

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)

臺中市清水區三田國民小學編

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 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 05665-21	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 05665-22	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 05665-23	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 53,156,000 元，決算數 54,152,552 元。

112 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 259 人；幼兒園 1 班，學生人數共 13 人。

113 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 253 人；幼兒園 1 班，學生人數共 24 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 9,029,000 元，決算數 9,937,000 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 352,000 元，決算數 196,448 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 64,418,876 元，較預算數 62,092,000 元，增加 2,326,876 元，計增 3.75%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 62,700 元，較預算數 75,000 元，減少 12,300 元，計減 16.40%。
主要係因：場地租借收入未如預期，依實收數繳庫列帳所致。
2. 權利金收入：決算數 135,806 元，較預算數 130,000 元，增加 5,806 元，計增 4.47%。
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。
3. 利息收入：決算數 51,060 元，較預算數 18,000 元，增加 33,060 元，計增 183.67%。
主要係因：專戶存款利息收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 64,169,310 元，較預算數 61,829,000 元，增加 2,340,310 元，計增 3.79%。

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

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

致。

5. 受贈收入：決算數 0 元，較預算數 40,000 元，減少 40,000 元。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入未如預期所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 64,286,000 元，較預算數 62,537,000 元，增加 1,749,000 元，計增 2.80%。

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 54,152,552 元，較預算數 53,156,000 元，增加 996,552 元，計增 1.87%。

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 9,937,000 元，較預算數 9,029,000 元，增加 908,000 元，計增 10.06%。

主要係因：退休、撫卹、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 196,448 元，較預算數 352,000 元，減少 155,552 元，計減 44.19%。

主要係因：原訂設備採購計畫暫不須購置所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 132,876 元，較預算短絀數 445,000 元，增加賸餘 577,876 元。

主要係因：用人費用增撥結餘款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 225,120 元。

投資活動之淨現金流出 160,123 元。

籌資活動之淨現金流出 670,894 元。

本年度現金及約當現金之淨減 605,897 元。

期初現金及約當現金 12,875,220 元。

期末現金及約當現金 12,269,323 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 58,360,712 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 12,269,323 元，較上年度決算數 12,875,220 元，減少 605,897 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 45,806,391 元，較上年度決算數 49,254,523 元，減少 3,448,132 元。

主要係因：土地改良物、房屋建築及設備及機械及設備等資產較上年度減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 38,833 元，較上年度決算數 26,040 元，增加 12,793 元。

主要係因：電腦軟體較上年度增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

4. 其他資產本年度決算數 246,165 元，較上年度決算數 282,490 元，減少 36,325 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 8,262,272 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,297,551 元，較上年度決算數 7,401,755 元，減少 104,204 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 964,721 元，較上年度決算數 1,635,615 元，減少 670,894 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 50,098,440 元，較上年度決算數 53,400,903 元，減少 3,302,463 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	2,545,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	908,000

(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	62,092,000	100.00	64,418,876	100.00	2,326,876	3.75	64,632,646	100.00
45 財產收入	223,000	0.36	249,566	0.39	26,566	11.91	316,849	0.49
451財產處分收入							119,550	0.18
452租金收入	75,000	0.12	62,700	0.10	-12,300	-16.40	25,200	0.04
453權利金收入	130,000	0.21	135,806	0.21	5,806	4.47	130,417	0.20
454利息收入	18,000	0.03	51,060	0.08	33,060	183.67	41,682	0.06
46 政府撥入收入	61,829,000	99.58	64,169,310	99.61	2,340,310	3.79	63,565,259	98.35
462公庫撥款收入	61,829,000	99.58	64,169,310	99.61	2,340,310	3.79	63,565,259	98.35
4S 教學收入						0.00	308,000	0.48
4S1學雜費收入							308,000	0.48
4Y 其他收入	40,000	0.06			-40,000	-100.00	442,538	0.68
4Y0受贈收入	40,000	0.06			-40,000	-100.00	20,000	0.03
4YY雜項收入							422,538	0.65
5 基金用途	62,537,000	100.72	64,286,000	99.79	1,749,000	2.80	64,777,599	100.22
53 國民教育計畫	53,156,000	85.61	54,152,552	84.06	996,552	1.87	54,609,265	84.49
5L 一般行政管理計畫	9,029,000	14.54	9,937,000	15.43	908,000	10.06	9,962,330	15.41
5M 建築及設備計畫	352,000	0.57	196,448	0.30	-155,552	-44.19	206,004	0.32
購建固定資產	330,000	0.53	174,448	0.27	-155,552	-47.14	176,004	0.27
其他	22,000	0.04	22,000	0.03			30,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-445,000		132,876		577,876	-129.86	-144,953	
期初基金餘額	3,925,000		4,120,340		195,340	4.98	4,265,293	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,480,000		4,253,216		773,216	22.22	4,120,340	

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	62,092,000	64,418,876	2,326,876	3.75	主要係因場地租借收入未如預期，依實收數繳庫列帳所致。 主要係因專戶存款利息收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。 主要係因畢業典禮及校慶等捐款收入未如預期所致。
45 財產收入	223,000	249,566	26,566	11.91	
452 租金收入	75,000	62,700	-12,300	-16.40	
453 權利金收入	130,000	135,806	5,806	4.47	
454 利息收入	18,000	51,060	33,060	183.67	
46 政府撥入收入	61,829,000	64,169,310	2,340,310	3.79	
462 公庫撥款收入	61,829,000	64,169,310	2,340,310	3.79	
4Y 其他收入	40,000		-40,000	-100.00	
4Y0 受贈收入	40,000		-40,000	-100.00	

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	62,537,000	64,286,000	1,749,000	2.80	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	53,156,000	54,152,552	996,552	1.87	
1 用人費用	48,906,000	50,592,543	1,686,543	3.45	
11 正式員額薪資	31,893,000	33,398,141	1,505,141	4.72	
113 職員薪金	31,493,000	32,972,981	1,479,981	4.70	
114 工員工資	400,000	425,160	25,160	6.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	985,000	1,053,153	68,153	6.92	
124 兼職人員酬金	985,000	1,053,153	68,153	6.92	
13 加（夜）班費	817,000	869,344	52,344	6.41	
131 延長工時加班費	17,000		-17,000	-100.00	
134 未休假加班費	800,000	869,344	69,344	8.67	
15 獎金	8,200,000	8,259,116	59,116	0.72	
151 考績獎金	4,200,000	4,430,320	230,320	5.48	
152 年終獎金	4,000,000	3,828,796	-171,204	-4.28	
16 退休及卹償金	3,200,000	3,510,617	310,617	9.71	
161 職員退休及離職金	3,200,000	3,510,617	310,617	9.71	
18 福利費	3,811,000	3,502,172	-308,828	-8.10	
181 分擔員工保險費	3,500,000	3,218,272	-281,728	-8.05	
183 傷病醫藥費	61,000	20,500	-40,500	-66.39	
18Y 其他福利費	250,000	263,400	13,400	5.36	
2 服務費用	3,573,000	3,078,252	-494,748	-13.85	
21 水電費	250,000	186,761	-63,239	-25.30	
212 工作場所電費	230,000	170,184	-59,816	-26.01	
214 工作場所水費	20,000	16,577	-3,423	-17.12	
22 郵電費	98,000	37,378	-60,622	-61.86	
221 郵費	22,000	16,947	-5,053	-22.97	
222 電話費	40,000	20,431	-19,569	-48.92	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	50,000		-50,000	-100.00	
231 國內旅費	50,000		-50,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	6,233	-13,767	-68.84	
241 印刷及裝訂費	20,000	6,233	-13,767	-68.84	
25 修理保養及保固費	874,000	328,811	-545,189	-62.38	
252 一般房屋修護費	480,000	95,015	-384,985	-80.21	
255 機械及設備修護費	62,000	35,500	-26,500	-42.74	
256 交通及運輸設備修護費	11,000	59,466	48,466	440.60	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	321,000	138,830	-182,170	-56.75	行政助理4名，預算數1,925,000元，決算數2,020,940元(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)。
26 保險費	17,000	39,442	22,442	132.01	
264 交通及運輸設備保險費	2,000	25,888	23,888	1,194.40	
26Y 其他保險費	15,000	13,554	-1,446	-9.64	
27 一般服務費	2,156,000	2,316,627	160,627	7.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	660	-2,340	-78.00	
279 外包費	96,000	96,000			
27D 計時與計件人員酬金	1,925,000	2,088,751	163,751	8.51	
27F 體育活動費	132,000	131,216	-784	-0.59	
28 專業服務費	36,000	91,000	55,000	152.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,000	61,600	29,600	92.50	
28A 電腦軟體服務費		26,400	26,400		
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	585,000	420,658	-164,342	-28.09	
31 使用材料費	54,000	40,509	-13,491	-24.98	
312 燃料	54,000	40,509	-13,491	-24.98	
32 用品消耗	531,000	380,149	-150,851	-28.41	
321 辦公(事務)用品	120,000	79,462	-40,538	-33.78	
322 報章雜誌	10,000	7,920	-2,080	-20.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	115,000	30,504	-84,496	-73.47	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	20,000	20,240	240	1.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,971	-5,029	-50.29	
32Y 其他用品消耗	251,000	237,052	-13,948	-5.56	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
45 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
451 雜項設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	29,340	14,340	95.60	
64 消費與行為稅	11,000	20,682	9,682	88.02	
644 營業稅		9,452	9,452		

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	%	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。2.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。
66 規費	4,000	8,658	4,658	116.45	
661 行政規費與強制費		4,950	4,950		
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	31,759	-30,241	-48.78	
71 會費	3,000	1,759	-1,241	-41.37	
712 學術團體會費	2,000	759	-1,241	-62.05	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	21,000		-21,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	21,000		-21,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	30,000	-8,000	-21.05	
743 獎勵費用	32,000	24,000	-8,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	9,029,000	9,937,000	908,000	10.06	
1 用人費用	9,029,000	9,937,000	908,000	10.06	
15 獎金	15,000	45,000	30,000	200.00	主要係因原訂設備採購計畫暫不須購置所致。
15Y 其他獎金	15,000	45,000	30,000	200.00	
16 退休及卹償金	8,550,000	9,366,800	816,800	9.55	
161 職員退休及離職金	8,550,000	9,366,800	816,800	9.55	
18 福利費	464,000	525,200	61,200	13.19	
18Y 其他福利費	464,000	525,200	61,200	13.19	
5M 建築及設備計畫	352,000	196,448	-155,552	-44.19	
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	352,000	196,448	-155,552	-44.19	
51 購建固定資產	330,000	174,448	-155,552	-47.14	
515 購置交通及運輸設備		39,000	39,000		
516 購置雜項設備	330,000	135,448	-194,552	-58.96	
52 購置無形資產	22,000	22,000			
521 購置電腦軟體	22,000	22,000			

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	90,748,950	41,468,387	352,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,900,000		
土地改良物	8,877,639	3,333,720	
房屋及建築	54,818,484	23,398,991	
機械及設備	8,450,840	5,054,560	
交通及運輸設備	2,552,939	709,595	39,000
雜項設備	14,123,008	8,971,521	291,000
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	26,040		22,000
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：

機械及設備：教育局無償撥入526,144元，報廢57,990元。

交通及運輸設備：預算內購置39,000元，應付代收款購置52,200元。

雜項設備：預算內購置135,448元，應付代收款購置20,000元，捐贈款購置85,844元，報廢840,688元。

電腦軟體：預算內購置22,000元，無形資產攤銷9,207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		
880,636	10,000	907,885	3,408,090	45,845,224
				1,900,000
			611,586	4,932,333
			1,093,865	30,325,628
526,144		57,990	1,076,537	2,787,897
91,200			295,846	1,638,698
241,292		840,688	330,256	4,221,835

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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				39,000	39,000	39,000		
交通及運輸設備				39,000	39,000	39,000		
購建中固定資產								
雜項設備		330,000		-39,000	291,000	135,448	-155,552	
雜項設備		330,000		-39,000	291,000	135,448	-155,552	
購建中固定資產								
合 計		330,000			330,000	174,448	-155,552	

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	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 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	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	31,893,000		817,000		8,200,000	3,200,000		3,811,000		47,921,000	985,000	48,906,000
正式人員	31,893,000		817,000		8,200,000	3,200,000		3,811,000		47,921,000		47,921,000
兼任人員											985,000	985,000
一般行政管理計畫					15,000	8,550,000		464,000		9,029,000		9,029,000
正式人員								464,000		464,000		464,000
其他人員					15,000	8,550,000				8,565,000		8,565,000
合 計	31,893,000		817,000		8,215,000	11,750,000		4,275,000		56,950,000	985,000	57,935,000

行政助理預算數1,925,000元，決算數2,020,940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「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數4,000,000元，決算數3,828,796元，合計36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4,200,000元，決算數4,430,320元，合計30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15,000元，決算數45,000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 113 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
33,398,141		869,344		8,259,116	3,510,617		3,502,172		49,539,390	1,053,153	50,592,543
33,398,141		869,344		8,259,116	3,510,617		3,502,172		49,539,390		49,539,390
										1,053,153	1,053,153
				45,000	9,366,800		525,200		9,937,000		9,937,000
							525,200		525,200		525,200
				45,000	9,366,800				9,411,800		9,411,800
33,398,141		869,344		8,304,116	12,877,417		4,027,372		59,476,390	1,053,153	60,529,543

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113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 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			62,537,000		64,286,000			1,749,000	2.80	
國民教育計畫			53,156,000		54,152,552			996,552	1.87	
一般行政管理計畫			9,029,000		9,937,000			908,000	10.06	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
建築及設備計畫			352,000		196,448			-155,552	-44.19	主要係因原訂設備採購計畫暫不須購置所致。

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	57,935,000	60,529,543	2,594,543	4.48
11 正式員額薪資	31,893,000	33,398,141	1,505,141	4.72
113 職員薪金	31,493,000	32,972,981	1,479,981	4.70
114 工員工資	400,000	425,160	25,160	6.29
12 聘僱及兼職人員薪資	985,000	1,053,153	68,153	6.92
124 兼職人員酬金	985,000	1,053,153	68,153	6.92
13 加(夜)班費	817,000	869,344	52,344	6.41
131 延長工時加班費	17,000	0	-17,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000	869,344	69,344	8.67
15 獎金	8,215,000	8,304,116	89,116	1.08
151 考績獎金	4,200,000	4,430,320	230,320	5.48
152 年終獎金	4,000,000	3,828,796	-171,204	-4.28
15Y 其他獎金	15,000	45,000	30,000	200.00
16 退休及卹償金	11,750,000	12,877,417	1,127,417	9.60
161 職員退休及離職金	11,750,000	12,877,417	1,127,417	9.60
18 福利費	4,275,000	4,027,372	-247,628	-5.79
181 分擔員工保險費	3,500,000	3,218,272	-281,728	-8.05
183 傷病醫藥費	61,000	20,500	-40,500	-66.39
18Y 其他福利費	714,000	788,600	74,600	10.45
2 服務費用	3,573,000	3,078,252	-494,748	-13.85
21 水電費	250,000	186,761	-63,239	-25.30
212 工作場所電費	230,000	170,184	-59,816	-26.01
214 工作場所水費	20,000	16,577	-3,423	-17.12
22 郵電費	98,000	37,378	-60,622	-61.86
221 郵費	22,000	16,947	-5,053	-22.97
222 電話費	40,000	20,431	-19,569	-48.92
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	50,000	0	-50,000	-100.00
231 國內旅費	50,000	0	-50,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	6,233	-13,767	-68.84
241 印刷及裝訂費	20,000	6,233	-13,767	-68.84
25 修理保養及保固費	874,000	328,811	-545,189	-62.38
252 一般房屋修護費	480,000	95,015	-384,985	-80.21
255 機械及設備修護費	62,000	35,500	-26,500	-42.74
256 交通及運輸設備修護費	11,000	59,466	48,466	440.60
257 雜項設備修護費	321,000	138,830	-182,170	-56.75
26 保險費	17,000	39,442	22,442	132.01
264 交通及運輸設備保險費	2,000	25,888	23,888	1,194.40
26Y 其他保險費	15,000	13,554	-1,446	-9.64
27 一般服務費	2,156,000	2,316,627	160,627	7.45
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	660	-2,340	-78.00
279 外包費	96,000	96,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,925,000	2,088,751	163,751	8.51

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	%
27F 體育活動費	132,000	131,216	-784	-0.59
28 專業服務費	36,000	91,000	55,000	152.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,000	61,600	29,600	92.50
28A 電腦軟體服務費	0	26,400	26,400	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	585,000	420,658	-164,342	-28.09
31 使用材料費	54,000	40,509	-13,491	-24.98
312 燃料	54,000	40,509	-13,491	-24.98
32 用品消耗	531,000	380,149	-150,851	-28.41
321 辦公(事務)用品	120,000	79,462	-40,538	-33.78
322 報章雜誌	10,000	7,920	-2,080	-20.80
323 農業與園藝用品及環境美化費	115,000	30,504	-84,496	-73.47
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	20,000	20,240	240	1.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,971	-5,029	-50.29
32Y 其他用品消耗	251,000	237,052	-13,948	-5.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	0	-15,000	-100.00
45 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
451 雜項設備租金	15,000	0	-15,000	-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	352,000	196,448	-155,552	-44.19
51 購建固定資產	330,000	174,448	-155,552	-47.14
515 購置交通及運輸設備	0	39,000	39,000	0.00
516 購置雜項設備	330,000	135,448	-194,552	-58.96
52 購置無形資產	22,000	22,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	22,000	22,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	29,340	14,340	95.60
64 消費與行為稅	11,000	20,682	9,682	88.02
644 營業稅	0	9,452	9,452	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	8,658	4,658	116.45
661 行政規費與強制費	0	4,950	4,950	0.00
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	31,759	-30,241	-48.78
71 會費	3,000	1,759	-1,241	-41.37
712 學術團體會費	2,000	759	-1,241	-62.05
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	0	-21,000	-100.00
726 獎助學員生給與	21,000	0	-21,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	30,000	-8,000	-21.05

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	%
743 獎勵費用	32,000	24,000	-8,000	-25.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	62,537,000	64,286,000	1,749,000	2.80

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,951,000	2,113,751	162,751	8.34	
27D 計時與計件人員酬金	1,925,000	2,088,751	163,751	8.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
521 購置電腦軟體	22,000	22,000			

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議

意見辦理情形報告表

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	58,360,712	100.00	62,438,273	100.00	-4,077,561	-6.53
流動資產	12,269,323	21.02	12,875,220	20.62	-605,897	-4.71
現金	12,269,323	21.02	12,875,220	20.62	-605,897	-4.71
銀行存款	12,269,323	21.02	12,875,220	20.62	-605,897	-4.71
銀行存款-市庫存款	4,253,216	7.29	4,120,340	6.60	132,876	3.22
銀行存款-保管金專戶	6,903,345	11.83	7,662,351	12.27	-759,006	-9.91
銀行存款-代扣繳專戶	36,579	0.06	43,237	0.07	-6,658	-15.40
銀行存款-教育儲蓄戶	171,004	0.29	179,846	0.29	-8,842	-4.92
銀行存款-午餐專戶	605,179	1.04	569,446	0.91	35,733	6.28
銀行存款-定期存款	300,000	0.51	300,000	0.48	0	0.00
固定資產	45,806,391	78.49	49,254,523	78.89	-3,448,132	-7.00
土地	1,900,000	3.26	1,900,000	3.04	0	0.00
土地	1,900,000	3.26	1,900,000	3.04	0	0.00
土地改良物	4,932,333	8.45	5,543,919	8.88	-611,586	-11.03
土地改良物	8,877,639	15.21	8,877,639	14.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,945,306	-6.76	-3,333,720	-5.34	-611,586	18.35
房屋建築及設備	30,325,628	51.96	31,419,493	50.32	-1,093,865	-3.48
房屋建築及設備	54,818,484	93.93	54,818,484	87.80	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-24,492,856	-41.97	-23,398,991	-37.48	-1,093,865	4.67
機械及設備	2,787,897	4.78	3,396,280	5.44	-608,383	-17.91
機械及設備	8,918,994	15.28	8,450,840	13.53	468,154	5.54
累計折舊-機械及設備	-6,131,097	-10.51	-5,054,560	-8.10	-1,076,537	21.30
交通及運輸設備	1,638,698	2.81	1,843,344	2.95	-204,646	-11.10
交通及運輸設備	2,644,139	4.53	2,552,939	4.09	91,200	3.57
累計折舊-交通及運輸設備	-1,005,441	-1.72	-709,595	-1.14	-295,846	41.69
雜項設備	4,221,835	7.23	5,151,487	8.25	-929,652	-18.05
雜項設備	13,523,612	23.17	14,123,008	22.62	-599,396	-4.24
累計折舊-雜項設備	-9,301,777	-15.94	-8,971,521	-14.37	-330,256	3.68
無形資產	38,833	0.07	26,040	0.04	12,793	49.13
無形資產	38,833	0.07	26,040	0.04	12,793	49.13
電腦軟體	38,833	0.07	26,040	0.04	12,793	49.13
其他資產	246,165	0.42	282,490	0.45	-36,325	-12.86
什項資產	246,165	0.42	282,490	0.45	-36,325	-12.86

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	8,262,272	14.16	9,037,370	14.47	-775,098	-8.58
流動負債	7,297,551	12.50	7,401,755	11.85	-104,204	-1.41
應付款項	7,297,551	12.50	7,401,755	11.85	-104,204	-1.41
應付代收款	7,297,551	12.50	7,401,755	11.85	-104,204	-1.41
應付代收款	7,297,551	12.50	7,401,755	11.85	-104,204	-1.41
其他負債	964,721	1.65	1,635,615	2.62	-670,894	-41.02
什項負債	964,721	1.65	1,635,615	2.62	-670,894	-41.02
存入保證金	964,721	1.65	1,635,615	2.62	-670,894	-41.02
存入保證金	964,721	1.65	1,635,615	2.62	-670,894	-41.02
淨資產	50,098,440	85.84	53,400,903	85.53	-3,302,463	-6.18
淨資產	50,098,440	85.84	53,400,903	85.53	-3,302,463	-6.18
淨資產	50,098,440	85.84	53,400,903	85.53	-3,302,463	-6.18
累積餘額	50,098,440	85.84	53,400,903	85.53	-3,302,463	-6.18
合 計	58,360,712	100.00	62,438,273	100.00	-4,077,561	-6.53

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	246,165	0.42	282,490	0.45	-36,325	-12.86
代管資產	11,276,800	19.32	11,276,800	18.06	0	0.00
代管資產-土地	11,276,800	19.32	11,276,800	18.06	0	0.00
應付代管資產	-11,276,800	-19.32	-11,276,800	-18.06	0	0.00
合 計	58,360,712	100.00	62,438,273	100.00	-4,077,561	-6.53

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。

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	58,360,712	100.00	62,438,273	100.00	-4,077,561	-6.53

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	64,576,920	100.00	75,885,316	100.00	-11,308,396	-14.90
財產收益	321,766	0.50	11,569,519	15.25	-11,247,753	-97.22
財產孳息收入	249,566	0.39	197,299	0.26	52,267	26.49
財產交易利益	0	0.00	119,550	0.16	-119,550	-100.00
其他財產收入	72,200	0.11	11,252,670	14.83	-11,180,470	-99.36
政府撥入收入	64,169,310	99.37	63,565,259	83.76	604,051	0.95
公庫撥款收入	64,169,310	99.37	63,565,259	83.76	604,051	0.95
教學收入	0	0.00	308,000	0.41	-308,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	308,000	0.41	-308,000	-100.00
其他收入	85,844	0.13	442,538	0.58	-356,694	-80.60
受贈收入	85,844	0.13	20,000	0.03	65,844	329.22
雜項收入	0	0.00	422,538	0.56	-422,538	-100.00
支出	68,405,527	105.93	69,812,731	92.00	-1,407,204	-2.02
人事支出	60,529,543	93.73	60,573,280	79.82	-43,737	-0.07
人事支出	60,529,543	93.73	60,573,280	79.82	-43,737	-0.07
業務支出	3,560,009	5.51	3,979,115	5.24	-419,106	-10.53
業務支出	3,560,009	5.51	3,979,115	5.24	-419,106	-10.53
獎補助支出	0	0.00	19,200	0.03	-19,200	-100.00
其他獎補助	0	0.00	19,200	0.03	-19,200	-100.00
財產損失	8,987	0.01	22,140	0.03	-13,153	-59.41
財產交易損失	8,987	0.01	22,140	0.03	-13,153	-59.41
折舊、折耗及攤銷	4,306,988	6.67	5,049,236	6.65	-742,248	-14.70
固定資產折舊	4,297,781	6.66	5,045,276	6.65	-747,495	-14.82
無形資產攤銷	9,207	0.01	3,960	0.01	5,247	132.50
其他支出	0	0.00	169,760	0.22	-169,760	-100.00
其他支出	0	0.00	169,760	0.22	-169,760	-100.00
本期賸餘（短絀）	-3,828,607	-5.93	6,072,585	8.00	-9,901,192	-163.05
期初淨資產	53,400,903	82.69	47,328,318	62.37	6,072,585	12.83
解繳公庫						
淨資產調整數	526,144				526,144	
期末淨資產	50,098,440	77.58	53,400,903	70.37	-3,302,463	-6.18

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)	-3,828,607
8002 調整非現金項目	4,053,727
800202 折舊、折耗及攤銷	4,306,988
800203 處理資產損失(利益)	8,987
800204 其他	-158,044
800206 流動負債淨增(淨減)	-104,204
81 業務活動之淨現金流入(流出)	225,120
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	2,057,859
820404 減少其他資產	2,057,859
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,217,982
820901 增加固定資產	-174,448
820903 增加無形資產	-22,000
820904 增加其他資產	-2,021,534
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-160,123
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	531,000
840102 增加其他負債	531,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,201,894
840402 減少其他負債	-1,201,894
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-670,894
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-605,897
87 期初現金及約當現金	12,875,220
88 期末現金及約當現金	12,269,323

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	64,418,876	158,044	64,576,920	收入
財產收入	249,566	72,200	321,766	財產收益
政府撥入收入	64,169,310		64,169,310	政府撥入收入
其他收入		85,844	85,844	其他收入
基金用途	64,286,000	4,119,527	68,405,527	支出
用人費用	60,529,543		60,529,543	人事支出
服務費用	3,078,252	481,757	3,560,009	業務支出
材料及用品費	420,658	-420,658		
稅捐及規費(強制費)	29,340	-29,340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,759	-31,759		
		8,987	8,987	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	196,448	-196,448		
		4,306,988	4,306,988	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	132,876	-3,961,483	-3,828,607	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,120,340	49,280,563	53,400,903	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		526,144	526,144	淨資產調整數
期末基金餘額	4,253,216	45,845,224	50,098,440	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數72,200元，係應付代收款購置財產72,200元。
 2. 其他收入調整數85,844元，係捐贈款購置財產85,844元。
 3. 業務支出調整數481,757元=材料及用品費調減數420,658元+稅捐及規費(強制費)調減數29,340元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數31,759元。
 4. 財產損失調整數8,987元，係財產報廢殘值。
 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-196,448元，係本年度預算內購置交通及運輸設備39,000元、雜項設備135,448元及電腦軟體22,000元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數4,306,988元，係固定資產提列折舊數4,297,781元及無形資產攤銷數9,207元。
 7. 期初淨資產調整數49,280,563元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額49,254,523元及無形資產期末帳面金額26,040元。
 8. 淨資產調整數526,144元，係本年度預算外教育局無償撥入財產526,144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 三田國民小學校長 林坤燿