

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)

臺中市沙鹿區文光國民小學編

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 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 05633-20	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 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 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 54,751,000 元，決算數 60,561,967 元。

111 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 488 人。

112 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 486 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 5,721,000 元，決算數 5,430,216 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 217,000 元，決算數 19,546,703 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。

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 66,335,288 元，較預算數 60,689,000 元，增加 5,646,288 元，計增 9.30%。

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 5,000 元，較預算數 0 元，增加 5,000 元。
主要係因：違規罰款收入難以估計，依實收數繳庫列帳所致。
2. 財產處分收入：決算數 30,910 元，較預算數 0 元，增加 30,910 元。
主要係因：財產處分收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
3. 權利金收入：決算數 45,492 元，較預算數 50,000 元，減少 4,508 元，計減 9.02%。
主要係因：權利金收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
4. 利息收入：決算數 10,083 元，較預算數 3,000 元，增加 7,083 元，計增 236.10%。
主要係因：利息收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 65,993,999 元，較預算數 60,586,000 元，增加 5,407,999 元，計

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

增 8.93%。

主要係因：市庫撥補 112 年度人事費不足數所致。

6. 受贈收入：決算數 58,000 元，較預算數 30,000 元，增加 28,000 元，計增 93.33%。

主要係因：受贈收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。

7. 雜項收入：決算數 191,804 元，較預算數 20,000 元，增加 171,804 元，計增 859.02%。

主要係因：雜項收入難以預期，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 85,538,886 元，較預算數 60,689,000 元，增加 24,849,886 元，計增 40.95%。

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 60,561,967 元，較預算數 54,751,000 元，增加 5,810,967 元，計增 10.61%。

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 5,430,216 元，較預算數 5,721,000 元，減少 290,784 元，計減 5.08%。

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 19,546,703 元，較預算數 217,000 元，增加 19,329,703 元，計增 8,907.70%。

主要係因：老舊校舍整建工程依實際估驗情形支應所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 19,203,598 元，較預算賸餘數 0 元，減少賸餘 19,203,598 元。

主要係因：老舊校舍整建工程依實際估驗情形支應所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,229,489 元。

投資活動之淨現金流出 19,133,079 元。

籌資活動之淨現金流入 386,029 元。

本年度現金及約當現金之淨減 9,517,561 元。

期初現金及約當現金 30,567,734 元。

期末現金及約當現金 21,050,173 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 162,571,603 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 21,050,173 元，較上年度決算數 30,951,443 元，減少 9,901,270 元。

主要係因：保留款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 104,864,261 元，較上年度決算數 81,734,552 元，增加 23,129,709 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

主要係因：沙鹿幼兒園撥入活動中心 3 樓所致。

3. 其他資產本年度決算數 36,657,169 元，較上年度決算數 37,039,883 元，減少 382,714 元。

主要係因：暫付款減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 54,948,728 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,988,300 元，較上年度決算數 9,454,715 元，增加 8,533,585 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 36,960,428 元，較上年度決算數 36,574,399 元，增加 386,029 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 107,622,875 元，較上年度決算數 103,696,764 元，增加 3,926,111 元。

主要係因：沙鹿幼兒園撥入活動中心 3 樓所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	5,959,000

(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	60,689,000	100.00	66,335,288	100.00	5,646,288	9.30	84,143,902	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.01	5,000	0.00	12,779	0.02
415 違規罰款收入			5,000	0.01	5,000	0.00	12,779	0.02
45 財產收入	53,000	0.09	86,485	0.13	33,485	63.18	78,553	0.09
451 財產處分收入			30,910	0.05	30,910	0.00	27,350	0.03
453 權利金收入	50,000	0.08	45,492	0.07	-4,508	-9.02	45,589	0.05
454 利息收入	3,000	0.00	10,083	0.02	7,083	236.10	5,614	0.01
46 政府撥入收入	60,586,000	99.83	65,993,999	99.49	5,407,999	8.93	84,014,421	99.85
462 公庫撥款收入	60,586,000	99.83	65,993,999	99.49	5,407,999	8.93	84,014,421	99.85
4Y 其他收入	50,000	0.08	249,804	0.38	199,804	399.61	38,149	0.05
4Y0 受贈收入	30,000	0.05	58,000	0.09	28,000	93.33	21,800	0.03
4YY 雜項收入	20,000	0.03	191,804	0.29	171,804	859.02	16,349	0.02
5 基金用途	60,689,000	100.00	85,538,886	128.95	24,849,886	40.95	83,194,376	98.87
53 國民教育計畫	54,751,000	90.22	60,561,967	91.30	5,810,967	10.61	56,369,961	66.99
5L 一般行政管理計畫	5,721,000	9.43	5,430,216	8.19	-290,784	-5.08	6,488,902	7.71
5M 建築及設備計畫	217,000	0.36	19,546,703	29.47	19,329,703	8,907.70	20,335,513	24.17
購建固定資產	217,000	0.36	19,546,703	29.47	19,329,703	8,907.70	20,335,513	24.17
本期賸餘 (短絀)			-19,203,598		-19,203,598	0.00	949,526	
期初基金餘額	21,013,000		21,962,212		949,212	4.52	21,012,686	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,013,000		2,758,614		-18,254,386	-86.87	21,962,212	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數19,330,270元。

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	60,689,000	66,335,288	5,646,288	9.30	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	主要係違規罰款收入難以估計，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	53,000	86,485	33,485	63.18	
451 財產處分收入		30,910	30,910	0.00	主要係財產處分收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
453 權利金收入	50,000	45,492	-4,508	-9.02	
454 利息收入	3,000	10,083	7,083	236.10	主要係利息收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
46 政府撥入收入	60,586,000	65,993,999	5,407,999	8.93	
462 公庫撥款收入	60,586,000	65,993,999	5,407,999	8.93	
4Y 其他收入	50,000	249,804	199,804	399.61	
4YO 受贈收入	30,000	58,000	28,000	93.33	主要係受贈收入難以預期，依實收數繳庫列帳所致。
4YY 雜項收入	20,000	191,804	171,804	859.02	主要係雜項收入難以預期，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	60,689,000	85,538,886	24,849,886	40.95	
53 國民教育計畫	54,751,000	60,561,967	5,810,967	10.61	1.主要係因人員維持費依實際需要核撥支用所致。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，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	50,293,000	56,209,364	5,916,364	11.76	
11 正式員額薪資	33,909,000	37,742,685	3,833,685	11.31	
113 職員薪金	33,909,000	37,742,685	3,833,685	11.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	499,000	859,167	360,167	72.18	
124 兼職人員酬金	499,000	859,167	360,167	72.18	
13 超時工作報酬	765,000	869,348	104,348	13.64	
131 加班費	765,000	869,348	104,348	13.64	
15 獎金	8,200,000	8,780,025	580,025	7.07	
151 考績獎金	3,850,000	4,324,130	474,130	12.32	
152 年終獎金	4,350,000	4,455,895	105,895	2.43	
16 退休及卹償金	3,100,000	4,132,472	1,032,472	33.31	
161 職員退休及離職金	3,100,000	4,132,472	1,032,472	33.31	
18 福利費	3,820,000	3,825,667	5,667	0.15	
181 分擔員工保險費	3,400,000	3,520,667	120,667	3.55	
183 傷病醫藥費		33,000	33,000		
18Y 其他福利費	420,000	272,000	-148,000	-35.24	
2 服務費用	3,808,000	3,636,331	-171,669	-4.51	
21 水電費	350,000	368,726	18,726	5.35	
212 工作場所電費	280,000	325,028	45,028	16.08	
214 工作場所水費	70,000	43,698	-26,302	-37.57	
22 郵電費	123,000	77,475	-45,525	-37.01	
221 郵費	17,000	19,251	2,251	13.24	
222 電話費	70,000	44,757	-25,243	-36.06	
224 數據通信費	36,000	13,467	-22,533	-62.59	
23 旅運費	77,000	15,081	-61,919	-80.41	
231 國內旅費	77,000	15,081	-61,919	-80.41	
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	164,454	26,454	19.17	
241 印刷及裝訂費	138,000	164,454	26,454	19.17	
25 修理保養及保固費	405,000	440,504	35,504	8.77	
252 一般房屋修護費	156,000		-156,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	16,000	37,460	21,460	134.13	
256 交通及運輸設備修護費		85,819	85,819		
257 雜項設備修護費	233,000	317,225	84,225	36.15	

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	%	
26 保險費	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
26Y 其他保險費	13,000	12,000	-1,000	-7.69	
27 一般服務費	2,559,000	2,398,098	-160,902	-6.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,290	3,290		
279 外包費	1,116,000	953,806	-162,194	-14.53	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數905,806元。
27D 計時與計件人員酬金	1,351,000	1,349,057	-1,943	-0.14	行政助理3名，預算數1,351,000元，決算數1,289,483元。
27F 體育活動費	92,000	91,945	-55	-0.06	
28 專業服務費	71,000	88,300	17,300	24.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	21,500	-1,500	-6.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	59,600	14,600	32.44	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33	
29 公共關係費	72,000	71,693	-307	-0.43	
291 公共關係費	72,000	71,693	-307	-0.43	
3 材料及用品費	533,000	603,102	70,102	13.15	
31 使用材料費	6,000	7,000	1,000	16.67	
312 燃料	6,000	7,000	1,000	16.67	
32 用品消耗	527,000	596,102	69,102	13.11	
321 辦公(事務)用品	100,000	63,216	-36,784	-36.78	
322 報章雜誌	60,000	6,140	-53,860	-89.77	
323 農業與園藝用品及環境美化費	99,000	127,510	28,510	28.80	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
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	264,000	399,236	135,236	51.23	
6 稅捐及規費(強制費)		21,529	21,529		
66 規費		21,529	21,529		
661 行政規費與強制費		21,529	21,529		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	91,641	-25,359	-21.67	
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	17,600	-13,400	-43.23	

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	%	
726 獎助學員生給與	31,000	17,600	-13,400	-43.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,000	73,041	41	0.06	
743 獎勵費用	28,000	22,000	-6,000	-21.43	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	51,041	6,041	13.42	
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	5,721,000	5,430,216	-290,784	-5.08	
1 用人費用	5,721,000	5,430,216	-290,784	-5.08	
16 退休及卹償金	5,247,000	5,124,516	-122,484	-2.33	
161 職員退休及離職金	5,247,000	5,124,516	-122,484	-2.33	
18 福利費	474,000	305,700	-168,300	-35.51	
18Y 其他福利費	474,000	305,700	-168,300	-35.51	
5M 建築及設備計畫	217,000	19,546,703	19,329,703	8,907.70	主要係因以前年度保留款於本年度依實際估驗情形支應所致。購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數19,330,270元，法定預算數217,000元。決算數：以前年度保留數19,330,270元，法定預算數216,433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	217,000	19,546,703	19,329,703	8,907.70	
51 購建固定資產	217,000	19,546,703	19,329,703	8,907.70	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，本年度預算數0元，本年度決算數462,567元。
513 擴充改良房屋建築及設備		19,330,270	19,330,270		
514 購置機械及設備	95,000	20,433	-74,567	-78.49	
515 購置交通及運輸設備		196,000	196,000		
516 購置雜項設備	122,000		-122,000	-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	116,664,920	34,930,368	19,547,270
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,040,131	3,080,026	
房屋及建築	65,659,633	19,612,725	19,330,270
機械及設備	9,792,138	5,705,908	21,000
交通及運輸設備	1,238,919	584,776	196,000
雜項設備	9,285,369	5,946,933	
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	22,648,730		
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：

房屋及建築：沙鹿幼兒園撥入活動中心3樓6,494,500元。

機械及設備：預算內購置20,433元，應付代收款購置882,000元，教育局補助3,910,308元；以前年度財產報廢162,932元。

交通及運輸設備：應付代收款購置分攤3,300元，預算內購置196,000元。

雜項設備：以前年度財產報廢291,220元。

購建中固定資產：預算內購置19,330,270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	
30,836,811		454,152	104,864,261
			557,676
6,494,500			4,402,429
4,812,741		162,932	48,042,199
199,300			1,613,513
			151,115
		291,220	702,328
			431,437
19,330,270			2,615,779
			41,979,000

註：2.預算數包括以前年度保留數19,330,270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	19,330,270				19,330,270	19,330,270		
房屋及建築	19,330,270				19,330,270		-19,330,270	
購建中固定資產						19,330,270	19,330,270	
機械及設備		95,000		-74,000	21,000	20,433	-567	
機械及設備		95,000		-74,000	21,000	20,433	-567	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				196,000	196,000	196,000		
交通及運輸設備				196,000	196,000	196,000		
購建中固定資產								
雜項設備		122,000		-122,000	0			
雜項設備		122,000		-122,000	0			
購建中固定資產								
合 計	19,330,270	217,000			19,547,270	19,546,703	-567	

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	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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	33,909,000		765,000		8,200,000	3,100,000		3,820,000		49,794,000	499,000	50,293,000
正式人員	33,909,000		765,000		8,200,000	3,100,000		3,820,000		49,794,000		49,794,000
兼任人員											499,000	499,000
一般行政管理計畫						5,247,000		474,000		5,721,000		5,721,000
正式人員								474,000		474,000		474,000
其他人員						5,247,000				5,247,000		5,247,000
合 計	33,909,000		765,000		8,200,000	8,347,000		4,294,000		55,515,000	499,000	56,014,000

行政助理預算數1,351,000元，決算數1,289,483元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數905,806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4,350,000元，決算數4,455,895元，合計43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3,850,000元，決算數4,324,130元，合計38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
37,742,685		869,348		8,780,025	4,132,472		3,825,667		55,350,197	859,167	56,209,364
37,742,685		869,348		8,780,025	4,132,472		3,825,667		55,350,197		55,350,197
					5,124,516		305,700		5,430,216	859,167	859,167
							305,700		305,700		305,700
					5,124,516				5,124,516		5,124,516
37,742,685		869,348		8,780,025	9,256,988		4,131,367		60,780,413	859,167	61,639,580

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 %	金額 %	
總 計			60,689,000		85,538,886		24,849,886 40.95	
國民教育計畫			54,751,000		60,561,967		5,810,967 10.61	主要係因人員維持費依實際需要核撥支用所致。
一般行政管理計畫			5,721,000		5,430,216		-290,784 -5.08	
建築及設備計畫			217,000		19,546,703		19,329,703 8,907.70	

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	56,014,000	61,639,580	5,625,580	10.04
11 正式員額薪資	33,909,000	37,742,685	3,833,685	11.31
113 職員薪金	33,909,000	37,742,685	3,833,685	11.31
12 聘僱及兼職人員薪資	499,000	859,167	360,167	72.18
124 兼職人員酬金	499,000	859,167	360,167	72.18
13 超時工作報酬	765,000	869,348	104,348	13.64
131 加班費	765,000	869,348	104,348	13.64
15 獎金	8,200,000	8,780,025	580,025	7.07
151 考績獎金	3,850,000	4,324,130	474,130	12.32
152 年終獎金	4,350,000	4,455,895	105,895	2.43
16 退休及卹償金	8,347,000	9,256,988	909,988	10.90
161 職員退休及離職金	8,347,000	9,256,988	909,988	10.90
18 福利費	4,294,000	4,131,367	-162,633	-3.79
181 分擔員工保險費	3,400,000	3,520,667	120,667	3.55
183 傷病醫藥費	0	33,000	33,000	0.00
18Y 其他福利費	894,000	577,700	-316,300	-35.38
2 服務費用	3,808,000	3,636,331	-171,669	-4.51
21 水電費	350,000	368,726	18,726	5.35
212 工作場所電費	280,000	325,028	45,028	16.08
214 工作場所水費	70,000	43,698	-26,302	-37.57
22 郵電費	123,000	77,475	-45,525	-37.01
221 郵費	17,000	19,251	2,251	13.24
222 電話費	70,000	44,757	-25,243	-36.06
224 數據通信費	36,000	13,467	-22,533	-62.59
23 旅運費	77,000	15,081	-61,919	-80.41
231 國內旅費	77,000	15,081	-61,919	-80.41
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	164,454	26,454	19.17
241 印刷及裝訂費	138,000	164,454	26,454	19.17
25 修理保養及保固費	405,000	440,504	35,504	8.77
252 一般房屋修護費	156,000	0	-156,000	-100.00
255 機械及設備修護費	16,000	37,460	21,460	134.13
256 交通及運輸設備修護費	0	85,819	85,819	0.00
257 雜項設備修護費	233,000	317,225	84,225	36.15
26 保險費	13,000	12,000	-1,000	-7.69
26Y 其他保險費	13,000	12,000	-1,000	-7.69
27 一般服務費	2,559,000	2,398,098	-160,902	-6.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	3,290	3,290	0.00
279 外包費	1,116,000	953,806	-162,194	-14.53
27D 計時與計件人員酬金	1,351,000	1,349,057	-1,943	-0.14
27F 體育活動費	92,000	91,945	-55	-0.06
28 專業服務費	71,000	88,300	17,300	24.37
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	21,500	-1,500	-6.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	59,600	14,600	32.44
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33
29 公共關係費	72,000	71,693	-307	-0.43
291 公共關係費	72,000	71,693	-307	-0.43
3 材料及用品費	533,000	603,102	70,102	13.15
31 使用材料費	6,000	7,000	1,000	16.67
312 燃料	6,000	7,000	1,000	16.67
32 用品消耗	527,000	596,102	69,102	13.11
321 辦公(事務)用品	100,000	63,216	-36,784	-36.78
322 報章雜誌	60,000	6,140	-53,860	-89.77
323 農業與園藝用品及環境美化費	99,000	127,510	28,510	28.80
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
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	264,000	399,236	135,236	51.23
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	217,000	19,546,703	19,329,703	8,907.70
51 購建固定資產	217,000	19,546,703	19,329,703	8,907.70
513 擴充改良房屋建築及設備	0	19,330,270	19,330,270	0.00
514 購置機械及設備	95,000	20,433	-74,567	-78.49
515 購置交通及運輸設備	0	196,000	196,000	0.00
516 購置雜項設備	122,000	0	-122,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	21,529	21,529	0.00
66 規費	0	21,529	21,529	0.00
661 行政規費與強制費	0	21,529	21,529	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	117,000	91,641	-25,359	-21.67
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	17,600	-13,400	-43.23
726 獎助學員生給與	31,000	17,600	-13,400	-43.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,000	73,041	41	0.06
743 獎勵費用	28,000	22,000	-6,000	-21.43
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	51,041	6,041	13.42
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	60,689,000	85,538,886	24,849,886	40.95

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	71,693	-307	-0.43	
291 公共關係費	72,000	71,693	-307	-0.43	
統計所需項目	1,374,000	1,370,557	-3,443	-0.25	
27D 計時與計件人員酬金	1,351,000	1,349,057	-1,943	-0.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	21,500	-1,500	-6.52	

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	162,571,603	100.00	149,725,878	100.00	12,845,725	8.58
流動資產	21,050,173	12.95	30,951,443	20.67	-9,901,270	-31.99
現金	21,050,173	12.95	30,567,734	20.42	-9,517,561	-31.14
銀行存款	21,050,173	12.95	30,567,734	20.42	-9,517,561	-31.14
銀行存款-市庫存款	2,862,307	1.76	21,636,098	14.45	-18,773,791	-86.77
銀行存款-保管金專戶	15,100,621	9.29	6,190,935	4.13	8,909,686	143.92
銀行存款-教育儲蓄戶	18,565	0.01	18,543	0.01	22	0.12
銀行存款-代收學雜費專戶	1,588	0.00	0	0.00	1,588	0.00
銀行存款-午餐專戶	3,067,092	1.89	2,722,158	1.82	344,934	12.67
預付款項	0	0.00	383,709	0.26	-383,709	-100.00
預付費用	0	0.00	383,709	0.26	-383,709	-100.00
固定資產	104,864,261	64.50	81,734,552	54.59	23,129,709	28.30
土地改良物	4,402,429	2.71	4,960,105	3.31	-557,676	-11.24
土地改良物	8,040,131	4.95	8,040,131	5.37	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,637,702	-2.24	-3,080,026	-2.06	-557,676	18.11
房屋建築及設備	48,042,199	29.55	46,046,908	30.75	1,995,291	4.33
房屋建築及設備	72,154,133	44.38	65,659,633	43.85	6,494,500	9.89
累計折舊-房屋建築及設備	-24,111,934	-14.83	-19,612,725	-13.10	-4,499,209	22.94
機械及設備	7,122,526	4.38	4,086,230	2.73	3,036,296	74.31
機械及設備	14,441,947	8.88	9,792,138	6.54	4,649,809	47.49
累計折舊-機械及設備	-7,319,421	-4.50	-5,705,908	-3.81	-1,613,513	28.28
交通及運輸設備	702,328	0.43	654,143	0.44	48,185	7.37
交通及運輸設備	1,438,219	0.88	1,238,919	0.83	199,300	16.09
累計折舊-交通及運輸設備	-735,891	-0.45	-584,776	-0.39	-151,115	25.84
雜項設備	2,615,779	1.61	3,338,436	2.23	-722,657	-21.65
雜項設備	8,994,149	5.53	9,285,369	6.20	-291,220	-3.14
累計折舊-雜項設備	-6,378,370	-3.92	-5,946,933	-3.97	-431,437	7.25
購建中固定資產	41,979,000	25.82	22,648,730	15.13	19,330,270	85.35
購建中固定資產	41,979,000	25.82	22,648,730	15.13	19,330,270	85.35
其他資產	36,657,169	22.55	37,039,883	24.74	-382,714	-1.03
什項資產	36,657,169	22.55	37,039,883	24.74	-382,714	-1.03
暫付及待結轉帳項	1,023,709	0.63	1,406,423	0.94	-382,714	-27.21

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	54,948,728	33.80	46,029,114	30.74	8,919,614	19.38
流動負債	17,988,300	11.06	9,454,715	6.31	8,533,585	90.26
應付款項	17,988,300	11.06	9,454,715	6.31	8,533,585	90.26
應付代收款	17,884,607	11.00	9,397,120	6.28	8,487,487	90.32
應付代收款	17,884,607	11.00	9,397,120	6.28	8,487,487	90.32
應付費用	103,693	0.06	57,595	0.04	46,098	80.04
應付費用	103,693	0.06	57,595	0.04	46,098	80.04
其他負債	36,960,428	22.73	36,574,399	24.43	386,029	1.06
什項負債	36,960,428	22.73	36,574,399	24.43	386,029	1.06
存入保證金	1,326,968	0.82	940,939	0.63	386,029	41.03
存入保證金	1,326,968	0.82	940,939	0.63	386,029	41.03
應付代管資產	35,633,460	21.92	35,633,460	23.80	0	0.00
應付代管資產	35,633,460	21.92	35,633,460	23.80	0	0.00
淨資產	107,622,875	66.20	103,696,764	69.26	3,926,111	3.79
淨資產	107,622,875	66.20	103,696,764	69.26	3,926,111	3.79
淨資產	107,622,875	66.20	103,696,764	69.26	3,926,111	3.79
累積餘額	107,622,875	66.20	103,696,764	69.26	3,926,111	3.79
合 計	162,571,603	100.00	149,725,878	100.00	12,845,725	8.58

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	35,633,460	21.92	35,633,460	23.80	0	0.00
代管資產-土地	35,633,460	21.92	35,633,460	23.80	0	0.00
合 計	162,571,603	100.00	149,725,878	100.00	12,845,725	8.58

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	162,571,603	100.00	149,725,878	100.00	12,845,725	8.58

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

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	77,625,396	100.00	88,249,198	100.00	-10,623,802	-12.04
徵收及依法分配收入	5,000	0.01	12,779	0.01	-7,779	-60.87
違規罰款收入	5,000	0.01	12,779	0.01	-7,779	-60.87
財產收益	11,376,593	14.66	3,756,655	4.26	7,619,938	202.84
財產孳息收入	55,575	0.07	51,203	0.06	4,372	8.54
財產交易利益	30,910	0.04	27,350	0.03	3,560	13.02
其他財產收入	11,290,108	14.54	3,678,102	4.17	7,612,006	206.95
政府撥入收入	65,993,999	85.02	84,014,421	95.20	-18,020,422	-21.45
公庫撥款收入	65,993,999	85.02	84,014,421	95.20	-18,020,422	-21.45
其他收入	249,804	0.32	465,343	0.53	-215,539	-46.32
受贈收入	58,000	0.07	448,994	0.51	-390,994	-87.08
雜項收入	191,804	0.25	16,349	0.02	175,455	1,073.18
支出	73,699,285	94.94	66,115,064	74.92	7,584,221	11.47
人事支出	61,639,580	79.41	58,920,244	66.77	2,719,336	4.62
人事支出	61,639,580	79.41	58,920,244	66.77	2,719,336	4.62
業務支出	4,335,003	5.58	3,922,619	4.44	412,384	10.51
業務支出	4,335,003	5.58	3,922,619	4.44	412,384	10.51
獎補助支出	17,600	0.02	16,000	0.02	1,600	10.00
其他獎補助	17,600	0.02	16,000	0.02	1,600	10.00
財產損失	4,541	0.01	11,868	0.01	-7,327	-61.74
財產交易損失	4,541	0.01	11,868	0.01	-7,327	-61.74
折舊、折耗及攤銷	7,702,561	9.92	3,244,333	3.68	4,458,228	137.42
固定資產折舊	7,702,561	9.92	3,244,333	3.68	4,458,228	137.42
本期賸餘(短絀)	3,926,111	5.06	22,134,134	25.08	-18,208,023	-82.26
期初淨資產	103,696,764	133.59	81,562,630	92.42	22,134,134	27.14
解繳公庫						
期末淨資產	107,622,875	138.64	103,696,764	117.50	3,926,111	3.79

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)	3,926,111
8002 調整非現金項目	5,303,378
800202 折舊、折耗及攤銷	7,702,561
800203 處理資產損失(利益)	-26,369
800204 其他	-11,290,108
800205 流動資產淨減(淨增)	383,709
800206 流動負債淨增(淨減)	8,533,585
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,229,489
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	6,127,958
820401 減少固定資產	30,910
820404 減少其他資產	6,097,048
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-25,261,037
820901 增加固定資產	-19,546,703
820904 增加其他資產	-5,714,334
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-19,133,079
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,409,770
840102 增加其他負債	2,409,770
8404 減少短期債務及其他負債	-2,023,741
840402 減少其他負債	-2,023,741
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	386,029
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,517,561
87 期初現金及約當現金	30,567,734
88 期末現金及約當現金	21,050,173

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	66,335,288	11,290,108	77,625,396	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	86,485	11,290,108	11,376,593	財產收益
政府撥入收入	65,993,999		65,993,999	政府撥入收入
其他收入	249,804		249,804	其他收入
基金用途	85,538,886	-11,839,601	73,699,285	支出
用人費用	61,639,580		61,639,580	人事支出
服務費用	3,636,331	698,672	4,335,003	業務支出
材料及用品費	603,102	-603,102		
稅捐及規費(強制費)	21,529	-21,529		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	74,041	-74,041		
捐助、補助與獎助	17,600		17,600	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	19,546,703	-19,546,703	4,541	財產損失
		7,702,561	7,702,561	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-19,203,598	23,129,709	3,926,111	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,962,212	81,734,552	103,696,764	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,758,614	104,864,261	107,622,875	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數11,290,108元係沙鹿幼兒園撥入6,494,500元教育局補助3,910,308元及應付代收款購置885,300元。

2. 業務支出調整數698,672元=材料及用品費調減數603,102元+稅捐及規費(強制費)調減數21,529元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數74,041元。

3. 財產損失調整數4,541元係以前年度財產報廢。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-19,546,703元，係本年度購置購建中固定資產19,330,270元、機械設備20,433元、交通及運輸設備196,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,702,561元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數81,734,552元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。