

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)

臺中市清水區甲南國民小學編

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 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 05664-20	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 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 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 31,587,000 元，決算數 31,399,587 元。

111 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 78 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 20 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 85 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 14 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 3,546,000 元，決算數 1,849,480 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 1,100,000 元，決算數 185,252 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 35,540,001 元，較預算數 35,333,000 元，增加 207,001 元，計增 0.59%。

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 95,873 元，較預算數 90,000 元，增加 5,873 元，計增 6.53%。
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入高於預期，依實收數繳庫列帳所致。
2. 利息收入：決算數 22,070 元，較預算數 1,000 元，增加 21,070 元，計增 2,107%。
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 35,056,789 元，較預算數 34,822,000 元，增加 234,789 元，計增 0.67%。
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 287,000 元，較預算數 420,000 元，減少 133,000 元，計減 31.67%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：幼兒園學生人數未如預期，幼兒園學費補助收入依實收數列帳所致。

5. 雜項收入：決算數 78,269 元，較預算數 0 元，增加 78,269 元。

主要係因：收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 33,434,319 元，較預算數 36,233,000 元，減少 2,798,681 元，計減 7.72%。

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 31,399,587 元，較預算數 31,587,000 元，減少 187,413 元，計減 0.59%。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,849,480 元，較預算數 3,546,000 元，減少 1,696,520 元，計減 47.84%。

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 185,252 元，較預算數 1,100,000 元，減少 914,748 元，計減 83.16%。

主要係因：原訂計畫已另案申請補助及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 2,105,682 元，較預算短絀數 900,000 元，增加賸餘 3,005,682 元。

主要係因：用人費用覈實支用、資本門原訂計畫已另案申請補助無需支用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出 4,171,174 元。

投資活動之淨現金流出 175,548 元。

籌資活動之淨現金流出 558,271 元。

本年度現金及約當現金之淨減 4,904,993 元。

期初現金及約當現金 15,998,191 元。

期末現金及約當現金 11,093,198 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 52,275,616 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 11,093,198 元，較上年度決算數 15,998,191 元，減少 4,904,993 元。

主要係因：代收代辦經費減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 36,340,141 元，較上年度決算數 28,676,187 元，增加 7,663,954 元。

主要係因：購建土地改良物、房屋建築及設備暨購置各項設備所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

3. 無形資產本年度決算數 38,734 元，較上年度決算數 49,030 元，減少 10,296 元。

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 4,803,543 元，較上年度決算數 4,813,247 元，減少 9,704 元。

主要係因：墊付款項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 8,277,682 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 2,973,707 元，較上年度決算數 9,435,815 元，減少 6,462,108 元。

主要係因：代收代辦經費減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 5,303,975 元，較上年度決算數 5,862,246 元，減少 558,271 元。

主要係因：退還廠商已到期且無待解決事項之保證金所致。

(三) 淨資產本年度決算數 43,997,934 元，較上年度決算數 34,238,594 元，增加 9,759,340 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 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	511,000

(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	35,333,000	100.00	35,540,001	100.00	207,001	0.59	34,567,873	100.00
45 財產收入	91,000	0.26	117,943	0.33	26,943	29.61	97,281	0.28
453 權利金收入	90,000	0.25	95,873	0.27	5,873	6.53	91,730	0.27
454 利息收入	1,000	0.00	22,070	0.06	21,070	2,107.00	5,551	0.02
46 政府撥入收入	34,822,000	98.55	35,056,789	98.64	234,789	0.67	34,112,406	98.68
462 公庫撥款收入	34,822,000	98.55	35,056,789	98.64	234,789	0.67	34,112,406	98.68
4S 教學收入	420,000	1.19	287,000	0.81	-133,000	-31.67	357,000	1.03
4S1 學雜費收入	420,000	1.19	287,000	0.81	-133,000	-31.67	357,000	1.03
4Y 其他收入			78,269	0.22	78,269	0.00	1,186	0.00
4YY 雜項收入			78,269	0.22	78,269	0.00	1,186	0.00
5 基金用途	36,233,000	102.55	33,434,319	94.08	-2,798,681	-7.72	34,082,619	98.60
53 國民教育計畫	31,587,000	89.40	31,399,587	88.35	-187,413	-0.59	31,777,060	91.93
5L 一般行政管理計畫	3,546,000	10.04	1,849,480	5.20	-1,696,520	-47.84	2,121,449	6.14
5M 建築及設備計畫	1,100,000	3.11	185,252	0.52	-914,748	-83.16	184,110	0.53
購建固定資產	1,100,000	3.11	185,252	0.52	-914,748	-83.16	132,110	0.38
其他							52,000	0.15
本期賸餘(短絀)	-900,000		2,105,682		3,005,682	-333.96	485,254	
期初基金餘額	4,968,000		5,513,377		545,377	10.98	5,028,123	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,068,000		7,619,059		3,551,059	87.29	5,513,377	

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	35,333,000	35,540,001	207,001	0.59	
45 財產收入	91,000	117,943	26,943	29.61	
453權利金收入	90,000	95,873	5,873	6.53	
454利息收入	1,000	22,070	21,070	2,107.00	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	34,822,000	35,056,789	234,789	0.67	
462公庫撥款收入	34,822,000	35,056,789	234,789	0.67	
4S 教學收入	420,000	287,000	-133,000	-31.67	
4S1學雜費收入	420,000	287,000	-133,000	-31.67	主要係因幼兒園招生未如 預期，幼兒園學費補助收 入依實收數列帳所致。
4Y 其他收入		78,269	78,269	0.00	
4YY雜項收入		78,269	78,269	0.00	主要係因收回以前年度用 人費用，依實收數繳庫列 帳所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 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	36,233,000	33,434,319	-2,798,681	-7.72	
53 國民教育計畫	31,587,000	31,399,587	-187,413	-0.59	超支併決算原因係112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	28,660,000	28,953,377	293,377	1.02	
11 正式員額薪資	18,406,000	18,699,735	293,735	1.60	
113 職員薪金	18,008,000	18,301,455	293,455	1.63	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	537,000	406,743	-130,257	-24.26	
124 兼職人員酬金	537,000	406,743	-130,257	-24.26	
13 超時工作報酬	563,000	511,216	-51,784	-9.20	
131 加班費	563,000	511,216	-51,784	-9.20	
15 獎金	5,100,000	5,259,592	159,592	3.13	
151 考績獎金	2,650,000	2,762,800	112,800	4.26	
152 年終獎金	2,450,000	2,496,792	46,792	1.91	
16 退休及卹償金	1,874,000	2,039,307	165,307	8.82	
161 職員退休及離職金	1,850,000	2,015,331	165,331	8.94	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	2,180,000	2,036,784	-143,216	-6.57	
181 分擔員工保險費	2,000,000	1,812,284	-187,716	-9.39	
183 傷病醫藥費		36,500	36,500		
18Y 其他福利費	180,000	188,000	8,000	4.44	
2 服務費用	2,539,000	2,058,670	-480,330	-18.92	
21 水電費	130,000	119,076	-10,924	-8.40	
212 工作場所電費	129,000	118,284	-10,716	-8.31	
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80	
22 郵電費	76,000	23,530	-52,470	-69.04	
221 郵費	10,000	2,858	-7,142	-71.42	
222 電話費	30,000	20,672	-9,328	-31.09	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	25,353	-4,647	-15.49	
231 國內旅費	30,000	16,153	-13,847	-46.16	
234 專力費		9,200	9,200		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	33,402	3,402	11.34	
241 印刷及裝訂費	30,000	33,402	3,402	11.34	
25 修理保養及保固費	455,000	202,870	-252,130	-55.41	
251 土地改良物修護費		26,100	26,100		
252 一般房屋修護費	140,000		-140,000	-100.00	

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	%	
255 機械及設備修護費	15,000	1,400	-13,600	-90.67	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	10,900	900	9.00	
257 雜項設備修護費	290,000	164,470	-125,530	-43.29	
26 保險費	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
26Y 其他保險費	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
27 一般服務費	1,668,000	1,529,439	-138,561	-8.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,880	-1,120	-37.33	
279 外包費	1,116,000	1,051,228	-64,772	-5.80	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,003,228元。
27D 計時與計件人員酬金	501,000	429,998	-71,002	-14.17	行政助理1名，預算數501,000元，決算數429,998元。
27F 體育活動費	48,000	46,333	-1,667	-3.47	
28 專業服務費	73,000	51,800	-21,200	-29.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	17,000	-3,000	-15.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,000	33,200	-14,800	-30.83	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
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	314,000	356,506	42,506	13.54	
31 使用材料費	11,000	2,700	-8,300	-75.45	
312 燃料	11,000	2,700	-8,300	-75.45	
32 用品消耗	303,000	353,806	50,806	16.77	
321 辦公(事務)用品	83,000	99,100	16,100	19.40	
322 報章雜誌	5,000	4,370	-630	-12.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	153,536	53,536	53.54	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000		-20,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	88,000	94,300	6,300	7.16	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000		-24,000	-100.00	
45 雜項設備租金	24,000		-24,000	-100.00	
451 雜項設備租金	24,000		-24,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,906	4,906		

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	%	
64 消費與行為稅		4,906	4,906		
644 營業稅		4,906	4,906		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	26,128	-23,872	-47.74	
71 會費	2,000	1,258	-742	-37.10	
712 學術團體會費	1,000	258	-742	-74.20	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000	9,600	-400	-4.00	
726 獎助學員生給與	10,000	9,600	-400	-4.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	15,270	-12,730	-45.46	
743 獎勵費用	26,000	12,000	-14,000	-53.85	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	3,270	1,270	63.50	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	3,546,000	1,849,480	-1,696,520	-47.84	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
1 用人費用	3,546,000	1,849,480	-1,696,520	-47.84	
16 退休及卹償金	3,107,000	1,557,780	-1,549,220	-49.86	
161 職員退休及離職金	3,107,000	1,557,780	-1,549,220	-49.86	
18 福利費	439,000	291,700	-147,300	-33.55	
18Y 其他福利費	439,000	291,700	-147,300	-33.55	
5M 建築及設備計畫	1,100,000	185,252	-914,748	-83.16	主要係因原訂計畫已另案申請補助及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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,100,000	185,252	-914,748	-83.16	
51 購建固定資產	1,100,000	185,252	-914,748	-83.16	
513 擴充改良房屋建築及設備	900,000		-900,000	-100.00	
514 購置機械及設備	100,000	53,300	-46,700	-46.70	
516 購置雜項設備	100,000	131,952	31,952	31.95	

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	60,275,401	31,550,184	1,100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,848,729	3,264,301	
房屋及建築	40,658,267	18,107,191	900,000
機械及設備	4,332,290	3,073,083	68,000
交通及運輸設備	893,602	478,087	
雜項設備	10,493,483	6,627,522	132,000
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	49,030		
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：應付代收款購建6,939,087元。

房屋及建築：應付代收款購建2,926,201元。

機械及設備：預算內購置53,300元、教育局補助1,209,693元、應付代收款購置1,806,943元。

交通及運輸設備：應付代收款購置111,098元；報廢18,339元。

雜項設備：預算內購置131,952元、補登以前年度教育局補助(補助財產之回饋項目)115,179元、應付代收款購置1,775,930元；以前年度增加之財產於本年度因減徵貨物稅辦理減值50,000元、以前年度教育局補助財產之回饋項目價金併入分攤總價致原始列帳之財產總價減少辦理減值115,179元。

電腦軟體：攤銷10,296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		
15,069,383	11,000	193,814	7,221,911	36,378,875
6,939,087			4,285,671	3,237,844
2,926,201			924,787	24,552,490
3,069,936			797,366	3,531,777
111,098		18,339	80,081	428,193
2,023,061		165,179	1,134,006	4,589,837
	11,000	10,296		38,734

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		900,000			900,000		-900,000	
房屋及建築		900,000			900,000		-900,000	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000		-32,000	68,000	53,300	-14,700	
機械及設備		100,000		-32,000	68,000	53,300	-14,700	
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		100,000		32,000	132,000	131,952	-48	
雜項設備		100,000		32,000	132,000	131,952	-48	
購建中固定資產								
合 計		1,100,000			1,100,000	185,252	-914,748	

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	23	21	-2	
職員	21	19	-2	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	23	21	-2	

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 112 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	18,406,000		563,000		5,100,000	1,874,000		2,180,000		28,123,000	537,000	28,660,000
正式人員	18,406,000		563,000		5,100,000	1,874,000		2,180,000		28,123,000		28,123,000
兼任人員											537,000	537,000
一般行政管理計畫						3,107,000		439,000		3,546,000		3,546,000
正式人員								439,000		439,000		439,000
其他人員						3,107,000				3,107,000		3,107,000
合 計	18,406,000		563,000		5,100,000	4,981,000		2,619,000		31,669,000	537,000	32,206,000

行政助理預算數501,000元，決算數429,998元；警衛外包預算數 1,116,000元，決算數1,003,228元。

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2,450,000元，決算數2,496,792元，合計24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2,650,000元，決算數 2,762,800元，合計20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
18,699,735		511,216		5,259,592	2,039,307		2,036,784		28,546,634	406,743	28,953,377
18,699,735		511,216		5,259,592	2,039,307		2,036,784		28,546,634		28,546,634
					1,557,780		291,700		1,849,480		1,849,480
							291,700		291,700		291,700
					1,557,780				1,557,780		1,557,780
18,699,735		511,216		5,259,592	3,597,087		2,328,484		30,396,114	406,743	30,802,857

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	%		
總 計			36,233,000		33,434,319		-2,798,681	-7.72	
國民教育計畫			31,587,000		31,399,587		-187,413	-0.59	
一般行政管理 計畫			3,546,000		1,849,480		-1,696,520	-47.84	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			1,100,000		185,252		-914,748	-83.16	主要係因原訂計畫已另案申請補助及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	32,206,000	30,802,857	-1,403,143	-4.36
11 正式員額薪資	18,406,000	18,699,735	293,735	1.60
113 職員薪金	18,008,000	18,301,455	293,455	1.63
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	537,000	406,743	-130,257	-24.26
124 兼職人員酬金	537,000	406,743	-130,257	-24.26
13 超時工作報酬	563,000	511,216	-51,784	-9.20
131 加班費	563,000	511,216	-51,784	-9.20
15 獎金	5,100,000	5,259,592	159,592	3.13
151 考績獎金	2,650,000	2,762,800	112,800	4.26
152 年終獎金	2,450,000	2,496,792	46,792	1.91
16 退休及卹償金	4,981,000	3,597,087	-1,383,913	-27.78
161 職員退休及離職金	4,957,000	3,573,111	-1,383,889	-27.92
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10
18 福利費	2,619,000	2,328,484	-290,516	-11.09
181 分擔員工保險費	2,000,000	1,812,284	-187,716	-9.39
183 傷病醫藥費	0	36,500	36,500	0.00
18Y 其他福利費	619,000	479,700	-139,300	-22.50
2 服務費用	2,539,000	2,058,670	-480,330	-18.92
21 水電費	130,000	119,076	-10,924	-8.40
212 工作場所電費	129,000	118,284	-10,716	-8.31
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80
22 郵電費	76,000	23,530	-52,470	-69.04
221 郵費	10,000	2,858	-7,142	-71.42
222 電話費	30,000	20,672	-9,328	-31.09
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	30,000	25,353	-4,647	-15.49
231 國內旅費	30,000	16,153	-13,847	-46.16
234 專力費	0	9,200	9,200	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	33,402	3,402	11.34
241 印刷及裝訂費	30,000	33,402	3,402	11.34
25 修理保養及保固費	455,000	202,870	-252,130	-55.41
251 土地改良物修護費	0	26,100	26,100	0.00
252 一般房屋修護費	140,000	0	-140,000	-100.00
255 機械及設備修護費	15,000	1,400	-13,600	-90.67
256 交通及運輸設備修護費	10,000	10,900	900	9.00
257 雜項設備修護費	290,000	164,470	-125,530	-43.29
26 保險費	5,000	1,200	-3,800	-76.00
26Y 其他保險費	5,000	1,200	-3,800	-76.00
27 一般服務費	1,668,000	1,529,439	-138,561	-8.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,880	-1,120	-37.33
279 外包費	1,116,000	1,051,228	-64,772	-5.80
27D 計時與計件人員酬金	501,000	429,998	-71,002	-14.17
27F 體育活動費	48,000	46,333	-1,667	-3.47

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	%
28 專業服務費	73,000	51,800	-21,200	-29.04
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	17,000	-3,000	-15.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,000	33,200	-14,800	-30.83
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	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	314,000	356,506	42,506	13.54
31 使用材料費	11,000	2,700	-8,300	-75.45
312 燃料	11,000	2,700	-8,300	-75.45
32 用品消耗	303,000	353,806	50,806	16.77
321 辦公(事務)用品	83,000	99,100	16,100	19.40
322 報章雜誌	5,000	4,370	-630	-12.60
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	153,536	53,536	53.54
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	0	-1,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	0	-20,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	88,000	94,300	6,300	7.16
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	0	-24,000	-100.00
45 雜項設備租金	24,000	0	-24,000	-100.00
451 雜項設備租金	24,000	0	-24,000	-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	1,100,000	185,252	-914,748	-83.16
51 購建固定資產	1,100,000	185,252	-914,748	-83.16
513 擴充改良房屋建築及設備	900,000	0	-900,000	-100.00
514 購置機械及設備	100,000	53,300	-46,700	-46.70
516 購置雜項設備	100,000	131,952	31,952	31.95
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,906	4,906	0.00
64 消費與行為稅	0	4,906	4,906	0.00
644 營業稅	0	4,906	4,906	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	26,128	-23,872	-47.74
71 會費	2,000	1,258	-742	-37.10
712 學術團體會費	1,000	258	-742	-74.20
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	9,600	-400	-4.00
726 獎助學員生給與	10,000	9,600	-400	-4.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	15,270	-12,730	-45.46
743 獎勵費用	26,000	12,000	-14,000	-53.85
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	3,270	1,270	63.50
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
751 技能競賽	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	36,233,000	33,434,319	-2,798,681	-7.72

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 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	%	
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	521,000	446,998	-74,002	-14.20	
27D 計時與計件人員酬金	501,000	429,998	-71,002	-14.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	17,000	-3,000	-15.00	

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。

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	52,275,616	100.00	49,536,655	100.00	2,738,961	5.53
流動資產	11,093,198	21.22	15,998,191	32.30	-4,904,993	-30.66
現金	11,093,198	21.22	15,998,191	32.30	-4,904,993	-30.66
銀行存款	11,093,198	21.22	15,998,191	32.30	-4,904,993	-30.66
銀行存款-市庫存款	7,619,059	14.57	5,513,377	11.13	2,105,682	38.19
銀行存款-保管金專戶	3,237,353	6.19	10,256,333	20.70	-7,018,980	-68.44
銀行存款-教育儲蓄戶	14,839	0.03	14,758	0.03	81	0.55
銀行存款-午餐專戶	131,947	0.25	123,723	0.25	8,224	6.65
銀行存款-定期存款	90,000	0.17	90,000	0.18	0	0.00
固定資產	36,340,141	69.52	28,676,187	57.89	7,663,954	26.73
土地改良物	3,237,844	6.19	584,428	1.18	2,653,416	454.02
土地改良物	10,787,816	20.64	3,848,729	7.77	6,939,087	180.30
累計折舊-土地改良物	-7,549,972	-14.44	-3,264,301	-6.59	-4,285,671	131.29
房屋建築及設備	24,552,490	46.97	22,551,076	45.52	2,001,414	8.88
房屋建築及設備	43,584,468	83.37	40,658,267	82.08	2,926,201	7.20
累計折舊-房屋建築及設備	-19,031,978	-36.41	-18,107,191	-36.55	-924,787	5.11
機械及設備	3,531,777	6.76	1,259,207	2.54	2,272,570	180.48
機械及設備	7,402,226	14.16	4,332,290	8.75	3,069,936	70.86
累計折舊-機械及設備	-3,870,449	-7.40	-3,073,083	-6.20	-797,366	25.95
交通及運輸設備	428,193	0.82	415,515	0.84	12,678	3.05
交通及運輸設備	986,361	1.89	893,602	1.80	92,759	10.38
累計折舊-交通及運輸設備	-558,168	-1.07	-478,087	-0.97	-80,081	16.75
雜項設備	4,589,837	8.78	3,865,961	7.80	723,876	18.72
雜項設備	12,351,365	23.63	10,493,483	21.18	1,857,882	17.71
累計折舊-雜項設備	-7,761,528	-14.85	-6,627,522	-13.38	-1,134,006	17.11
無形資產	38,734	0.07	49,030	0.10	-10,296	-21.00
無形資產	38,734	0.07	49,030	0.10	-10,296	-21.00
電腦軟體	38,734	0.07	49,030	0.10	-10,296	-21.00
其他資產	4,803,543	9.19	4,813,247	9.72	-9,704	-0.20
什項資產	4,803,543	9.19	4,813,247	9.72	-9,704	-0.20
暫付及待結轉帳項	281,170	0.54	290,874	0.59	-9,704	-3.34
代管資產	4,522,373	8.65	4,522,373	9.13	0	0.00
代管資產-土地	4,522,373	8.65	4,522,373	9.13	0	0.00
合 計	52,275,616	100.00	49,536,655	100.00	2,738,961	5.53

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	8,277,682	15.83	15,298,061	30.88	-7,020,379	-45.89
流動負債	2,973,707	5.69	9,435,815	19.05	-6,462,108	-68.48
應付款項	2,973,707	5.69	9,435,815	19.05	-6,462,108	-68.48
應付代收款	2,973,707	5.69	9,435,815	19.05	-6,462,108	-68.48
應付代收款	2,973,707	5.69	9,435,815	19.05	-6,462,108	-68.48
其他負債	5,303,975	10.15	5,862,246	11.83	-558,271	-9.52
什項負債	5,303,975	10.15	5,862,246	11.83	-558,271	-9.52
存入保證金	781,602	1.50	1,339,873	2.70	-558,271	-41.67
存入保證金	781,602	1.50	1,339,873	2.70	-558,271	-41.67
應付代管資產	4,522,373	8.65	4,522,373	9.13	0	0.00
應付代管資產	4,522,373	8.65	4,522,373	9.13	0	0.00
淨資產	43,997,934	84.17	34,238,594	69.12	9,759,340	28.50
淨資產	43,997,934	84.17	34,238,594	69.12	9,759,340	28.50
淨資產	43,997,934	84.17	34,238,594	69.12	9,759,340	28.50
累積餘額	43,997,934	84.17	34,238,594	69.12	9,759,340	28.50
合 計	52,275,616	100.00	49,536,655	100.00	2,738,961	5.53

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	50,424,132	100.00	36,088,863	100.00	14,335,269	39.72
財產收益	15,002,074	29.75	1,603,271	4.44	13,398,803	835.72
財產孳息收入	117,943	0.23	97,281	0.27	20,662	21.24
其他財產收入	14,884,131	29.52	1,505,990	4.17	13,378,141	888.33
政府撥入收入	35,056,789	69.52	34,112,406	94.52	944,383	2.77
公庫撥款收入	35,056,789	69.52	34,112,406	94.52	944,383	2.77
教學收入	287,000	0.57	357,000	0.99	-70,000	-19.61
學雜費收入	287,000	0.57	357,000	0.99	-70,000	-19.61
其他收入	78,269	0.16	16,186	0.04	62,083	383.56
受贈收入	0	0.00	15,000	0.04	-15,000	-100.00
雜項收入	78,269	0.16	1,186	0.00	77,083	6,499.41
支出	40,664,792	80.65	36,011,052	99.78	4,653,740	12.92
人事支出	30,802,857	61.09	31,648,238	87.70	-845,381	-2.67
人事支出	30,802,857	61.09	31,648,238	87.70	-845,381	-2.67
業務支出	2,436,610	4.83	2,240,671	6.21	195,939	8.74
業務支出	2,436,610	4.83	2,240,671	6.21	195,939	8.74
獎補助支出	9,600	0.02	9,600	0.03	0	0.00
其他獎補捐助	9,600	0.02	9,600	0.03	0	0.00
財產損失	183	0.00	1,928	0.01	-1,745	-90.51
財產交易損失	183	0.00	1,928	0.01	-1,745	-90.51
折舊、折耗及攤銷	7,271,563	14.42	2,110,615	5.85	5,160,948	244.52
固定資產折舊	7,261,267	14.40	2,107,645	5.84	5,153,622	244.52
無形資產攤銷	10,296	0.02	2,970	0.01	7,326	246.67
其他支出	143,979	0.29	0	0.00	143,979	0.00
其他支出	143,979	0.29	0	0.00	143,979	0.00
本期賸餘(短絀)	9,759,340	19.35	77,811	0.22	9,681,529	12,442.37
期初淨資產	34,238,594	67.90	34,160,783	94.66	77,811	0.23
解繳公庫						
期末淨資產	43,997,934	87.26	34,238,594	94.87	9,759,340	28.50

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)	9,759,340
8002 調整非現金項目	-13,930,514
800202 折舊、折耗及攤銷	7,271,563
800203 處理資產損失(利益)	183
800204 其他	-14,740,152
800206 流動負債淨增(淨減)	-6,462,108
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,171,174
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	1,072,163
820404 減少其他資產	1,072,163
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,247,711
820901 增加固定資產	-185,252
820904 增加其他資產	-1,062,459
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-175,548
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,070,000
840102 增加其他負債	1,070,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,628,271
840402 減少其他負債	-1,628,271
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-558,271
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,904,993
87 期初現金及約當現金	15,998,191
88 期末現金及約當現金	11,093,198

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	35,540,001	14,884,131	50,424,132	收入
財產收入	117,943	14,884,131	15,002,074	財產收益
政府撥入收入	35,056,789		35,056,789	政府撥入收入
教學收入	287,000		287,000	教學收入
其他收入	78,269		78,269	其他收入
基金用途	33,434,319	7,230,473	40,664,792	支出
用人費用	30,802,857		30,802,857	人事支出
服務費用	2,058,670	377,940	2,436,610	業務支出
材料及用品費	356,506	-356,506		
稅捐及規費(強制費)	4,906	-4,906		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,528	-16,528		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		183	183	財產損失
		143,979	143,979	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	185,252	-185,252		
		7,271,563	7,271,563	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,105,682	7,653,658	9,759,340	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,513,377	28,725,217	34,238,594	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,619,059	36,378,875	43,997,934	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數14,884,131元，係應付代收款購置(建)財產13,559,259元、教育局補助財產(含補登以前年度教育局補助財產之回饋項目)1,324,872元。

2. 業務支出調整數377,940元，係「材料及用品費」調減356,506元、「稅捐及規費(強制費)」調減4,906元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減16,528元。

3. 財產損失調整數183元，係財產報廢之殘值損失183元。

4. 其他支出調整數143,979元，係財產減值165,179元；沖銷累計折舊21,200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-185,252元，係本年度購置機械及設備53,300元、雜項設備131,952元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,271,563元，係固定資產提列折舊數7,261,267元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數10,296元。

7. 期初淨資產調整數28,725,217元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額，分別為28,676,187元及49,030元。

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