

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

臺中市清水區三田國民小學編

地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05665-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05665-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05665-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05665-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05665-9	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 05665-12	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 05665-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05665-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05665-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05665-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05665-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05665-20	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112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 05665-21	頁
十八、市議會審議通過111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 05665-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05665-23 頁
二、收入支出表	第 05665-28 頁
三、現金流量表	第 05665-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05665-30 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 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 54,715,000 元，決算數 54,609,265 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 1 班，聽語障巡輔班 1 班，學生人數共 285 人；幼兒園 2 班(含學前不分類巡輔班 1 班)，學生人數共 21 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 1 班，聽語障巡輔班 1 班，學生人數共 261 人；幼兒園 1 班，學生人數共 13 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 10,471,000 元，決算數 9,962,330 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 207,000 元，決算數 206,004 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 64,632,646 元，較預算數 65,053,000 元，減少 420,354 元，計減 0.65%。

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 119,550 元，較預算數 0 元，增加 119,550 元。

主要係因：財產報廢於臺北惜物網網拍拍賣收入，未列預算，依實際收入數繳庫所致。

2. 租金收入：決算數 25,200 元，較預算數 10,000 元，增加 15,200 元，計增 152%。

主要係因：場地租借收入，依實際收入數繳庫所致。

3. 權利金收入：決算數 130,417 元，較預算數 120,000 元，增加 10,417 元，計增 8.68%。

主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入，依實際收入數繳庫所致。

4. 利息收入：決算數 41,682 元，較預算數 1,000 元，增加 40,682 元，計增 4,068.20%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：專戶存款利息收入，依實際收入數繳庫所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 63,565,259 元，較預算數 64,592,000 元，減少 1,026,741 元，計減 1.59%。

主要係因：扣抵 111 年度基金賸餘款非存留項目及正式人員用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 308,000 元，較預算數 308,000 元，增減數為 0 元。

7. 受贈收入：決算數 20,000 元，較預算數 20,000 元，增減數為 0 元。

8. 雜項收入：決算數 422,538 元，較預算數 2,000 元，增加 420,538 元，計增 21,026.90%。

主要係因：收回以前年度用人費用及清理應付代收款懸帳，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 64,777,599 元，較預算數 65,393,000 元，減少 615,401 元，計減 0.94%。

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 54,609,265 元，較預算數 54,715,000 元，減少 105,735 元，計減 0.19%。

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 9,962,330 元，較預算數 10,471,000 元，減少 508,670 元，計減 4.86%。

主要係因：依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 206,004 元，較預算數 207,000 元，減少 996 元，計減 0.48%。

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 144,953 元，較預算短絀數 340,000 元，減少短絀 195,047 元。

主要係因：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出 207,246 元。

投資活動之淨現金流出 84,020 元。

籌資活動之淨現金流入 109,948 元。

本年度現金及約當現金之淨減 181,318 元。

期初現金及約當現金 13,056,538 元。

期末現金及約當現金 12,875,220 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 73,715,073 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 12,875,220 元，較上年度決算數 13,056,538 元，減少 181,318 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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 49,254,523 元，較上年度決算數 43,063,025 元，增加 6,191,498 元。

主要係因：土地改良物較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 26,040 元，較上年度決算數 0 元，增加 26,040 元。

主要係因：電腦軟體較上年度增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 11,559,290 元，較上年度決算數 11,517,024 元，增加 42,266 元。

主要係因：代管資產較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 20,314,170 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,401,755 元，較上年度決算數 7,550,502 元，減少 148,747 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 12,912,415 元，較上年度決算數 12,757,767 元，增加 154,648 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 53,400,903 元，較上年度決算數 47,328,318 元，增加 6,072,585 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：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	665,000
臺中市清水區三田國民小學 112.9.15 三田小字第 1120004537 號函	國民教育計畫	160,000

(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 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	65,053,000	100.00	64,632,646	100.00	-420,354	-0.65	66,332,928	100.00
45 財產收入	131,000	0.20	316,849	0.49	185,849	141.87	82,282	0.12
451財產處分收入			119,550	0.18	119,550	0.00	28,205	0.04
452租金收入	10,000	0.02	25,200	0.04	15,200	152.00		
453權利金收入	120,000	0.18	130,417	0.20	10,417	8.68	43,227	0.07
454利息收入	1,000	0.00	41,682	0.06	40,682	4,068.20	10,850	0.02
46 政府撥入收入	64,592,000	99.29	63,565,259	98.35	-1,026,741	-1.59	65,920,704	99.38
462公庫撥款收入	64,592,000	99.29	63,565,259	98.35	-1,026,741	-1.59	65,920,704	99.38
4S 教學收入	308,000	0.47	308,000	0.48		0.00	243,600	0.37
4S1學雜費收入	308,000	0.47	308,000	0.48			243,600	0.37
4Y 其他收入	22,000	0.03	442,538	0.68	420,538	1,911.54	86,342	0.13
4Y0受贈收入	20,000	0.03	20,000	0.03			44,000	0.07
4YY雜項收入	2,000	0.00	422,538	0.65	420,538	21,026.90	42,342	0.06
5 基金用途	65,393,000	100.52	64,777,599	100.22	-615,401	-0.94	65,016,716	98.02
53 國民教育計畫	54,715,000	84.11	54,609,265	84.49	-105,735	-0.19	55,141,843	83.13
5L 一般行政管理計畫	10,471,000	16.10	9,962,330	15.41	-508,670	-4.86	9,675,673	14.59
5M 建築及設備計畫	207,000	0.32	206,004	0.32	-996	-0.48	199,200	0.30
購建固定資產	177,000	0.27	176,004	0.27	-996	-0.56	199,200	0.30
其他	30,000	0.05	30,000	0.05				
本期賸餘（短絀）	-340,000		-144,953		195,047	-57.37	1,316,212	
期初基金餘額	2,949,000		4,265,293		1,316,293	44.64	2,949,081	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,609,000		4,120,340		1,511,340	57.93	4,265,293	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 112 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	65,053,000	64,632,646	-420,354	-0.65	
45 財產收入	131,000	316,849	185,849	141.87	
451財產處分收入		119,550	119,550	0.00	主要係財產報廢於臺北惜物網網拍拍賣收入，未列預算，依實際收入數繳庫所致。
452租金收入	10,000	25,200	15,200	152.00	主要係場地租借收入，依實際收入數繳庫所致。
453權利金收入	120,000	130,417	10,417	8.68	
454利息收入	1,000	41,682	40,682	4,068.20	主要係專戶存款利息收入，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	64,592,000	63,565,259	-1,026,741	-1.59	
462公庫撥款收入	64,592,000	63,565,259	-1,026,741	-1.59	
4S 教學收入	308,000	308,000		0.00	
4S1學雜費收入	308,000	308,000		0.00	
4Y 其他收入	22,000	442,538	420,538	1,911.54	
4YO受贈收入	20,000	20,000		0.00	
4YY雜項收入	2,000	422,538	420,538	21,026.90	主要係收回以前年度用人費用及清理應付代收款懸帳，依實際收入數繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	65,393,000	64,777,599	-615,401	-0.94	超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理本校校園樹木修剪工程，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	54,715,000	54,609,265	-105,735	-0.19	
1 用人費用	50,380,000	50,610,950	230,950	0.46	
11 正式員額薪資	33,407,000	33,047,050	-359,950	-1.08	
113 職員薪金	32,948,000	32,648,770	-299,230	-0.91	
114 工員工資	459,000	398,280	-60,720	-13.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	926,000	1,109,965	183,965	19.87	
124 兼職人員酬金	926,000	1,109,965	183,965	19.87	
13 超時工作報酬	817,000	760,880	-56,120	-6.87	
131 加班費	817,000	760,880	-56,120	-6.87	
15 獎金	8,200,000	8,644,865	444,865	5.43	
151 考績獎金	4,000,000	4,477,020	477,020	11.93	
152 年終獎金	4,200,000	4,167,845	-32,155	-0.77	
16 退休及卹償金	3,200,000	3,526,695	326,695	10.21	
161 職員退休及離職金	3,200,000	3,526,695	326,695	10.21	
18 福利費	3,830,000	3,521,495	-308,505	-8.05	
181 分擔員工保險費	3,500,000	3,238,595	-261,405	-7.47	
183 傷病醫藥費		47,500	47,500		
18Y 其他福利費	330,000	235,400	-94,600	-28.67	
2 服務費用	3,655,000	3,305,169	-349,831	-9.57	
21 水電費	250,000	293,492	43,492	17.40	
212 工作場所電費	230,000	270,143	40,143	17.45	
214 工作場所水費	20,000	23,349	3,349	16.75	
22 郵電費	98,000	38,292	-59,708	-60.93	
221 郵費	22,000	17,584	-4,416	-20.07	
222 電話費	40,000	20,708	-19,292	-48.23	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	50,000	1,450	-48,550	-97.10	
231 國內旅費	50,000	1,450	-48,550	-97.10	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	24,735	4,735	23.68	
241 印刷及裝訂費	20,000	24,735	4,735	23.68	
25 修理保養及保固費	1,013,000	581,210	-431,790	-42.62	
252 一般房屋修護費	547,000	225,006	-321,994	-58.87	
255 機械及設備修護費	62,000	41,300	-20,700	-33.39	
256 交通及運輸設備修護費	53,000	65,754	12,754	24.06	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	351,000	249,150	-101,850	-29.02	行政助理4名，預算數1,885,000元，決算數1,948,524元。(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)。
26 保險費	18,000	13,033	-4,967	-27.59	
264 交通及運輸設備保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	15,000	13,033	-1,967	-13.11	
27 一般服務費	2,072,000	2,202,414	130,414	6.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	15,578	12,578	419.27	
279 外包費	96,000	96,000			
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	2,003,315	118,315	6.28	
27F 體育活動費	88,000	87,521	-479	-0.54	
28 專業服務費	62,000	78,661	16,661	26.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	14,361	10,361	259.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	58,000	52,400	-5,600	-9.66	
288 委託考選訓練費		11,900	11,900		
29 公共關係費	72,000	71,882	-118	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,882	-118	-0.16	
3 材料及用品費	587,000	593,341	6,341	1.08	
31 使用材料費	59,000	48,008	-10,992	-18.63	
312 燃料	59,000	48,008	-10,992	-18.63	
32 用品消耗	528,000	545,333	17,333	3.28	
321 辦公(事務)用品	200,000	106,281	-93,719	-46.86	
322 報章雜誌	10,000	11,170	1,170	11.70	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	177,090	127,090	254.18	
325 服裝	5,000	8,840	3,840	76.80	
326 食品	20,000	18,578	-1,422	-7.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,098	-2,902	-29.02	
32Y 其他用品消耗	233,000	216,276	-16,724	-7.18	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	25,200	10,200	68.00	
45 雜項設備租金	15,000	25,200	10,200	68.00	
451 雜項設備租金	15,000	25,200	10,200	68.00	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	27,819	9,819	54.55	
64 消費與行為稅	11,000	21,248	10,248	93.16	
644 營業稅		9,373	9,373		

地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
646 使用牌照稅	11,000	11,875	875	7.95	
66 規費	7,000	6,571	-429	-6.13	
661 行政規費與強制費	1,000	1,700	700	70.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	4,871	-1,129	-18.82	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,000	46,786	-13,214	-22.02	
71 會費	3,000	3,586	586	19.53	
712 學術團體會費	2,000	2,586	586	29.30	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	21,000	19,200	-1,800	-8.57	
726 獎助學員生給與	21,000	19,200	-1,800	-8.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
743 獎勵費用	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	10,471,000	9,962,330	-508,670	-4.86	
1 用人費用	10,471,000	9,962,330	-508,670	-4.86	
16 退休及卹償金	9,669,000	8,935,980	-733,020	-7.58	
161 職員退休及離職金	9,669,000	8,935,980	-733,020	-7.58	
18 福利費	802,000	1,026,350	224,350	27.97	
18Y 其他福利費	802,000	1,026,350	224,350	27.97	
5M 建築及設備計畫	207,000	206,004	-996	-0.48	
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	207,000	206,004	-996	-0.48	
51 購建固定資產	177,000	176,004	-996	-0.56	
514 購置機械及設備		104,504	104,504		
516 購置雜項設備	177,000	71,500	-105,500	-59.60	
52 購置無形資產	30,000	30,000			
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			

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	81,702,091	38,639,066	207,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,900,000		
土地改良物	3,500,000	2,583,900	
房屋及建築	53,625,243	21,481,359	
機械及設備	6,510,225	4,723,808	105,000
交通及運輸設備	1,908,310	1,613,924	
雜項設備	14,258,313	8,236,075	72,000
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			30,000
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：應付代收款購置5,377,639元。

房屋及建築：社會局補助建物增值319,241元，補登以前年度財產874,000元。

機械及設備：預算內購置104,504元，應付代收款購置517,591元，教育局補助1,860,073元，報廢541,553元。

交通及運輸設備：應付代收款購置1,618,476元，教育局補助126,000元，報廢1,099,847元。

雜項設備：預算內購置71,500元，應付代收款購置558,700元，資網中心財產撥入950元，以前年度財產減值194,000元，報廢572,455元。

電腦軟體：預算內購置30,000元，無形資產攤銷3,960元。

發展基金
產明細表
112 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		
11,458,674	5,000	2,411,815	2,829,321	49,280,563
				1,900,000
5,377,639			749,820	5,543,919
1,193,241			1,917,632	31,419,493
2,482,168		541,553	330,752	3,396,280
1,744,476		1,099,847	-904,329	1,843,344
631,150		766,455	735,446	5,151,487

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112年度

單位：新臺幣元

科 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				105,000	105,000	104,504	-496	
機械及設備				105,000	105,000	104,504	-496	
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		-105,000	72,000	71,500	-500	
雜項設備		177,000		-105,000	72,000	71,500	-500	
購建中固定資產								
合 計		177,000			177,000	176,004	-996	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	40	38	-2	
職員	38	36	-2	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	40	38	-2	

填表說明：行政助理4名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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	33,407,000		817,000		8,200,000	3,200,000		3,830,000		49,454,000	926,000	50,380,000
正式人員	33,407,000		817,000		8,200,000	3,200,000		3,830,000		49,454,000		49,454,000
兼任人員											926,000	926,000
一般行政管理計畫						9,669,000		802,000		10,471,000		10,471,000
正式人員								802,000		802,000		802,000
其他人員						9,669,000				9,669,000		9,669,000
合 計	33,407,000		817,000		8,200,000	12,869,000		4,632,000		59,925,000	926,000	60,851,000

行政助理預算數1,885,000元，決算數1,948,524元(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數4,200,000元，決算數4,167,845元，合計42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4,000,000元，決算數4,477,020元，合計32人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
33,047,050		760,880		8,644,865	3,526,695		3,521,495		49,500,985	1,109,965	50,610,950
33,047,050		760,880		8,644,865	3,526,695		3,521,495		49,500,985		49,500,985
										1,109,965	1,109,965
					8,935,980		1,026,350		9,962,330		9,962,330
							1,026,350		1,026,350		1,026,350
					8,935,980				8,935,980		8,935,980
33,047,050		760,880		8,644,865	12,462,675		4,547,845		59,463,315	1,109,965	60,573,280

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：截至本年度終了計有小客車1輛。

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 112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			65,393,000		64,777,599			-615,401	-0.94	
國民教育計畫			54,715,000		54,609,265			-105,735	-0.19	
一般行政管理 計畫			10,471,000		9,962,330			-508,670	-4.86	
建築及設備計 畫			207,000		206,004			-996	-0.48	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	60,851,000	60,573,280	-277,720	-0.46
11 正式員額薪資	33,407,000	33,047,050	-359,950	-1.08
113 職員薪金	32,948,000	32,648,770	-299,230	-0.91
114 工員工資	459,000	398,280	-60,720	-13.23
12 聘僱及兼職人員薪資	926,000	1,109,965	183,965	19.87
124 兼職人員酬金	926,000	1,109,965	183,965	19.87
13 超時工作報酬	817,000	760,880	-56,120	-6.87
131 加班費	817,000	760,880	-56,120	-6.87
15 獎金	8,200,000	8,644,865	444,865	5.43
151 考績獎金	4,000,000	4,477,020	477,020	11.93
152 年終獎金	4,200,000	4,167,845	-32,155	-0.77
16 退休及卹償金	12,869,000	12,462,675	-406,325	-3.16
161 職員退休及離職金	12,869,000	12,462,675	-406,325	-3.16
18 福利費	4,632,000	4,547,845	-84,155	-1.82
181 分擔員工保險費	3,500,000	3,238,595	-261,405	-7.47
183 傷病醫藥費	0	47,500	47,500	0.00
18Y 其他福利費	1,132,000	1,261,750	129,750	11.46
2 服務費用	3,655,000	3,305,169	-349,831	-9.57
21 水電費	250,000	293,492	43,492	17.40
212 工作場所電費	230,000	270,143	40,143	17.45
214 工作場所水費	20,000	23,349	3,349	16.75
22 郵電費	98,000	38,292	-59,708	-60.93
221 郵費	22,000	17,584	-4,416	-20.07
222 電話費	40,000	20,708	-19,292	-48.23
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	50,000	1,450	-48,550	-97.10
231 國內旅費	50,000	1,450	-48,550	-97.10
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	24,735	4,735	23.68
241 印刷及裝訂費	20,000	24,735	4,735	23.68
25 修理保養及保固費	1,013,000	581,210	-431,790	-42.62
252 一般房屋修護費	547,000	225,006	-321,994	-58.87
255 機械及設備修護費	62,000	41,300	-20,700	-33.39
256 交通及運輸設備修護費	53,000	65,754	12,754	24.06
257 雜項設備修護費	351,000	249,150	-101,850	-29.02
26 保險費	18,000	13,033	-4,967	-27.59
264 交通及運輸設備保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	15,000	13,033	-1,967	-13.11
27 一般服務費	2,072,000	2,202,414	130,414	6.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	15,578	12,578	419.27
279 外包費	96,000	96,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	2,003,315	118,315	6.28
27F 體育活動費	88,000	87,521	-479	-0.54
28 專業服務費	62,000	78,661	16,661	26.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	14,361	10,361	259.03

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	58,000	52,400	-5,600	-9.66
288 委託考選訓練費	0	11,900	11,900	0.00
29 公共關係費	72,000	71,882	-118	-0.16
291 公共關係費	72,000	71,882	-118	-0.16
3 材料及用品費	587,000	593,341	6,341	1.08
31 使用材料費	59,000	48,008	-10,992	-18.63
312 燃料	59,000	48,008	-10,992	-18.63
32 用品消耗	528,000	545,333	17,333	3.28
321 辦公(事務)用品	200,000	106,281	-93,719	-46.86
322 報章雜誌	10,000	11,170	1,170	11.70
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	177,090	127,090	254.18
325 服裝	5,000	8,840	3,840	76.80
326 食品	20,000	18,578	-1,422	-7.11
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,098	-2,902	-29.02
32Y 其他用品消耗	233,000	216,276	-16,724	-7.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	25,200	10,200	68.00
45 雜項設備租金	15,000	25,200	10,200	68.00
451 雜項設備租金	15,000	25,200	10,200	68.00
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	207,000	206,004	-996	-0.48
51 購建固定資產	177,000	176,004	-996	-0.56
514 購置機械及設備	0	104,504	104,504	0.00
516 購置雜項設備	177,000	71,500	-105,500	-59.60
52 購置無形資產	30,000	30,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	30,000	30,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	27,819	9,819	54.55
64 消費與行為稅	11,000	21,248	10,248	93.16
644 營業稅	0	9,373	9,373	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,875	875	7.95
66 規費	7,000	6,571	-429	-6.13
661 行政規費與強制費	1,000	1,700	700	70.00
663 汽車燃料使用費	6,000	4,871	-1,129	-18.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,000	46,786	-13,214	-22.02
71 會費	3,000	3,586	586	19.53
712 學術團體會費	2,000	2,586	586	29.30
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	19,200	-1,800	-8.57
726 獎助學員生給與	21,000	19,200	-1,800	-8.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	24,000	-12,000	-33.33
743 獎勵費用	30,000	18,000	-12,000	-40.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	65,393,000	64,777,599	-615,401	-0.94

中華民國 112 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,882	-118	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,882	-118	-0.16	
統計所需項目	1,919,000	2,047,676	128,676	6.71	
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	2,003,315	118,315	6.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	14,361	10,361	259.03	
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 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 112 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 111 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 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

平 衡 表

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	73,715,073	100.00	67,636,587	100.00	6,078,486	8.99
流動資產	12,875,220	17.47	13,056,538	19.30	-181,318	-1.39
現金	12,875,220	17.47	13,056,538	19.30	-181,318	-1.39
銀行存款	12,875,220	17.47	13,056,538	19.30	-181,318	-1.39
銀行存款-市庫存款	4,120,340	5.59	4,265,293	6.31	-144,953	-3.40
銀行存款-保管金專戶	7,662,351	10.39	7,804,643	11.54	-142,292	-1.82
銀行存款-代扣繳專戶	43,237	0.06	33,541	0.05	9,696	28.91
銀行存款-教育儲蓄戶	179,846	0.24	88,956	0.13	90,890	102.17
銀行存款-午餐專戶	569,446	0.77	564,105	0.83	5,341	0.95
銀行存款-定期存款	300,000	0.41	300,000	0.44	0	0.00
固定資產	49,254,523	66.82	43,063,025	63.67	6,191,498	14.38
土地	1,900,000	2.58	1,900,000	2.81	0	0.00
土地	1,900,000	2.58	1,900,000	2.81	0	0.00
土地改良物	5,543,919	7.52	916,100	1.35	4,627,819	505.17
土地改良物	8,877,639	12.04	3,500,000	5.17	5,377,639	153.65
累計折舊-土地改良物	-3,333,720	-4.52	-2,583,900	-3.82	-749,820	29.02
房屋建築及設備	31,419,493	42.62	32,143,884	47.52	-724,391	-2.25
房屋建築及設備	54,818,484	74.37	53,625,243	79.28	1,193,241	2.23
累計折舊-房屋建築及設備	-23,398,991	-31.74	-21,481,359	-31.76	-1,917,632	8.93
機械及設備	3,396,280	4.61	1,786,417	2.64	1,609,863	90.12
機械及設備	8,450,840	11.46	6,510,225	9.63	1,940,615	29.81
累計折舊-機械及設備	-5,054,560	-6.86	-4,723,808	-6.98	-330,752	7.00
交通及運輸設備	1,843,344	2.50	294,386	0.44	1,548,958	526.17
交通及運輸設備	2,552,939	3.46	1,908,310	2.82	644,629	33.78
累計折舊-交通及運輸設備	-709,595	-0.96	-1,613,924	-2.39	904,329	-56.03
雜項設備	5,151,487	6.99	6,022,238	8.90	-870,751	-14.46
雜項設備	14,123,008	19.16	14,258,313	21.08	-135,305	-0.95
累計折舊-雜項設備	-8,971,521	-12.17	-8,236,075	-12.18	-735,446	8.93
無形資產	26,040	0.04	0	0.00	26,040	0.00
無形資產	26,040	0.04	0	0.00	26,040	0.00
電腦軟體	26,040	0.04	0	0.00	26,040	0.00
其他資產	11,559,290	15.68	11,517,024	17.03	42,266	0.37
什項資產	11,559,290	15.68	11,517,024	17.03	42,266	0.37

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	20,314,170	27.56	20,308,269	30.03	5,901	0.03
流動負債	7,401,755	10.04	7,550,502	11.16	-148,747	-1.97
應付款項	7,401,755	10.04	7,550,502	11.16	-148,747	-1.97
應付代收款	7,401,755	10.04	7,550,502	11.16	-148,747	-1.97
應付代收款	7,401,755	10.04	7,550,502	11.16	-148,747	-1.97
其他負債	12,912,415	17.52	12,757,767	18.86	154,648	1.21
什項負債	12,912,415	17.52	12,757,767	18.86	154,648	1.21
存入保證金	1,635,615	2.22	1,525,667	2.26	109,948	7.21
存入保證金	1,635,615	2.22	1,525,667	2.26	109,948	7.21
應付代管資產	11,276,800	15.30	11,232,100	16.61	44,700	0.40
應付代管資產	11,276,800	15.30	11,232,100	16.61	44,700	0.40
淨資產	53,400,903	72.44	47,328,318	69.97	6,072,585	12.83
淨資產	53,400,903	72.44	47,328,318	69.97	6,072,585	12.83
淨資產	53,400,903	72.44	47,328,318	69.97	6,072,585	12.83
累積餘額	53,400,903	72.44	47,328,318	69.97	6,072,585	12.83
合 計	73,715,073	100.00	67,636,587	100.00	6,078,486	8.99

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育
平衡
中華民國112

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	282,490	0.38	284,924	0.42	-2,434	-0.85
代管資產	11,276,800	15.30	11,232,100	16.61	44,700	0.40
代管資產-土地	11,276,800	15.30	11,232,100	16.61	44,700	0.40
合 計	73,715,073	100.00	67,636,587	100.00	6,078,486	8.99

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	73,715,073	100.00	67,636,587	100.00	6,078,486	8.99

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112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	75,885,316	100.00	74,185,769	100.00	1,699,547	2.29
財產收益	11,569,519	15.25	7,772,623	10.48	3,796,896	48.85
財產孳息收入	197,299	0.26	54,077	0.07	143,222	264.85
財產交易利益	119,550	0.16	28,205	0.04	91,345	323.86
其他財產收入	11,252,670	14.83	7,690,341	10.37	3,562,329	46.32
政府撥入收入	63,565,259	83.76	65,920,704	88.86	-2,355,445	-3.57
公庫撥款收入	63,565,259	83.76	65,920,704	88.86	-2,355,445	-3.57
教學收入	308,000	0.41	243,600	0.33	64,400	26.44
學雜費收入	308,000	0.41	243,600	0.33	64,400	26.44
其他收入	442,538	0.58	248,842	0.34	193,696	77.84
受贈收入	20,000	0.03	206,500	0.28	-186,500	-90.31
雜項收入	422,538	0.56	42,342	0.06	380,196	897.92
支出	69,812,731	92.00	68,738,686	92.66	1,074,045	1.56
人事支出	60,573,280	79.82	61,065,933	82.31	-492,653	-0.81
人事支出	60,573,280	79.82	61,065,933	82.31	-492,653	-0.81
業務支出	3,979,115	5.24	3,733,983	5.03	245,132	6.56
業務支出	3,979,115	5.24	3,733,983	5.03	245,132	6.56
獎補助支出	19,200	0.03	17,600	0.02	1,600	9.09
其他獎補助	19,200	0.03	17,600	0.02	1,600	9.09
財產損失	22,140	0.03	504,120	0.68	-481,980	-95.61
財產交易損失	22,140	0.03	504,120	0.68	-481,980	-95.61
折舊、折耗及攤銷	5,049,236	6.65	3,417,050	4.61	1,632,186	47.77
固定資產折舊	5,045,276	6.65	3,417,050	4.61	1,628,226	47.65
無形資產攤銷	3,960	0.01	0	0.00	3,960	0.00
其他支出	169,760	0.22	0	0.00	169,760	0.00
其他支出	169,760	0.22	0	0.00	169,760	0.00
本期賸餘（短絀）	6,072,585	8.00	5,447,083	7.34	625,502	11.48
期初淨資產	47,328,318	62.37	41,881,235	56.45	5,447,083	13.01
解繳公庫						
期末淨資產	53,400,903	70.37	47,328,318	63.80	6,072,585	12.83

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112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)	6,072,585
8002 調整非現金項目	-6,279,831
800202 折舊、折耗及攤銷	5,049,236
800203 處理資產損失(利益)	-97,410
800204 其他	-11,082,910
800206 流動負債淨增(淨減)	-148,747
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-207,246
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	2,197,704
820401 減少固定資產	119,550
820404 減少其他資產	2,078,154
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,281,724
820901 增加固定資產	-176,004
820903 增加無形資產	-30,000
820904 增加其他資產	-2,075,720
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-84,020
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,011,256
840102 增加其他負債	1,011,256
8404 減少短期債務及其他負債	-901,308
840402 減少其他負債	-901,308
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	109,948
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-181,318
87 期初現金及約當現金	13,056,538
88 期末現金及約當現金	12,875,220

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44,700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 112 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	64,632,646	11,252,670	75,885,316	收入
財產收入	316,849	11,252,670	11,569,519	財產收益
政府撥入收入	63,565,259		63,565,259	政府撥入收入
教學收入	308,000		308,000	教學收入
其他收入	442,538		442,538	其他收入
基金用途	64,777,599	5,035,132	69,812,731	支出
用人費用	60,573,280		60,573,280	人事支出
服務費用	3,305,169	673,946	3,979,115	業務支出
材料及用品費	593,341	-593,341		
租金、償債、利息及相關手續費	25,200	-25,200		
稅捐及規費(強制費)	27,819	-27,819		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,586	-27,586		
捐助、補助與獎助	19,200		19,200	獎補助支出
		22,140	22,140	財產損失
		169,760	169,760	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	206,004	-206,004		
		5,049,236	5,049,236	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-144,953	6,217,538	6,072,585	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,265,293	43,063,025	47,328,318	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,120,340	49,280,563	53,400,903	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數11,252,670元，係應付代收款購置財產8,072,406元、教育局補助財產1,986,073元、社會局補助建物增值319,241元、補登以前年度財產874,000元及資網中心財產撥入950元。
2. 業務支出調整數673,946元=材料及用品費調減數593,341元+租金、償債、利息及相關手續費調減數25,200元+稅捐及規費(強制費)調減數27,819元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數27,586元。
3. 財產損失調整數22,140元，係財產報廢殘值。
4. 其他支出調整數169,760元，係以前年度財產減值194,000元；沖銷累計折舊24,240元。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-206,004元，係本年度購置機械及設備104,504元、雜項設備71,500元及電腦軟體30,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數5,049,236元，係固定資產提列折舊數5,045,276元及無形資產攤銷數3,960元。
7. 期初淨資產調整數43,063,025元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

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 三田國民小學校長 林坤燿