

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市沙鹿區文光國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05633-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05633-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05633-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05633-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05633-9	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 05633-12	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 05633-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05633-14	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 05633-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05633-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05633-19	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過111年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05633-20	頁
十八、市議會審議通過110年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表··	第 05633-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05633-22 頁
二、收入支出表	第 05633-26 頁
三、現金流量表	第 05633-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05633-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 53,159,000 元，決算數 56,369,961 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 20 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 459 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 488 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 5,892,000 元，決算數 6,488,902 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 21,196,000 元，決算數 20,335,513 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校老舊校舍整建工程等。

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 84,143,902 元，較預算數 80,247,000 元，增加 3,896,902 元，計增 4.86%。

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 12,779 元，較預算數 0 元，增加 12,779 元。
主要係因：違規罰款收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 27,350 元，較預算數 0 元，增加 27,350 元。
主要係因：財產處分收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
3. 權利金收入：決算數 45,589 元，較預算數 50,000 元，減少 4,411 元，計減 8.82%。
主要係因：權利金收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
4. 利息收入：決算數 5,614 元，較預算數 3,000 元，增加 2,614 元，計增 87.13%。
主要係因：利息收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 84,014,421 元，較預算數 80,094,000 元，增加

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

3,920,421 元，計增 4.89%。

主要係因：正式人員用人費用及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 受贈收入：決算數 21,800 元，較預算數 80,000 元，減少 58,200 元，計減 72.75%。

主要係因：受贈收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。

7. 雜項收入：決算數 16,349 元，較預算數 20,000 元，減少 3,651 元，計減 18.26%。

主要係因：雜項收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 83,194,376 元，較預算數 80,247,000 元，增加 2,947,376 元，計增 3.67%。

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 56,369,961 元，較預算數 53,159,000 元，增加 3,210,961 元，計增 6.04%。

主要係因：人員維持費依實際需要核撥支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,488,902 元，較預算數 5,892,000 元，增加 596,902 元，計增 10.13%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助支出難以估計，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 20,335,513 元，較預算數 21,196,000 元，減少 860,487 元，計減 4.06%。

主要係因：老舊校舍整建工程依實際估驗情形支應所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 949,526 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 949,526 元。

主要係因：用人費用依實際執行所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 23,198,488 元。

投資活動之淨現金流出 21,050,673 元。

籌資活動之淨現金流入 66,279 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,214,094 元。

期初現金及約當現金 28,353,640 元。

期末現金及約當現金 30,567,734 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 149,725,878 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 30,951,443 元，較上年度決算數 28,353,640 元，增加 2,597,803 元。

主要係因：市庫存款及專戶存款餘額增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 81,734,552 元，較上年度決算數 60,549,944 元，增加 21,184,608 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及購建中固定資產增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 37,039,883 元，較上年度決算數 36,297,373 元，增加 742,510 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 46,029,114 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,454,715 元，較上年度決算數 7,130,207 元，增加 2,324,508 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 36,574,399 元，較上年度決算數 36,508,120 元，增加 66,279 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 103,696,764 元，較上年度決算數 81,562,630 元，增加 22,134,134 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	4,204,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	596,902

(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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	80,247,000	100.00	84,143,902	100.00	3,896,902	4.86	80,191,354	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,779	0.02	12,779	0.00		
415 違規罰款收入			12,779	0.02	12,779	0.00		
45 財產收入	53,000	0.07	78,553	0.09	25,553	48.21	67,788	0.08
451 財產處分收入			27,350	0.03	27,350	0.00	16,140	0.02
453 權利金收入	50,000	0.06	45,589	0.05	-4,411	-8.82	49,051	0.06
454 利息收入	3,000	0.00	5,614	0.01	2,614	87.13	2,597	0.00
46 政府撥入收入	80,094,000	99.81	84,014,421	99.85	3,920,421	4.89	79,854,485	99.58
462 公庫撥款收入	80,094,000	99.81	84,014,421	99.85	3,920,421	4.89	79,854,485	99.58
4Y 其他收入	100,000	0.12	38,149	0.05	-61,851	-61.85	269,081	0.34
4YO 受贈收入	80,000	0.10	21,800	0.03	-58,200	-72.75	28,000	0.03
4YY 雜項收入	20,000	0.02	16,349	0.02	-3,651	-18.26	241,081	0.30
5 基金用途	80,247,000	100.00	83,194,376	98.87	2,947,376	3.67	60,943,063	76.00
53 國民教育計畫	53,159,000	66.24	56,369,961	66.99	3,210,961	6.04	53,239,191	66.39
5L 一般行政管理計畫	5,892,000	7.34	6,488,902	7.71	596,902	10.13	5,964,170	7.44
5M 建築及設備計畫	21,196,000	26.41	20,335,513	24.17	-860,487	-4.06	1,739,702	2.17
購建固定資產	21,196,000	26.41	20,335,513	24.17	-860,487	-4.06	1,739,702	2.17
本期賸餘（短絀）			949,526		949,526	0.00	19,248,291	
期初基金餘額	1,764,000		21,012,686		19,248,686	1,091.20	1,764,395	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,764,000		21,962,212		20,198,212	1,145.02	21,012,686	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數18,476,076元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	80,247,000	84,143,902	3,896,902	4.86	
41 徵收及依法分配收入		12,779	12,779	0.00	
415 違規罰款收入		12,779	12,779	0.00	主要係違規罰款收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
45 財產收入	53,000	78,553	25,553	48.21	
451 財產處分收入		27,350	27,350	0.00	主要係財產處分收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
453 權利金收入	50,000	45,589	-4,411	-8.82	
454 利息收入	3,000	5,614	2,614	87.13	主要係利息收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	80,094,000	84,014,421	3,920,421	4.89	
462 公庫撥款收入	80,094,000	84,014,421	3,920,421	4.89	
4Y 其他收入	100,000	38,149	-61,851	-61.85	
4YO 受贈收入	80,000	21,800	-58,200	-72.75	主要係受贈收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。
4YY 雜項收入	20,000	16,349	-3,651	-18.26	主要係雜項收入難以預期，依實際收入數繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	80,247,000	83,194,376	2,947,376	3.67	超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	53,159,000	56,369,961	3,210,961	6.04	
1 用人費用	48,737,000	52,431,342	3,694,342	7.58	
11 正式員額薪資	32,689,000	35,282,753	2,593,753	7.93	
113 職員薪金	32,689,000	35,282,753	2,593,753	7.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	713,000	773,372	60,372	8.47	
124 兼職人員酬金	713,000	773,372	60,372	8.47	
13 超時工作報酬	735,000	859,920	124,920	17.00	
131 加班費	735,000	859,920	124,920	17.00	
15 獎金	7,900,000	8,130,727	230,727	2.92	
151 考績獎金	3,700,000	3,838,995	138,995	3.76	
152 年終獎金	4,200,000	4,291,732	91,732	2.18	
16 退休及卹償金	3,000,000	3,587,720	587,720	19.59	
161 職員退休及離職金	3,000,000	3,587,720	587,720	19.59	
18 福利費	3,700,000	3,796,850	96,850	2.62	
181 分擔員工保險費	3,300,000	3,490,850	190,850	5.78	
183 傷病醫藥費		18,000	18,000		
18Y 其他福利費	400,000	288,000	-112,000	-28.00	
2 服務費用	3,722,000	3,409,390	-312,610	-8.40	
21 水電費	350,000	284,091	-65,909	-18.83	
212 工作場所電費	280,000	247,578	-32,422	-11.58	
214 工作場所水費	70,000	36,513	-33,487	-47.84	
22 郵電費	123,000	95,421	-27,579	-22.42	
221 郵費	17,000	16,933	-67	-0.39	
222 電話費	70,000	48,931	-21,069	-30.10	
224 數據通信費	36,000	29,557	-6,443	-17.90	
23 旅運費	77,000	29,804	-47,196	-61.29	
231 國內旅費	77,000	29,804	-47,196	-61.29	
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	140,109	2,109	1.53	
241 印刷及裝訂費	138,000	140,109	2,109	1.53	
25 修理保養及保固費	441,000	437,225	-3,775	-0.86	
252 一般房屋修護費	192,000		-192,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	16,000	49,338	33,338	208.36	
256 交通及運輸設備修護費		46,003	46,003		
257 雜項設備修護費	233,000	341,884	108,884	46.73	
26 保險費	13,000	1,925	-11,075	-85.19	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26Y 其他保險費	13,000	1,925	-11,075	-85.19	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數862,158元。 行政助理3名，預算數1,307,000元，決算數1,218,689元(含超時加班費)。
27 一般服務費	2,457,000	2,223,659	-233,341	-9.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,812	2,812		
279 外包費	1,058,000	910,158	-147,842	-13.97	
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,218,689	-88,311	-6.76	
27F 體育活動費	92,000	92,000			
28 專業服務費	51,000	125,156	74,156	145.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	74,456	51,456	223.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,000	39,600	14,600	58.40	
288 委託考選訓練費		8,100	8,100		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	583,000	461,400	-121,600	-20.86	
31 使用材料費	6,000	6,600	600	10.00	
312 燃料	6,000	6,600	600	10.00	
32 用品消耗	577,000	454,800	-122,200	-21.18	
321 辦公（事務）用品	100,000	162,740	62,740	62.74	
322 報章雜誌	60,000	12,049	-47,951	-79.92	
323 農業與園藝用品及環境美化費	99,000	32,502	-66,498	-67.17	
325 服裝	3,000	2,450	-550	-18.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000		-1,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	314,000	245,059	-68,941	-21.96	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	67,829	-49,171	-42.03	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	31,000	16,000	-15,000	-48.39	
726 獎助學員生給與	31,000	16,000	-15,000	-48.39	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,000	50,829	-22,171	-30.37	
743 獎勵費用	28,000	12,000	-16,000	-57.14	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	38,829	-6,171	-13.71	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。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。
75 競賽及交流活動費	12,000		-12,000	-100.00	
751 技能競賽	12,000		-12,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	5,892,000	6,488,902	596,902	10.13	
1 用人費用	5,892,000	6,488,902	596,902	10.13	購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數18,476,076元，法定預算數21,196,000元。決算數：以前年度保留數18,476,076元，法定預算數1,859,437元。 工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數1,075,000元，本年度決算數19,097元。
16 退休及卹償金	5,335,000	5,306,436	-28,564	-0.54	
161 職員退休及離職金	5,335,000	5,306,436	-28,564	-0.54	
18 福利費	557,000	1,182,466	625,466	112.29	
18Y 其他福利費	557,000	1,182,466	625,466	112.29	
5M 建築及設備計畫	21,196,000	20,335,513	-860,487	-4.06	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,196,000	20,335,513	-860,487	-4.06	
51 購建固定資產	21,196,000	20,335,513	-860,487	-4.06	
513 擴充改良房屋建築及設備	20,979,000	20,124,806	-854,194	-4.07	
514 購置機械及設備	95,000	150,700	55,700	58.63	
516 購置雜項設備	122,000	60,007	-61,993	-50.81	

資本資產明細表

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	93,410,414	32,860,470	39,672,076
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,040,131	2,522,350	
房屋及建築	65,659,633	18,591,321	39,455,076
機械及設備	8,086,307	5,881,247	151,000
交通及運輸設備	807,287	434,403	
雜項設備	8,293,132	5,431,149	66,000
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	2,523,924		
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：預算內購置150,700元，應付代收款購置25,500元，家長會捐贈81,464元，教育局補助2,520,000元；以前年度財產報廢1,071,833元。

交通及運輸設備：應付代收款購置14,680元，家長會捐贈329,730元，地震預警系統補登87,222元。

雜項設備：預算內購置60,007元，應付代收款購置1,030,700元，家長會捐贈16,000元；以前年度財產報廢114,470元。

購建中固定資產：預算內購置20,124,806元。

2.預算數包括以前年度保留數18,476,076元。

發展基金
產明細表
 111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
24,440,809		1,186,303	2,069,898	81,734,552
			557,676	4,960,105
			1,021,404	46,046,908
2,777,664		1,071,833	-175,339	4,086,230
431,632			150,373	654,143
1,106,707		114,470	515,784	3,338,436

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 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	18,476,076	20,979,000			39,455,076	20,124,806	-19,330,270	19,330,270
房屋及建築	18,476,076	20,979,000			39,455,076		-39,455,076	19,330,270
購建中固定資產						20,124,806	20,124,806	
機械及設備		95,000		56,000	151,000	150,700	-300	
機械及設備		95,000		56,000	151,000	150,700	-300	
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		122,000		-56,000	66,000	60,007	-5,993	
雜項設備		122,000		-56,000	66,000	60,007	-5,993	
購建中固定資產								
合 計	18,476,076	21,196,000			39,672,076	20,335,513	-19,336,563	19,330,270

111年度保留數19,330,270元

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	43	43	0	
職員	43	43	0	
合 計	43	43	0	

填表說明：行政助理3名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)
 中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	32,689,000		735,000		7,900,000	3,000,000		3,700,000		48,024,000	713,000	48,737,000
正式人員	32,689,000		735,000		7,900,000	3,000,000		3,700,000		48,024,000		48,024,000
兼任人員											713,000	713,000
一般行政管理計畫						5,335,000		557,000		5,892,000		5,892,000
正式人員								557,000		557,000		557,000
其他人員						5,335,000				5,335,000		5,335,000
合 計	32,689,000		735,000		7,900,000	8,335,000		4,257,000		53,916,000	713,000	54,629,000

行政助理預算數1,307,000元，決算數1,218,689元；警衛外包預算數1,058,000元，決算數862,158元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數4,200,000元，決算數4,291,732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3,700,000元，決算數3,838,995元，合計39人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數													
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計		
35,282,753		859,920		8,130,727	3,587,720		3,796,850		51,657,970	773,372	52,431,342		
35,282,753		859,920		8,130,727	3,587,720		3,796,850		51,657,970		51,657,970		
												773,372	773,372
							5,306,436			1,182,466	6,488,902		6,488,902
										1,182,466	1,182,466		1,182,466
							5,306,436				5,306,436		5,306,436
35,282,753		859,920		8,130,727	8,894,156		4,979,316		58,146,872	773,372	58,920,244		

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額		%
總 計			80,247,000		83,194,376			2,947,376	3.67	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。 1.以前年度保留數18,476,076元，法定預算數21,196,000元。2. 主要係因本年度預算依實際估驗情形支應所致。
國民教育計畫			53,159,000		56,369,961			3,210,961	6.04	
一般行政管理計畫			5,892,000		6,488,902			596,902	10.13	
建築及設備計畫			21,196,000		20,335,513			-860,487	-4.06	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	54,629,000	58,920,244	4,291,244	7.86
11 正式員額薪資	32,689,000	35,282,753	2,593,753	7.93
113 職員薪金	32,689,000	35,282,753	2,593,753	7.93
12 聘僱及兼職人員薪資	713,000	773,372	60,372	8.47
124 兼職人員酬金	713,000	773,372	60,372	8.47
13 超時工作報酬	735,000	859,920	124,920	17.00
131 加班費	735,000	859,920	124,920	17.00
15 獎金	7,900,000	8,130,727	230,727	2.92
151 考績獎金	3,700,000	3,838,995	138,995	3.76
152 年終獎金	4,200,000	4,291,732	91,732	2.18
16 退休及卹償金	8,335,000	8,894,156	559,156	6.71
161 職員退休及離職金	8,335,000	8,894,156	559,156	6.71
18 福利費	4,257,000	4,979,316	722,316	16.97
181 分擔員工保險費	3,300,000	3,490,850	190,850	5.78
183 傷病醫藥費	0	18,000	18,000	0.00
18Y 其他福利費	957,000	1,470,466	513,466	53.65
2 服務費用	3,722,000	3,409,390	-312,610	-8.40
21 水電費	350,000	284,091	-65,909	-18.83
212 工作場所電費	280,000	247,578	-32,422	-11.58
214 工作場所水費	70,000	36,513	-33,487	-47.84
22 郵電費	123,000	95,421	-27,579	-22.42
221 郵費	17,000	16,933	-67	-0.39
222 電話費	70,000	48,931	-21,069	-30.10
224 數據通信費	36,000	29,557	-6,443	-17.90
23 旅運費	77,000	29,804	-47,196	-61.29
231 國內旅費	77,000	29,804	-47,196	-61.29
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	140,109	2,109	1.53
241 印刷及裝訂費	138,000	140,109	2,109	1.53
25 修理保養及保固費	441,000	437,225	-3,775	-0.86
252 一般房屋修護費	192,000	0	-192,000	-100.00
255 機械及設備修護費	16,000	49,338	33,338	208.36
256 交通及運輸設備修護費	0	46,003	46,003	0.00
257 雜項設備修護費	233,000	341,884	108,884	46.73
26 保險費	13,000	1,925	-11,075	-85.19
26Y 其他保險費	13,000	1,925	-11,075	-85.19
27 一般服務費	2,457,000	2,223,659	-233,341	-9.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	2,812	2,812	0.00
279 外包費	1,058,000	910,158	-147,842	-13.97
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,218,689	-88,311	-6.76
27F 體育活動費	92,000	92,000	0	0.00
28 專業服務費	51,000	125,156	74,156	145.40
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	74,456	51,456	223.72
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,000	39,600	14,600	58.40
288 委託考選訓練費	0	8,100	8,100	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000	0	0.00
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	583,000	461,400	-121,600	-20.86
31 使用材料費	6,000	6,600	600	10.00
312 燃料	6,000	6,600	600	10.00
32 用品消耗	577,000	454,800	-122,200	-21.18
321 辦公（事務）用品	100,000	162,740	62,740	62.74
322 報章雜誌	60,000	12,049	-47,951	-79.92
323 農業與園藝用品及環境美化費	99,000	32,502	-66,498	-67.17
325 服裝	3,000	2,450	-550	-18.33
328 醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	0	-1,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	314,000	245,059	-68,941	-21.96
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,196,000	20,335,513	-860,487	-4.06
51 購建固定資產	21,196,000	20,335,513	-860,487	-4.06
513 擴充改良房屋建築及設備	20,979,000	20,124,806	-854,194	-4.07
514 購置機械及設備	95,000	150,700	55,700	58.63
516 購置雜項設備	122,000	60,007	-61,993	-50.81
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	67,829	-49,171	-42.03
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	31,000	16,000	-15,000	-48.39
726 獎助學員生給與	31,000	16,000	-15,000	-48.39
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,000	50,829	-22,171	-30.37
743 獎勵費用	28,000	12,000	-16,000	-57.14
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	38,829	-6,171	-13.71
75 競賽及交流活動費	12,000	0	-12,000	-100.00
751 技能競賽	12,000	0	-12,000	-100.00
合 計	80,247,000	83,194,376	2,947,376	3.67

中華民國 111 年度

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	1,330,000	1,293,145	-36,855	-2.77	
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,218,689	-88,311	-6.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	74,456	51,456	223.72	

地方教育發展基金
市議會審議通過 111 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形
報告表

中華民國 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	149,725,878	100.00	125,200,957	100.00	24,524,921	19.59
流動資產	30,951,443	20.67	28,353,640	22.65	2,597,803	9.16
現金	30,567,734	20.42	28,353,640	22.65	2,214,094	7.81
銀行存款	30,567,734	20.42	28,353,640	22.65	2,214,094	7.81
銀行存款-市庫存款	21,636,098	14.45	21,012,686	16.78	623,412	2.97
銀行存款-保管金專戶	6,190,935	4.13	4,951,701	3.96	1,239,234	25.03
銀行存款-教育儲蓄戶	18,543	0.01	18,530	0.01	13	0.07
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	89	0.00	-89	-100.00
銀行存款-午餐專戶	2,722,158	1.82	2,370,634	1.89	351,524	14.83
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	383,709	0.26	0	0.00	383,709	0.00
預付費用	383,709	0.26	0	0.00	383,709	0.00
固定資產	81,734,552	54.59	60,549,944	48.36	21,184,608	34.99
土地改良物	4,960,105	3.31	5,517,781	4.41	-557,676	-10.11
土地改良物	8,040,131	5.37	8,040,131	6.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,080,026	-2.06	-2,522,350	-2.01	-557,676	22.11
房屋建築及設備	46,046,908	30.75	47,068,312	37.59	-1,021,404	-2.17
房屋建築及設備	65,659,633	43.85	65,659,633	52.44	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-19,612,725	-13.10	-18,591,321	-14.85	-1,021,404	5.49
機械及設備	4,086,230	2.73	2,205,060	1.76	1,881,170	85.31
機械及設備	9,792,138	6.54	8,086,307	6.46	1,705,831	21.10
累計折舊-機械及設備	-5,705,908	-3.81	-5,881,247	-4.70	175,339	-2.98
交通及運輸設備	654,143	0.44	372,884	0.30	281,259	75.43
交通及運輸設備	1,238,919	0.83	807,287	0.64	431,632	53.47
累計折舊-交通及運輸設備	-584,776	-0.39	-434,403	-0.35	-150,373	34.62
雜項設備	3,338,436	2.23	2,861,983	2.29	476,453	16.65
雜項設備	9,285,369	6.20	8,293,132	6.62	992,237	11.96
累計折舊-雜項設備	-5,946,933	-3.97	-5,431,149	-4.34	-515,784	9.50
購建中固定資產	22,648,730	15.13	2,523,924	2.02	20,124,806	797.36
購建中固定資產	22,648,730	15.13	2,523,924	2.02	20,124,806	797.36
其他資產	37,039,883	24.74	36,297,373	28.99	742,510	2.05
什項資產	37,039,883	24.74	36,297,373	28.99	742,510	2.05
合 計	149,725,878	100.00	125,200,957	100.00	24,524,921	19.59

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

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	46,029,114	30.74	43,638,327	34.85	2,390,787	5.48
流動負債	9,454,715	6.31	7,130,207	5.70	2,324,508	32.60
應付款項	9,454,715	6.31	7,130,207	5.70	2,324,508	32.60
應付代收款	9,397,120	6.28	7,130,207	5.70	2,266,913	31.79
應付代收款	9,397,120	6.28	7,130,207	5.70	2,266,913	31.79
應付費用	57,595	0.04	0	0.00	57,595	0.00
應付費用	57,595	0.04	0	0.00	57,595	0.00
其他負債	36,574,399	24.43	36,508,120	29.16	66,279	0.18
什項負債	36,574,399	24.43	36,508,120	29.16	66,279	0.18
存入保證金	940,939	0.63	874,660	0.70	66,279	7.58
存入保證金	940,939	0.63	874,660	0.70	66,279	7.58
應付代管資產	35,633,460	23.80	35,633,460	28.46	0	0.00
應付代管資產	35,633,460	23.80	35,633,460	28.46	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
淨資產	103,696,764	69.26	81,562,630	65.15	22,134,134	27.14
淨資產	103,696,764	69.26	81,562,630	65.15	22,134,134	27.14
淨資產	103,696,764	69.26	81,562,630	65.15	22,134,134	27.14
累積餘額	103,696,764	69.26	81,562,630	65.15	22,134,134	27.14
合 計	149,725,878	100.00	125,200,957	100.00	24,524,921	19.59

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	1,406,423	0.94	663,913	0.53	742,510	111.84
代管資產	35,633,460	23.80	35,633,460	28.46	0	0.00
代管資產-土地	35,633,460	23.80	35,633,460	28.46	0	0.00
合 計	149,725,878	100.00	125,200,957	100.00	24,524,921	19.59

信託代理與保證資產	300,000
保證品	300,000

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	%
合 計	149,725,878	100.00	125,200,957	100.00	24,524,921	19.59

信託代理與保證負債

應付保證品

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	88,249,198	100.00	89,135,838	100.00	-886,640	-0.99
徵收及依法分配收入	12,779	0.01	0	0.00	12,779	0.00
違規罰款收入	12,779	0.01	0	0.00	12,779	0.00
財產收益	3,756,655	4.26	9,012,272	10.11	-5,255,617	-58.32
財產孳息收入	51,203	0.06	51,648	0.06	-445	-0.86
廢舊物品售價收入	0	0.00	16,140	0.02	-16,140	-100.00
財產交易利益	27,350	0.03	0	0.00	27,350	0.00
其他財產收入	3,678,102	4.17	8,944,484	10.03	-5,266,382	-58.88
政府撥入收入	84,014,421	95.20	79,854,485	89.59	4,159,936	5.21
公庫撥款收入	84,014,421	95.20	79,854,485	89.59	4,159,936	5.21
其他收入	465,343	0.53	269,081	0.30	196,262	72.94
受贈收入	448,994	0.51	28,000	0.03	420,994	1,503.55
雜項收入	16,349	0.02	241,081	0.27	-224,732	-93.22
支出	66,115,064	74.92	61,917,042	69.46	4,198,022	6.78
人事支出	58,920,244	66.77	55,498,341	62.26	3,421,903	6.17
人事支出	58,920,244	66.77	55,498,341	62.26	3,421,903	6.17
業務支出	3,922,619	4.44	3,687,420	4.14	235,199	6.38
業務支出	3,922,619	4.44	3,687,420	4.14	235,199	6.38
獎補助支出	16,000	0.02	17,600	0.02	-1,600	-9.09
其他獎補助	16,000	0.02	17,600	0.02	-1,600	-9.09
財產損失	11,868	0.01	47,146	0.05	-35,278	-74.83
財產交易損失	11,868	0.01	47,146	0.05	-35,278	-74.83
折舊、折耗及攤銷	3,244,333	3.68	2,666,535	2.99	577,798	21.67
固定資產折舊	3,244,333	3.68	2,666,535	2.99	577,798	21.67
本期賸餘（短絀）	22,134,134	25.08	27,218,796	30.54	-5,084,662	-18.68
期初淨資產	81,562,630	92.42	54,343,834	60.97	27,218,796	50.09
解繳公庫						
期末淨資產	103,696,764	117.50	81,562,630	91.50	22,134,134	27.14

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

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	22,134,134
8002 調整非現金項目	1,064,354
800202 折舊、折耗及攤銷	3,244,333
800203 處理資產損失(利益)	-15,482
800204 其他	-4,105,296
800205 流動資產淨減(淨增)	-383,709
800206 流動負債淨增(淨減)	2,324,508
81 業務活動之淨現金流入(流出)	23,198,488
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	3,444,996
820401 減少固定資產	27,350
820404 減少其他資產	3,417,646
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-24,495,669
820901 增加固定資產	-20,335,513
820904 增加其他資產	-4,160,156
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-21,050,673
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	254,588
840102 增加其他負債	254,588
8404 減少短期債務及其他負債	-188,309
840402 減少其他負債	-188,309
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	66,279
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,214,094
87 期初現金及約當現金	28,353,640
88 期末現金及約當現金	30,567,734

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

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	84,143,902	4,105,296	88,249,198	收入
徵收及依法分配收入	12,779		12,779	徵收及依法分配收入
財產收入	78,553	3,678,102	3,756,655	財產收益
政府撥入收入	84,014,421		84,014,421	政府撥入收入
其他收入	38,149	427,194	465,343	其他收入
基金用途	83,194,376	-17,079,312	66,115,064	支出
用人費用	58,920,244		58,920,244	人事支出
服務費用	3,409,390	513,229	3,922,619	業務支出
材料及用品費	461,400	-461,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,829	-51,829		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		11,868	11,868	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	20,335,513	-20,335,513		
		3,244,333	3,244,333	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	949,526	21,184,608	22,134,134	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,012,686	60,549,944	81,562,630	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,962,212	81,734,552	103,696,764	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,678,102元係應付代收款購置財產1,070,880元、教育局補助2,520,000元、地震預警系統補登87,222元。

2. 其他收入調整427,194元係家長會捐贈427,194元

3. 業務支出調整數513,229元=材料及用品費調減數461,400元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數51,829元。

4. 財產損失調整數11,868元係以前年度財產報廢。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-20,335,513元，係本年度購置購建中固定資產20,124,806元、機械及設備150,700元、雜項設備60,007元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數3,244,333元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數60,549,944元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。