

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)

臺中市清水區高美國民小學編

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 05666-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05666-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05666-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05666-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05666-9	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 05666-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	第 --	頁
九、員工人數彙計表	.....	第 05666-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05666-14	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 05666-16	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05666-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05666-19	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 05666-20	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 05666-21	頁

丙、會計報表

- 一、平衡表 第 05666-22 頁
- 二、收入支出表 第 05666-24 頁
- 三、現金流量表 第 05666-25 頁

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 第 05666-26 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 36,334,000 元，決算數 39,058,148 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 199 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 8 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 11 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 200 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 16 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 7,918,000 元，決算數 7,693,483 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 403,000 元，決算數 393,412 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、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 47,890,346 元，較預算數 44,155,000 元，增加 3,735,346 元，計增 8.46%。

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 3,200 元，較預算數 0 元，增加 3,200 元。

主要係因：午餐違規記點懲罰性罰款收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

2. 財產處分收入：決算數 4,130 元，較預算數 0 元，增加 4,130 元。

主要係因：報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

3. 租金收入：決算數 10,000 元，較預算數 50,000 元，減少 40,000 元，計減 80%。

主要係因：新冠肺炎疫情部分期間場地暫停租借，致場地租借收入短收所致。

4. 權利金收入：決算數 57,684 元，較預算數 60,000 元，減少 2,316 元，計減 3.86%。

主要係因：太陽光電系統經營權利金收入低於預期，依實收數繳庫列帳所致。

5. 利息收入：決算數 8,464 元，較預算數 2,000 元，增加 6,464 元，計增 323.20%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 47,306,749 元，較預算數 44,035,000 元，增加 3,271,749 元，計增 7.43%。

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。

7. 學雜費收入：決算數 112,000 元，較預算數 0 元，增加 112,000 元。

主要係因：國教署補助 110 學年度第 1 學期核結、第 2 學期暨 111 學年度第 1 學期(附幼)學費，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 388,119 元，較預算數 8,000 元，增加 380,119 元，計增 4,751.49%。

主要係因：收回以前年度用人費用，收入難以估計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 47,145,043 元，較預算數 44,655,000 元，增加 2,490,043 元，計增 5.58%。

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 39,058,148 元，較預算數 36,334,000 元，增加 2,724,148 元，計增 7.50%。

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 7,693,483 元，較預算數 7,918,000 元，減少 224,517 元，計減 2.84%。

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 393,412 元，較預算數 403,000 元，減少 9,588 元，計減 2.38%。

主要係因：購置各項設備賸餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 745,303 元，較預算短绌數 500,000 元，增加賸餘 1,245,303 元。

主要係因：收回以前年度用人費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入 540,053 元。

投資活動之淨現金流出 446,059 元。

籌資活動之淨現金流出 49,817 元。

本年度現金及約當現金之淨增 44,177 元。

期初現金及約當現金 10,751,812 元。

期末現金及約當現金 10,795,989 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 109,910,966 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 10,795,989 元，較上年度決算數 10,751,812 元，增加 44,177 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：正式人員用人費用預算編列不足申請市庫撥款所致。

2. 固定資產本年度決算數 93,081,429 元，較上年度決算數 94,085,931 元，減少 1,004,502 元。

主要係因：除購建房屋及建築暨購置各項設備外，餘為各項固定資產提列折舊所致。

3. 其他資產本年度決算數 6,033,548 元，較上年度決算數 5,976,771 元，增加 56,777 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 13,632,590 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,753,361 元，較上年度決算數 7,347,893 元，減少 594,532 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 6,879,229 元，較上年度決算數 6,929,046 元，減少 49,817 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 96,278,376 元，較上年度決算數 96,537,575 元，減少 259,199 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：

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	3,823,000

(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、用途及餘绌表**
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	44,155,000	100.00	47,890,346	100.00	3,735,346	8.46	44,015,074	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,200	0.01	3,200	0.00	1,200	0.00
415違規罰款收入			3,200	0.01	3,200	0.00	1,200	0.00
45 財產收入	112,000	0.25	80,278	0.17	-31,722	-28.32	91,722	0.21
451財產處分收入			4,130	0.01	4,130	0.00	19,970	0.05
452租金收入	50,000	0.11	10,000	0.02	-40,000	-80.00	10,000	0.02
453權利金收入	60,000	0.14	57,684	0.12	-2,316	-3.86	60,631	0.14
454利息收入	2,000	0.00	8,464	0.02	6,464	323.20	1,121	0.00
46 政府撥入收入	44,035,000	99.73	47,306,749	98.78	3,271,749	7.43	43,831,432	99.58
462公庫撥款收入	44,035,000	99.73	47,306,749	98.78	3,271,749	7.43	43,831,432	99.58
4S 教學收入			112,000	0.23	112,000	0.00	49,000	0.11
4S1學雜費收入			112,000	0.23	112,000	0.00	49,000	0.11
4Y 其他收入	8,000	0.02	388,119	0.81	380,119	4,751.49	41,720	0.09
4YY雜項收入	8,000	0.02	388,119	0.81	380,119	4,751.49	41,720	0.09
5 基金用途	44,655,000	101.13	47,145,043	98.44	2,490,043	5.58	44,624,758	101.39
53 國民教育計畫	36,334,000	82.29	39,058,148	81.56	2,724,148	7.50	36,667,479	83.31
5L 一般行政管理計畫	7,918,000	17.93	7,693,483	16.06	-224,517	-2.84	7,634,188	17.34
5M 建築及設備計畫	403,000	0.91	393,412	0.82	-9,588	-2.38	323,091	0.73
購建固定資產	403,000	0.91	393,412	0.82	-9,588	-2.38	323,091	0.73
本期賸餘 (短绌)	-500,000		745,303		1,245,303	-249.06	-609,684	
期初基金餘額	2,561,000		2,451,644		-109,356	-4.27	3,061,328	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,061,000		3,196,947		1,135,947	55.12	2,451,644	

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	44,155,000	47,890,346	3,735,346	8.46	
41 徵收及依法分配收入		3,200	3,200	0.00	
415違規罰款收入		3,200	3,200	0.00	主要係因午餐違規記點懲罰性罰款收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	112,000	80,278	-31,722	-28.32	
451財產處分收入		4,130	4,130	0.00	主要係因報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
452租金收入	50,000	10,000	-40,000	-80.00	主要係因新冠肺炎疫情部分期間場地暫停租借，致場地租借收入短收，其收入依實收數繳庫列帳所致。
453權利金收入	60,000	57,684	-2,316	-3.86	
454利息收入	2,000	8,464	6,464	323.20	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	44,035,000	47,306,749	3,271,749	7.43	
462公庫撥款收入	44,035,000	47,306,749	3,271,749	7.43	
4S 教學收入		112,000	112,000	0.00	
4S1學雜費收入		112,000	112,000	0.00	主要係因國教署補助110學年度第1學期核結、第2學期暨111學年度第1學期(附幼)學費，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
4Y 其他收入	8,000	388,119	380,119	4,751.49	
4YY雜項收入	8,000	388,119	380,119	4,751.49	主要係收回以前年度用人民費用，因收入難以估計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	44,655,000	47,145,043	2,490,043	5.58	
53 國民教育計畫	36,334,000	39,058,148	2,724,148	7.50	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	31,875,000	35,323,143	3,448,143	10.82	
11 正式員額薪資	21,444,000	23,470,503	2,026,503	9.45	
113 職員薪金	21,444,000	23,470,503	2,026,503	9.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	857,427	157,427	22.49	
124 兼職人員酬金	700,000	857,427	157,427	22.49	
13 超時工作報酬	557,000	603,136	46,136	8.28	
131 加班費	557,000	603,136	46,136	8.28	
15 獎金	5,050,000	5,584,730	534,730	10.59	
151 考績獎金	2,400,000	2,862,690	462,690	19.28	
152 年終獎金	2,650,000	2,722,040	72,040	2.72	
16 退休及卹償金	1,900,000	2,350,911	450,911	23.73	
161 職員退休及離職金	1,900,000	2,350,911	450,911	23.73	
18 福利費	2,224,000	2,456,436	232,436	10.45	
181 分擔員工保險費	2,000,000	2,248,736	248,736	12.44	
183 傷病醫藥費		28,500	28,500		
18Y 其他福利費	224,000	179,200	-44,800	-20.00	
2 服務費用	3,905,000	3,372,998	-532,002	-13.62	
21 水電費	340,000	243,396	-96,604	-28.41	
212 工作場所電費	300,000	232,304	-67,696	-22.57	
214 工作場所水費	40,000	11,092	-28,908	-72.27	
22 郵電費	71,000	52,967	-18,033	-25.40	
221 郵費	10,000	2,539	-7,461	-74.61	
222 電話費	25,000	20,428	-4,572	-18.29	
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
23 旅運費	30,000		-30,000	-100.00	
231 國內旅費	30,000		-30,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,488	-2,512	-50.24	
241 印刷及裝訂費	5,000	2,488	-2,512	-50.24	
25 修理保養及保固費	795,000	492,281	-302,719	-38.08	
252 一般房屋修護費	369,000	143,234	-225,766	-61.18	
255 機械及設備修護費	94,000	30,800	-63,200	-67.23	
256 交通及運輸設備修護費		20,253	20,253		
257 雜項設備修護費	332,000	297,994	-34,006	-10.24	
26 保險費	15,000	1,643	-13,357	-89.05	

**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	%	
26Y 其他保險費	15,000	1,643	-13,357	-89.05	
27 一般服務費	2,467,000	2,441,823	-25,177	-1.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,342	-4,658	-46.58	
279 外包費	1,587,000	1,570,590	-16,410	-1.03	警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,570,590元。
27D 計時與計件人員酬金	806,000	804,313	-1,687	-0.21	行政助理2名，預算數806,000元，決算數768,442元。
27F 體育活動費	64,000	61,578	-2,422	-3.78	
28 專業服務費	110,000	66,400	-43,600	-39.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	7,700	-22,300	-74.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	55,700	-14,300	-20.43	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
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	466,000	296,900	-169,100	-36.29	
31 使用材料費	2,000	1,756	-244	-12.20	
312 燃料	2,000	1,756	-244	-12.20	
32 用品消耗	464,000	295,144	-168,856	-36.39	
321 辦公(事務)用品	100,000	44,874	-55,126	-55.13	
322 報章雜誌	10,000	7,800	-2,200	-22.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	29,788	-140,212	-82.48	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	7,000	10,860	3,860	55.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	2,860	-17,140	-85.70	
32Y 其他用品消耗	155,000	198,962	43,962	28.36	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
45 雜項設備租金	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
451 雜項設備租金	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
6 稅捐及規費(強制費)		2,883	2,883		
64 消費與行為稅		2,883	2,883		
644 營業稅		2,883	2,883		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	30,224	-9,776	-24.44	
71 會費	2,000	2,224	224	11.20	

**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	%	
712 學術團體會費	1,000	1,224	224	22.40	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	28,000	-10,000	-26.32	
743 獎勵費用	26,000	16,000	-10,000	-38.46	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L 一般行政管理計畫	7,918,000	7,693,483	-224,517	-2.84	
1 用人費用	7,918,000	7,693,483	-224,517	-2.84	
16 退休及卹償金	7,288,000	7,361,058	73,058	1.00	
161 職員退休及離職金	7,288,000	7,361,058	73,058	1.00	
18 福利費	630,000	332,425	-297,575	-47.23	
18Y 其他福利費	630,000	332,425	-297,575	-47.23	
5M 建築及設備計畫	403,000	393,412	-9,588	-2.38	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	403,000	393,412	-9,588	-2.38	
51 購建固定資產	403,000	393,412	-9,588	-2.38	
514 購置機械及設備	90,000	129,412	39,412	43.79	
515 購置交通及運輸設備	53,000	38,000	-15,000	-28.30	
516 購置雜項設備	260,000	226,000	-34,000	-13.08	

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	156,004,486	61,918,555	403,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,149,164	6,143,441	
房屋及建築	132,759,570	45,832,659	
機械及設備	6,155,700	4,271,938	130,000
交通及運輸設備	1,447,572	1,152,643	38,000
雜項設備	7,492,480	4,517,874	235,000
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			
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：應付代收款購建2,501,994元。

機械及設備：預算內購置129,412元、應付代收款購置109,655元、以前年度財產補登56,664元、校外人士捐贈款購置19,500元；報廢126,764元。

交通及運輸設備：預算內購置38,000元；報廢169,998元。

雜項設備：預算內購置226,000元、應付代收款購置327,008元、教育局補助1,800,000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		
5,208,233		296,762	5,915,973	93,081,429
2,501,994			511,083	1,494,640
315,231		126,764	4,044,052	85,384,853
38,000		169,998	666,578	1,405,651
2,353,008			-84,408	247,339
			778,668	4,548,946

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 準 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		90,000		40,000	130,000	129,412	-588	
機械及設備		90,000		40,000	130,000	129,412	-588	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		53,000		-15,000	38,000	38,000		
交通及運輸設備		53,000		-15,000	38,000	38,000		
購建中固定資產								
雜項設備		260,000		-25,000	235,000	226,000	-9,000	
雜項設備		260,000		-25,000	235,000	226,000	-9,000	
購建中固定資產								
合 計		403,000			403,000	393,412	-9,588	

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	30	30	0	
職員	29	29	0	
廚工	1	1	0	
合 計	30	30	0	

填表說明：行政助理2名，警衛外包3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										
	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
國民教育計畫	21,444,000		557,000		5,050,000	1,900,000		2,224,000		31,175,000	700,000
正式人員	21,444,000		557,000		5,050,000	1,900,000		2,224,000		31,175,000	
兼任人員						7,288,000		630,000			700,000
一般行政管理計畫								7,918,000			7,918,000
正式人員						7,288,000		630,000			630,000
其他人員								7,288,000			7,288,000
合 計	21,444,000		557,000		5,050,000	9,188,000		2,854,000		39,093,000	700,000
											39,793,000

行政助理預算數806,000元，決算數768,442元；警衛外包預算數1,587,000元，決算數1,570,590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2,650,000元，決算數2,722,040元，合計29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2,400,000元，決算數2,862,690元，合計24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
23,470,503		603,136		5,584,730	2,350,911		2,456,436		34,465,716	857,427	35,323,143
23,470,503		603,136		5,584,730	2,350,911		2,456,436		34,465,716	857,427	34,465,716
					7,361,058		332,425		7,693,483	857,427	7,693,483
					7,361,058		332,425		332,425		332,425
23,470,503		603,136		5,584,730	9,711,969		2,788,861		7,361,058	857,427	7,361,058
									42,159,199		43,016,626

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			44,655,000		47,145,043			2,490,043	5.58
國民教育計畫			36,334,000		39,058,148			2,724,148	7.50
一般行政管理 計畫			7,918,000		7,693,483			-224,517	-2.84
建築及設備計 畫			403,000		393,412			-9,588	-2.38

**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	39,793,000	43,016,626	3,223,626	8.10
11 正式員額薪資	21,444,000	23,470,503	2,026,503	9.45
113 職員薪金	21,444,000	23,470,503	2,026,503	9.45
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	857,427	157,427	22.49
124 兼職人員酬金	700,000	857,427	157,427	22.49
13 超時工作報酬	557,000	603,136	46,136	8.28
131 加班費	557,000	603,136	46,136	8.28
15 獎金	5,050,000	5,584,730	534,730	10.59
151 考績獎金	2,400,000	2,862,690	462,690	19.28
152 年終獎金	2,650,000	2,722,040	72,040	2.72
16 退休及卹償金	9,188,000	9,711,969	523,969	5.70
161 職員退休及離職金	9,188,000	9,711,969	523,969	5.70
18 福利費	2,854,000	2,788,861	-65,139	-2.28
181 分擔員工保險費	2,000,000	2,248,736	248,736	12.44
183 傷病醫藥費	0	28,500	28,500	0.00
18Y 其他福利費	854,000	511,625	-342,375	-40.09
2 服務費用	3,905,000	3,372,998	-532,002	-13.62
21 水電費	340,000	243,396	-96,604	-28.41
212 工作場所電費	300,000	232,304	-67,696	-22.57
214 工作場所水費	40,000	11,092	-28,908	-72.27
22 郵電費	71,000	52,967	-18,033	-25.40
221 郵費	10,000	2,539	-7,461	-74.61
222 電話費	25,000	20,428	-4,572	-18.29
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67
23 旅運費	30,000	0	-30,000	-100.00
231 國內旅費	30,000	0	-30,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	2,488	-2,512	-50.24
241 印刷及裝訂費	5,000	2,488	-2,512	-50.24
25 修理保養及保固費	795,000	492,281	-302,719	-38.08
252 一般房屋修護費	369,000	143,234	-225,766	-61.18
255 機械及設備修護費	94,000	30,800	-63,200	-67.23
256 交通及運輸設備修護費	0	20,253	20,253	0.00
257 雜項設備修護費	332,000	297,994	-34,006	-10.24
26 保險費	15,000	1,643	-13,357	-89.05
26Y 其他保險費	15,000	1,643	-13,357	-89.05
27 一般服務費	2,467,000	2,441,823	-25,177	-1.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,342	-4,658	-46.58
279 外包費	1,587,000	1,570,590	-16,410	-1.03
27D 計時與計件人員酬金	806,000	804,313	-1,687	-0.21
27F 體育活動費	64,000	61,578	-2,422	-3.78
28 專業服務費	110,000	66,400	-43,600	-39.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	7,700	-22,300	-74.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	55,700	-14,300	-20.43
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00

**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	%
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	466,000	296,900	-169,100	-36.29
31 使用材料費	2,000	1,756	-244	-12.20
312 燃料	2,000	1,756	-244	-12.20
32 用品消耗	464,000	295,144	-168,856	-36.39
321 辦公（事務）用品	100,000	44,874	-55,126	-55.13
322 報章雜誌	10,000	7,800	-2,200	-22.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	29,788	-140,212	-82.48
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	0	-2,000	-100.00
326 食品	7,000	10,860	3,860	55.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	2,860	-17,140	-85.70
32Y 其他用品消耗	155,000	198,962	43,962	28.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	32,000	-16,000	-33.33
45 雜項設備租金	48,000	32,000	-16,000	-33.33
451 雜項設備租金	48,000	32,000	-16,000	-33.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	403,000	393,412	-9,588	-2.38
51 購建固定資產	403,000	393,412	-9,588	-2.38
514 購置機械及設備	90,000	129,412	39,412	43.79
515 購置交通及運輸設備	53,000	38,000	-15,000	-28.30
516 購置雜項設備	260,000	226,000	-34,000	-13.08
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,883	2,883	0.00
64 消費與行為稅	0	2,883	2,883	0.00
644 營業稅	0	2,883	2,883	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	30,224	-9,776	-24.44
71 會費	2,000	2,224	224	11.20
712 學術團體會費	1,000	1,224	224	22.40
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	28,000	-10,000	-26.32
743 獎勵費用	26,000	16,000	-10,000	-38.46
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
合 計	44,655,000	47,145,043	2,490,043	5.58

**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	836,000	812,013	-23,987	-2.87	
27D 計時與計件人員酬金	806,000	804,313	-1,687	-0.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	7,700	-22,300	-74.33	

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。	

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流動資產	109,910,966	100.00	110,814,514	100.00	-903,548	-0.82
現金	10,795,989	9.82	10,751,812	9.70	44,177	0.41
銀行存款	10,795,989	9.82	10,751,812	9.70	44,177	0.41
銀行存款-市庫存款	3,196,947	2.91	2,451,644	2.21	745,303	30.40
銀行存款-保管金專戶	6,175,405	5.62	6,724,831	6.07	-549,426	-8.17
銀行存款-代扣繳專戶	311,422	0.28	291,178	0.26	20,244	6.95
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	206,825	0.19	-206,825	-100.00
銀行存款-午餐專戶	292,215	0.27	257,334	0.23	34,881	13.55
銀行存款-定期存款	820,000	0.75	820,000	0.74	0	0.00
固定資產	93,081,429	84.69	94,085,931	84.90	-1,004,502	-1.07
土地改良物	1,494,640	1.36	2,005,723	1.81	-511,083	-25.48
土地改良物	8,149,164	7.41	8,149,164	7.35	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,654,524	-6.05	-6,143,441	-5.54	-511,083	8.32
房屋建築及設備	85,384,853	77.69	86,926,911	78.44	-1,542,058	-1.77
房屋建築及設備	135,261,564	123.06	132,759,570	119.80	2,501,994	1.88
累計折舊-房屋建築及設備	-49,876,711	-45.38	-45,832,659	-41.36	-4,044,052	8.82
機械及設備	1,405,651	1.28	1,883,762	1.70	-478,111	-25.38
機械及設備	6,344,167	5.77	6,155,700	5.55	188,467	3.06
累計折舊-機械及設備	-4,938,516	-4.49	-4,271,938	-3.86	-666,578	15.60
交通及運輸設備	247,339	0.23	294,929	0.27	-47,590	-16.14
交通及運輸設備	1,315,574	1.20	1,447,572	1.31	-131,998	-9.12
累計折舊-交通及運輸設備	-1,068,235	-0.97	-1,152,643	-1.04	84,408	-7.32
雜項設備	4,548,946	4.14	2,974,606	2.68	1,574,340	52.93
雜項設備	9,845,488	8.96	7,492,480	6.76	2,353,008	31.40
累計折舊-雜項設備	-5,296,542	-4.82	-4,517,874	-4.08	-778,668	17.24
其他資產	6,033,548	5.49	5,976,771	5.39	56,777	0.95
什項資產	6,033,548	5.49	5,976,771	5.39	56,777	0.95
暫付及待結轉帳項	298,039	0.27	241,262	0.22	56,777	23.53
代管資產	5,735,509	5.22	5,735,509	5.18	0	0.00
代管資產-土地	5,735,509	5.22	5,735,509	5.18	0	0.00
合 計	109,910,966	100.00	110,814,514	100.00	-903,548	-0.82

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						
流動負債	13,632,590	12.40	14,276,939	12.88	-644,349	-4.51
應付款項	6,753,361	6.14	7,347,893	6.63	-594,532	-8.09
應付代收款	6,753,361	6.14	7,347,893	6.63	-594,532	-8.09
應付代收款	6,753,361	6.14	7,347,893	6.63	-594,532	-8.09
其他負債	6,879,229	6.26	6,929,046	6.25	-49,817	-0.72
什項負債	6,879,229	6.26	6,929,046	6.25	-49,817	-0.72
存入保證金	1,143,720	1.04	1,193,537	1.08	-49,817	-4.17
存入保證金	1,143,720	1.04	1,193,537	1.08	-49,817	-4.17
應付代管資產	5,735,509	5.22	5,735,509	5.18	0	0.00
應付代管資產	5,735,509	5.22	5,735,509	5.18	0	0.00
淨資產	96,278,376	87.60	96,537,575	87.12	-259,199	-0.27
淨資產	96,278,376	87.60	96,537,575	87.12	-259,199	-0.27
淨資產	96,278,376	87.60	96,537,575	87.12	-259,199	-0.27
累積餘額	96,278,376	87.60	96,537,575	87.12	-259,199	-0.27
合 計	109,910,966	100.00	110,814,514	100.00	-903,548	-0.82

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	52,705,167	100.00	48,751,283	100.00	3,953,884	8.11
徵收及依法分配收入	3,200	0.01	1,200	0.00	2,000	166.67
違規罰款收入	3,200	0.01	1,200	0.00	2,000	166.67
財產收益	4,875,599	9.25	4,650,931	9.54	224,668	4.83
財產孳息收入	76,148	0.14	71,752	0.15	4,396	6.13
財產交易利益	4,130	0.01	19,970	0.04	-15,840	-79.32
其他財產收入	4,795,321	9.10	4,559,209	9.35	236,112	5.18
政府撥入收入	47,306,749	89.76	43,831,432	89.91	3,475,317	7.93
公庫撥款收入	47,306,749	89.76	43,831,432	89.91	3,475,317	7.93
教學收入	112,000	0.21	49,000	0.10	63,000	128.57
學雜費收入	112,000	0.21	49,000	0.10	63,000	128.57
其他收入	407,619	0.77	218,720	0.45	188,899	86.37
受贈收入	19,500	0.04	177,000	0.36	-157,500	-88.98
雜項收入	388,119	0.74	41,720	0.09	346,399	830.29
支出	52,964,366	100.49	50,270,933	103.12	2,693,433	5.36
人事支出	43,016,626	81.62	40,556,787	83.19	2,459,839	6.07
人事支出	43,016,626	81.62	40,556,787	83.19	2,459,839	6.07
業務支出	3,735,005	7.09	3,744,880	7.68	-9,875	-0.26
業務支出	3,735,005	7.09	3,744,880	7.68	-9,875	-0.26
財產損失	2,969	0.01	4,934	0.01	-1,965	-39.83
財產交易損失	2,969	0.01	4,934	0.01	-1,965	-39.83
折舊、折耗及攤銷	6,209,766	11.78	5,869,154	12.04	340,612	5.80
固定資產折舊	6,209,766	11.78	5,869,154	12.04	340,612	5.80
其他支出	0	0.00	95,178	0.20	-95,178	-100.00
其他支出	0	0.00	95,178	0.20	-95,178	-100.00
本期賸餘（短絀）	-259,199	-0.49	-1,519,650	-3.12	1,260,451	-82.94
期初淨資產	96,537,575	183.17	98,057,225	201.14	-1,519,650	-1.55
解繳公庫						
期末淨資產	96,278,376	182.67	96,537,575	198.02	-259,199	-0.27

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(短绌)	-259,199
8002 調整非現金項目	799,252
800202 折舊、折耗及攤銷	6,209,766
800203 處理資產損失(利益)	-1,161
800204 其他	-4,814,821
800206 流動負債淨增(淨減)	-594,532
81 業務活動之淨現金流入(流出)	540,053
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	802,073
820401 減少固定資產	4,130
820404 減少其他資產	797,943
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,248,132
820901 增加固定資產	-393,412
820904 增加其他資產	-854,720
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-446,059
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	57,708
840102 增加其他負債	57,708
8404 減少短期債務及其他負債	-107,525
840402 減少其他負債	-107,525
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	-49,817
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	44,177
87 期初現金及約當現金	10,751,812
88 期末現金及約當現金	10,795,989

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	47,890,346	4,814,821	52,705,167	收入
徵收及依法分配收入	3,200		3,200	徵收及依法分配收入
財產收入	80,278	4,795,321	4,875,599	財產收益
政府撥入收入	47,306,749		47,306,749	政府撥入收入
教學收入	112,000		112,000	教學收入
其他收入	388,119	19,500	407,619	其他收入
基金用途	47,145,043	5,819,323	52,964,366	支出
用人費用	43,016,626		43,016,626	人事支出
服務費用	3,372,998	362,007	3,735,005	業務支出
材料及用品費	296,900	-296,900		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
稅捐及規費(強制費)	2,883	-2,883		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,224	-30,224		
		2,969	2,969	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	393,412	-393,412		
		6,209,766	6,209,766	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	745,303	-1,004,502	-259,199	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,451,644	94,085,931	96,537,575	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,196,947	93,081,429	96,278,376	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,795,321元，係應付代收款購置(建)財產2,938,657元、教育局補助財產1,800,000元、以前年度財產補登56,664元。

2. 其他收入調整數19,500元，係校外人士捐贈款購置財產。

3. 業務支出調整數362,007元，係「材料及用品費」調減296,900元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減32,000元、「稅捐及規費(強制費)」調減2,883元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減30,224元。

4. 財產損失調整數2,969元，係財產報廢之殘值2,969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-393,412元，係本年度購置機械及設備129,412元；交通及運輸設備38,000元；雜項設備226,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,209,766元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數94,085,931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：

臺中市清水區尚美
國民小學校長 林坤煌