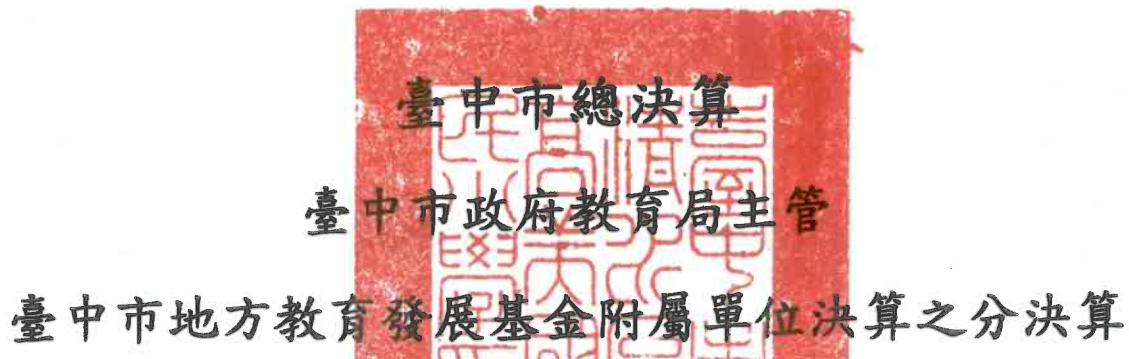


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



(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113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 05666-20	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 05666-21	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 05666-22	頁

丙、會計報表

- 一、平衡表 第 05666-23 頁
- 二、收入支出表 第 05666-26 頁
- 三、現金流量表 第 05666-27 頁

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 第 05666-28 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 39,017,000 元，決算數 40,181,044 元。

112 學年度下學期，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 180 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 21 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 9 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 172 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 19 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 7,542,000 元，決算數 7,428,692 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 458,000 元，決算數 452,334 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 47,638,938 元，較預算數 46,462,000 元，增加 1,176,938 元，計增 2.53%。

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 11,200 元，較預算數 0 元，增加 11,200 元。

主要係因：外包保全逾期違約金及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 59,871 元，較預算數 0 元，增加 59,871 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 18,050 元，較預算數 10,000 元，增加 8,050 元，計增 80.50%。

主要係因：場地租借收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

4. 權利金收入：決算數 56,750 元，較預算數 60,000 元，減少 3,250 元，計減 5.42%。

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。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 利息收入：決算數 40,376 元，較預算數 2,000 元，增加 38,376 元，計增 1,918.80%。

主要係因：存款利率調升，利息收入較預期增加所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 47,305,892 元，較預算數 46,390,000 元，增加 915,892 元，計增 1.97%。

主要係因：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 7,000 元，較預算數 0 元，增加 7,000 元。

主要係因：112 學年度第 1 學期幼兒園學費補助收入，未編列預算依實收數列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 139,799 元，較預算數 0 元，增加 139,799 元。

主要係因：收回以前年度用人費用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 48,062,070 元，較預算數 47,017,000 元，增加 1,045,070 元，計增 2.22%。

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 40,181,044 元，較預算數 39,017,000 元，增加 1,164,044 元，計增 2.98%。

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 7,428,692 元，較預算數 7,542,000 元，減少 113,308 元，計減 1.50%。

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 452,334 元，較預算數 458,000 元，減少 5,666 元，計減 1.24%。

主要係因：購置各項設備賸餘款所致。

(三) 本期短绌：

本年度決算短绌數 423,132 元，較預算短绌數 555,000 元，減少短绌 131,868 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 40,415 元。

投資活動之淨現金流出 901,679 元。

籌資活動之淨現金流出 11,720 元。

本年度現金及約當現金之淨減 872,984 元。

期初現金及約當現金 11,414,708 元。

期末現金及約當現金 10,541,724 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 98,977,800 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

1. 流動資產本年度決算數 10,541,724 元，較上年度決算數 11,414,708 元，減少 872,984 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 87,514,955 元，較上年度決算數 89,949,780 元，減少 2,434,825 元。

主要係因：除購置及報廢各項設備外，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 921,121 元，較上年度決算數 412,056 元，增加 509,065 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 7,932,813 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,319,813 元，較上年度決算數 7,248,880 元，增加 70,933 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 613,000 元，較上年度決算數 624,720 元，減少 11,720 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 91,044,987 元，較上年度決算數 93,902,944 元，減少 2,857,957 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	1,880,000

(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 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	46,462,000	100.00	47,638,938	100.00	1,176,938	2.53	47,921,524	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,200	0.02	11,200	0.00	3,800	0.01
415違規罰款收入			11,200	0.02	11,200		3,800	0.01
45 財產收入	72,000	0.15	175,047	0.37	103,047	143.12	112,307	0.23
451財產處分收入			59,871	0.13	59,871		11,620	0.02
452租金收入	10,000	0.02	18,050	0.04	8,050	80.50	10,000	0.02
453權利金收入	60,000	0.13	56,750	0.12	-3,250	-5.42	59,231	0.12
454利息收入	2,000	0.00	40,376	0.08	38,376	1,918.80	31,456	0.07
46 政府撥入收入	46,390,000	99.85	47,305,892	99.30	915,892	1.97	47,276,229	98.65
462公庫撥款收入	46,390,000	99.85	47,305,892	99.30	915,892	1.97	47,276,229	98.65
4S 教學收入			7,000	0.01	7,000	0.00	294,000	0.61
4S1學雜費收入			7,000	0.01	7,000		294,000	0.61
4Y 其他收入			139,799	0.29	139,799	0.00	235,188	0.49
4YY雜項收入			139,799	0.29	139,799		235,188	0.49
5 基金用途	47,017,000	101.19	48,062,070	100.89	1,045,070	2.22	47,165,307	98.42
53 國民教育計畫	39,017,000	83.98	40,181,044	84.34	1,164,044	2.98	39,564,373	82.56
5L 一般行政管理計畫	7,542,000	16.23	7,428,692	15.59	-113,308	-1.50	7,328,584	15.29
5M 建築及設備計畫	458,000	0.99	452,334	0.95	-5,666	-1.24	272,350	0.57
購建固定資產	458,000	0.99	452,334	0.95	-5,666	-1.24	272,350	0.57
本期賸餘 (短绌)	-555,000		-423,132		131,868	-23.76	756,217	
期初基金餘額	2,697,000		3,953,164		1,256,164	46.58	3,196,947	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,142,000		3,530,032		1,388,032	64.80	3,953,164	

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	46,462,000	47,638,938	1,176,938	2.53	
41 徵收及依法分配收入		11,200	11,200	0.00	
415違規罰款收入		11,200	11,200	0.00	主要係因外包保全逾期違約金及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	72,000	175,047	103,047	143.12	
451財產處分收入		59,871	59,871	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	10,000	18,050	8,050	80.50	主要係因場地租借收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
453權利金收入	60,000	56,750	-3,250	-5.42	
454利息收入	2,000	40,376	38,376	1,918.80	主要係因存款利率調升，利息收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	46,390,000	47,305,892	915,892	1.97	
462公庫撥款收入	46,390,000	47,305,892	915,892	1.97	
4S 教學收入		7,000	7,000	0.00	
4S1學雜費收入		7,000	7,000	0.00	主要係因112學年度第1學期幼兒園學費補助收入，未編列預算依實收數列帳所致。
4Y 其他收入		139,799	139,799	0.00	
4YY雜項收入		139,799	139,799	0.00	主要係因收回以前年度用人費用及資源回收變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

填表說明：

**地方教育發展基金
基金用途明細表**

中華民國 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	47,017,000	48,062,070	1,045,070	2.22	
53 國民教育計畫	39,017,000	40,181,044	1,164,044	2.98	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。
1 用人費用	34,449,000	35,839,255	1,390,255	4.04	
11 正式員額薪資	22,561,000	23,505,678	944,678	4.19	
113 職員薪金	22,561,000	23,505,678	944,678	4.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	805,000	845,342	40,342	5.01	
124 兼職人員酬金	805,000	845,342	40,342	5.01	
13 加（夜）班費	637,000	617,164	-19,836	-3.11	
131 延長工時加班費	17,000		-17,000	-100.00	
134 未休假加班費	620,000	617,164	-2,836	-0.46	
15 獎金	5,450,000	5,943,780	493,780	9.06	
151 考績獎金	2,800,000	3,135,090	335,090	11.97	
152 年終獎金	2,650,000	2,808,690	158,690	5.99	
16 退休及卹償金	2,400,000	2,554,721	154,721	6.45	
161 職員退休及離職金	2,400,000	2,554,721	154,721	6.45	
18 福利費	2,596,000	2,372,570	-223,430	-8.61	
181 分擔員工保險費	2,300,000	2,160,323	-139,677	-6.07	
183 傷病醫藥費	104,000	25,000	-79,000	-75.96	
18Y 其他福利費	192,000	187,247	-4,753	-2.48	
2 服務費用	4,046,000	3,843,590	-202,410	-5.00	
21 水電費	265,000	274,551	9,551	3.60	
212 工作場所電費	250,000	263,581	13,581	5.43	
214 工作場所水費	15,000	10,970	-4,030	-26.87	
22 郵電費	74,000	34,838	-39,162	-52.92	
221 郵費	10,000	11,682	1,682	16.82	
222 電話費	22,000	23,156	1,156	5.25	
224 數據通信費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	30,000	3,032	-26,968	-89.89	
231 國內旅費	30,000	3,032	-26,968	-89.89	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	20,195	10,195	101.95	
241 印刷及裝訂費	10,000	20,195	10,195	101.95	
25 修理保養及保固費	722,000	574,979	-147,021	-20.36	
251 土地改良物修護費		10,650	10,650		
252 一般房屋修護費	300,000	227,950	-72,050	-24.02	
254 其他建築修護費		10,290	10,290		
255 機械及設備修護費	100,000	37,150	-62,850	-62.85	

**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	20,000	13,145	-6,855	-34.28	
257 雜項設備修護費	302,000	275,794	-26,206	-8.68	
26 保險費	5,000	3,900	-1,100	-22.00	
26Y 其他保險費	5,000	3,900	-1,100	-22.00	
27 一般服務費	2,768,000	2,740,494	-27,506	-0.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,510	-2,490	-49.80	
279 外包費	1,752,000	1,751,382	-618	-0.04	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,751,382元。
27D 計時與計件人員酬金	915,000	897,052	-17,948	-1.96	行政助理2名，預算數915,000元，決算數835,588元。
27F 體育活動費	96,000	89,550	-6,450	-6.72	
28 專業服務費	100,000	119,850	19,850	19.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	7,600	-15,400	-66.96	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	98,650	33,650	51.77	
288 委託考選訓練費		9,600	9,600		
28A 電腦軟體服務費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
29 公共關係費	72,000	71,751	-249	-0.35	
291 公共關係費	72,000	71,751	-249	-0.35	
3 材料及用品費	434,000	447,015	13,015	3.00	
31 使用材料費	4,000	1,764	-2,236	-55.90	
312 燃料	4,000	1,764	-2,236	-55.90	
32 用品消耗	430,000	445,251	15,251	3.55	
321 辦公（事務）用品	90,000	186,806	96,806	107.56	
322 報章雜誌	10,000	6,600	-3,400	-34.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	42,115	-97,885	-69.92	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,560	-5,440	-54.40	
32Y 其他用品消耗	168,000	197,970	29,970	17.84	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000			
45 雜項設備租金	24,000	24,000			
451 雜項設備租金	24,000	24,000			
6 稅捐及規費(強制費)		5,665	5,665		
64 消費與行為稅		2,845	2,845		
644 營業稅		2,845	2,845		

**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		2,820	2,820		
661 行政規費與強制費		2,820	2,820		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,000	21,519	-42,481	-66.38	
71 會費	2,000	1,519	-481	-24.05	
712 學術團體會費	1,000	519	-481	-48.10	
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 獎助學員生給與	18,000		-18,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	20,000	-14,000	-41.18	
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56	
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	7,542,000	7,428,692	-113,308	-1.50	
1 用人費用	7,542,000	7,428,692	-113,308	-1.50	
16 退休及卹償金	7,231,000	7,273,332	42,332	0.59	
161 職員退休及離職金	7,231,000	7,273,332	42,332	0.59	
18 福利費	311,000	155,360	-155,640	-50.05	
18Y 其他福利費	311,000	155,360	-155,640	-50.05	
5M 建築及設備計畫	458,000	452,334	-5,666	-1.24	
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	458,000	452,334	-5,666	-1.24	
51 購建固定資產	458,000	452,334	-5,666	-1.24	
514 購置機械及設備	165,000	120,934	-44,066	-26.71	
515 購置交通及運輸設備	53,000	105,400	52,400	98.87	
516 購置雜項設備	240,000	226,000	-14,000	-5.83	

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	162,184,727	72,234,947	458,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,149,164	7,165,612	
房屋及建築	135,261,564	52,376,663	
機械及設備	7,795,161	5,722,891	121,000
交通及運輸設備	1,332,374	1,157,500	106,000
雜項設備	9,646,464	5,812,281	231,000
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120,934元、應付代收款購置282,482元、教育局無償撥入91,919元；報廢172,356元。

交通及運輸設備：預算內購置105,400元；報廢35,426元。

雜項設備：預算內購置226,000元、應付代收款購置790,628元、校外人士捐贈款購置50,000元、校外人士捐贈106,000元、教育局無償撥入100,000元；報廢166,541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		
1,873,363		374,323	3,933,865	87,514,955
495,335		172,356	177,390	806,162
105,400		35,426	2,499,947	80,384,954
1,272,628		166,541	563,567	1,831,682
			54,428	190,420
			638,533	4,301,737

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 準 先 行 辨 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		165,000		-44,000	121,000	120,934	-66	
機械及設備		165,000		-44,000	121,000	120,934	-66	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		53,000		53,000	106,000	105,400	-600	
交通及運輸設備		53,000		53,000	106,000	105,400	-600	
購建中固定資產								
雜項設備		240,000		-9,000	231,000	226,000	-5,000	
雜項設備		240,000		-9,000	231,000	226,000	-5,000	
購建中固定資產								
合 計		458,000			458,000	452,334	-5,666	

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	30	26	-4	
職員	29	25	-4	
廚工	1	1	0	
合 計	30	26	-4	

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 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	
國民教育計畫	22,561,000		637,000		5,450,000	2,400,000		2,596,000		33,644,000	805,000	34,449,000
正式人員	22,561,000		637,000		5,450,000	2,400,000		2,596,000		33,644,000		33,644,000
兼任人員						7,231,000		311,000			805,000	805,000
一般行政管理計畫									7,542,000			7,542,000
正式人員								311,000		311,000		311,000
其他人員						7,231,000				7,231,000		7,231,000
合計	22,561,000		637,000		5,450,000	9,631,000		2,907,000		41,186,000	805,000	41,991,000

行政助理預算數915,000元，決算數835,588元；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,751,382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2,650,000元，決算數2,808,690元，合計26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3,135,090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 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	兼任人員用人事費用	總計
23,505,678		617,164		5,943,780	2,554,721		2,372,570		34,993,913	845,342	35,839,255
23,505,678		617,164		5,943,780	2,554,721		2,372,570		34,993,913	845,342	34,993,913
					7,273,332		155,360		7,428,692		7,428,692
					7,273,332		155,360		155,360		155,360
23,505,678		617,164		5,943,780	9,828,053		2,527,930		7,273,332		7,273,332
									42,422,605	845,342	43,267,947

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	%	
總 計			47,017,000		48,062,070		1,045,070	2.22
國民教育計畫			39,017,000		40,181,044		1,164,044	2.98
一般行政管理 計畫			7,542,000		7,428,692		-113,308	-1.50
建築及設備計 畫			458,000		452,334		-5,666	-1.24

**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	41,991,000	43,267,947	1,276,947	3.04
11 正式員額薪資	22,561,000	23,505,678	944,678	4.19
113 職員薪金	22,561,000	23,505,678	944,678	4.19
12 聘僱及兼職人員薪資	805,000	845,342	40,342	5.01
124 兼職人員酬金	805,000	845,342	40,342	5.01
13 加（夜）班費	637,000	617,164	-19,836	-3.11
131 延長工時加班費	17,000	0	-17,000	-100.00
134 未休假加班費	620,000	617,164	-2,836	-0.46
15 獎金	5,450,000	5,943,780	493,780	9.06
151 考績獎金	2,800,000	3,135,090	335,090	11.97
152 年終獎金	2,650,000	2,808,690	158,690	5.99
16 退休及卹償金	9,631,000	9,828,053	197,053	2.05
161 職員退休及離職金	9,631,000	9,828,053	197,053	2.05
18 福利費	2,907,000	2,527,930	-379,070	-13.04
181 分擔員工保險費	2,300,000	2,160,323	-139,677	-6.07
183 傷病醫藥費	104,000	25,000	-79,000	-75.96
18Y 其他福利費	503,000	342,607	-160,393	-31.89
2 服務費用	4,046,000	3,843,590	-202,410	-5.00
21 水電費	265,000	274,551	9,551	3.60
212 工作場所電費	250,000	263,581	13,581	5.43
214 工作場所水費	15,000	10,970	-4,030	-26.87
22 郵電費	74,000	34,838	-39,162	-52.92
221 郵費	10,000	11,682	1,682	16.82
222 電話費	22,000	23,156	1,156	5.25
224 數據通信費	42,000	0	-42,000	-100.00
23 旅運費	30,000	3,032	-26,968	-89.89
231 國內旅費	30,000	3,032	-26,968	-89.89
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	20,195	10,195	101.95
241 印刷及裝訂費	10,000	20,195	10,195	101.95
25 修理保養及保固費	722,000	574,979	-147,021	-20.36
251 土地改良物修護費	0	10,650	10,650	0.00
252 一般房屋修護費	300,000	227,950	-72,050	-24.02
254 其他建築修護費	0	10,290	10,290	0.00
255 機械及設備修護費	100,000	37,150	-62,850	-62.85
256 交通及運輸設備修護費	20,000	13,145	-6,855	-34.28
257 雜項設備修護費	302,000	275,794	-26,206	-8.68
26 保險費	5,000	3,900	-1,100	-22.00
26Y 其他保險費	5,000	3,900	-1,100	-22.00
27 一般服務費	2,768,000	2,740,494	-27,506	-0.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,510	-2,490	-49.80
279 外包費	1,752,000	1,751,382	-618	-0.04
27D 計時與計件人員酬金	915,000	897,052	-17,948	-1.96
27F 體育活動費	96,000	89,550	-6,450	-6.72
28 專業服務費	100,000	119,850	19,850	19.85

**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	23,000	7,600	-15,400	-66.96
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	98,650	33,650	51.77
288 委託考選訓練費	0	9,600	9,600	0.00
28A 電腦軟體服務費	12,000	4,000	-8,000	-66.67
29 公共關係費	72,000	71,751	-249	-0.35
291 公共關係費	72,000	71,751	-249	-0.35
3 材料及用品費	434,000	447,015	13,015	3.00
31 使用材料費	4,000	1,764	-2,236	-55.90
312 燃料	4,000	1,764	-2,236	-55.90
32 用品消耗	430,000	445,251	15,251	3.55
321 辦公（事務）用品	90,000	186,806	96,806	107.56
322 報章雜誌	10,000	6,600	-3,400	-34.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	42,115	-97,885	-69.92
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	0	-2,000	-100.00
326 食品	10,000	7,200	-2,800	-28.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,560	-5,440	-54.40
32Y 其他用品消耗	168,000	197,970	29,970	17.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000	0	0.00
45 雜項設備租金	24,000	24,000	0	0.00
451 雜項設備租金	24,000	24,000	0	0.00
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	458,000	452,334	-5,666	-1.24
51 購建固定資產	458,000	452,334	-5,666	-1.24
514 購置機械及設備	165,000	120,934	-44,066	-26.71
515 購置交通及運輸設備	53,000	105,400	52,400	98.87
516 購置雜項設備	240,000	226,000	-14,000	-5.83
6 稅捐及規費(強制費)	0	5,665	5,665	0.00
64 消費與行為稅	0	2,845	2,845	0.00
644 營業稅	0	2,845	2,845	0.00
66 規費	0	2,820	2,820	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,820	2,820	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,000	21,519	-42,481	-66.38
71 會費	2,000	1,519	-481	-24.05
712 學術團體會費	1,000	519	-481	-48.10
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	34,000	20,000	-14,000	-41.18
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56
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

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	%
合 計	47,017,000	48,062,070	1,045,070	2.22

**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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,751	-249	-0.35	
291 公共關係費	72,000	71,751	-249	-0.35	
統計所需項目	938,000	904,652	-33,348	-3.56	
27D 計時與計件人員酬金	915,000	897,052	-17,948	-1.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	7,600	-15,400	-66.96	

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

中華民國 113 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 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

項次	審 議 意 見	辦 理 情 形
	內 容	
	照審定數通過。	無。

平 衡 表

05666-23

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
資 產	98,977,800	100.00	101,776,544	100.00	-2,798,744	-2.75
流動資產						
現金	10,541,724	10.65	11,414,708	11.22	-872,984	-7.65
銀行存款	10,541,724	10.65	11,414,708	11.22	-872,984	-7.65
銀行存款-市庫存款	3,530,032	3.57	3,953,164	3.88	-423,132	-10.70
銀行存款-保管金專戶	5,649,649	5.71	5,346,617	5.25	303,032	5.67
銀行存款-代扣繳專戶	267,985	0.27	281,054	0.28	-13,069	-4.65
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	754,520	0.74	-754,520	-100.00
銀行存款-午餐專戶	274,058	0.28	259,353	0.25	14,705	5.67
銀行存款-定期存款	820,000	0.83	820,000	0.81	0	0.00
固定資產	87,514,955	88.42	89,949,780	88.38	-2,434,825	-2.71
土地改良物	806,162	0.81	983,552	0.97	-177,390	-18.04
土地改良物	8,149,164	8.23	8,149,164	8.01	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,343,002	-7.42	-7,165,612	-7.04	-177,390	2.48
房屋建築及設備	80,384,954	81.22	82,884,901	81.44	-2,499,947	-3.02
房屋建築及設備	135,261,564	136.66	135,261,564	132.90	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-54,876,610	-55.44	-52,376,663	-51.46	-2,499,947	4.77
機械及設備	1,831,682	1.85	2,072,270	2.04	-240,588	-11.61
機械及設備	8,118,140	8.20	7,795,161	7.66	322,979	4.14
累計折舊-機械及設備	-6,286,458	-6.35	-5,722,891	-5.62	-563,567	9.85
交通及運輸設備	190,420	0.19	174,874	0.17	15,546	8.89
交通及運輸設備	1,402,348	1.42	1,332,374	1.31	69,974	5.25
累計折舊-交通及運輸設備	-1,211,928	-1.22	-1,157,500	-1.14	-54,428	4.70
雜項設備	4,301,737	4.35	3,834,183	3.77	467,554	12.19
雜項設備	10,752,551	10.86	9,646,464	9.48	1,106,087	11.47
累計折舊-雜項設備	-6,450,814	-6.52	-5,812,281	-5.71	-638,533	10.99
其他資產	921,121	0.93	412,056	0.40	509,065	123.54
什項資產	921,121	0.93	412,056	0.40	509,065	123.54
暫付及待結轉帳項	921,121	0.93	412,056	0.40	509,065	123.54
代管資產	5,735,509	5.79	5,735,509	5.64	0	0.00
代管資產-土地	5,735,509	5.79	5,735,509	5.64	0	0.00
應付代管資產	-5,735,509	-5.79	-5,735,509	-5.64	0	0.00
合 計	98,977,800	100.00	101,776,544	100.00	-2,798,744	-2.75

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	7,932,813	8.01	7,873,600	7.74	59,213	0.75
應付款項	7,319,813	7.40	7,248,880	7.12	70,933	0.98
應付代收款	7,319,813	7.40	7,248,880	7.12	70,933	0.98
應付代收款	7,319,813	7.40	7,248,880	7.12	70,933	0.98
其他負債	613,000	0.62	624,720	0.61	-11,720	-1.88
什項負債	613,000	0.62	624,720	0.61	-11,720	-1.88
存入保證金	613,000	0.62	624,720	0.61	-11,720	-1.88
存入保證金	613,000	0.62	624,720	0.61	-11,720	-1.88
淨資產	91,044,987	91.99	93,902,944	92.26	-2,857,957	-3.04
淨資產	91,044,987	91.99	93,902,944	92.26	-2,857,957	-3.04
淨資產	91,044,987	91.99	93,902,944	92.26	-2,857,957	-3.04
累積餘額	91,044,987	91.99	93,902,944	92.26	-2,857,957	-3.04
合 計	98,977,800	100.00	101,776,544	100.00	-2,798,744	-2.75

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	48,868,048	100.00	49,413,813	100.00	-545,765	-1.10
徵收及依法分配收入	11,200	0.02	3,800	0.01	7,400	194.74
違規罰款收入	11,200	0.02	3,800	0.01	7,400	194.74
財產收益	1,248,157	2.55	1,577,796	3.19	-329,639	-20.89
財產孳息收入	115,176	0.24	100,687	0.20	14,489	14.39
廢舊物品售價收入	151	0.00	220	0.00	-69	-31.36
財產交易利益	59,720	0.12	11,400	0.02	48,320	423.86
其他財產收入	1,073,110	2.20	1,465,489	2.97	-392,379	-26.77
政府撥入收入	47,305,892	96.80	47,276,229	95.67	29,663	0.06
公庫撥款收入	47,305,892	96.80	47,276,229	95.67	29,663	0.06
教學收入	7,000	0.01	294,000	0.59	-287,000	-97.62
學雜費收入	7,000	0.01	294,000	0.59	-287,000	-97.62
其他收入	295,799	0.61	261,988	0.53	33,811	12.91
受贈收入	156,000	0.32	26,800	0.05	129,200	482.09
雜項收入	139,799	0.29	235,188	0.48	-95,389	-40.56
支出	51,917,924	106.24	51,789,245	104.81	128,679	0.25
人事支出	43,267,947	88.54	42,965,482	86.95	302,465	0.70
人事支出	43,267,947	88.54	42,965,482	86.95	302,465	0.70
業務支出	4,341,789	8.88	3,927,475	7.95	414,314	10.55
業務支出	4,341,789	8.88	3,927,475	7.95	414,314	10.55
財產損失	3,729	0.01	4,155	0.01	-426	-10.25
財產交易損失	3,729	0.01	4,155	0.01	-426	-10.25
折舊、折耗及攤銷	4,304,459	8.81	4,820,213	9.75	-515,754	-10.70
固定資產折舊	4,304,459	8.81	4,820,213	9.75	-515,754	-10.70
其他支出	0	0.00	71,920	0.15	-71,920	-100.00
其他支出	0	0.00	71,920	0.15	-71,920	-100.00
本期賸餘(短绌)	-3,049,876	-6.24	-2,375,432	-4.81	-674,444	28.39
期初淨資產	93,902,944	192.16	96,278,376	194.84	-2,375,432	-2.47
解繳公庫						
淨資產調整數	191,919				191,919	
期末淨資產	91,044,987	186.31	93,902,944	190.03	-2,857,957	-3.04

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(短绌)	-3,049,876
8002 調整非現金項目	3,090,291
800202 折舊、折耗及攤銷	4,304,459
800203 處理資產損失(利益)	-55,991
800204 其他	-1,229,110
800206 流動負債淨增(淨減)	70,933
81 業務活動之淨現金流入(流出)	40,415
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	1,752,094
820401 減少固定資產	59,720
820404 減少其他資產	1,692,374
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,653,773
820901 增加固定資產	-452,334
820904 增加其他資產	-2,201,439
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-901,679
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	365,630
840102 增加其他負債	365,630
8404 減少短期債務及其他負債	-377,350
840402 減少其他負債	-377,350
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	-11,720
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-872,984
87 期初現金及約當現金	11,414,708
88 期末現金及約當現金	10,541,724

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	47,638,938	1,229,110	48,868,048	收入
徵收及依法分配收入	11,200		11,200	徵收及依法分配收入
財產收入	175,047	1,073,110	1,248,157	財產收益
政府撥入收入	47,305,892		47,305,892	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	139,799	156,000	295,799	其他收入
基金用途	48,062,070	3,855,854	51,917,924	支出
用人費用	43,267,947		43,267,947	人事支出
服務費用	3,843,590	498,199	4,341,789	業務支出
材料及用品費	447,015	-447,015		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
稅捐及規費(強制費)	5,665	-5,665		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,519	-21,519		
		3,729	3,729	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	452,334	-452,334		
		4,304,459	4,304,459	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-423,132	-2,626,744	-3,049,876	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,953,164	89,949,780	93,902,944	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,530,032	191,919	191,919	淨資產調整數
		87,514,955	91,044,987	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,073,110元，係應付代收款購置財產1,073,110元。
2. 其他收入調整數156,000元，係校外人士捐贈款購置財產50,000元、校外人士捐贈財產106,000元。
3. 業務支出調整數498,199元，係「材料及用品費」調減447,015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5,665元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減21,519元。
4. 財產損失調整數3,729元，係財產報廢之殘值損失3,729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-452,334元，係本年度預算內購置機械及設備120,934元、交通及運輸設備105,400元、雜項設備226,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數4,304,459元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數89,949,780元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。
8. 淨資產調整數191,919元，係本年度預算外教育局無償撥入財產191,919元。

主辦會計人員：



基金主持人：

