

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

臺中市大甲區華龍國民小學編

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 05688-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05688-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05688-5	頁
二、基金用途明細表	第 05688-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05688-9	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 05688-12	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 05688-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05688-14	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 05688-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05688-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05688-19	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 05688-20	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 05688-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05688-22 頁
二、收入支出表	第 05688-24 頁
三、現金流量表	第 05688-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05688-26 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 50,025,000 元，決算數 56,202,591 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 19 班，學生人數共 445 人；幼兒園 3 班(含學前集中式特教班 1 班)，學生人數共 34 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，學生人數共 454 人；幼兒園 3 班(含學前集中式特教班 1 班)，學生人數共 35 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 4,335,000 元，決算數 5,176,276 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 214,000 元，決算數 213,542 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 61,144,333 元，較預算數 54,574,000 元，增加 6,570,333 元，計增 12.04%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 5,430 元，較預算數 0 元，增加 5,430 元。

主要係因：財產報廢變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

2. 租金收入：決算數 7,650 元，較預算數 10,000 元，減少 2,350 元，計減 23.50%。

主要係因：場地租借收入較預期減少所致。

3. 權利金收入：決算數 287,134 元，較預算數 80,000 元，增加 207,134 元，計增 258.92%。

主要係因：屋頂出租太陽能光電系統營運權利金收入較預期增加，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 112 年度

4. 利息收入：決算數 44,270 元，較預算數 3,000 元，增加 41,270 元，計增 1,375.67%。

主要係因：學校專戶利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 60,383,531 元，較預算數 54,131,000 元，增加 6,252,531 元，計增 11.55%。

主要係因：生活津貼及正式人員用人費用預算不足增撥所致。

6. 學雜費收入：決算數 329,000 元，較預算數 350,000 元，減少 21,000 元，計減 6%。

主要係因：幼兒學前教育免學費補助款較預期減少，依實際收入核實列帳所致。

7. 雜項收入：決算數 87,318 元，較預算數 0 元，增加 87,318 元。

主要係因：109 年度學校自辦冷氣機貨物稅減徵 16,198 元、台灣檢驗科技股份有限公司 112 年 3-5 月水電費 3,600 元、棒球隊組訓參賽費未支用清帳繳庫 60,000 元及午餐水果補助經費核銷工作未支用清帳繳庫 7,520 元，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 61,592,409 元，較預算數 54,574,000 元，增加 7,018,409 元，計增 12.86%。

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 56,202,591 元，較預算數 50,025,000 元，增加 6,177,591 元，計增 12.35%。

主要係因：正式人員用人費用較預期增加，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,176,276 元，較預算數 4,335,000 元，增加 841,276 元，計增 19.41%。

主要係因：生活津貼及職員退休金較預期增加，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 213,542 元，較預算數 214,000 元，減少 458 元，計減 0.21%。

主要係因：依實際執行情形辦理所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 448,076 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 448,076 元。

主要係因：用人費用實際需要支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,528,715 元。

投資活動之淨現金流出 440,535 元。

籌資活動之淨現金流入 306,639 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,394,819 元。

期初現金及約當現金 17,401,625 元。

期末現金及約當現金 18,796,444 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 122,869,033 元，包括：

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

1. 流動資產本年度決算數 18,796,444 元，較上年度決算數 17,401,625 元，增加 1,394,819 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 51,113,046 元，較上年度決算數 51,508,968 元，減少 395,922 元。

主要係因：累計折舊增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 52,959,543 元，較上年度決算數 52,727,120 元，增加 232,423 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 68,989,214 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 16,209,644 元，較上年度決算數 14,440,965 元，增加 1,768,679 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 52,779,570 元，較上年度決算數 52,472,931 元，增加 306,639 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 53,879,819 元，較上年度決算數 54,723,817 元，減少 843,998 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

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 112.12.22 府授教會字第 1120378985 號函	一般行政管理計畫	784,230
臺中市政府 112.12.22 府授教會字第 1120378985 號函	一般行政管理計畫	57,046
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	6,891,000
臺中市大甲區華龍國民小學 112.5.24 華龍小字第 1120002483 號函	國民教育計畫	100,000

(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	54,574,000	100.00	61,144,333	100.00	6,570,333	12.04	58,055,453	100.00
45 財產收入	93,000	0.17	344,484	0.56	251,484	270.41	121,742	0.21
451 財產處分收入			5,430	0.01	5,430	0.00	16,874	0.03
452 租金收入	10,000	0.02	7,650	0.01	-2,350	-23.50	9,500	0.02
453 權利金收入	80,000	0.15	287,134	0.47	207,134	258.92	82,654	0.14
454 利息收入	3,000	0.01	44,270	0.07	41,270	1,375.67	12,714	0.02
46 政府撥入收入	54,131,000	99.19	60,383,531	98.76	6,252,531	11.55	57,760,985	99.49
462 公庫撥款收入	54,131,000	99.19	60,383,531	98.76	6,252,531	11.55	57,760,985	99.49
4S 教學收入	350,000	0.64	329,000	0.54	-21,000	-6.00	119,000	0.20
4S1 學雜費收入	350,000	0.64	329,000	0.54	-21,000	-6.00	119,000	0.20
4Y 其他收入			87,318	0.14	87,318	0.00	53,726	0.09
4YY 雜項收入			87,318	0.14	87,318	0.00	53,726	0.09
5 基金用途	54,574,000	100.00	61,592,409	100.73	7,018,409	12.86	57,480,775	99.01
53 國民教育計畫	50,025,000	91.66	56,202,591	91.92	6,177,591	12.35	52,313,859	90.11
5L 一般行政管理計畫	4,335,000	7.94	5,176,276	8.47	841,276	19.41	4,953,201	8.53
5M 建築及設備計畫	214,000	0.39	213,542	0.35	-458	-0.21	213,715	0.37
購建固定資產	214,000	0.39	213,542	0.35	-458	-0.21	213,715	0.37
本期賸餘 (短絀)			-448,076		-448,076	0.00	574,678	
期初基金餘額	2,640,000		3,214,849		574,849	21.77	2,640,171	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,640,000		2,766,773		126,773	4.80	3,214,849	

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	54,574,000	61,144,333	6,570,333	12.04	
45 財產收入	93,000	344,484	251,484	270.41	
451 財產處分收入		5,430	5,430	0.00	係財產報廢變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
452 租金收入	10,000	7,650	-2,350	-23.50	係場地租借收入較預期減少所致。
453 權利金收入	80,000	287,134	207,134	258.92	係屋頂出租太陽能光電系統營運權利金收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	3,000	44,270	41,270	1,375.67	係學校專戶利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	54,131,000	60,383,531	6,252,531	11.55	
462 公庫撥款收入	54,131,000	60,383,531	6,252,531	11.55	係生活津貼及正式人員用人費用預算不足增撥所致。
4S 教學收入	350,000	329,000	-21,000	-6.00	
4S1 學雜費收入	350,000	329,000	-21,000	-6.00	
4Y 其他收入		87,318	87,318	0.00	
4YY 雜項收入		87,318	87,318	0.00	係109年度學校自辦冷氣機貨物稅減徵16,198元、台灣檢驗科技股份有限公司112年3-5月水電費3,600元、棒球隊組訓參賽費未支用清帳繳庫60,000元及午餐水果補助經費核銷工作未支用清帳繳庫7,520元，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	54,574,000	61,592,409	7,018,409	12.86	
53 國民教育計畫	50,025,000	56,202,591	6,177,591	12.35	1.主要係因正式人員用人費用較預期增加，依實際需要支付所致。 2.超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款採購112學年度課桌椅，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	46,733,000	53,321,554	6,588,554	14.10	
11 正式員額薪資	32,986,000	35,932,681	2,946,681	8.93	
113 職員薪金	32,220,000	35,136,121	2,916,121	9.05	
114 工員工資	766,000	796,560	30,560	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	568,000	535,040	-32,960	-5.80	
124 兼職人員酬金	568,000	535,040	-32,960	-5.80	
13 超時工作報酬	713,000	835,584	122,584	17.19	
131 加班費	713,000	835,584	122,584	17.19	
15 獎金	6,600,000	8,353,417	1,753,417	26.57	
151 考績獎金	3,000,000	4,114,710	1,114,710	37.16	
152 年終獎金	3,600,000	4,238,707	638,707	17.74	
16 退休及卹償金	2,716,000	3,825,199	1,109,199	40.84	
161 職員退休及離職金	2,716,000	3,825,199	1,109,199	40.84	
18 福利費	3,150,000	3,839,633	689,633	21.89	
181 分擔員工保險費	2,846,000	3,498,573	652,573	22.93	
183 傷病醫藥費		29,500	29,500		
18Y 其他福利費	304,000	311,560	7,560	2.49	
2 服務費用	2,841,000	2,343,312	-497,688	-17.52	
21 水電費	385,000	360,476	-24,524	-6.37	
212 工作場所電費	322,000	315,505	-6,495	-2.02	
214 工作場所水費	63,000	44,971	-18,029	-28.62	
22 郵電費	122,000	48,004	-73,996	-60.65	
221 郵費	24,000	19,260	-4,740	-19.75	
222 電話費	50,000	28,744	-21,256	-42.51	
224 數據通信費	48,000		-48,000	-100.00	
23 旅運費	69,000	29,767	-39,233	-56.86	
231 國內旅費	69,000	29,767	-39,233	-56.86	
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	32,931	4,931	17.61	
241 印刷及裝訂費	28,000	32,931	4,931	17.61	
25 修理保養及保固費	582,000	589,211	7,211	1.24	
252 一般房屋修護費	80,000	217,818	137,818	172.27	
253 宿舍修護費	5,000		-5,000	-100.00	

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	%	
255 機械及設備修護費	142,000	68,778	-73,222	-51.56	
256 交通及運輸設備修護費	15,000		-15,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	340,000	302,615	-37,385	-11.00	
26 保險費	5,000	15,330	10,330	206.60	
26Y 其他保險費	5,000	15,330	10,330	206.60	
27 一般服務費	1,470,000	1,124,207	-345,793	-23.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		901	901		
279 外包費	654,000	601,191	-52,809	-8.07	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數541,191元。
27D 計時與計件人員酬金	730,000	437,905	-292,095	-40.01	行政助理1名，預算數501,000元，決算數265,302元。
27F 體育活動費	86,000	84,210	-1,790	-2.08	
28 專業服務費	108,000	71,386	-36,614	-33.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,786	-4,214	-32.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	59,300	-5,700	-8.77	
28A 電腦軟體服務費	30,000	3,300	-26,700	-89.00	
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	336,000	383,287	47,287	14.07	
31 使用材料費	7,000	1,571	-5,429	-77.56	
312 燃料	7,000	1,571	-5,429	-77.56	
32 用品消耗	329,000	381,716	52,716	16.02	
321 辦公(事務)用品	89,000	88,039	-961	-1.08	
322 報章雜誌	30,000	22,155	-7,845	-26.15	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	34,165	-5,835	-14.59	
324 化學藥劑與實驗用品	16,000		-16,000	-100.00	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品		500	500		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,064	-6,936	-69.36	
32Y 其他用品消耗	141,000	233,793	92,793	65.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	88,000	40,000	83.33	
44 交通及運輸設備租金		4,000	4,000		
442 車租		4,000	4,000		
45 雜項設備租金	48,000	84,000	36,000	75.00	
451 雜項設備租金	48,000	84,000	36,000	75.00	

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		13,673	13,673		
64 消費與行為稅		13,673	13,673		
644 營業稅		13,673	13,673		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	52,765	-14,235	-21.25	
71 會費	1,000	2,365	1,365	136.50	
712 學術團體會費		1,365	1,365		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	25,000	22,400	-2,600	-10.40	
726 獎助學員生給與	25,000	22,400	-2,600	-10.40	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	41,000	28,000	-13,000	-31.71	
743 獎勵費用	26,000	28,000	2,000	7.69	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000		-15,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	4,335,000	5,176,276	841,276	19.41	1.主要係因生活津貼及職員退休金較預期增加，依實際需要支付所致。2.超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助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	4,335,000	5,176,276	841,276	19.41	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	4,057,000	4,099,046	42,046	1.04	
161 職員退休及離職金	4,057,000	4,099,046	42,046	1.04	
18 福利費	278,000	1,062,230	784,230	282.10	
18Y 其他福利費	278,000	1,062,230	784,230	282.10	
5M 建築及設備計畫	214,000	213,542	-458	-0.21	
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	214,000	213,542	-458	-0.21	
51 購建固定資產	214,000	213,542	-458	-0.21	
513 擴充改良房屋建築及設備		71,000	71,000		
514 購置機械及設備	139,000	142,542	3,542	2.55	
516 購置雜項設備	75,000		-75,000	-100.00	

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	96,119,793	44,610,825	214,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,448,504	4,921,715	
房屋及建築	63,664,219	25,494,272	71,000
機械及設備	7,425,906	5,253,947	143,000
交通及運輸設備	1,454,701	914,983	
雜項設備	16,126,463	8,025,908	
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：預算內購置71,000元，更正以前年度固定資產科目增加2,123元。

機械及設備：預算內購置142,542元，應付代收款購置137,000元，其他機關撥入3,566,309元，財產報廢166,964元。

交通及運輸設備：應付代收款購置955,130元，以前年度購置移撥其他學校60,000元，財產報廢15,000元。

雜項設備：應付代收款購置375,576元，其他機關撥入50,000元，更正以前年度固定資產科目減少212,250元，貨物稅減徵減少16,198元，財產報廢535,921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		
5,299,680		1,006,333	4,689,269	51,113,046
			294,564	2,232,225
73,123			1,440,855	36,802,215
3,845,851		166,964	1,504,753	4,346,093
955,130		75,000	282,788	1,137,060
425,576		764,369	1,166,309	6,595,453

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				71,000	71,000	71,000		
房屋及建築				71,000	71,000	71,000		
購建中固定資產								
機械及設備		139,000		4,000	143,000	142,542	-458	
機械及設備		139,000		4,000	143,000	142,542	-458	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		75,000		-75,000	0			
雜項設備		75,000		-75,000	0			
購建中固定資產								
合 計		214,000			214,000	213,542	-458	

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	42	51	9	
職員	39	48	9	1.依據臺中市政府111.6.9府授教幼字第1110144434號函增加幼兒園2-3歲專班1班教保員員額增加2人。2.依據臺中市政府111.8.24府授教小字第1110222575號函增加國小普通班3班教師員額增加5人。3.依據臺中市政府112.9.1府授教小字第1120254122號函增加國小普通班1班教師員額增加2人。
工友	2	2	0	
廚工	1	1	0	
合 計	42	51	9	

填表說明：行政助理1名，警衛外包1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										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	32,986,000		713,000		6,600,000	2,716,000		3,150,000		46,165,000	568,000	46,733,000
正式人員	32,986,000		713,000		6,600,000	2,716,000		3,150,000		46,165,000		46,165,000
兼任人員											568,000	568,000
一般行政管理計畫						4,057,000		278,000		4,335,000		4,335,000
正式人員								278,000		278,000		278,000
其他人員						4,057,000				4,057,000		4,057,000
合 計	32,986,000		713,000		6,600,000	6,773,000		3,428,000		50,500,000	568,000	51,068,000

行政助理預算數501,000元，決算數265,302元；警衛外包預算數558,000元，決算數541,191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3,600,000元，決算數4,238,707元，合計50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3,000,000元，決算數4,114,710元，合計38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0元，決算數15,000元，合計1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
35,932,681		835,584		8,353,417	3,825,199		3,839,633		52,786,514	535,040	53,321,554
35,932,681		835,584		8,353,417	3,825,199		3,839,633		52,786,514		52,786,514
				15,000	4,099,046		1,062,230		5,176,276		5,176,276
				15,000	4,099,046		1,062,230		1,062,230		1,062,230
35,932,681		835,584		8,368,417	7,924,245		4,901,863		57,962,790	535,040	58,497,830

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			54,574,000		61,592,409		7,018,409	12.86	
國民教育計畫			50,025,000		56,202,591		6,177,591	12.35	主要係正式人員用人費用較預期增加，依實際需要支付所致。
一般行政管理計畫			4,335,000		5,176,276		841,276	19.41	主要係生活津貼及職員退休金較預期增加，依實際需要支付所致。
建築及設備計畫			214,000		213,542		-458	-0.21	

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	51,068,000	58,497,830	7,429,830	14.55
11 正式員額薪資	32,986,000	35,932,681	2,946,681	8.93
113 職員薪金	32,220,000	35,136,121	2,916,121	9.05
114 工員工資	766,000	796,560	30,560	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	568,000	535,040	-32,960	-5.80
124 兼職人員酬金	568,000	535,040	-32,960	-5.80
13 超時工作報酬	713,000	835,584	122,584	17.19
131 加班費	713,000	835,584	122,584	17.19
15 獎金	6,600,000	8,368,417	1,768,417	26.79
151 考績獎金	3,000,000	4,114,710	1,114,710	37.16
152 年終獎金	3,600,000	4,238,707	638,707	17.74
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	6,773,000	7,924,245	1,151,245	17.00
161 職員退休及離職金	6,773,000	7,924,245	1,151,245	17.00
18 福利費	3,428,000	4,901,863	1,473,863	42.99
181 分擔員工保險費	2,846,000	3,498,573	652,573	22.93
183 傷病醫藥費	0	29,500	29,500	0.00
18Y 其他福利費	582,000	1,373,790	791,790	136.05
2 服務費用	2,841,000	2,343,312	-497,688	-17.52
21 水電費	385,000	360,476	-24,524	-6.37
212 工作場所電費	322,000	315,505	-6,495	-2.02
214 工作場所水費	63,000	44,971	-18,029	-28.62
22 郵電費	122,000	48,004	-73,996	-60.65
221 郵費	24,000	19,260	-4,740	-19.75
222 電話費	50,000	28,744	-21,256	-42.51
224 數據通信費	48,000	0	-48,000	-100.00
23 旅運費	69,000	29,767	-39,233	-56.86
231 國內旅費	69,000	29,767	-39,233	-56.86
24 印刷裝訂與廣告費	28,000	32,931	4,931	17.61
241 印刷及裝訂費	28,000	32,931	4,931	17.61
25 修理保養及保固費	582,000	589,211	7,211	1.24
252 一般房屋修護費	80,000	217,818	137,818	172.27
253 宿舍修護費	5,000	0	-5,000	-100.00
255 機械及設備修護費	142,000	68,778	-73,222	-51.56
256 交通及運輸設備修護費	15,000	0	-15,000	-100.00
257 雜項設備修護費	340,000	302,615	-37,385	-11.00
26 保險費	5,000	15,330	10,330	206.60
26Y 其他保險費	5,000	15,330	10,330	206.60
27 一般服務費	1,470,000	1,124,207	-345,793	-23.52
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	901	901	0.00
279 外包費	654,000	601,191	-52,809	-8.07
27D 計時與計件人員酬金	730,000	437,905	-292,095	-40.01
27F 體育活動費	86,000	84,210	-1,790	-2.08
28 專業服務費	108,000	71,386	-36,614	-33.90

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,786	-4,214	-32.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,000	59,300	-5,700	-8.77
28A 電腦軟體服務費	30,000	3,300	-26,700	-89.00
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	336,000	383,287	47,287	14.07
31 使用材料費	7,000	1,571	-5,429	-77.56
312 燃料	7,000	1,571	-5,429	-77.56
32 用品消耗	329,000	381,716	52,716	16.02
321 辦公(事務)用品	89,000	88,039	-961	-1.08
322 報章雜誌	30,000	22,155	-7,845	-26.15
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	34,165	-5,835	-14.59
324 化學藥劑與實驗用品	16,000	0	-16,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	0	500	500	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,064	-6,936	-69.36
32Y 其他用品消耗	141,000	233,793	92,793	65.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	88,000	40,000	83.33
44 交通及運輸設備租金	0	4,000	4,000	0.00
442 車租	0	4,000	4,000	0.00
45 雜項設備租金	48,000	84,000	36,000	75.00
451 雜項設備租金	48,000	84,000	36,000	75.00
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	214,000	213,542	-458	-0.21
51 購建固定資產	214,000	213,542	-458	-0.21
513 擴充改良房屋建築及設備	0	71,000	71,000	0.00
514 購置機械及設備	139,000	142,542	3,542	2.55
516 購置雜項設備	75,000	0	-75,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	13,673	13,673	0.00
64 消費與行為稅	0	13,673	13,673	0.00
644 營業稅	0	13,673	13,673	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	52,765	-14,235	-21.25
71 會費	1,000	2,365	1,365	136.50
712 學術團體會費	0	1,365	1,365	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	25,000	22,400	-2,600	-10.40
726 獎助學員生給與	25,000	22,400	-2,600	-10.40
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	41,000	28,000	-13,000	-31.71
743 獎勵費用	26,000	28,000	2,000	7.69
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	54,574,000	61,592,409	7,018,409	12.86

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	748,000	446,691	-301,309	-40.28	
253 宿舍修護費	5,000		-5,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	730,000	437,905	-292,095	-40.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	8,786	-4,214	-32.42	

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	122,869,033	100.00	121,637,713	100.00	1,231,320	1.01
流動資產	18,796,444	15.30	17,401,625	14.31	1,394,819	8.02
現金	18,796,444	15.30	17,401,625	14.31	1,394,819	8.02
銀行存款	18,796,444	15.30	17,401,625	14.31	1,394,819	8.02
銀行存款-市庫存款	2,766,773	2.25	3,214,849	2.64	-448,076	-13.94
銀行存款-保管金專戶	11,927,281	9.71	10,660,570	8.76	1,266,711	11.88
銀行存款-教育儲蓄戶	166,226	0.14	146,916	0.12	19,310	13.14
銀行存款-午餐專戶	2,736,164	2.23	2,179,290	1.79	556,874	25.55
銀行存款-定期存款	1,200,000	0.98	1,200,000	0.99	0	0.00
固定資產	51,113,046	41.60	51,508,968	42.35	-395,922	-0.77
土地改良物	2,232,225	1.82	2,526,789	2.08	-294,564	-11.66
土地改良物	7,448,504	6.06	7,448,504	6.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,216,279	-4.25	-4,921,715	-4.05	-294,564	5.98
房屋建築及設備	36,802,215	29.95	38,169,947	31.38	-1,367,732	-3.58
房屋建築及設備	63,737,342	51.87	63,664,219	52.34	73,123	0.11
累計折舊-房屋建築及設備	-26,935,127	-21.92	-25,494,272	-20.96	-1,440,855	5.65
機械及設備	4,346,093	3.54	2,171,959	1.79	2,174,134	100.10
機械及設備	11,104,793	9.04	7,425,906	6.10	3,678,887	49.54
累計折舊-機械及設備	-6,758,700	-5.50	-5,253,947	-4.32	-1,504,753	28.64
交通及運輸設備	1,137,060	0.93	539,718	0.44	597,342	110.68
交通及運輸設備	2,334,831	1.90	1,454,701	1.20	880,130	60.50
累計折舊-交通及運輸設備	-1,197,771	-0.97	-914,983	-0.75	-282,788	30.91
雜項設備	6,595,453	5.37	8,100,555	6.66	-1,505,102	-18.58
雜項設備	15,787,670	12.85	16,126,463	13.26	-338,793	-2.10
累計折舊-雜項設備	-9,192,217	-7.48	-8,025,908	-6.60	-1,166,309	14.53
其他資產	52,959,543	43.10	52,727,120	43.35	232,423	0.44
什項資產	52,959,543	43.10	52,727,120	43.35	232,423	0.44
暫付及待結轉帳項	1,203,543	0.98	971,120	0.80	232,423	23.93
代管資產	51,756,000	42.12	51,756,000	42.55	0	0.00
代管資產-土地	51,756,000	42.12	51,756,000	42.55	0	0.00
合 計	122,869,033	100.00	121,637,713	100.00	1,231,320	1.01

信託代理與保證資產 580,000

保證品 580,000

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	68,989,214	56.15	66,913,896	55.01	2,075,318	3.10
流動負債	16,209,644	13.19	14,440,965	11.87	1,768,679	12.25
應付款項	16,209,644	13.19	14,440,965	11.87	1,768,679	12.25
應付代收款	16,209,644	13.19	14,440,965	11.87	1,768,679	12.25
應付代收款	16,209,644	13.19	14,440,965	11.87	1,768,679	12.25
其他負債	52,779,570	42.96	52,472,931	43.14	306,639	0.58
什項負債	52,779,570	42.96	52,472,931	43.14	306,639	0.58
存入保證金	1,023,570	0.83	716,931	0.59	306,639	42.77
存入保證金	1,023,570	0.83	716,931	0.59	306,639	42.77
應付代管資產	51,756,000	42.12	51,756,000	42.55	0	0.00
應付代管資產	51,756,000	42.12	51,756,000	42.55	0	0.00
淨資產	53,879,819	43.85	54,723,817	44.99	-843,998	-1.54
淨資產	53,879,819	43.85	54,723,817	44.99	-843,998	-1.54
淨資產	53,879,819	43.85	54,723,817	44.99	-843,998	-1.54
累積餘額	53,879,819	43.85	54,723,817	44.99	-843,998	-1.54
合 計	122,869,033	100.00	121,637,713	100.00	1,231,320	1.01

信託代理與保證負債 580,000

應付保證品 580,000

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	66,230,471	100.00	84,527,555	100.00	-18,297,084	-21.65
財產收益	5,430,622	8.20	26,593,844	31.46	-21,163,222	-79.58
財產孳息收入	339,054	0.51	104,868	0.12	234,186	223.32
財產交易利益	5,430	0.01	16,874	0.02	-11,444	-67.82
其他財產收入	5,086,138	7.68	26,472,102	31.32	-21,385,964	-80.79
政府撥入收入	60,383,531	91.17	57,760,985	68.33	2,622,546	4.54
公庫撥款收入	60,383,531	91.17	57,760,985	68.33	2,622,546	4.54
教學收入	329,000	0.50	119,000	0.14	210,000	176.47
學雜費收入	329,000	0.50	119,000	0.14	210,000	176.47
其他收入	87,318	0.13	53,726	0.06	33,592	62.52
雜項收入	87,318	0.13	53,726	0.06	33,592	62.52
支出	67,074,469	101.27	67,177,019	79.47	-102,550	-0.15
人事支出	58,497,830	88.32	53,870,556	63.73	4,627,274	8.59
人事支出	58,497,830	88.32	53,870,556	63.73	4,627,274	8.59
業務支出	2,858,637	4.32	3,373,304	3.99	-514,667	-15.26
業務支出	2,858,637	4.32	3,373,304	3.99	-514,667	-15.26
獎補助支出	22,400	0.03	23,200	0.03	-800	-3.45
其他獎補捐助	22,400	0.03	23,200	0.03	-800	-3.45
財產損失	75,100	0.11	1,101,613	1.30	-1,026,513	-93.18
財產交易損失	75,100	0.11	1,101,613	1.30	-1,026,513	-93.18
折舊、折耗及攤銷	5,607,240	8.47	8,723,241	10.32	-3,116,001	-35.72
固定資產折舊	5,607,240	8.47	8,723,241	10.32	-3,116,001	-35.72
其他支出	13,262	0.02	85,105	0.10	-71,843	-84.42
其他支出	13,262	0.02	85,105	0.10	-71,843	-84.42
本期賸餘(短絀)	-843,998	-1.27	17,350,536	20.53	-18,194,534	-104.86
期初淨資產	54,723,817	82.63	37,373,281	44.21	17,350,536	46.42
解繳公庫						
期末淨資產	53,879,819	81.35	54,723,817	64.74	-843,998	-1.54

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)	-843,998
8002 調整非現金項目	2,372,713
800202 折舊、折耗及攤銷	5,607,240
800203 處理資產損失(利益)	69,670
800204 其他	-5,072,876
800206 流動負債淨增(淨減)	1,768,679
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,528,715
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	6,121,236
820401 減少固定資產	5,430
820404 減少其他資產	6,115,806
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,561,771
820901 增加固定資產	-213,542
820904 增加其他資產	-6,348,229
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-440,535
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	874,859
840102 增加其他負債	874,859
8404 減少短期債務及其他負債	-568,220
840402 減少其他負債	-568,220
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	306,639
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,394,819
87 期初現金及約當現金	17,401,625
88 期末現金及約當現金	18,796,444

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	61,144,333	5,086,138	66,230,471	收入
財產收入	344,484	5,086,138	5,430,622	財產收益
政府撥入收入	60,383,531		60,383,531	政府撥入收入
教學收入	329,000		329,000	教學收入
其他收入	87,318		87,318	其他收入
基金用途	61,592,409	5,482,060	67,074,469	支出
用人費用	58,497,830		58,497,830	人事支出
服務費用	2,343,312	515,325	2,858,637	業務支出
材料及用品費	383,287	-383,287		
租金、償債、利息及相關手續費	88,000	-88,000		
稅捐及規費(強制費)	13,673	-13,673		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	30,365	-30,365		
捐助、補助與獎助	22,400		22,400	獎補助支出
		75,100	75,100	財產損失
		13,262	13,262	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	213,542	-213,542		
		5,607,240	5,607,240	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-448,076	-395,922	-843,998	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,214,849	51,508,968	54,723,817	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,766,773	51,113,046	53,879,819	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數5,086,138元：係更正以前年度固定資產科目增加2,123元，應付代收款購置設備1,467,706元，其他機關撥入設備3,616,309元。
2. 業務支出調整數515,325元=材料及用品費調減數383,287元，租金、償債、利息及相關手續費調減數88,000元，稅捐及規費(強制費)調減數13,673元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數30,365元。
3. 財產損失調整數75,100元：係以前年度購置財產移撥他校60,000元，以前年度財產報廢殘值15,100元。
4. 其他支出調整數13,262元：係更正以前年度固定資產減少212,250元沖銷累計折舊210,127元，貨物稅減徵減少16,198元沖銷累計折舊5,059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-213,542元，係預算內購置機械及設備142,542元，購置房屋建築及設備71,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數5,607,240元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數51,508,968元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。