
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,206,795
820901 增加固定資產	-298,480
820904 增加其他資產	-5,908,315
83 投資活動之淨現金流入(流出)	324,261
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,866,094
840102 增加其他負債	4,866,094
8404 減少短期債務及其他負債	-4,612,755
840402 減少其他負債	-4,612,755
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	253,339
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	20,160,019
87 期初現金及約當現金	60,615,318
88 期末現金及約當現金	80,775,337

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	152,014,424	26,506,445	178,520,869	收入
徵收及依法分配收入	164,042		164,042	徵收及依法分配收入
財產收入	427,314	26,357,345	26,784,659	財產收益
政府撥入收入	150,955,892		150,955,892	政府撥入收入
規費收入	23,310		23,310	規費收入
其他收入	443,866	149,100	592,966	其他收入
基金用途	116,972,391	5,703,922	122,676,313	支出
用人費用	111,458,580		111,458,580	人事支出
服務費用	4,397,502	817,829	5,215,331	業務支出
材料及用品費	714,423	-714,423		
稅捐及規費(強制費)	36,318	-36,318		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	67,088	-67,088		
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	298,480	-298,480		
		7,874	7,874	財產損失
		5,994,528	5,994,528	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	35,042,033	20,802,523	55,844,556	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,092,043	130,358,698	153,450,741	期初淨資產
解繳公庫		33,004	33,004	解繳公庫
期末基金餘額	58,134,076	151,194,225	209,328,301	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數26,357,345元，係應付代收款購置(建)財產26,357,345元。
 2. 其他收入調整數149,100元，係受贈財產149,100元。
 3. 業務支出調整數817,829元，係調減材料及用品費714,423元，稅捐及規費(強制費)36,318元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費67,088元。
 4. 財產損失調整數7,874元，係財產報廢殘值7,874元。
 5. 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整數-298,480元，係本年度預算內購建中固定資產49,480元及雜項設備249,000元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數5,994,528元，係固定資產提列折舊數5,990,866元及無形資產攤銷數3,662元。
 7. 期初淨資產調整數130,358,698元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額130,346,198元及無形資產期末帳面金額12,500元。
 8. 淨資產調整數33,004元，係本年度預算外教育局撥入財產87,924元及本校無償撥出財產淨資產調整數54,920元(撥出財產80,000元-沖銷累計折舊25,080元)。

主辦會計人員：

會計室主任 洪慧娟

基金主持人：

臺中市清水區吳政憲
建國國民小學校長