

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)

臺中市清水區甲南國民小學編

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 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 05664-20	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 05664-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05664-22 頁
二、收入支出表	第 05664-26 頁
三、現金流量表	第 05664-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05664-28 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 31,611,000 元，決算數 31,141,589 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 88 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 14 人。

113 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 11 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 1,993,000 元，決算數 1,652,372 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 2,300,000 元，決算數 1,570,300 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 32,226,700 元，較預算數 33,804,000 元，減少 1,577,300 元，計減 4.67%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 90 元，較預算數 0 元，增加 90 元。
主要係因：學生遺失公物賠償收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
2. 權利金收入：決算數 94,160 元，較預算數 90,000 元，增加 4,160 元，計增 4.62%。
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。
3. 利息收入：決算數 20,145 元，較預算數 2,000 元，增加 18,145 元，計增 907.25%。
主要係因：存款利率調升，利息收入較預期增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 32,056,829 元，較預算數 33,712,000 元，減少 1,655,171 元，計減 4.91%。
主要係因：扣抵 112 年度非留存項目所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 雜項收入：決算數 55,476 元，較預算數 0 元，增加 55,476 元。

主要係因：收回以前年度用人費用、清理久懸帳面且逾 1 年以上未變動事項經費及資源回收變賣收入，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 34,364,261 元，較預算數 35,904,000 元，減少 1,539,739 元，計減 4.29%。

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 31,141,589 元，較預算數 31,611,000 元，減少 469,411 元，計減 1.48%。

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 1,652,372 元，較預算數 1,993,000 元，減少 340,628 元，計減 17.09%。

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 1,570,300 元，較預算數 2,300,000 元，減少 729,700 元，計減 31.73%。

主要係因：辦理「司令臺暨周邊環境設施設備整修工程」發包節餘款，其餘計畫為因校園環境變遷暫不執行所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 2,137,561 元，較預算短絀數 2,100,000 元，增加短絀 37,561 元。

主要係因：公庫撥款收入扣抵 112 年度非留存項目、用人費用覈實支用、資本門計畫發包節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出 931,810 元。

投資活動之淨現金流出 1,581,145 元。

籌資活動之淨現金流出 271,602 元。

本年度現金及約當現金之淨減 2,784,557 元。

期初現金及約當現金 11,093,198 元。

期末現金及約當現金 8,308,641 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 42,458,772 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,308,641 元，較上年度決算數 11,093,198 元，減少 2,784,557 元。

主要係因：市庫存款及專戶存款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 33,829,678 元，較上年度決算數 36,340,141 元，減少 2,510,463 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：除購置各項設備、房屋建築及設備辦理減值外，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 28,438 元，較上年度決算數 38,734 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 292,015 元，較上年度決算數 281,170 元，增加 10,845 元。

主要係因：墊付款項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 3,119,158 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 2,609,158 元，較上年度決算數 2,973,707 元，減少 364,549 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 510,000 元，較上年度決算數 781,602 元，減少 271,602 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 39,339,614 元，較上年度決算數 43,997,934 元，減少 4,658,320 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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	330,000

(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	33,804,000	100.00	32,226,700	100.00	-1,577,300	-4.67	35,540,001	100.00
41 徵收及依法分配收入			90	0.00	90	0.00		
415 違規罰款收入			90	0.00	90			
45 財產收入	92,000	0.27	114,305	0.35	22,305	24.24	117,943	0.33
453 權利金收入	90,000	0.27	94,160	0.29	4,160	4.62	95,873	0.27
454 利息收入	2,000	0.01	20,145	0.06	18,145	907.25	22,070	0.06
46 政府撥入收入	33,712,000	99.73	32,056,829	99.47	-1,655,171	-4.91	35,056,789	98.64
462 公庫撥款收入	33,712,000	99.73	32,056,829	99.47	-1,655,171	-4.91	35,056,789	98.64
4S 教學收入						0.00	287,000	0.81
4S1 學雜費收入							287,000	0.81
4Y 其他收入			55,476	0.17	55,476	0.00	78,269	0.22
4YY 雜項收入			55,476	0.17	55,476		78,269	0.22
5 基金用途	35,904,000	106.21	34,364,261	106.63	-1,539,739	-4.29	33,434,319	94.08
53 國民教育計畫	31,611,000	93.51	31,141,589	96.63	-469,411	-1.48	31,399,587	88.35
5L 一般行政管理計畫	1,993,000	5.90	1,652,372	5.13	-340,628	-17.09	1,849,480	5.20
5M 建築及設備計畫	2,300,000	6.80	1,570,300	4.87	-729,700	-31.73	185,252	0.52
購建固定資產	2,300,000	6.80	1,570,300	4.87	-729,700	-31.73	185,252	0.52
本期賸餘（短絀）	-2,100,000		-2,137,561		-37,561	1.79	2,105,682	
期初基金餘額	4,613,000		7,619,059		3,006,059	65.16	5,513,377	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,513,000		5,481,498		2,968,498	118.13	7,619,059	

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	33,804,000	32,226,700	-1,577,300	-4.67	主要係因學生遺失公物賠償收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
41 徵收及依法分配收入		90	90	0.00	
415違規罰款收入		90	90	0.00	
45 財產收入	92,000	114,305	22,305	24.24	主要係因存款利率調升，利息收入較預期增加所致。
453權利金收入	90,000	94,160	4,160	4.62	
454利息收入	2,000	20,145	18,145	907.25	
46 政府撥入收入	33,712,000	32,056,829	-1,655,171	-4.91	
462公庫撥款收入	33,712,000	32,056,829	-1,655,171	-4.91	
4Y 其他收入		55,476	55,476	0.00	主要係因收回以前年度用人費用、清理久懸帳面且逾1年以上未變動事項經費及資源回收變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
4YY雜項收入		55,476	55,476	0.00	

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	35,904,000	34,364,261	-1,539,739	-4.29	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	31,611,000	31,141,589	-469,411	-1.48	
1 用人費用	28,633,000	28,637,814	4,814	0.02	
11 正式員額薪資	18,379,000	18,898,055	519,055	2.82	
113 職員薪金	17,965,000	18,472,895	507,895	2.83	
114 工員工資	414,000	425,160	11,160	2.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	330,127	-129,873	-28.23	
124 兼職人員酬金	460,000	330,127	-129,873	-28.23	
13 加（夜）班費	563,000	562,216	-784	-0.14	
131 延長工時加班費	13,000		-13,000	-100.00	
134 未休假加班費	550,000	562,216	12,216	2.22	
15 獎金	5,100,000	4,801,008	-298,992	-5.86	
151 考績獎金	2,800,000	2,630,640	-169,360	-6.05	
152 年終獎金	2,300,000	2,170,368	-129,632	-5.64	
16 退休及卹償金	1,975,000	2,063,321	88,321	4.47	
161 職員退休及離職金	1,950,000	2,037,365	87,365	4.48	
162 工員退休及離職金	25,000	25,956	956	3.82	
18 福利費	2,156,000	1,983,087	-172,913	-8.02	
181 分擔員工保險費	1,900,000	1,791,487	-108,513	-5.71	
183 傷病醫藥費	68,000	35,000	-33,000	-48.53	
18Y 其他福利費	188,000	156,600	-31,400	-16.70	
2 服務費用	2,616,000	2,200,197	-415,803	-15.89	
21 水電費	131,000	127,061	-3,939	-3.01	
212 工作場所電費	130,000	126,269	-3,731	-2.87	
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80	
22 郵電費	76,000	27,649	-48,351	-63.62	
221 郵費	8,000	9,241	1,241	15.51	
222 電話費	20,000	18,408	-1,592	-7.96	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	14,910	-15,090	-50.30	
231 國內旅費	30,000	14,910	-15,090	-50.30	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	46,291	16,291	54.30	
241 印刷及裝訂費	30,000	46,291	16,291	54.30	
25 修理保養及保固費	465,000	205,420	-259,580	-55.82	
252 一般房屋修護費	80,000	45,060	-34,940	-43.68	
255 機械及設備修護費	15,000		-15,000	-100.00	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	360,000	160,360	-199,640	-55.46	
26 保險費	5,000	1,650	-3,350	-67.00	
26Y 其他保險費	5,000	1,650	-3,350	-67.00	
27 一般服務費	1,749,000	1,664,016	-84,984	-4.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,950	-2,050	-51.25	
279 外包費	1,168,000	1,145,998	-22,002	-1.88	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數1,049,998元。
27D 計時與計件人員酬金	505,000	450,068	-54,932	-10.88	
27F 體育活動費	72,000	66,000	-6,000	-8.33	行政助理1名，預算數505,000元，決算數450,068元。
28 專業服務費	58,000	41,200	-16,800	-28.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	9,000	-11,000	-55.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	25,200	-4,800	-16.00	
28A 電腦軟體服務費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
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	288,000	269,157	-18,843	-6.54	
31 使用材料費	11,000	2,320	-8,680	-78.91	
312 燃料	11,000	2,320	-8,680	-78.91	
32 用品消耗	277,000	266,837	-10,163	-3.67	
321 辦公（事務）用品	75,000	94,626	19,626	26.17	
322 報章雜誌	3,000	2,750	-250	-8.33	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	52,730	-27,270	-34.09	
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)	15,000	8,759	-6,241	-41.61	
32Y 其他用品消耗	97,000	105,472	8,472	8.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	14,400	-9,600	-40.00	
45 雜項設備租金	24,000	14,400	-9,600	-40.00	
451 雜項設備租金	24,000	14,400	-9,600	-40.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,617	4,617		
64 消費與行為稅		4,537	4,537		
644 營業稅		4,537	4,537		

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	%	
66 規費		80	80		
661 行政規費與強制費		80	80		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	15,404	-34,596	-69.19	
71 會費	2,000	1,255	-745	-37.25	
712 學術團體會費	1,000	255	-745	-74.50	
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	4,549	-23,451	-83.75	
743 獎勵費用	26,000		-26,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	4,549	2,549	127.45	
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	1,993,000	1,652,372	-340,628	-17.09	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	1,993,000	1,652,372	-340,628	-17.09	
16 退休及卹償金	1,497,000	1,555,872	58,872	3.93	
161 職員退休及離職金	1,497,000	1,555,872	58,872	3.93	
18 福利費	496,000	96,500	-399,500	-80.54	
18Y 其他福利費	496,000	96,500	-399,500	-80.54	
5M 建築及設備計畫	2,300,000	1,570,300	-729,700	-31.73	主要係因辦理「司令臺暨周邊環境設施設備整修工程」發包節餘款，其餘計畫為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	2,300,000	1,570,300	-729,700	-31.73	
51 購建固定資產	2,300,000	1,570,300	-729,700	-31.73	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,100,000	1,474,000	-626,000	-29.81	
514 購置機械及設備	100,000	31,800	-68,200	-68.20	
516 購置雜項設備	100,000	64,500	-35,500	-35.50	

資本資產明細表

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	75,150,970	38,772,095	2,300,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,787,816	7,549,972	
房屋及建築	43,584,468	19,031,978	2,100,000
機械及設備	7,402,226	3,870,449	100,000
交通及運輸設備	986,361	558,168	
雜項設備	12,351,365	7,761,528	100,000
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	38,734		
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：

房屋及建築：預算內購建1,474,000元；以前年度增加之財產於本年度辦理減值1,474,000元。

機械及設備：預算內購置31,800元、應付代收款購置23,978元、校外人士捐贈款購置12,200元、教育局無償撥入94,701元。

雜項設備：預算內購置64,500元、應付代收款購置37,920元、校外人士捐贈款購置101,100元、教育局無償撥入151,692元；報廢700元。

電腦軟體：攤銷10,296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		
1,991,891	10,000	1,484,996	3,027,654	33,858,116
			308,820	2,929,024
1,474,000		1,474,000	556,792	23,995,698
162,679			974,649	2,719,807
			105,978	322,215
355,212		700	1,081,415	3,862,934

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		2,100,000			2,100,000	1,474,000	-626,000	
房屋及建築		2,100,000			2,100,000	1,474,000	-626,000	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000			100,000	31,800	-68,200	
機械及設備		100,000			100,000	31,800	-68,200	
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			100,000	64,500	-35,500	
雜項設備		100,000			100,000	64,500	-35,500	
購建中固定資產								
合 計		2,300,000			2,300,000	1,570,300	-729,700	

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	23	20	-3	
職員	21	18	-3	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	23	20	-3	

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 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	18,379,000		563,000		5,100,000	1,975,000		2,156,000		28,173,000	460,000	28,633,000
正式人員	18,379,000		563,000		5,100,000	1,975,000		2,156,000		28,173,000		28,173,000
兼任人員											460,000	460,000
一般行政管理計畫						1,497,000		496,000		1,993,000		1,993,000
正式人員								496,000		496,000		496,000
其他人員						1,497,000				1,497,000		1,497,000
合 計	18,379,000		563,000		5,100,000	3,472,000		2,652,000		30,166,000	460,000	30,626,000

行政助理預算數505,000元，決算數450,068元；警衛外包預算數 1,168,000元，決算數1,049,998元。

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2,300,000元，決算數2,170,368元，合計20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2,800,000元，決算數2,630,640元，合計18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
18,898,055		562,216		4,801,008	2,063,321		1,983,087		28,307,687	330,127	28,637,814
18,898,055		562,216		4,801,008	2,063,321		1,983,087		28,307,687		28,307,687
										330,127	330,127
							1,555,872		96,500	1,652,372	1,652,372
									96,500	96,500	96,500
							1,555,872			1,555,872	1,555,872
18,898,055		562,216		4,801,008	3,619,193		2,079,587		29,960,059	330,127	30,290,186

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			35,904,000		34,364,261			-1,539,739	-4.29	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。 主要係因辦理「司令臺暨周邊環境設施設備整修工程」發包節餘款，其餘計畫為因校園環境變遷暫不執行所致。
國民教育計畫			31,611,000		31,141,589			-469,411	-1.48	
一般行政管理計畫			1,993,000		1,652,372			-340,628	-17.09	
建築及設備計畫			2,300,000		1,570,300			-729,700	-31.73	

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	30,626,000	30,290,186	-335,814	-1.10
11 正式員額薪資	18,379,000	18,898,055	519,055	2.82
113 職員薪金	17,965,000	18,472,895	507,895	2.83
114 工員工資	414,000	425,160	11,160	2.70
12 聘僱及兼職人員薪資	460,000	330,127	-129,873	-28.23
124 兼職人員酬金	460,000	330,127	-129,873	-28.23
13 加（夜）班費	563,000	562,216	-784	-0.14
131 延長工時加班費	13,000	0	-13,000	-100.00
134 未休假加班費	550,000	562,216	12,216	2.22
15 獎金	5,100,000	4,801,008	-298,992	-5.86
151 考績獎金	2,800,000	2,630,640	-169,360	-6.05
152 年終獎金	2,300,000	2,170,368	-129,632	-5.64
16 退休及卹償金	3,472,000	3,619,193	147,193	4.24
161 職員退休及離職金	3,447,000	3,593,237	146,237	4.24
162 工員退休及離職金	25,000	25,956	956	3.82
18 福利費	2,652,000	2,079,587	-572,413	-21.58
181 分擔員工保險費	1,900,000	1,791,487	-108,513	-5.71
183 傷病醫藥費	68,000	35,000	-33,000	-48.53
18Y 其他福利費	684,000	253,100	-430,900	-63.00
2 服務費用	2,616,000	2,200,197	-415,803	-15.89
21 水電費	131,000	127,061	-3,939	-3.01
212 工作場所電費	130,000	126,269	-3,731	-2.87
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80
22 郵電費	76,000	27,649	-48,351	-63.62
221 郵費	8,000	9,241	1,241	15.51
222 電話費	20,000	18,408	-1,592	-7.96
224 數據通信費	48,000	0	-48,000	-100.00
23 旅運費	30,000	14,910	-15,090	-50.30
231 國內旅費	30,000	14,910	-15,090	-50.30
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	46,291	16,291	54.30
241 印刷及裝訂費	30,000	46,291	16,291	54.30
25 修理保養及保固費	465,000	205,420	-259,580	-55.82
252 一般房屋修護費	80,000	45,060	-34,940	-43.68
255 機械及設備修護費	15,000	0	-15,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
257 雜項設備修護費	360,000	160,360	-199,640	-55.46
26 保險費	5,000	1,650	-3,350	-67.00
26Y 其他保險費	5,000	1,650	-3,350	-67.00
27 一般服務費	1,749,000	1,664,016	-84,984	-4.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,950	-2,050	-51.25
279 外包費	1,168,000	1,145,998	-22,002	-1.88
27D 計時與計件人員酬金	505,000	450,068	-54,932	-10.88
27F 體育活動費	72,000	66,000	-6,000	-8.33
28 專業服務費	58,000	41,200	-16,800	-28.97

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	9,000	-11,000	-55.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	25,200	-4,800	-16.00
28A 電腦軟體服務費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
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	288,000	269,157	-18,843	-6.54
31 使用材料費	11,000	2,320	-8,680	-78.91
312 燃料	11,000	2,320	-8,680	-78.91
32 用品消耗	277,000	266,837	-10,163	-3.67
321 辦公(事務)用品	75,000	94,626	19,626	26.17
322 報章雜誌	3,000	2,750	-250	-8.33
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	52,730	-27,270	-34.09
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)	15,000	8,759	-6,241	-41.61
32Y 其他用品消耗	97,000	105,472	8,472	8.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	14,400	-9,600	-40.00
45 雜項設備租金	24,000	14,400	-9,600	-40.00
451 雜項設備租金	24,000	14,400	-9,600	-40.00
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	2,300,000	1,570,300	-729,700	-31.73
51 購建固定資產	2,300,000	1,570,300	-729,700	-31.73
513 擴充改良房屋建築及設備	2,100,000	1,474,000	-626,000	-29.81
514 購置機械及設備	100,000	31,800	-68,200	-68.20
516 購置雜項設備	100,000	64,500	-35,500	-35.50
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,617	4,617	0.00
64 消費與行為稅	0	4,537	4,537	0.00
644 營業稅	0	4,537	4,537	0.00
66 規費	0	80	80	0.00
661 行政規費與強制費	0	80	80	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	15,404	-34,596	-69.19
71 會費	2,000	1,255	-745	-37.25
712 學術團體會費	1,000	255	-745	-74.50
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	4,549	-23,451	-83.75
743 獎勵費用	26,000	0	-26,000	-100.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,000	4,549	2,549	127.45
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	35,904,000	34,364,261	-1,539,739	-4.29

中華民國 113 年 度

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	525,000	459,068	-65,932	-12.56	
27D 計時與計件人員酬金	505,000	450,068	-54,932	-10.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	9,000	-11,000	-55.00	

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

[illegible]

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	42,458,772	100.00	47,753,243	100.00	-5,294,471	-11.09
流動資產	8,308,641	19.57	11,093,198	23.23	-2,784,557	-25.10
現金	8,308,641	19.57	11,093,198	23.23	-2,784,557	-25.10
銀行存款	8,308,641	19.57	11,093,198	23.23	-2,784,557	-25.10
銀行存款-市庫存款	5,481,498	12.91	7,619,059	15.96	-2,137,561	-28.06
銀行存款-保管金專戶	2,464,032	5.80	3,237,353	6.78	-773,321	-23.89
銀行存款-教育儲蓄戶	14,940	0.04	14,839	0.03	101	0.68
銀行存款-午餐專戶	134,991	0.32	131,947	0.28	3,044	2.31
銀行存款-定期存款	90,000	0.21	90,000	0.19	0	0.00
銀行存款-薪資轉存專戶	123,180	0.29	0	0.00	123,180	0.00
固定資產	33,829,678	79.68	36,340,141	76.10	-2,510,463	-6.91
土地改良物	2,929,024	6.90	3,237,844	6.78	-308,820	-9.54
土地改良物	10,787,816	25.41	10,787,816	22.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,858,792	-18.51	-7,549,972	-15.81	-308,820	4.09
房屋建築及設備	23,995,698	56.52	24,552,490	51.42	-556,792	-2.27
房屋建築及設備	43,584,468	102.65	43,584,468	91.27	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-19,588,770	-46.14	-19,031,978	-39.85	-556,792	2.93
機械及設備	2,719,807	6.41	3,531,777	7.40	-811,970	-22.99
機械及設備	7,564,905	17.82	7,402,226	15.50	162,679	2.20
累計折舊-機械及設備	-4,845,098	-11.41	-3,870,449	-8.11	-974,649	25.18
交通及運輸設備	322,215	0.76	428,193	0.90	-105,978	-24.75
交通及運輸設備	986,361	2.32	986,361	2.07	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-664,146	-1.56	-558,168	-1.17	-105,978	18.99
雜項設備	3,862,934	9.10	4,589,837	9.61	-726,903	-15.84
雜項設備	12,705,877	29.93	12,351,365	25.86	354,512	2.87
累計折舊-雜項設備	-8,842,943	-20.83	-7,761,528	-16.25	-1,081,415	13.93
無形資產	28,438	0.07	38,734	0.08	-10,296	-26.58
無形資產	28,438	0.07	38,734	0.08	-10,296	-26.58
電腦軟體	28,438	0.07	38,734	0.08	-10,296	-26.58
其他資產	292,015	0.69	281,170	0.59	10,845	3.86
什項資產	292,015	0.69	281,170	0.59	10,845	3.86
暫付及待結轉帳項	292,015	0.69	281,170	0.59	10,845	3.86
代管資產	4,522,373	10.65	4,522,373	9.47	0	0.00

信託代理與保證資產 266,940

保證品 266,940

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。

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	%
代管資產-土地	4,522,373	10.65	4,522,373	9.47	0	0.00
應付代管資產	-4,522,373	-10.65	-4,522,373	-9.47	0	0.00
合 計	42,458,772	100.00	47,753,243	100.00	-5,294,471	-11.09

信託代理與保證資產	266,940
保證品	266,940

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	3,119,158	7.35	3,755,309	7.86	-636,151	-16.94
流動負債	2,609,158	6.15	2,973,707	6.23	-364,549	-12.26
應付款項	2,609,158	6.15	2,973,707	6.23	-364,549	-12.26
應付代收款	2,609,158	6.15	2,973,707	6.23	-364,549	-12.26
應付代收款	2,609,158	6.15	2,973,707	6.23	-364,549	-12.26
其他負債	510,000	1.20	781,602	1.64	-271,602	-34.75
什項負債	510,000	1.20	781,602	1.64	-271,602	-34.75
存入保證金	510,000	1.20	781,602	1.64	-271,602	-34.75
存入保證金	510,000	1.20	781,602	1.64	-271,602	-34.75
淨資產	39,339,614	92.65	43,997,934	92.14	-4,658,320	-10.59
淨資產	39,339,614	92.65	43,997,934	92.14	-4,658,320	-10.59
淨資產	39,339,614	92.65	43,997,934	92.14	-4,658,320	-10.59
累積餘額	39,339,614	92.65	43,997,934	92.14	-4,658,320	-10.59
合 計	42,458,772	100.00	47,753,243	100.00	-5,294,471	-11.09

信託代理與保證負債 266,940

應付保證品 266,940

註：

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	42,458,772	100.00	47,753,243	100.00	-5,294,471	-11.09

信託代理與保證負債	266,940
-----------	---------

應付保證品	266,940
-------	---------

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	32,401,898	100.00	50,424,132	100.00	-18,022,234	-35.74
徵收及依法分配收入	90	0.00	0	0.00	90	0.00
違規罰款收入	90	0.00	0	0.00	90	0.00
財產收益	176,203	0.54	15,002,074	29.75	-14,825,871	-98.83
財產孳息收入	114,305	0.35	117,943	0.23	-3,638	-3.08
其他財產收入	61,898	0.19	14,884,131	29.52	-14,822,233	-99.58
政府撥入收入	32,056,829	98.94	35,056,789	69.52	-2,999,960	-8.56
公庫撥款收入	32,056,829	98.94	35,056,789	69.52	-2,999,960	-8.56
教學收入	0	0.00	287,000	0.57	-287,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	287,000	0.57	-287,000	-100.00
其他收入	168,776	0.52	78,269	0.16	90,507	115.64
受贈收入	113,300	0.35	0	0.00	113,300	0.00
雜項收入	55,476	0.17	78,269	0.16	-22,793	-29.12
支出	37,306,611	115.14	40,664,792	80.65	-3,358,181	-8.26
人事支出	30,290,186	93.48	30,802,857	61.09	-512,671	-1.66
人事支出	30,290,186	93.48	30,802,857	61.09	-512,671	-1.66
業務支出	2,494,175	7.70	2,436,610	4.83	57,565	2.36
業務支出	2,494,175	7.70	2,436,610	4.83	57,565	2.36
獎補助支出	9,600	0.03	9,600	0.02	0	0.00
其他獎補捐助	9,600	0.03	9,600	0.02	0	0.00
財產損失	700	0.00	183	0.00	517	282.51
財產交易損失	700	0.00	183	0.00	517	282.51
折舊、折耗及攤銷	3,181,902	9.82	7,271,563	14.42	-4,089,661	-56.24
固定資產折舊	3,171,606	9.79	7,261,267	14.40	-4,089,661	-56.32
無形資產攤銷	10,296	0.03	10,296	0.02	0	0.00
其他支出	1,330,048	4.10	143,979	0.29	1,186,069	823.78
其他支出	1,330,048	4.10	143,979	0.29	1,186,069	823.78
本期賸餘（短絀）	-4,904,713	-15.14	9,759,340	19.35	-14,664,053	-150.26
期初淨資產	43,997,934	135.79	34,238,594	67.90	9,759,340	28.50
解繳公庫						
淨資產調整數	246,393				246,393	
期末淨資產	39,339,614	121.41	43,997,934	87.26	-4,658,320	-10.59

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)	-4,904,713
8002 調整非現金項目	3,972,903
800202 折舊、折耗及攤銷	3,181,902
800203 處理資產損失(利益)	700
800204 其他	1,154,850
800206 流動負債淨增(淨減)	-364,549
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-931,810
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	1,094,774
820404 減少其他資產	1,094,774
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,675,919
820901 增加固定資產	-1,570,300
820904 增加其他資產	-1,105,619
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,581,145
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	380,000
840102 增加其他負債	380,000
8404 減少短期債務及其他負債	-651,602
840402 減少其他負債	-651,602
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-271,602
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,784,557
87 期初現金及約當現金	11,093,198
88 期末現金及約當現金	8,308,641

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。

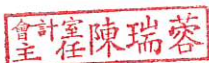
地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 113 年度

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	32,226,700	175,198	32,401,898	收入
徵收及依法分配收入	90		90	徵收及依法分配收入
財產收入	114,305	61,898	176,203	財產收益
政府撥入收入	32,056,829		32,056,829	政府撥入收入
其他收入	55,476	113,300	168,776	其他收入
基金用途	34,364,261	2,942,350	37,306,611	支出
用人費用	30,290,186		30,290,186	人事支出
服務費用	2,200,197	293,978	2,494,175	業務支出
材料及用品費	269,157	-269,157		
租金、償債、利息及相關手續費	14,400	-14,400		
稅捐及規費(強制費)	4,617	-4,617		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,804	-5,804		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		700	700	財產損失
		1,330,048	1,330,048	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	1,570,300	-1,570,300		
		3,181,902	3,181,902	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,137,561	-2,767,152	-4,904,713	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,619,059	36,378,875	43,997,934	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		246,393	246,393	淨資產調整數
期末基金餘額	5,481,498	33,858,116	39,339,614	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數61,898元，係應付代收款購置財產61,898元。
2. 其他收入調整數113,300元，係校外人士捐贈款購置財產113,300元。
3. 業務支出調整數293,978元，係「材料及用品費」調減269,157元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減14,400元、「稅捐及規費(強制費)」調減4,617元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減5,804元。
4. 財產損失調整數700元，係財產報廢之殘值損失700元。
5. 其他支出調整數1,330,048元，係財產減值1,474,000元；沖銷累計折舊143,952元。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-1,570,300元，係本年度預算內購建房屋及建築1,474,000元、購置機械及設備31,800元、雜項設備64,500元。
7. 折舊、折耗及攤銷調整數3,181,902元，係固定資產提列折舊數3,171,606元及無形資產(電腦軟體)提列攤銷數10,296元。
8. 期初淨資產調整數36,378,875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36,340,141元及38,734元。
9. 淨資產調整數246,393元，係本年度預算外教育局無償撥入財產246,393元。

主辦會計人員：



基金主持人：

