

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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)

臺中市大甲區大甲國民小學編

地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05684-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05684-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05684-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05684-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05684-9	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 05684-12	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 05684-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05684-14	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 05684-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05684-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05684-20	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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05684-21	頁
十八、市議會審議通過113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 05684-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05684-23 頁
二、收入支出表	第 05684-26 頁
三、現金流量表	第 05684-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05684-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 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 136,592,000 元，決算數 146,310,361 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 49 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,292 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 17 人；補校 1 班，學生人數共 9 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 48 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,252 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 14 人；進修部 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. 辦理工治教育活動、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 17,388,000 元，決算數 16,493,186 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 286,000 元，決算數 1,783,598 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 162,790,725 元，較預算數 154,266,000 元，增加 8,524,725 元，計增 5.53%。

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 41,274 元，較預算數 0 元，增加 41,274 元。
主要係因：廠商違約收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 18,660 元，較預算數 0 元，增加 18,660 元。
主要係因：報廢財產出售收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。
3. 利息收入：決算數 101,667 元，較預算數 30,000 元，增加 71,667 元，計增 238.89%。
主要係因：利息核實繳庫，收入難以估計且較預期增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 162,184,346 元，較預算數 154,186,000 元，增加 7,998,346 元，計增 5.19%。
主要係因：用人費申請市庫增撥所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

5. 使用規費收入：決算數 55,500 元，較預算數 0 元，增加 55,500 元。

主要係因：校園場地租借收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。

6. 受贈收入：決算數 41,400 元，較預算數 50,000 元，減少 8,600 元，計減 17.20%。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款核實繳庫，收入難以估計且未如預期所致。

7. 雜項收入：決算數 347,878 元，較預算數 0 元，增加 347,878 元。

主要係因：以前年度用人費用收回及資源回收等，核實繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 164,587,145 元，較預算數 154,266,000 元，增加 10,321,145 元，計增 6.69%。

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 146,310,361 元，較預算數 136,592,000 元，增加 9,718,361 元，計增 7.11%。

主要係因：用人費用及各項費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 16,493,186 元，較預算數 17,388,000 元，減少 894,814 元，計減 5.15%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,783,598 元，較預算數 286,000 元，增加 1,497,598 元，計增 523.64%。

主要係因：動支基金賸餘奉准先行辦理兒童遊戲場改善工程增設遊具所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,796,420 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 1,796,420 元。

主要係因：動支基金賸餘改善教學環境及設備所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,836,553 元。

投資活動之淨現金流出 2,490,335 元。

籌資活動之淨現金流出 100,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 246,218 元。

期初現金及約當現金 28,091,261 元。

期末現金及約當現金 28,337,479 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 385,262,300 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 28,337,479 元，較上年度決算數 28,091,261 元，增加 246,218 元。

主要係因：課後照顧及社團結餘所致。

2. 固定資產本年度決算數 354,158,951 元，較上年度決算數 362,391,477 元，減少

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

8,232,526 元。

主要係因：財產計提折舊所致。

3. 其他資產本年度決算數 2,765,870 元，較上年度決算數 2,040,473 元，增加 725,397 元。

主要係因：暫付及待結轉增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 21,029,223 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 20,558,223 元，較上年度決算數 17,690,188 元，增加 2,868,035 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 471,000 元，較上年度決算數 571,000 元，減少 100,000 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 364,233,077 元，較上年度決算數 374,262,023 元，減少 10,028,946 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
臺中市大甲區大甲國民小學 114.8.22 大甲小字第 1140004132 號函	國民教育計畫	108,000
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	10,481,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 114.4.30 府授教小字第 1140115781 號函	購置雜項設備	1,498,000

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 114 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	154,266,000	100.00	162,790,725	100.00	8,524,725	5.53	161,254,529	100.00
41 徵收及依法分配收入			41,274	0.03	41,274	0.00	3,400	0.00
4115 違規罰款收入			41,274	0.03	41,274		3,400	0.00
45 財產收入	30,000	0.02	120,327	0.07	90,327	301.09	110,402	0.07
451 財產處分收入			18,660	0.01	18,660		16,125	0.01
452 租金收入							1,250	0.00
454 利息收入	30,000	0.02	101,667	0.06	71,667	238.89	93,027	0.06
46 政府撥入收入	154,186,000	99.95	162,184,346	99.63	7,998,346	5.19	160,810,607	99.72
462 公庫撥款收入	154,186,000	99.95	162,184,346	99.63	7,998,346	5.19	160,810,607	99.72
47 規費收入			55,500	0.03	55,500	0.00		
473 使用規費收入			55,500	0.03	55,500			
4S 教學收入						0.00	7,000	0.00
4S1 學雜費收入							7,000	0.00
4Y 其他收入	50,000	0.03	389,278	0.24	339,278	678.56	323,120	0.20
4Y0 受贈收入	50,000	0.03	41,400	0.03	-8,600	-17.20	57,400	0.04
4YY 雜項收入			347,878	0.21	347,878		265,720	0.16
5 基金用途	154,266,000	100.00	164,587,145	101.10	10,321,145	6.69	161,197,495	99.96
53 國民教育計畫	136,592,000	88.54	146,310,361	89.88	9,718,361	7.11	142,909,796	88.62
5L 一般行政管理計畫	17,388,000	11.27	16,493,186	10.13	-894,814	-5.15	16,092,226	9.98
5M 建築及設備計畫	286,000	0.19	1,783,598	1.10	1,497,598	523.64	2,195,473	1.36
購建固定資產	286,000	0.19	1,783,598	1.10	1,497,598	523.64	2,195,473	1.36
本期賸餘 (短絀)			-1,796,420		-1,796,420	0.00	57,034	
期初基金餘額	11,814,000		11,870,546		56,546	0.48	11,813,512	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,814,000		10,074,126		-1,739,874	-14.73	11,870,546	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含本年度奉准先行辦理數1,498,000元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 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	154,266,000	162,790,725	8,524,725	5.53	
41 徵收及依法分配收入		41,274	41,274	0.00	
4115 違規罰款收入		41,274	41,274	0.00	主要係廠商違約收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。
45 財產收入	30,000	120,327	90,327	301.09	
451 財產處分收入		18,660	18,660	0.00	主要係報廢財產出售收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。
454 利息收入	30,000	101,667	71,667	238.89	主要係利息核實繳庫，收入難以估計且較預期增加所致。
46 政府撥入收入	154,186,000	162,184,346	7,998,346	5.19	
462 公庫撥款收入	154,186,000	162,184,346	7,998,346	5.19	
47 規費收入		55,500	55,500	0.00	
473 使用規費收入		55,500	55,500	0.00	主要係校園場地租借收入，未納編預算且難以估計，核實繳庫所致。
4Y 其他收入	50,000	389,278	339,278	678.56	
4Y0 受贈收入	50,000	41,400	-8,600	-17.20	
4YY 雜項收入		347,878	347,878	0.00	主要係以前年度用人費用收回及資源回收等，核實繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 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	154,266,000	164,587,145	10,321,145	6.69	超支併決算原因係動支年度基金 賸餘款辦理樹木矮化修剪作業 及114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	136,592,000	146,310,361	9,718,361	7.11	
1 用人費用	131,184,000	140,419,311	9,235,311	7.04	
11 正式員額薪資	89,115,000	94,403,195	5,288,195	5.93	
113 職員薪金	88,690,000	93,965,075	5,275,075	5.95	
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,808,000	1,319,457	-488,543	-27.02	
124 兼職人員酬金	1,808,000	1,319,457	-488,543	-27.02	
13 加（夜）班費	1,352,000	1,516,814	164,814	12.19	
131 延長工時加班費	22,000		-22,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,330,000	1,516,814	186,814	14.05	
15 獎金	22,270,000	23,421,422	1,151,422	5.17	
151 考績獎金	11,170,000	12,101,637	931,637	8.34	
152 年終獎金	11,100,000	11,319,785	219,785	1.98	
16 退休及卹償金	7,726,000	10,396,849	2,670,849	34.57	
161 職員退休及離職金	7,700,000	10,369,915	2,669,915	34.67	
162 工員退休及離職金	26,000	26,934	934	3.59	
18 福利費	8,913,000	9,361,574	448,574	5.03	
181 分擔員工保險費	8,200,000	8,888,299	688,299	8.39	
183 傷病醫藥費	113,000	73,500	-39,500	-34.96	
18Y 其他福利費	600,000	399,775	-200,225	-33.37	
2 服務費用	4,396,000	4,571,998	175,998	4.00	
21 水電費	360,000	311,602	-48,398	-13.44	
212 工作場所電費	320,000	213,498	-106,502	-33.28	
214 工作場所水費	40,000	98,104	58,104	145.26	
22 郵電費	94,000	50,800	-43,200	-45.96	
221 郵費	23,000	14,512	-8,488	-36.90	
222 電話費	35,000	36,288	1,288	3.68	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	51,000	28,536	-22,464	-44.05	
231 國內旅費	50,000	28,536	-21,464	-42.93	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	42,926	-7,074	-14.15	
241 印刷及裝訂費	50,000	42,926	-7,074	-14.15	
25 修理保養及保固費	452,000	156,838	-295,162	-65.30	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
252 一般房屋修護費	148,000	11,803	-136,197	-92.03	
255 機械及設備修護費	94,000	51,270	-42,730	-45.46	
256 交通及運輸設備修護費	25,000	28,900	3,900	15.60	
257 雜項設備修護費	185,000	64,865	-120,135	-64.94	
26 保險費	25,000	12,225	-12,775	-51.10	
26Y 其他保險費	25,000	12,225	-12,775	-51.10	
27 一般服務費	3,118,000	3,517,688	399,688	12.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,687	-313	-10.43	
279 外包費	1,842,000	1,841,847	-153	-0.01	警衛外包3名，預算數1,842,000元，決算數1,841,847元。
27D 計時與計件人員酬金	955,000	1,369,354	414,354	43.39	行政助理3名，預算數955,000元，決算數1,369,354元(含人力替代方案人員1名、未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	318,000	303,800	-14,200	-4.47	
28 專業服務費	148,000	364,383	216,383	146.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	27,053	7,053	35.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	118,000	325,000	207,000	175.42	
288 委託考選訓練費		3,330	3,330		
28A 電腦軟體服務費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
29 公共關係費	98,000	87,000	-11,000	-11.22	
291 公共關係費	98,000	87,000	-11,000	-11.22	
3 材料及用品費	649,000	1,016,028	367,028	56.55	
31 使用材料費	6,000	9,777	3,777	62.95	
312 燃料	6,000	9,777	3,777	62.95	
32 用品消耗	643,000	1,006,251	363,251	56.49	
321 辦公(事務)用品	150,000	210,510	60,510	40.34	
322 報章雜誌	2,000	1,200	-800	-40.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	270,236	180,236	200.26	
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	6,070	70	1.17	
326 食品	5,000	1,360	-3,640	-72.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	32,823	24,823	310.29	
32Y 其他用品消耗	382,000	484,052	102,052	26.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費	107,000	108,628	1,628	1.52	
45 雜項設備租金	107,000	108,628	1,628	1.52	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
451 雜項設備租金	107,000	108,628	1,628	1.52	
6 稅捐及規費(強制費)		330	330		
64 消費與行為稅		330	330		
644 營業稅		330	330		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,000	194,066	-61,934	-24.19	
71 會費	2,000	5,753	3,753	187.65	
712 學術團體會費		3,753	3,753		
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	78,000	39,200	-38,800	-49.74	
726 獎助學員生給與	78,000	39,200	-38,800	-49.74	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	176,000	149,113	-26,887	-15.28	
743 獎勵費用	94,000	30,000	-64,000	-68.09	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	101,113	43,113	74.33	
5L 一般行政管理計畫	17,388,000	16,493,186	-894,814	-5.15	
1 用人費用	17,388,000	16,493,186	-894,814	-5.15	
15 獎金	90,000	50,000	-40,000	-44.44	
15Y 其他獎金	90,000	50,000	-40,000	-44.44	
16 退休及卹償金	15,029,000	14,001,736	-1,027,264	-6.84	
161 職員退休及離職金	15,029,000	14,001,736	-1,027,264	-6.84	
18 福利費	2,269,000	2,441,450	172,450	7.60	
18Y 其他福利費	2,269,000	2,441,450	172,450	7.60	
5M 建築及設備計畫	286,000	1,783,598	1,497,598	523.64	1.主要係因動支基金賸餘款辦理本校兒童遊戲場改善工程增設遊具所致。2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數286,000元，本年度奉准先行辦理數1,498,000元。決算數：法定預算數285,598元，本年度奉准先行辦理數1,498,000元。
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	286,000	1,783,598	1,497,598	523.64	
51 購建固定資產	286,000	1,783,598	1,497,598	523.64	
514 購置機械及設備		36,898	36,898		
515 購置交通及運輸設備		14,000	14,000		
516 購置雜項設備	286,000	1,732,700	1,446,700	505.84	

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	438,414,360	76,022,883	1,784,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,303,152	4,175,929	
房屋及建築	399,381,629	57,028,933	
機械及設備	14,584,797	8,075,990	37,000
交通及運輸設備	548,683	313,383	14,000
雜項設備	13,596,099	6,428,648	1,733,000
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：1.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：預算購置36,898元，應付代收款購置20,800元，清水國小撥入124,058元，捐款購置19,999元；報廢238,148元。

交通及運輸設備：預算購置14,000元，應付代收款購置78,000元，補助款購置121,000元。

雜項設備：預算購置1,732,700元，捐款購置34,470元，補助款購置320,000元，應付代收款購置148,800元。

發展基金
產明細表
114 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		
2,650,725		238,148	10,645,103	354,158,951
			809,895	5,317,328
			7,215,911	335,136,785
201,755		238,148	1,417,499	5,054,915
213,000			62,511	385,789
2,235,970			1,139,287	8,264,134

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數1,498,000元。

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114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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				37,000	37,000	36,898	-102	
機械及設備				37,000	37,000	36,898	-102	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				14,000	14,000	14,000		
交通及運輸設備				14,000	14,000	14,000		
購建中固定資產								
雜項設備		286,000	1,498,000	-51,000	1,733,000	1,732,700	-300	
雜項設備		286,000	1,498,000	-51,000	1,733,000	1,732,700	-300	
購建中固定資產								
合 計		286,000	1,498,000		1,784,000	1,783,598	-402	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	104	99	-5	
職員	101	97	-4	
工友	2	1	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	104	99	-5	

填表說明：行政助理3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 114 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	加(夜) 班費	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	89,115,000		1,352,000		22,270,000	7,726,000		8,913,000		129,376,000	1,808,000	131,184,000
正式人員	89,115,000		1,352,000		22,270,000	7,726,000		8,913,000		129,376,000		129,376,000
兼任人員											1,808,000	1,808,000
一般行政管理計畫					90,000	15,029,000		2,269,000		17,388,000		17,388,000
正式人員								2,269,000		2,269,000		2,269,000
其他人員					90,000	15,029,000				15,119,000		15,119,000
合 計	89,115,000		1,352,000		22,360,000	22,755,000		11,182,000		146,764,000	1,808,000	148,572,000

行政助理預算數955,000元，決算數1,369,354元(含人力替代方案人員1名、未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,842,000元，決算數1,841,847元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數11,100,000元，決算數11,319,785元，合計101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11,170,000元，決算數12,101,637元，合計88人。

3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數90,000元，決算數50,000元，合計2人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
94,403,195		1,516,814		23,421,422	10,396,849		9,361,574		139,099,854	1,319,457	140,419,311
94,403,195		1,516,814		23,421,422	10,396,849		9,361,574		139,099,854		139,099,854
										1,319,457	1,319,457
				50,000	14,001,736		2,441,450		16,493,186		16,493,186
							2,441,450		2,441,450		2,441,450
				50,000	14,001,736				14,051,736		14,051,736
94,403,195		1,516,814		23,471,422	24,398,585		11,803,024		155,593,040	1,319,457	156,912,497

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 114 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			154,266,000		164,587,145			10,321,145	6.69	1.法定預算 數286,000元，決算 數285,598元；本年 度奉准先行辦理 數1,498,000元，決 算 數1,498,000元。2.主 要係動支年度基金 賸餘款辦理本校兒 童遊戲場改善工程 增設遊具。
國民教育計畫			136,592,000		146,310,361			9,718,361	7.11	
一般行政管理 計畫			17,388,000		16,493,186			-894,814	-5.15	
建築及設備計 畫			286,000		1,783,598			1,497,598	523.64	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	148,572,000	156,912,497	8,340,497	5.61
11 正式員額薪資	89,115,000	94,403,195	5,288,195	5.93
113 職員薪金	88,690,000	93,965,075	5,275,075	5.95
114 工員工資	425,000	438,120	13,120	3.09
12 聘僱及兼職人員薪資	1,808,000	1,319,457	-488,543	-27.02
124 兼職人員酬金	1,808,000	1,319,457	-488,543	-27.02
13 加(夜)班費	1,352,000	1,516,814	164,814	12.19
131 延長工時加班費	22,000	0	-22,000	-100.00
134 未休假加班費	1,330,000	1,516,814	186,814	14.05
15 獎金	22,360,000	23,471,422	1,111,422	4.97
151 考績獎金	11,170,000	12,101,637	931,637	8.34
152 年終獎金	11,100,000	11,319,785	219,785	1.98
15Y 其他獎金	90,000	50,000	-40,000	-44.44
16 退休及卹償金	22,755,000	24,398,585	1,643,585	7.22
161 職員退休及離職金	22,729,000	24,371,651	1,642,651	7.23
162 工員退休及離職金	26,000	26,934	934	3.59
18 福利費	11,182,000	11,803,024	621,024	5.55
181 分擔員工保險費	8,200,000	8,888,299	688,299	8.39
183 傷病醫藥費	113,000	73,500	-39,500	-34.96
18Y 其他福利費	2,869,000	2,841,225	-27,775	-0.97
2 服務費用	4,396,000	4,571,998	175,998	4.00
21 水電費	360,000	311,602	-48,398	-13.44
212 工作場所電費	320,000	213,498	-106,502	-33.28
214 工作場所水費	40,000	98,104	58,104	145.26
22 郵電費	94,000	50,800	-43,200	-45.96
221 郵費	23,000	14,512	-8,488	-36.90
222 電話費	35,000	36,288	1,288	3.68
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	51,000	28,536	-22,464	-44.05
231 國內旅費	50,000	28,536	-21,464	-42.93
235 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	42,926	-7,074	-14.15
241 印刷及裝訂費	50,000	42,926	-7,074	-14.15
25 修理保養及保固費	452,000	156,838	-295,162	-65.30
252 一般房屋修護費	148,000	11,803	-136,197	-92.03
255 機械及設備修護費	94,000	51,270	-42,730	-45.46
256 交通及運輸設備修護費	25,000	28,900	3,900	15.60
257 雜項設備修護費	185,000	64,865	-120,135	-64.94
26 保險費	25,000	12,225	-12,775	-51.10
26Y 其他保險費	25,000	12,225	-12,775	-51.10
27 一般服務費	3,118,000	3,517,688	399,688	12.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,687	-313	-10.43
279 外包費	1,842,000	1,841,847	-153	-0.01

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	955,000	1,369,354	414,354	43.39
27F 體育活動費	318,000	303,800	-14,200	-4.47
28 專業服務費	148,000	364,383	216,383	146.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	27,053	7,053	35.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	118,000	325,000	207,000	175.42
288 委託考選訓練費	0	3,330	3,330	0.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	9,000	-1,000	-10.00
29 公共關係費	98,000	87,000	-11,000	-11.22
291 公共關係費	98,000	87,000	-11,000	-11.22
3 材料及用品費	649,000	1,016,028	367,028	56.55
31 使用材料費	6,000	9,777	3,777	62.95
312 燃料	6,000	9,777	3,777	62.95
32 用品消耗	643,000	1,006,251	363,251	56.49
321 辦公(事務)用品	150,000	210,510	60,510	40.34
322 報章雜誌	2,000	1,200	-800	-40.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	270,236	180,236	200.26
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	6,070	70	1.17
326 食品	5,000	1,360	-3,640	-72.80
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	32,823	24,823	310.29
32Y 其他用品消耗	382,000	484,052	102,052	26.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	107,000	108,628	1,628	1.52
45 雜項設備租金	107,000	108,628	1,628	1.52
451 雜項設備租金	107,000	108,628	1,628	1.52
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	286,000	1,783,598	1,497,598	523.64
51 購建固定資產	286,000	1,783,598	1,497,598	523.64
514 購置機械及設備	0	36,898	36,898	0.00
515 購置交通及運輸設備	0	14,000	14,000	0.00
516 購置雜項設備	286,000	1,732,700	1,446,700	505.84
6 稅捐及規費(強制費)	0	330	330	0.00
64 消費與行為稅	0	330	330	0.00
644 營業稅	0	330	330	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,000	194,066	-61,934	-24.19
71 會費	2,000	5,753	3,753	187.65
712 學術團體會費	0	3,753	3,753	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	78,000	39,200	-38,800	-49.74
726 獎助學員生給與	78,000	39,200	-38,800	-49.74
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	176,000	149,113	-26,887	-15.28
743 獎勵費用	94,000	30,000	-64,000	-68.09
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	58,000	101,113	43,113	74.33

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	154,266,000	164,587,145	10,321,145	6.69

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 114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	98,000	87,000	-11,000	-11.22	
291 公共關係費	98,000	87,000	-11,000	-11.22	
統計所需項目	975,000	1,396,407	421,407	43.22	
27D 計時與計件人員酬金	955,000	1,369,354	414,354	43.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	27,053	7,053	35.27	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 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113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 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

平衡表

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	385,262,300	100.00	392,523,211	100.00	-7,260,911	-1.85
流動資產	28,337,479	7.36	28,091,261	7.16	246,218	0.88
現金	28,337,479	7.36	28,091,261	7.16	246,218	0.88
銀行存款	28,337,479	7.36	28,091,261	7.16	246,218	0.88
銀行存款-市庫存款	10,074,126	2.61	11,870,641	3.02	-1,796,515	-15.13
銀行存款-保管金專戶	14,703,506	3.82	12,581,498	3.21	2,122,008	16.87
銀行存款-教育儲蓄戶	674,979	0.18	926,396	0.24	-251,417	-27.14
銀行存款-午餐專戶	2,334,868	0.61	2,162,726	0.55	172,142	7.96
銀行存款-定期存款	550,000	0.14	550,000	0.14	0	0.00
固定資產	354,158,951	91.93	362,391,477	92.32	-8,232,526	-2.27
土地改良物	5,317,328	1.38	6,127,223	1.56	-809,895	-13.22
土地改良物	10,303,152	2.67	10,303,152	2.62	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,985,824	-1.29	-4,175,929	-1.06	-809,895	19.39
房屋建築及設備	335,136,785	86.99	342,352,696	87.22	-7,215,911	-2.11
房屋建築及設備	399,381,629	103.66	399,381,629	101.75	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-64,244,844	-16.68	-57,028,933	-14.53	-7,215,911	12.65
機械及設備	5,054,915	1.31	6,508,807	1.66	-1,453,892	-22.34
機械及設備	14,548,404	3.78	14,584,797	3.72	-36,393	-0.25
累計折舊-機械及設備	-9,493,489	-2.46	-8,075,990	-2.06	-1,417,499	17.55
交通及運輸設備	385,789	0.10	235,300	0.06	150,489	63.96
交通及運輸設備	761,683	0.20	548,683	0.14	213,000	38.82
累計折舊-交通及運輸設備	-375,894	-0.10	-313,383	-0.08	-62,511	19.95
雜項設備	8,264,134	2.15	7,167,451	1.83	1,096,683	15.30
雜項設備	15,832,069	4.11	13,596,099	3.46	2,235,970	16.45
累計折舊-雜項設備	-7,567,935	-1.96	-6,428,648	-1.64	-1,139,287	17.72
其他資產	2,765,870	0.72	2,040,473	0.52	725,397	35.55
什項資產	2,765,870	0.72	2,040,473	0.52	725,397	35.55
暫付及待結轉帳項	2,765,870	0.72	2,040,473	0.52	725,397	35.55
代管資產	170,599,084	44.28	170,599,084	43.46	0	0.00
代管資產-土地	170,599,084	44.28	170,599,084	43.46	0	0.00
應付代管資產	-170,599,084	-44.28	-170,599,084	-43.46	0	0.00
合 計	385,262,300	100.00	392,523,211	100.00	-7,260,911	-1.85

信託代理與保證資產 640,868

保證品 640,868

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	21,029,223	5.46	18,261,188	4.65	2,768,035	15.16
流動負債	20,558,223	5.34	17,690,188	4.51	2,868,035	16.21
應付款項	20,558,223	5.34	17,690,188	4.51	2,868,035	16.21
應付代收款	20,558,223	5.34	17,690,093	4.51	2,868,130	16.21
應付代收款	20,558,223	5.34	17,690,093	4.51	2,868,130	16.21
應付費用	0	0.00	95	0.00	-95	-100.00
應付費用	0	0.00	95	0.00	-95	-100.00
其他負債	471,000	0.12	571,000	0.15	-100,000	-17.51
什項負債	471,000	0.12	571,000	0.15	-100,000	-17.51
存入保證金	471,000	0.12	571,000	0.15	-100,000	-17.51
存入保證金	471,000	0.12	571,000	0.15	-100,000	-17.51
淨資產	364,233,077	94.54	374,262,023	95.35	-10,028,946	-2.68
淨資產	364,233,077	94.54	374,262,023	95.35	-10,028,946	-2.68
淨資產	364,233,077	94.54	374,262,023	95.35	-10,028,946	-2.68
累積餘額	364,233,077	94.54	374,262,023	95.35	-10,028,946	-2.68
合 計	385,262,300	100.00	392,523,211	100.00	-7,260,911	-1.85

信託代理與保證負債 640,868

應付保證品 640,868

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114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	163,533,794	100.00	196,336,270	100.00	-32,802,476	-16.71
徵收及依法分配收入	41,274	0.03	3,400	0.00	37,874	1,113.94
違規罰款收入	41,274	0.03	3,400	0.00	37,874	1,113.94
財產收益	808,927	0.49	34,059,243	17.35	-33,250,316	-97.62
財產孳息收入	101,667	0.06	94,277	0.05	7,390	7.84
財產交易利益	18,660	0.01	16,125	0.01	2,535	15.72
其他財產收入	688,600	0.42	33,948,841	17.29	-33,260,241	-97.97
政府撥入收入	162,184,346	99.17	160,810,607	81.91	1,373,739	0.85
公庫撥款收入	162,184,346	99.17	160,810,607	81.91	1,373,739	0.85
規費收入	55,500	0.03	0	0.00	55,500	0.00
使用規費收入	55,500	0.03	0	0.00	55,500	0.00
教學收入	0	0.00	7,000	0.00	-7,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	7,000	0.00	-7,000	-100.00
其他收入	443,747	0.27	1,456,020	0.74	-1,012,273	-69.52
受贈收入	95,869	0.06	1,190,300	0.61	-1,094,431	-91.95
雜項收入	347,878	0.21	265,720	0.14	82,158	30.92
支出	173,686,798	106.21	180,728,127	92.05	-7,041,329	-3.90
人事支出	156,912,497	95.95	153,160,878	78.01	3,751,619	2.45
人事支出	156,912,497	95.95	153,160,878	78.01	3,751,619	2.45
業務支出	5,851,850	3.58	5,797,944	2.95	53,906	0.93
業務支出	5,851,850	3.58	5,797,944	2.95	53,906	0.93
獎補助支出	39,200	0.02	43,200	0.02	-4,000	-9.26
其他獎補助	39,200	0.02	43,200	0.02	-4,000	-9.26
財產損失	2,380	0.00	0	0.00	2,380	0.00
財產交易損失	2,380	0.00	0	0.00	2,380	0.00
折舊、折耗及攤銷	10,880,871	6.65	15,173,323	7.73	-4,292,452	-28.29
固定資產折舊	10,880,871	6.65	15,173,323	7.73	-4,292,452	-28.29
其他支出	0	0.00	6,552,782	3.34	-6,552,782	-100.00
其他支出	0	0.00	6,552,782	3.34	-6,552,782	-100.00
本期賸餘（短絀）	-10,153,004	-6.21	15,608,143	7.95	-25,761,147	-165.05
期初淨資產	374,262,023	228.86	356,957,636	181.81	17,304,387	4.85
解繳公庫						
淨資產調整數	124,058	0.08	1,696,244	0.86	-1,572,186	-92.69
期末淨資產	364,233,077	222.73	374,262,023	190.62	-10,028,946	-2.68

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114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)	-10,153,004
8002 調整非現金項目	12,989,557
800202 折舊、折耗及攤銷	10,880,871
800203 處理資產損失(利益)	-16,280
800204 其他	-743,069
800206 流動負債淨增(淨減)	2,868,035
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,836,553
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	6,492,099
820401 減少固定資產	18,660
820404 減少其他資產	6,473,439
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,982,434
820901 增加固定資產	-1,783,598
820904 增加其他資產	-7,198,836
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,490,335
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	291,773
840102 增加其他負債	291,773
8404 減少短期債務及其他負債	-391,773
840402 減少其他負債	-391,773
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-100,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	246,218
87 期初現金及約當現金	28,091,261
88 期末現金及約當現金	28,337,479

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 114 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	162,790,725	743,069	163,533,794	收入
徵收及依法分配收入	41,274		41,274	徵收及依法分配收入
財產收入	120,327	688,600	808,927	財產收益
政府撥入收入	162,184,346		162,184,346	政府撥入收入
規費收入	55,500		55,500	規費收入
其他收入	389,278	54,469	443,747	其他收入
基金用途	164,587,145	9,099,653	173,686,798	支出
用人費用	156,912,497		156,912,497	人事支出
服務費用	4,571,998	1,279,852	5,851,850	業務支出
材料及用品費	1,016,028	-1,016,028		
租金、償債、利息及相關手續費	108,628	-108,628		
稅捐及規費(強制費)	330	-330		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	154,866	-154,866		
捐助、補助與獎助	39,200		39,200	獎補助支出
		2,380	2,380	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及營舍與設施工程支出	1,783,598	-1,783,598		
		10,880,871	10,880,871	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,796,420	-8,356,584	-10,153,004	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,870,546	362,391,477	374,262,023	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		124,058	124,058	淨資產調整數
期末基金餘額	10,074,126	354,158,951	364,233,077	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數688,600元，係補助款441,000元，應付代收款247,600元購置財產。

2. 其他收入調整數54,469元，係捐款購置財產。

3. 業務支出調整數1,279,852元，係調減材料及用品費1,016,028元，租金、償債、利息及相關手續費108,628元，稅捐及規費(強制費)330元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費154,866元。

4. 財產損失調整數2,380元，係財產報廢。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調減數1,783,598元，係預算購置機械及設備36,898元，交通及運輸設備14,000元，雜項設備1,732,700元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數10,880,871元，係固定資產提列折舊。

7. 期初淨資產調整數362,391,477元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

8. 淨資產調整數124,058元，係財產撥入。

主辦會計人員：

會計室李雅慧

基金主持人：

臺中市大甲區郭耿維
大甲國民小學校長