

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

臺中市清水區甲南國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05664-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05664-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05664-5	頁
二、基金用途明細表	第 05664-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05664-9	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 05664-12	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 05664-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05664-14	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 05664-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05664-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05664-19	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111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 05664-20	頁
十八、市議會審議通過110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 05664-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05664-22 頁
二、收入支出表	第 05664-24 頁
三、現金流量表	第 05664-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05664-26 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 30,310,000 元，決算數 31,777,060 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，不分類身心障礙巡輔班 1 班，學生人數共 79 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 30 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，不分類身心障礙巡輔班 1 班，學生人數共 75 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 21 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 1,654,000 元，決算數 2,121,449 元。

係辦理教職員退休、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 260,000 元，決算數 184,110 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 34,567,873 元，較預算數 32,164,000 元，增加 2,403,873 元，計增 7.47%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 權利金收入：決算數 91,730 元，較預算數 80,000 元，增加 11,730 元，計增 14.66%。
主要係因：太陽光電系統經營權利金收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
2. 利息收入：決算數 5,551 元，較預算數 1,000 元，增加 4,551 元，計增 455.10%。
主要係因：存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 34,112,406 元，較預算數 31,663,000 元，增加 2,449,406 元，計增 7.74%。
主要係因：員工薪津等用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。
4. 學雜費收入：決算數 357,000 元，較預算數 420,000 元，減少 63,000 元，計減 15%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：幼兒園學生人數未如預期，學費收入依實收數繳庫列帳所致。

5. 雜項收入：決算數 1,186 元，較預算數 0 元，增加 1,186 元。

主要係因：資源回收變賣收入，未編列預算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 34,082,619 元，較預算數 32,224,000 元，增加 1,858,619 元，計增 5.77%。

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 31,777,060 元，較預算數 30,310,000 元，增加 1,467,060 元，計增 4.84%。

主要係因：用人費用預算編列不足依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,121,449 元，較預算數 1,654,000 元，增加 467,449 元，計增 28.26%。

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 184,110 元，較預算數 260,000 元，減少 75,890 元，計減 29.19%。

主要係因：原訂計畫因校園環境變遷暫不執行所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 485,254 元，較預算短絀數 60,000 元，增加賸餘 545,254 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入 7,108,536 元。

投資活動之淨現金流出 186,475 元。

籌資活動之淨現金流入 813,583 元。

本年度現金及約當現金之淨增 7,735,644 元。

期初現金及約當現金 8,262,547 元。

期末現金及約當現金 15,998,191 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 49,536,655 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 15,998,191 元，較上年度決算數 8,262,547 元，增加 7,735,644 元。

主要係因：代收代辦經費增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 28,676,187 元，較上年度決算數 29,132,660 元，減少 456,473 元。

主要係因：除購置各項設備外，餘為各項固定資產提列折舊所致。

3. 無形資產本年度決算數 49,030 元，較上年度決算數 0 元，增加 49,030 元。

主要係因：購置電腦軟體所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

4. 其他資產本年度決算數 4,813,247 元，較上年度決算數 4,810,882 元，增加 2,365 元。

主要係因：墊付外加代理教師薪資所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 15,298,061 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,435,815 元，較上年度決算數 2,996,643 元，增加 6,439,172 元。

主要係因：代收代辦經費增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 5,862,246 元，較上年度決算數 5,048,663 元，增加 813,583 元。

主要係因：廠商繳納保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 34,238,594 元，較上年度決算數 34,160,783 元，增加 77,811 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	2,305,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	467,449

(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 111 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	32,164,000	100.00	34,567,873	100.00	2,403,873	7.47	31,048,092	100.00
45 財產收入	81,000	0.25	97,281	0.28	16,281	20.10	103,562	0.33
453 權利金收入	80,000	0.25	91,730	0.27	11,730	14.66	101,416	0.33
454 利息收入	1,000	0.00	5,551	0.02	4,551	455.10	2,146	0.01
46 政府撥入收入	31,663,000	98.44	34,112,406	98.68	2,449,406	7.74	30,410,252	97.95
462 公庫撥款收入	31,663,000	98.44	34,112,406	98.68	2,449,406	7.74	30,410,252	97.95
4S 教學收入	420,000	1.31	357,000	1.03	-63,000	-15.00	417,200	1.34
4S1 學雜費收入	420,000	1.31	357,000	1.03	-63,000	-15.00	417,200	1.34
4Y 其他收入			1,186	0.00	1,186	0.00	117,078	0.38
4YY 雜項收入			1,186	0.00	1,186	0.00	117,078	0.38
5 基金用途	32,224,000	100.19	34,082,619	98.60	1,858,619	5.77	32,538,416	104.80
53 國民教育計畫	30,310,000	94.24	31,777,060	91.93	1,467,060	4.84	30,438,221	98.04
5L 一般行政管理計畫	1,654,000	5.14	2,121,449	6.14	467,449	28.26	1,948,173	6.27
5M 建築及設備計畫	260,000	0.81	184,110	0.53	-75,890	-29.19	152,022	0.49
購建固定資產	200,000	0.62	132,110	0.38	-67,890	-33.95	152,022	0.49
其他	60,000	0.19	52,000	0.15	-8,000	-13.33		
本期賸餘 (短絀)	-60,000		485,254		545,254	-908.76	-1,490,324	
期初基金餘額	6,018,000		5,028,123		-989,877	-16.45	6,518,447	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,958,000		5,513,377		-444,623	-7.46	5,028,123	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	32,164,000	34,567,873	2,403,873	7.47	
45 財產收入	81,000	97,281	16,281	20.10	
453權利金收入	80,000	91,730	11,730	14.66	主要係因太陽光電系統經營權利金收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
454利息收入	1,000	5,551	4,551	455.10	主要係因存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
46 政府撥入收入	31,663,000	34,112,406	2,449,406	7.74	
462公庫撥款收入	31,663,000	34,112,406	2,449,406	7.74	
4S 教學收入	420,000	357,000	-63,000	-15.00	
4S1學雜費收入	420,000	357,000	-63,000	-15.00	主要係因幼兒園學生人數未如預期，學費收入依實收數繳庫列帳所致。
4Y 其他收入		1,186	1,186	0.00	
4YY雜項收入		1,186	1,186	0.00	主要係因資源回收變賣收入，未編列預算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 111 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	32,224,000	34,082,619	1,858,619	5.77	
53 國民教育計畫	30,310,000	31,777,060	1,467,060	4.84	超支併決算原因係111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	27,498,000	29,526,789	2,028,789	7.38	
11 正式員額薪資	18,383,000	19,270,541	887,541	4.83	
113 職員薪金	18,000,000	18,872,261	872,261	4.85	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	481,782	-118,218	-19.70	
124 兼職人員酬金	600,000	481,782	-118,218	-19.70	
13 超時工作報酬	413,000	541,968	128,968	31.23	
131 加班費	413,000	541,968	128,968	31.23	
15 獎金	5,000,000	5,161,651	161,651	3.23	
151 考績獎金	2,600,000	2,873,640	273,640	10.52	
152 年終獎金	2,400,000	2,288,011	-111,989	-4.67	
16 退休及卹償金	1,460,000	1,989,808	529,808	36.29	
161 職員退休及離職金	1,436,000	1,965,832	529,832	36.90	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	1,642,000	2,081,039	439,039	26.74	
181 分擔員工保險費	1,450,000	1,830,273	380,273	26.23	
183 傷病醫藥費		48,650	48,650		
18Y 其他福利費	192,000	202,116	10,116	5.27	
2 服務費用	2,461,000	2,034,459	-426,541	-17.33	
21 水電費	126,000	129,770	3,770	2.99	
212 工作場所電費	125,000	128,978	3,978	3.18	
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80	
22 郵電費	76,000	59,674	-16,326	-21.48	
221 郵費	10,000	6,171	-3,829	-38.29	
222 電話費	30,000	20,370	-9,630	-32.10	
224 數據通信費	36,000	33,133	-2,867	-7.96	
23 旅運費	30,000	14,854	-15,146	-50.49	
231 國內旅費	30,000	14,854	-15,146	-50.49	
24 印刷裝訂與廣告費		24,931	24,931		
241 印刷及裝訂費		24,931	24,931		
25 修理保養及保固費	425,000	286,592	-138,408	-32.57	
252 一般房屋修護費	140,000	21,000	-119,000	-85.00	
255 機械及設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費		5,750	5,750		

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 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	280,000	259,842	-20,158	-7.20	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	1,610,000	1,412,338	-197,662	-12.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,710	-1,290	-43.00	
279 外包費	1,058,000	950,071	-107,929	-10.20	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數902,071元。
27D 計時與計件人員酬金	501,000	412,557	-88,443	-17.65	行政助理1名，預算數501,000元，決算數412,557元。
27F 體育活動費	48,000	48,000			
28 專業服務費	119,000	34,300	-84,700	-71.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	4,000	-16,000	-80.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,000	26,700	-67,300	-71.60	
288 委託考選訓練費		3,600	3,600		
28A 電腦軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00	
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	263,000	190,434	-72,566	-27.59	
31 使用材料費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
312 燃料	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
32 用品消耗	257,000	187,434	-69,566	-27.07	
321 辦公(事務)用品	82,000	20,559	-61,441	-74.93	
322 報章雜誌	3,000	2,660	-340	-11.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	68,306	-11,694	-14.62	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	100	-900	-90.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,980	-20	-0.20	
32Y 其他用品消耗	78,000	83,329	5,329	6.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000		-50,000	-100.00	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
451 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,424	4,424		
64 消費與行為稅		4,424	4,424		
644 營業稅		4,424	4,424		

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	20,954	-17,046	-44.86	
71 會費	1,000	1,465	465	46.50	
712 學術團體會費		465	465		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	12,000	9,600	-2,400	-20.00	
726 獎助學員生給與	12,000	9,600	-2,400	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	9,889	-15,111	-60.44	
743 獎勵費用	24,000	8,000	-16,000	-66.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000	1,889	889	88.90	
5L 一般行政管理計畫	1,654,000	2,121,449	467,449	28.26	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。
1 用人費用	1,654,000	2,121,449	467,449	28.26	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	1,433,000	1,575,499	142,499	9.94	
161 職員退休及離職金	1,433,000	1,575,499	142,499	9.94	
18 福利費	221,000	530,950	309,950	140.25	
18Y 其他福利費	221,000	530,950	309,950	140.25	
5M 建築及設備計畫	260,000	184,110	-75,890	-29.19	主要係因原訂計畫因校園環境變遷暫不執行所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	184,110	-75,890	-29.19	
51 購建固定資產	200,000	132,110	-67,890	-33.95	
514 購置機械及設備	50,000	109,110	59,110	118.22	
516 購置雜項設備	150,000	23,000	-127,000	-84.67	
52 購置無形資產	60,000	52,000	-8,000	-13.33	
521 購置電腦軟體	60,000	52,000	-8,000	-13.33	

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	58,765,834	29,633,174	260,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,848,729	3,237,121	
房屋及建築	40,658,267	17,497,375	
機械及設備	4,330,743	2,771,468	110,000
交通及運輸設備	838,098	401,028	
雜項設備	9,089,997	5,726,182	90,000
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			60,000
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：預算內購置109,110元、應付代收款購置70,000元、校外人士捐贈款購置15,000元；報廢192,563元。

交通及運輸設備：以前年度財產補登55,504元。

雜項設備：預算內購置23,000元、應付代收款購置255,486元、教育局補助1,125,000元。

電腦軟體：預算內購置52,000元；攤銷2,970元。

發展基金
產明細表
 111 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		
1,705,100	6,000	195,533	1,917,010	28,725,217
			27,180	584,428
			609,816	22,551,076
194,110		192,563	301,615	1,259,207
55,504			77,059	415,515
1,403,486			901,340	3,865,961
52,000	6,000	2,970		49,030

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111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		50,000		60,000	110,000	109,110	-890	
機械及設備		50,000		60,000	110,000	109,110	-890	
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		150,000		-60,000	90,000	23,000	-67,000	
雜項設備		150,000		-60,000	90,000	23,000	-67,000	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	132,110	-67,890	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	23	23	0	
職員	21	21	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	23	23	0	

填表說明：行政助理1名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	18,383,000		413,000		5,000,000	1,460,000		1,642,000		26,898,000	600,000	27,498,000
正式人員	18,383,000		413,000		5,000,000	1,460,000		1,642,000		26,898,000		26,898,000
兼任人員											600,000	600,000
一般行政管理計畫						1,433,000		221,000		1,654,000		1,654,000
正式人員								221,000		221,000		221,000
其他人員						1,433,000				1,433,000		1,433,000
合 計	18,383,000		413,000		5,000,000	2,893,000		1,863,000		28,552,000	600,000	29,152,000

行政助理預算數501,000元，決算數412,557元；警衛外包預算數 1,058,000元，決算數902,071元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數2,400,000元，決算數2,288,011元，合計22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2,600,000元，決算數 2,873,640元，合計21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15,000元，合計1人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
19,270,541		541,968		5,161,651	1,989,808		2,081,039		29,045,007	481,782	29,526,789
19,270,541		541,968		5,161,651	1,989,808		2,081,039		29,045,007		29,045,007
				15,000	1,575,499		530,950		2,121,449	481,782	481,782
							530,950		530,950		530,950
				15,000	1,575,499				1,590,499		1,590,499
19,270,541		541,968		5,176,651	3,565,307		2,611,989		31,166,456	481,782	31,648,238

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 111 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			32,224,000		34,082,619		1,858,619 5.77	
國民教育計畫			30,310,000		31,777,060		1,467,060 4.84	
一般行政管理 計畫			1,654,000		2,121,449		467,449 28.26	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			260,000		184,110		-75,890 -29.19	主要係因原訂計畫因校園環境變遷暫不執行所致。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	29,152,000	31,648,238	2,496,238	8.56
11 正式員額薪資	18,383,000	19,270,541	887,541	4.83
113 職員薪金	18,000,000	18,872,261	872,261	4.85
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	481,782	-118,218	-19.70
124 兼職人員酬金	600,000	481,782	-118,218	-19.70
13 超時工作報酬	413,000	541,968	128,968	31.23
131 加班費	413,000	541,968	128,968	31.23
15 獎金	5,000,000	5,176,651	176,651	3.53
151 考績獎金	2,600,000	2,873,640	273,640	10.52
152 年終獎金	2,400,000	2,288,011	-111,989	-4.67
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	2,893,000	3,565,307	672,307	23.24
161 職員退休及離職金	2,869,000	3,541,331	672,331	23.43
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10
18 福利費	1,863,000	2,611,989	748,989	40.20
181 分擔員工保險費	1,450,000	1,830,273	380,273	26.23
183 傷病醫藥費	0	48,650	48,650	0.00
18Y 其他福利費	413,000	733,066	320,066	77.50
2 服務費用	2,461,000	2,034,459	-426,541	-17.33
21 水電費	126,000	129,770	3,770	2.99
212 工作場所電費	125,000	128,978	3,978	3.18
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80
22 郵電費	76,000	59,674	-16,326	-21.48
221 郵費	10,000	6,171	-3,829	-38.29
222 電話費	30,000	20,370	-9,630	-32.10
224 數據通信費	36,000	33,133	-2,867	-7.96
23 旅運費	30,000	14,854	-15,146	-50.49
231 國內旅費	30,000	14,854	-15,146	-50.49
24 印刷裝訂與廣告費	0	24,931	24,931	0.00
241 印刷及裝訂費	0	24,931	24,931	0.00
25 修理保養及保固費	425,000	286,592	-138,408	-32.57
252 一般房屋修護費	140,000	21,000	-119,000	-85.00
255 機械及設備修護費	5,000	0	-5,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	0	5,750	5,750	0.00
257 雜項設備修護費	280,000	259,842	-20,158	-7.20
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,610,000	1,412,338	-197,662	-12.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,710	-1,290	-43.00
279 外包費	1,058,000	950,071	-107,929	-10.20
27D 計時與計件人員酬金	501,000	412,557	-88,443	-17.65
27F 體育活動費	48,000	48,000	0	0.00
28 專業服務費	119,000	34,300	-84,700	-71.18

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	4,000	-16,000	-80.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,000	26,700	-67,300	-71.60
288 委託考選訓練費	0	3,600	3,600	0.00
28A 電腦軟體服務費	5,000	0	-5,000	-100.00
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	263,000	190,434	-72,566	-27.59
31 使用材料費	6,000	3,000	-3,000	-50.00
312 燃料	6,000	3,000	-3,000	-50.00
32 用品消耗	257,000	187,434	-69,566	-27.07
321 辦公(事務)用品	82,000	20,559	-61,441	-74.93
322 報章雜誌	3,000	2,660	-340	-11.33
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	68,306	-11,694	-14.62
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	100	-900	-90.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	9,980	-20	-0.20
32Y 其他用品消耗	78,000	83,329	5,329	6.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	0	-50,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-100.00
451 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	184,110	-75,890	-29.19
51 購建固定資產	200,000	132,110	-67,890	-33.95
514 購置機械及設備	50,000	109,110	59,110	118.22
516 購置雜項設備	150,000	23,000	-127,000	-84.67
52 購置無形資產	60,000	52,000	-8,000	-13.33
521 購置電腦軟體	60,000	52,000	-8,000	-13.33
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,424	4,424	0.00
64 消費與行為稅	0	4,424	4,424	0.00
644 營業稅	0	4,424	4,424	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	20,954	-17,046	-44.86
71 會費	1,000	1,465	465	46.50
712 學術團體會費	0	465	465	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	12,000	9,600	-2,400	-20.00
726 獎助學員生給與	12,000	9,600	-2,400	-20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	9,889	-15,111	-60.44
743 獎勵費用	24,000	8,000	-16,000	-66.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000	1,889	889	88.90
合 計	32,224,000	34,082,619	1,858,619	5.77

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	581,000	468,557	-112,443	-19.35	
27D 計時與計件人員酬金	501,000	412,557	-88,443	-17.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	4,000	-16,000	-80.00	
521 購置電腦軟體	60,000	52,000	-8,000	-13.33	

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 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 111 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 110 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 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,536,655	100.00	42,206,089	100.00	7,330,566	17.37
流動資產	15,998,191	32.30	8,262,547	19.58	7,735,644	93.62
現金	15,998,191	32.30	8,262,547	19.58	7,735,644	93.62
銀行存款	15,998,191	32.30	8,262,547	19.58	7,735,644	93.62
銀行存款-市庫存款	5,513,377	11.13	5,028,123	11.91	485,254	9.65
銀行存款-保管金專戶	10,256,333	20.70	3,011,232	7.13	7,245,101	240.60
銀行存款-教育儲蓄戶	14,758	0.03	14,734	0.03	24	0.16
銀行存款-午餐專戶	123,723	0.25	118,458	0.28	5,265	4.44
銀行存款-定期存款	90,000	0.18	90,000	0.21	0	0.00
固定資產	28,676,187	57.89	29,132,660	69.02	-456,473	-1.57
土地改良物	584,428	1.18	611,608	1.45	-27,180	-4.44
土地改良物	3,848,729	7.77	3,848,729	9.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,264,301	-6.59	-3,237,121	-7.67	-27,180	0.84
房屋建築及設備	22,551,076	45.52	23,160,892	54.88	-609,816	-2.63
房屋建築及設備	40,658,267	82.08	40,658,267	96.33	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-18,107,191	-36.55	-17,497,375	-41.46	-609,816	3.49
機械及設備	1,259,207	2.54	1,559,275	3.69	-300,068	-19.24
機械及設備	4,332,290	8.75	4,330,743	10.26	1,547	0.04
累計折舊-機械及設備	-3,073,083	-6.20	-2,771,468	-6.57	-301,615	10.88
交通及運輸設備	415,515	0.84	437,070	1.04	-21,555	-4.93
交通及運輸設備	893,602	1.80	838,098	1.99	55,504	6.62
累計折舊-交通及運輸設備	-478,087	-0.97	-401,028	-0.95	-77,059	19.22
雜項設備	3,865,961	7.80	3,363,815	7.97	502,146	14.93
雜項設備	10,493,483	21.18	9,089,997	21.54	1,403,486	15.44
累計折舊-雜項設備	-6,627,522	-13.38	-5,726,182	-13.57	-901,340	15.74
無形資產	49,030	0.10	0	0.00	49,030	0.00
無形資產	49,030	0.10	0	0.00	49,030	0.00
電腦軟體	49,030	0.10	0	0.00	49,030	0.00
其他資產	4,813,247	9.72	4,810,882	11.40	2,365	0.05
什項資產	4,813,247	9.72	4,810,882	11.40	2,365	0.05
暫付及待結轉帳項	290,874	0.59	288,509	0.68	2,365	0.82
代管資產	4,522,373	9.13	4,522,373	10.71	0	0.00
代管資產-土地	4,522,373	9.13	4,522,373	10.71	0	0.00
合 計	49,536,655	100.00	42,206,089	100.00	7,330,566	17.37

信託代理與保證資產 167,750

保證品 167,750

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	15,298,061	30.88	8,045,306	19.06	7,252,755	90.15
流動負債	9,435,815	19.05	2,996,643	7.10	6,439,172	214.88
應付款項	9,435,815	19.05	2,996,643	7.10	6,439,172	214.88
應付代收款	9,435,815	19.05	2,996,643	7.10	6,439,172	214.88
應付代收款	9,435,815	19.05	2,996,643	7.10	6,439,172	214.88
其他負債	5,862,246	11.83	5,048,663	11.96	813,583	16.11
什項負債	5,862,246	11.83	5,048,663	11.96	813,583	16.11
存入保證金	1,339,873	2.70	526,290	1.25	813,583	154.59
存入保證金	1,339,873	2.70	526,290	1.25	813,583	154.59
應付代管資產	4,522,373	9.13	4,522,373	10.71	0	0.00
應付代管資產	4,522,373	9.13	4,522,373	10.71	0	0.00
淨資產	34,238,594	69.12	34,160,783	80.94	77,811	0.23
淨資產	34,238,594	69.12	34,160,783	80.94	77,811	0.23
淨資產	34,238,594	69.12	34,160,783	80.94	77,811	0.23
累積餘額	34,238,594	69.12	34,160,783	80.94	77,811	0.23
合 計	49,536,655	100.00	42,206,089	100.00	7,330,566	17.37

信託代理與保證負債 167,750

應付保證品 167,750

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111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	36,088,863	100.00	34,152,472	100.00	1,936,391	5.67
財產收益	1,603,271	4.44	3,207,942	9.39	-1,604,671	-50.02
財產孳息收入	97,281	0.27	103,562	0.30	-6,281	-6.06
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	1,505,990	4.17	3,104,380	9.09	-1,598,390	-51.49
政府撥入收入	34,112,406	94.52	30,410,252	89.04	3,702,154	12.17
公庫撥款收入	34,112,406	94.52	30,410,252	89.04	3,702,154	12.17
教學收入	357,000	0.99	417,200	1.22	-60,200	-14.43
學雜費收入	357,000	0.99	417,200	1.22	-60,200	-14.43
其他收入	16,186	0.04	117,078	0.34	-100,892	-86.18
受贈收入	15,000	0.04	0	0.00	15,000	0.00
雜項收入	1,186	0.00	117,078	0.34	-115,892	-98.99
支出	36,011,052	99.78	34,874,978	102.12	1,136,074	3.26
人事支出	31,648,238	87.70	30,281,208	88.66	1,367,030	4.51
人事支出	31,648,238	87.70	30,281,208	88.66	1,367,030	4.51
業務支出	2,240,671	6.21	2,095,586	6.14	145,085	6.92
業務支出	2,240,671	6.21	2,095,586	6.14	145,085	6.92
獎補助支出	9,600	0.03	9,600	0.03	0	0.00
其他獎補助	9,600	0.03	9,600	0.03	0	0.00
財產損失	1,928	0.01	3,019	0.01	-1,091	-36.14
財產交易損失	1,928	0.01	3,019	0.01	-1,091	-36.14
折舊、折耗及攤銷	2,110,615	5.85	2,485,565	7.28	-374,950	-15.09
固定資產折舊	2,107,645	5.84	2,485,565	7.28	-377,920	-15.20
無形資產攤銷	2,970	0.01	0	0.00	2,970	0.00
本期賸餘(短絀)	77,811	0.22	-722,506	-2.12	800,317	-110.77
期初淨資產	34,160,783	94.66	34,883,289	102.14	-722,506	-2.07
解繳公庫						
期末淨資產	34,238,594	94.87	34,160,783	100.02	77,811	0.23

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111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)	77,811
8002 調整非現金項目	7,030,725
800202 折舊、折耗及攤銷	2,110,615
800203 處理資產損失(利益)	1,928
800204 其他	-1,520,990
800206 流動負債淨增(淨減)	6,439,172
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,108,536
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	838,432
820404 減少其他資產	838,432
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,024,907
820901 增加固定資產	-132,110
820903 增加無形資產	-52,000
820904 增加其他資產	-840,797
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-186,475
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,396,000
840102 增加其他負債	1,396,000
8404 減少短期債務及其他負債	-582,417
840402 減少其他負債	-582,417
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	813,583
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,735,644
87 期初現金及約當現金	8,262,547
88 期末現金及約當現金	15,998,191

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 111 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	34,567,873	1,520,990	36,088,863	收入
財產收入	97,281	1,505,990	1,603,271	財產收益
政府撥入收入	34,112,406		34,112,406	政府撥入收入
教學收入	357,000		357,000	教學收入
其他收入	1,186	15,000	16,186	其他收入
基金用途	34,082,619	1,928,433	36,011,052	支出
用人費用	31,648,238		31,648,238	人事支出
服務費用	2,034,459	206,212	2,240,671	業務支出
材料及用品費	190,434	-190,434		
稅捐及規費(強制費)	4,424	-4,424		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,354	-11,354		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		1,928	1,928	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	184,110	-184,110		
		2,110,615	2,110,615	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	485,254	-407,443	77,811	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,028,123	29,132,660	34,160,783	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,513,377	28,725,217	34,238,594	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,505,990元，係應付代收款購置財產325,486元、教育局補助財產1,125,000元、以前年度財產補登55,504元。
2. 其他收入調整數15,000元，係校外人士捐贈款購置財產15,000元。
3. 業務支出調整數206,212元，係「材料及用品費」調減190,434元、「稅捐及規費(強制費)」調減4,424元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減11,354元。
4. 財產損失調整數1,928元，係財產報廢之殘值1,928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-184,110元，係本年度購置機械及設備109,110元、雜項設備23,000元；電腦軟體52,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,110,615元，係固定資產提列折舊數2,107,645元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數2,970元。
7. 期初淨資產調整數29,132,660元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：會計室主任陳瑞蓉

基金主持人：臺中市清水區蔡淑芬
甲南國民小學校長