

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



(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112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、用途及餘絀表	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 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 05666-20	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 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 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 37,814,000 元，決算數 39,564,373 元。

111 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 184 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 17 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 185 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 18 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 7,538,000 元，決算數 7,328,584 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 403,000 元，決算數 272,350 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 47,921,524 元，較預算數 45,255,000 元，增加 2,666,524 元，計增 5.89%。

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 3,800 元，較預算數 0 元，增加 3,800 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 11,620 元，較預算數 0 元，增加 11,620 元。

主要係因：報廢財產殘值惜物網拍賣收入及變賣廢舊物品收入，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 10,000 元，增減數為 0 元。

4. 權利金收入：決算數 59,231 元，較預算數 60,000 元，減少 769 元，計減 1.28%。

主要係因：太陽能光電系統營運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 31,456 元，較預算數 1,000 元，增加 30,456 元，計增 3,045.60%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 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 47,276,229 元，較預算數 45,072,000 元，增加 2,204,229 元，計增 4.89%。

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 294,000 元，較預算數 112,000 元，增加 182,000 元，計增 162.50%。

主要係因：幼兒園學生人數超出預期，幼兒園學費補助收入依實收數列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 235,188 元，較預算數 0 元，增加 235,188 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 47,165,307 元，較預算數 45,755,000 元，增加 1,410,307 元，計增 3.08%。

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 39,564,373 元，較預算數 37,814,000 元，增加 1,750,373 元，計增 4.63%。

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 7,328,584 元，較預算數 7,538,000 元，減少 209,416 元，計減 2.78%。

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 272,350 元，較預算數 403,000 元，減少 130,650 元，計減 32.42%。

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 756,217 元，較預算短絀數 500,000 元，增加賸餘 1,256,217 元。

主要係因：用人費用覈實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入 1,512,686 元。

投資活動之淨現金流出 374,967 元。

籌資活動之淨現金流出 519,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 618,719 元。

期初現金及約當現金 10,795,989 元。

期末現金及約當現金 11,414,708 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 107,512,053 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 11,414,708 元，較上年度決算數 10,795,989 元，增加 618,719 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 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 89,949,780 元，較上年度決算數 93,081,429 元，減少 3,131,649 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. 其他資產本年度決算數 6,147,565 元，較上年度決算數 6,033,548 元，增加 114,017 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 13,609,109 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,248,880 元，較上年度決算數 6,753,361 元，增加 495,519 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 6,360,229 元，較上年度決算數 6,879,229 元，減少 519,000 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 93,902,944 元，較上年度決算數 96,278,376 元，減少 2,375,432 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 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	2,964,000

(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	45,255,000	100.00	47,921,524	100.00	2,666,524	5.89	47,890,346	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,800	0.01	3,800	0.00	3,200	0.01
415 違規罰款收入			3,800	0.01	3,800	0.00	3,200	0.01
45 財產收入	71,000	0.16	112,307	0.23	41,307	58.18	80,278	0.17
451 財產處分收入			11,620	0.02	11,620	0.00	4,130	0.01
452 租金收入	10,000	0.02	10,000	0.02			10,000	0.02
453 權利金收入	60,000	0.13	59,231	0.12	-769	-1.28	57,684	0.12
454 利息收入	1,000	0.00	31,456	0.07	30,456	3,045.60	8,464	0.02
46 政府撥入收入	45,072,000	99.60	47,276,229	98.65	2,204,229	4.89	47,306,749	98.78
462 公庫撥款收入	45,072,000	99.60	47,276,229	98.65	2,204,229	4.89	47,306,749	98.78
4S 教學收入	112,000	0.25	294,000	0.61	182,000	162.50	112,000	0.23
4S1 學雜費收入	112,000	0.25	294,000	0.61	182,000	162.50	112,000	0.23
4Y 其他收入			235,188	0.49	235,188	0.00	388,119	0.81
4YY 雜項收入			235,188	0.49	235,188	0.00	388,119	0.81
5 基金用途	45,755,000	101.10	47,165,307	98.42	1,410,307	3.08	47,145,043	98.44
53 國民教育計畫	37,814,000	83.56	39,564,373	82.56	1,750,373	4.63	39,058,148	81.56
5L 一般行政管理計畫	7,538,000	16.66	7,328,584	15.29	-209,416	-2.78	7,693,483	16.06
5M 建築及設備計畫	403,000	0.89	272,350	0.57	-130,650	-32.42	393,412	0.82
購建固定資產	403,000	0.89	272,350	0.57	-130,650	-32.42	393,412	0.82
本期賸餘 (短絀)	-500,000		756,217		1,256,217	-251.24	745,303	
期初基金餘額	1,952,000		3,196,947		1,244,947	63.78	2,451,644	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,452,000		3,953,164		2,501,164	172.26	3,196,947	

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	45,255,000	47,921,524	2,666,524	5.89	
41 徵收及依法分配收入		3,800	3,800	0.00	
415 違規罰款收入		3,800	3,800	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	71,000	112,307	41,307	58.18	
451 財產處分收入		11,620	11,620	0.00	主要係因報廢財產殘值惜物網拍賣收入及變賣廢舊物品收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
452 租金收入	10,000	10,000		0.00	
453 權利金收入	60,000	59,231	-769	-1.28	
454 利息收入	1,000	31,456	30,456	3,045.60	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	45,072,000	47,276,229	2,204,229	4.89	
462 公庫撥款收入	45,072,000	47,276,229	2,204,229	4.89	
4S 教學收入	112,000	294,000	182,000	162.50	
4S1 學雜費收入	112,000	294,000	182,000	162.50	主要係因幼兒園學生人數超出預期，幼兒園學費補助收入依實收數列帳所致。
4Y 其他收入		235,188	235,188	0.00	
4YY 雜項收入		235,188	235,188	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	45,755,000	47,165,307	1,410,307	3.08	
53 國民教育計畫	37,814,000	39,564,373	1,750,373	4.63	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	33,212,000	35,636,898	2,424,898	7.30	
11 正式員額薪資	21,444,000	23,396,839	1,952,839	9.11	
113 職員薪金	21,444,000	23,396,839	1,952,839	9.11	
12 聘僱及兼職人員薪資	667,000	874,426	207,426	31.10	
124 兼職人員酬金	667,000	874,426	207,426	31.10	
13 超時工作報酬	577,000	634,743	57,743	10.01	
131 加班費	577,000	634,743	57,743	10.01	
15 獎金	5,500,000	5,754,580	254,580	4.63	
151 考績獎金	2,800,000	2,951,275	151,275	5.40	
152 年終獎金	2,700,000	2,803,305	103,305	3.83	
16 退休及卹償金	2,400,000	2,530,733	130,733	5.45	
161 職員退休及離職金	2,400,000	2,530,733	130,733	5.45	
18 福利費	2,624,000	2,445,577	-178,423	-6.80	
181 分擔員工保險費	2,400,000	2,216,102	-183,898	-7.66	
183 傷病醫藥費		20,500	20,500		
18Y 其他福利費	224,000	208,975	-15,025	-6.71	
2 服務費用	3,928,000	3,427,010	-500,990	-12.75	
21 水電費	320,000	304,523	-15,477	-4.84	
212 工作場所電費	300,000	290,062	-9,938	-3.31	
214 工作場所水費	20,000	14,461	-5,539	-27.70	
22 郵電費	81,000	36,667	-44,333	-54.73	
221 郵費	20,000	14,912	-5,088	-25.44	
222 電話費	25,000	21,755	-3,245	-12.98	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	3,236	-26,764	-89.21	
231 國內旅費	30,000	3,236	-26,764	-89.21	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	12,074	-7,926	-39.63	
241 印刷及裝訂費	20,000	12,074	-7,926	-39.63	
25 修理保養及保固費	722,000	334,907	-387,093	-53.61	
252 一般房屋修護費	300,000	95,110	-204,890	-68.30	
255 機械及設備修護費	100,000	45,230	-54,770	-54.77	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	5,560	-14,440	-72.20	
257 雜項設備修護費	302,000	189,007	-112,993	-37.41	
26 保險費	8,000	4,500	-3,500	-43.75	

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	%	
26Y 其他保險費	8,000	4,500	-3,500	-43.75	
27 一般服務費	2,598,000	2,616,403	18,403	0.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,428	-4,572	-45.72	
279 外包費	1,674,000	1,672,419	-1,581	-0.09	警衛外包3名，預算數1,674,000元，決算數1,672,419元。
27D 計時與計件人員酬金	850,000	875,674	25,674	3.02	
27F 體育活動費	64,000	62,882	-1,118	-1.75	行政助理2名，預算數850,000元，決算數821,788元。
28 專業服務費	77,000	42,700	-34,300	-44.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	5,700	-24,300	-81.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	31,400	-3,600	-10.29	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
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	566,000	453,219	-112,781	-19.93	
31 使用材料費	4,000	2,608	-1,392	-34.80	
312 燃料	4,000	2,608	-1,392	-34.80	
32 用品消耗	562,000	450,611	-111,389	-19.82	
321 辦公(事務)用品	125,000	103,302	-21,698	-17.36	
322 報章雜誌	10,000	8,400	-1,600	-16.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	230,000	44,238	-185,762	-80.77	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	550	-1,450	-72.50	
326 食品	7,000	3,540	-3,460	-49.43	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	5,877	-14,123	-70.62	
32Y 其他用品消耗	168,000	284,704	116,704	69.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	24,000	-10,000	-29.41	
45 雜項設備租金	34,000	24,000	-10,000	-29.41	
451 雜項設備租金	34,000	24,000	-10,000	-29.41	
6 稅捐及規費(強制費)		3,697	3,697		
64 消費與行為稅		2,987	2,987		
644 營業稅		2,987	2,987		
66 規費		710	710		
661 行政規費與強制費		710	710		

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	19,549	-54,451	-73.58	
71 會費	2,000	1,549	-451	-22.55	
712 學術團體會費	1,000	549	-451	-45.10	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	18,000		-18,000	-100.00	
726 獎助學民生給與	18,000		-18,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	18,000	-26,000	-59.09	
743 獎勵費用	28,000	6,000	-22,000	-78.57	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000		-4,000	-100.00	
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	7,538,000	7,328,584	-209,416	-2.78	
1 用人費用	7,538,000	7,328,584	-209,416	-2.78	
16 退休及卹償金	7,372,000	7,230,984	-141,016	-1.91	
161 職員退休及離職金	7,372,000	7,230,984	-141,016	-1.91	
18 福利費	166,000	97,600	-68,400	-41.20	
18Y 其他福利費	166,000	97,600	-68,400	-41.20	
5M 建築及設備計畫	403,000	272,350	-130,650	-32.42	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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	403,000	272,350	-130,650	-32.42	
51 購建固定資產	403,000	272,350	-130,650	-32.42	
514 購置機械及設備	256,000	130,350	-125,650	-49.08	
515 購置交通及運輸設備	87,000		-87,000	-100.00	
516 購置雜項設備	60,000	142,000	82,000	136.67	

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	160,915,957	67,834,528	403,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,149,164	6,654,524	
房屋及建築	135,261,564	49,876,711	
機械及設備	6,344,167	4,938,516	227,000
交通及運輸設備	1,315,574	1,068,235	34,000
雜項設備	9,845,488	5,296,542	142,000
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：

機械及設備：預算內購置130,350元、教育局補助1,345,949元、應付代收款購置13,000元；報廢38,305元。

交通及運輸設備：校外人士捐贈款購置16,800元。

雜項設備：預算內購置142,000元、應付代收款購置106,540元、校外人士捐贈款購置10,000元；以前年度增加之財產於本年度因減徵貨物稅辦理減值80,000元，報廢377,564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		
1,764,639		495,869	4,400,419	89,949,780
			511,088	983,552
			2,499,952	82,884,901
1,489,299		38,305	784,375	2,072,270
16,800			89,265	174,874
258,540		457,564	515,739	3,834,183

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		256,000		-29,000	227,000	130,350	-96,650	
機械及設備		256,000		-29,000	227,000	130,350	-96,650	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		87,000		-53,000	34,000		-34,000	
交通及運輸設備		87,000		-53,000	34,000		-34,000	
購建中固定資產								
雜項設備		60,000		82,000	142,000	142,000		
雜項設備		60,000		82,000	142,000	142,000		
購建中固定資產								
合 計		403,000			403,000	272,350	-130,650	

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	30	28	-2	
職員	29	27	-2	
廚工	1	1	0	
合 計	30	28	-2	

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 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	21,444,000		577,000		5,500,000	2,400,000		2,624,000		32,545,000	667,000	33,212,000
正式人員	21,444,000		577,000		5,500,000	2,400,000		2,624,000		32,545,000		32,545,000
兼任人員											667,000	667,000
一般行政管理計畫						7,372,000		166,000		7,538,000		7,538,000
正式人員								166,000		166,000		166,000
其他人員						7,372,000				7,372,000		7,372,000
合 計	21,444,000		577,000		5,500,000	9,772,000		2,790,000		40,083,000	667,000	40,750,000

行政助理預算數850,000元，決算數821,788元；警衛外包預算數1,674,000元，決算數1,672,419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2,700,000元，決算數2,803,305元，合計28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2,951,275元，合計25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
23,396,839		634,743		5,754,580	2,530,733		2,445,577		34,762,472	874,426	35,636,898
23,396,839		634,743		5,754,580	2,530,733		2,445,577		34,762,472		34,762,472
					7,230,984		97,600		7,328,584	874,426	874,426
							97,600		97,600		97,600
					7,230,984				7,230,984		7,230,984
23,396,839		634,743		5,754,580	9,761,717		2,543,177		42,091,056	874,426	42,965,482

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			45,755,000		47,165,307		1,410,307	3.08	
國民教育計畫			37,814,000		39,564,373		1,750,373	4.63	
一般行政管理 計畫			7,538,000		7,328,584		-209,416	-2.78	
建築及設備計 畫			403,000		272,350		-130,650	-32.42	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	40,750,000	42,965,482	2,215,482	5.44
11 正式員額薪資	21,444,000	23,396,839	1,952,839	9.11
113 職員薪金	21,444,000	23,396,839	1,952,839	9.11
12 聘僱及兼職人員薪資	667,000	874,426	207,426	31.10
124 兼職人員酬金	667,000	874,426	207,426	31.10
13 超時工作報酬	577,000	634,743	57,743	10.01
131 加班費	577,000	634,743	57,743	10.01
15 獎金	5,500,000	5,754,580	254,580	4.63
151 考績獎金	2,800,000	2,951,275	151,275	5.40
152 年終獎金	2,700,000	2,803,305	103,305	3.83
16 退休及卹償金	9,772,000	9,761,717	-10,283	-0.11
161 職員退休及離職金	9,772,000	9,761,717	-10,283	-0.11
18 福利費	2,790,000	2,543,177	-246,823	-8.85
181 分擔員工保險費	2,400,000	2,216,102	-183,898	-7.66
183 傷病醫藥費	0	20,500	20,500	0.00
18Y 其他福利費	390,000	306,575	-83,425	-21.39
2 服務費用	3,928,000	3,427,010	-500,990	-12.75
21 水電費	320,000	304,523	-15,477	-4.84
212 工作場所電費	300,000	290,062	-9,938	-3.31
214 工作場所水費	20,000	14,461	-5,539	-27.70
22 郵電費	81,000	36,667	-44,333	-54.73
221 郵費	20,000	14,912	-5,088	-25.44
222 電話費	25,000	21,755	-3,245	-12.98
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	30,000	3,236	-26,764	-89.21
231 國內旅費	30,000	3,236	-26,764	-89.21
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	12,074	-7,926	-39.63
241 印刷及裝訂費	20,000	12,074	-7,926	-39.63
25 修理保養及保固費	722,000	334,907	-387,093	-53.61
252 一般房屋修護費	300,000	95,110	-204,890	-68.30
255 機械及設備修護費	100,000	45,230	-54,770	-54.77
256 交通及運輸設備修護費	20,000	5,560	-14,440	-72.20
257 雜項設備修護費	302,000	189,007	-112,993	-37.41
26 保險費	8,000	4,500	-3,500	-43.75
26Y 其他保險費	8,000	4,500	-3,500	-43.75
27 一般服務費	2,598,000	2,616,403	18,403	0.71
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	5,428	-4,572	-45.72
279 外包費	1,674,000	1,672,419	-1,581	-0.09
27D 計時與計件人員酬金	850,000	875,674	25,674	3.02
27F 體育活動費	64,000	62,882	-1,118	-1.75
28 專業服務費	77,000	42,700	-34,300	-44.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	5,700	-24,300	-81.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	31,400	-3,600	-10.29
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	0.00

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	%
28A 電腦軟體服務費	12,000	4,000	-8,000	-66.67
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	566,000	453,219	-112,781	-19.93
31 使用材料費	4,000	2,608	-1,392	-34.80
312 燃料	4,000	2,608	-1,392	-34.80
32 用品消耗	562,000	450,611	-111,389	-19.82
321 辦公(事務)用品	125,000	103,302	-21,698	-17.36
322 報章雜誌	10,000	8,400	-1,600	-16.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	230,000	44,238	-185,762	-80.77
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	550	-1,450	-72.50
326 食品	7,000	3,540	-3,460	-49.43
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	5,877	-14,123	-70.62
32Y 其他用品消耗	168,000	284,704	116,704	69.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	24,000	-10,000	-29.41
45 雜項設備租金	34,000	24,000	-10,000	-29.41
451 雜項設備租金	34,000	24,000	-10,000	-29.41
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	403,000	272,350	-130,650	-32.42
51 購建固定資產	403,000	272,350	-130,650	-32.42
514 購置機械及設備	256,000	130,350	-125,650	-49.08
515 購置交通及運輸設備	87,000	0	-87,000	-100.00
516 購置雜項設備	60,000	142,000	82,000	136.67
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,697	3,697	0.00
64 消費與行為稅	0	2,987	2,987	0.00
644 營業稅	0	2,987	2,987	0.00
66 規費	0	710	710	0.00
661 行政規費與強制費	0	710	710	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	19,549	-54,451	-73.58
71 會費	2,000	1,549	-451	-22.55
712 學術團體會費	1,000	549	-451	-45.10
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	18,000	0	-18,000	-100.00
726 獎助學員生給與	18,000	0	-18,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	18,000	-26,000	-59.09
743 獎勵費用	28,000	6,000	-22,000	-78.57
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	-4,000	-100.00
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	45,755,000	47,165,307	1,410,307	3.08

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	880,000	881,374	1,374	0.16	
27D 計時與計件人員酬金	850,000	875,674	25,674	3.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	5,700	-24,300	-81.00	

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	107,512,053	100.00	109,910,966	100.00	-2,398,913	-2.18
流動資產	11,414,708	10.62	10,795,989	9.82	618,719	5.73
現金	11,414,708	10.62	10,795,989	9.82	618,719	5.73
銀行存款	11,414,708	10.62	10,795,989	9.82	618,719	5.73
銀行存款-市庫存款	3,953,164	3.68	3,196,947	2.91	756,217	23.65
銀行存款-保管金專戶	5,346,617	4.97	6,175,405	5.62	-828,788	-13.42
銀行存款-代扣繳專戶	281,054	0.26	311,422	0.28	-30,368	-9.75
銀行存款-代收學雜費專戶	754,520	0.70	0	0.00	754,520	0.00
銀行存款-午餐專戶	259,353	0.24	292,215	0.27	-32,862	-11.25
銀行存款-定期存款	820,000	0.76	820,000	0.75	0	0.00
固定資產	89,949,780	83.66	93,081,429	84.69	-3,131,649	-3.36
土地改良物	983,552	0.91	1,494,640	1.36	-511,088	-34.19
土地改良物	8,149,164	7.58	8,149,164	7.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,165,612	-6.66	-6,654,524	-6.05	-511,088	7.68
房屋建築及設備	82,884,901	77.09	85,384,853	77.69	-2,499,952	-2.93
房屋建築及設備	135,261,564	125.81	135,261,564	123.06	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-52,376,663	-48.72	-49,876,711	-45.38	-2,499,952	5.01
機械及設備	2,072,270	1.93	1,405,651	1.28	666,619	47.42
機械及設備	7,795,161	7.25	6,344,167	5.77	1,450,994	22.87
累計折舊-機械及設備	-5,722,891	-5.32	-4,938,516	-4.49	-784,375	15.88
交通及運輸設備	174,874	0.16	247,339	0.23	-72,465	-29.30
交通及運輸設備	1,332,374	1.24	1,315,574	1.20	16,800	1.28
累計折舊-交通及運輸設備	-1,157,500	-1.08	-1,068,235	-0.97	-89,265	8.36
雜項設備	3,834,183	3.57	4,548,946	4.14	-714,763	-15.71
雜項設備	9,646,464	8.97	9,845,488	8.96	-199,024	-2.02
累計折舊-雜項設備	-5,812,281	-5.41	-5,296,542	-4.82	-515,739	9.74
其他資產	6,147,565	5.72	6,033,548	5.49	114,017	1.89
什項資產	6,147,565	5.72	6,033,548	5.49	114,017	1.89
暫付及待結轉帳項	412,056	0.38	298,039	0.27	114,017	38.26
代管資產	5,735,509	5.33	5,735,509	5.22	0	0.00
代管資產-土地	5,735,509	5.33	5,735,509	5.22	0	0.00
合 計	107,512,053	100.00	109,910,966	100.00	-2,398,913	-2.18

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	13,609,109	12.66	13,632,590	12.40	-23,481	-0.17
流動負債	7,248,880	6.74	6,753,361	6.14	495,519	7.34
應付款項	7,248,880	6.74	6,753,361	6.14	495,519	7.34
應付代收款	7,248,880	6.74	6,753,361	6.14	495,519	7.34
應付代收款	7,248,880	6.74	6,753,361	6.14	495,519	7.34
其他負債	6,360,229	5.92	6,879,229	6.26	-519,000	-7.54
什項負債	6,360,229	5.92	6,879,229	6.26	-519,000	-7.54
存入保證金	624,720	0.58	1,143,720	1.04	-519,000	-45.38
存入保證金	624,720	0.58	1,143,720	1.04	-519,000	-45.38
應付代管資產	5,735,509	5.33	5,735,509	5.22	0	0.00
應付代管資產	5,735,509	5.33	5,735,509	5.22	0	0.00
淨資產	93,902,944	87.34	96,278,376	87.60	-2,375,432	-2.47
淨資產	93,902,944	87.34	96,278,376	87.60	-2,375,432	-2.47
淨資產	93,902,944	87.34	96,278,376	87.60	-2,375,432	-2.47
累積餘額	93,902,944	87.34	96,278,376	87.60	-2,375,432	-2.47
合 計	107,512,053	100.00	109,910,966	100.00	-2,398,913	-2.18

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	49,413,813	100.00	52,705,167	100.00	-3,291,354	-6.24
徵收及依法分配收入	3,800	0.01	3,200	0.01	600	18.75
違規罰款收入	3,800	0.01	3,200	0.01	600	18.75
財產收益	1,577,796	3.19	4,875,599	9.25	-3,297,803	-67.64
財產孳息收入	100,687	0.20	76,148	0.14	24,539	32.23
廢舊物品售價收入	220	0.00	0	0.00	220	0.00
財產交易利益	11,400	0.02	4,130	0.01	7,270	176.03
其他財產收入	1,465,489	2.97	4,795,321	9.10	-3,329,832	-69.44
政府撥入收入	47,276,229	95.67	47,306,749	89.76	-30,520	-0.06
公庫撥款收入	47,276,229	95.67	47,306,749	89.76	-30,520	-0.06
教學收入	294,000	0.59	112,000	0.21	182,000	162.50
學雜費收入	294,000	0.59	112,000	0.21	182,000	162.50
其他收入	261,988	0.53	407,619	0.77	-145,631	-35.73
受贈收入	26,800	0.05	19,500	0.04	7,300	37.44
雜項收入	235,188	0.48	388,119	0.74	-152,931	-39.40
支出	51,789,245	104.81	52,964,366	100.49	-1,175,121	-2.22
人事支出	42,965,482	86.95	43,016,626	81.62	-51,144	-0.12
人事支出	42,965,482	86.95	43,016,626	81.62	-51,144	-0.12
業務支出	3,927,475	7.95	3,735,005	7.09	192,470	5.15
業務支出	3,927,475	7.95	3,735,005	7.09	192,470	5.15
財產損失	4,155	0.01	2,969	0.01	1,186	39.95
財產交易損失	4,155	0.01	2,969	0.01	1,186	39.95
折舊、折耗及攤銷	4,820,213	9.75	6,209,766	11.78	-1,389,553	-22.38
固定資產折舊	4,820,213	9.75	6,209,766	11.78	-1,389,553	-22.38
其他支出	71,920	0.15	0	0.00	71,920	0.00
其他支出	71,920	0.15	0	0.00	71,920	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,375,432	-4.81	-259,199	-0.49	-2,116,233	816.45
期初淨資產	96,278,376	194.84	96,537,575	183.17	-259,199	-0.27
解繳公庫						
期末淨資產	93,902,944	190.03	96,278,376	182.67	-2,375,432	-2.47

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)	-2,375,432
8002 調整非現金項目	3,888,118
800202 折舊、折耗及攤銷	4,820,213
800203 處理資產損失(利益)	-7,245
800204 其他	-1,420,369
800206 流動負債淨增(淨減)	495,519
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,512,686
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	1,305,709
820401 減少固定資產	11,400
820404 減少其他資產	1,294,309
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,680,676
820901 增加固定資產	-272,350
820904 增加其他資產	-1,408,326
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-374,967
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	600,232
840102 增加其他負債	600,232
8404 減少短期債務及其他負債	-1,119,232
840402 減少其他負債	-1,119,232
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-519,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	618,719
87 期初現金及約當現金	10,795,989
88 期末現金及約當現金	11,414,708

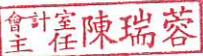
本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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	47,921,524	1,492,289	49,413,813	收入
徵收及依法分配收入	3,800		3,800	徵收及依法分配收入
財產收入	112,307	1,465,489	1,577,796	財產收益
政府撥入收入	47,276,229		47,276,229	政府撥入收入
教學收入	294,000		294,000	教學收入
其他收入	235,188	26,800	261,988	其他收入
基金用途	47,165,307	4,623,938	51,789,245	支出
用人費用	42,965,482		42,965,482	人事支出
服務費用	3,427,010	500,465	3,927,475	業務支出
材料及用品費	453,219	-453,219		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	3,697	-3,697		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,549	-19,549		
		4,155	4,155	財產損失
		71,920	71,920	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	272,350	-272,350		
		4,820,213	4,820,213	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	756,217	-3,131,649	-2,375,432	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,196,947	93,081,429	96,278,376	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,953,164	89,949,780	93,902,944	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,465,489元，係應付代收款購置財產119,540元、教育局補助財產1,345,949元。
 2. 其他收入調整數26,800元，係校外人士捐贈款購置財產26,800元。
 3. 業務支出調整數500,465元，係「材料及用品費」調減453,219元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減24,000元、「稅捐及規費(強制費)」調減3,697元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減19,549元。
 4. 財產損失調整數4,155元，係財產報廢之殘值損失4,155元。
 5. 其他支出調整數71,920元，係財產減值80,000元；沖銷累計折舊8,080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-272,350元，係本年度購置機械及設備130,350元、雜項設備142,000元。
 7. 折舊、折耗及攤銷調整數4,820,213元，係固定資產提列折舊數。
 8. 期初淨資產調整數93,081,429元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：