

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)

臺中市大安區大安國民小學編



# 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 05711-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05711-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05711-5	頁
二、基金用途明細表	第 05711-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05711-9	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 05711-12	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 05711-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05711-14	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 05711-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05711-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05711-19	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 05711-20	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 05711-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表 .....	第 05711-22 頁
二、收入支出表 .....	第 05711-24 頁
三、現金流量表 .....	第 05711-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 .....	第 05711-26 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 45,477,000 元，決算數 45,909,385 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 220 人；附設幼兒園 2 班(含學前集中式啟智班 1 班)，學生人數共 21 人；補校 1 班，學生人數共 14 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 232 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 17 人；補校 1 班，學生人數共 19 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、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 12,193,000 元，決算數 12,259,646 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 372,000 元，決算數 436,165 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 58,778,604 元，較預算數 57,877,000 元，增加 901,604 元，計增 1.56%。

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 43,720 元，較預算數 0 元，增加 43,720 元。  
主要係因：報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
2. 租金收入：決算數 9,000 元，較預算數 20,000 元，減少 11,000 元，計減 55%。  
主要係因：因應新冠肺炎疫情場地減少租借，致場地租借收入短收所致。
3. 利息收入：決算數 10,738 元，較預算數 1,000 元，增加 9,738 元，計增 973.80%。  
主要係因：保管金專戶存款較預計多及存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 58,332,036 元，較預算數 57,632,000 元，增加 700,036 元，

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 111 年度

計增 1.21%。

主要係因：員工薪津、退休撫卹依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 學雜費收入：決算數 320,600 元，較預算數 224,000 元，增加 96,600 元，計增 43.13%。

主要係因：111 年度幼兒園就學補助經費較預計增加所致。

6. 雜項收入：決算數 62,510 元，較預算數 0 元，增加 62,510 元。

主要係因：收回幼兒園教保員及廚工 110 年度薪資，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 58,605,196 元，較預算數 58,042,000 元，增加 563,196 元，計增 0.97%。

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 45,909,385 元，較預算數 45,477,000 元，增加 432,385 元，計增 0.95%。

主要係因：用人費用預算編列不足依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 12,259,646 元，較預算數 12,193,000 元，增加 66,646 元，計增 0.55%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 436,165 元，較預算數 372,000 元，增加 64,165 元，計增 17.25%。

主要係因：辦理補辦預算，依實際需求支付所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 173,408 元，較預算短絀數 165,000 元，減少短絀 338,408 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則之賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,810,656 元。

投資活動之淨現金流出 31,647 元。

籌資活動之淨現金流入 499,608 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,278,617 元。

期初現金及約當現金 13,465,716 元。

期末現金及約當現金 16,744,333 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 106,573,394 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 16,744,333 元，較上年度決算數 13,465,716 元，增加 3,278,617 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則之賸餘所致。

2. 固定資產本年度決算數 61,317,076 元，較上年度決算數 59,253,599 元，增加

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 111 年度

2,063,477 元。

主要係因：房屋建築及設備及雜項設備增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 550 元，較上年度決算數 550 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 28,511,435 元，較上年度決算數 28,873,905 元，減少 362,470 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項及代管資產減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 41,501,629 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,358,618 元，較上年度決算數 10,113,815 元，增加 2,244,803 元。

主要係因：代收代辦費增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 29,143,011 元，較上年度決算數 28,645,075 元，增加 497,936 元。

主要係因：採購案收取之保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 65,071,765 元，較上年度決算數 62,834,880 元，增加 2,236,885 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則之賸餘所致。

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	1,450,000
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	66,646

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市大安區大安國民小學 111.6.13 大安小字第 1110002866 號函	購置機械及設備	71,156

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	57,877,000	100.00	58,778,604	100.00	901,604	1.56	57,414,591	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1	0.00
415 違規罰款收入							1	0.00
45 財產收入	21,000	0.04	63,458	0.11	42,458	202.18	23,622	0.04
451 財產處分收入			43,720	0.07	43,720	0.00	13,115	0.02
452 租金收入	20,000	0.03	9,000	0.02	-11,000	-55.00	9,000	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	10,738	0.02	9,738	973.80	1,507	0.00
46 政府撥入收入	57,632,000	99.58	58,332,036	99.24	700,036	1.21	56,975,336	99.23
462 公庫撥款收入	57,632,000	99.58	58,332,036	99.24	700,036	1.21	56,975,336	99.23
4S 教學收入	224,000	0.39	320,600	0.55	96,600	43.13	336,000	0.59
4S1 學雜費收入	224,000	0.39	320,600	0.55	96,600	43.13	336,000	0.59
4Y 其他收入			62,510	0.11	62,510	0.00	79,632	0.14
4YY 雜項收入			62,510	0.11	62,510	0.00	79,632	0.14
5 基金用途	58,042,000	100.29	58,605,196	99.70	563,196	0.97	56,551,320	98.50
53 國民教育計畫	45,477,000	78.58	45,909,385	78.11	432,385	0.95	44,024,904	76.68
5L 一般行政管理計畫	12,193,000	21.07	12,259,646	20.86	66,646	0.55	12,321,152	21.46
5M 建築及設備計畫	372,000	0.64	436,165	0.74	64,165	17.25	205,264	0.36
購建固定資產	372,000	0.64	436,165	0.74	64,165	17.25	205,264	0.36
本期賸餘(短絀)	-165,000		173,408		338,408	-205.10	863,271	
期初基金餘額	2,717,000		3,580,731		863,731	31.79	2,717,460	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,552,000		3,754,139		1,202,139	47.11	3,580,731	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數71,156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	57,877,000	58,778,604	901,604	1.56	
45 財產收入	21,000	63,458	42,458	202.18	
451 財產處分收入		43,720	43,720	0.00	係報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
452 租金收入	20,000	9,000	-11,000	-55.00	因應新冠肺炎疫情場地減少租借，致場地租借收入短收。
454 利息收入	1,000	10,738	9,738	973.80	主要係保管金專戶存款較預計多及存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
46 政府撥入收入	57,632,000	58,332,036	700,036	1.21	
462 公庫撥款收入	57,632,000	58,332,036	700,036	1.21	
4S 教學收入	224,000	320,600	96,600	43.13	
4S1 學雜費收入	224,000	320,600	96,600	43.13	主要係因教育局預撥111學年第一學期幼兒園就學補助經費較實際金額增加所致。
4Y 其他收入		62,510	62,510	0.00	
4YY 雜項收入		62,510	62,510	0.00	主要係收回幼兒園教保員及廚工110年度薪資，未編列預算依實收數繳庫列帳。

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	58,042,000	58,605,196	563,196	0.97	
53 國民教育計畫	45,477,000	45,909,385	432,385	0.95	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。
1 用人費用	42,197,000	43,172,348	975,348	2.31	
11 正式員額薪資	28,568,000	28,515,625	-52,375	-0.18	
113 職員薪金	28,185,000	28,117,345	-67,655	-0.24	
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	767,000	1,227,579	460,579	60.05	
124 兼職人員酬金	767,000	1,227,579	460,579	60.05	
13 超時工作報酬	562,000	680,624	118,624	21.11	
131 加班費	562,000	680,624	118,624	21.11	
15 獎金	6,600,000	6,666,454	66,454	1.01	
151 考績獎金	2,900,000	3,355,200	455,200	15.70	
152 年終獎金	3,700,000	3,311,254	-388,746	-10.51	
16 退休及卹償金	2,500,000	2,806,896	306,896	12.28	
161 職員退休及離職金	2,500,000	2,806,896	306,896	12.28	
18 福利費	3,200,000	3,275,170	75,170	2.35	
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,921,370	21,370	0.74	
183 傷病醫藥費		71,000	71,000		
18Y 其他福利費	300,000	282,800	-17,200	-5.73	
2 服務費用	2,739,000	2,408,838	-330,162	-12.05	
21 水電費	262,000	127,751	-134,249	-51.24	
212 工作場所電費	220,000	106,007	-113,993	-51.82	
214 工作場所水費	42,000	21,744	-20,256	-48.23	
22 郵電費	106,000	52,091	-53,909	-50.86	
221 郵費	30,000	4,471	-25,529	-85.10	
222 電話費	40,000	17,620	-22,380	-55.95	
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
23 旅運費	70,000	7,030	-62,970	-89.96	
231 國內旅費	70,000	7,030	-62,970	-89.96	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	73,249	-26,751	-26.75	
241 印刷及裝訂費	100,000	73,249	-26,751	-26.75	
25 修理保養及保固費	414,000	424,259	10,259	2.48	
252 一般房屋修護費	60,000		-60,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	88,000	32,900	-55,100	-62.61	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	2,600	-13,400	-83.75	
257 雜項設備修護費	250,000	388,759	138,759	55.50	

# 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	%	
26 保險費	9,000	1,733	-7,267	-80.74	
26Y 其他保險費	9,000	1,733	-7,267	-80.74	
27 一般服務費	1,635,000	1,567,265	-67,735	-4.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,667	2,667	133.35	
279 外包費	1,154,000	1,021,559	-132,441	-11.48	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數925,559元。
27D 計時與計件人員酬金	403,000	469,039	66,039	16.39	行政助理1名，預算數403,000元，決算數415,551元。(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	76,000	72,000	-4,000	-5.26	
28 專業服務費	71,000	83,460	12,460	17.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	17,960	-12,040	-40.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	62,500	36,500	140.38	
28A 電腦軟體服務費	15,000	3,000	-12,000	-80.00	
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	411,000	279,894	-131,106	-31.90	
31 使用材料費	11,000	1,815	-9,185	-83.50	
312 燃料	11,000	1,815	-9,185	-83.50	
32 用品消耗	400,000	278,079	-121,921	-30.48	
321 辦公(事務)用品	120,000	22,061	-97,939	-81.62	
322 報章雜誌	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	89,559	-441	-0.49	
324 化學藥劑與實驗用品	4,000		-4,000	-100.00	
326 食品	6,000		-6,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,214	214	2.14	
32Y 其他用品消耗	164,000	151,445	-12,555	-7.66	
6 稅捐及規費(強制費)		2,137	2,137		
64 消費與行為稅		477	477		
644 營業稅		477	477		
66 規費		1,660	1,660		
661 行政規費與強制費		1,660	1,660		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	46,168	-83,832	-64.49	
71 會費	2,000	2,347	347	17.35	

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	%	
712 學術團體會費	1,000	1,347	347	34.70	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	20,000		-20,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	83,000	40,448	-42,552	-51.27	
743 獎勵費用	58,000	28,000	-30,000	-51.72	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	6,448	-12,552	-66.06	
75 競賽及交流活動費	25,000	3,373	-21,627	-86.51	
751 技能競賽	25,000	3,373	-21,627	-86.51	
5L 一般行政管理計畫	12,193,000	12,259,646	66,646	0.55	超支併決算原因係退休金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	12,193,000	12,259,646	66,646	0.55	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	11,768,000	11,890,946	122,946	1.04	
161 職員退休及離職金	11,768,000	11,890,946	122,946	1.04	
18 福利費	425,000	353,700	-71,300	-16.78	
18Y 其他福利費	425,000	353,700	-71,300	-16.78	
5M 建築及設備計畫	372,000	436,165	64,165	17.25	1.主要係因動支基金賸餘款依實際情形支應所致。2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數372,000元，本年度奉准先行辦理數71,156元。決算數：法定預算數365,009元，本年度奉准先行辦理數71,156元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	372,000	436,165	64,165	17.25	
51 購建固定資產	372,000	436,165	64,165	17.25	
514 購置機械及設備	195,000	114,713	-80,287	-41.17	
515 購置交通及運輸設備		98,000	98,000		
516 購置雜項設備	177,000	223,452	46,452	26.24	

# 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
<b>資產</b>	104,282,328	45,028,179	443,156
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,298,965	7,219,894	
房屋及建築	81,219,862	28,899,762	
機械及設備	4,665,640	2,656,533	121,156
交通及運輸設備	1,812,528	1,424,923	98,000
雜項設備	9,284,783	4,827,067	224,000
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	550		
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：社會局設置大安公托場館建物增值2,786,913元；報廢900元。

機械及設備：預算內購置114,713元、應付代收款購置272,424元、教育局移撥(入)127,725元、國教署移撥(入)29,780元、補登以前年度財產56,664元；報廢87,994元。

交通及運輸設備：預算內購置98,000元；報廢10,800元。

雜項設備：預算內購置223,452元、應付代收款購置1,152,371元、教育局移撥(入)990,000元；以前年度財產移撥(出)295,200元、報廢1,018,495元。

發展基金  
產明細表  
 111 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	數			
決算數	預算數	決算數		
5,852,042		1,413,389	2,375,176	61,317,626
			6,081	72,990
2,786,913		900	1,861,150	53,244,963
601,306		87,994	689,169	1,833,250
98,000		10,800	134,464	340,341
2,365,823		1,313,695	-315,688	5,825,532
				550

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數71,156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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		195,000	71,156	-145,000	121,156	114,713	-6,443	
機械及設備		195,000	71,156	-145,000	121,156	114,713	-6,443	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				98,000	98,000	98,000		
交通及運輸設備				98,000	98,000	98,000		
購建中固定資產								
雜項設備		177,000		47,000	224,000	223,452	-548	
雜項設備		177,000		47,000	224,000	223,452	-548	
購建中固定資產								
合 計		372,000	71,156		443,156	436,165	-6,991	

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	37	36	-1	
職員	35	34	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	37	36	-1	

填表說明：行政助理1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										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	28,568,000		562,000		6,600,000	2,500,000		3,200,000		41,430,000	767,000	42,197,000
正式人員	28,568,000		562,000		6,600,000	2,500,000		3,200,000		41,430,000		41,430,000
兼任人員											767,000	767,000
一般行政管理計畫						11,768,000		425,000		12,193,000		12,193,000
正式人員								425,000		425,000		425,000
其他人員						11,768,000				11,768,000		11,768,000
合 計	28,568,000		562,000		6,600,000	14,268,000		3,625,000		53,623,000	767,000	54,390,000

行政助理預算數403,000元，決算數415,551元(含延長工作時間工資及未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,058,000元，決算數925,559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3,700,000元，決算數3,311,254元，合計35人。

2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數2,900,000元，決算數3,355,200元，合計27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 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
28,515,625		680,624		6,666,454	2,806,896		3,275,170		41,944,769	1,227,579	43,172,348
28,515,625		680,624		6,666,454	2,806,896		3,275,170		41,944,769		41,944,769
				15,000	11,890,946		353,700		12,259,646	1,227,579	1,227,579
							353,700		353,700		353,700
				15,000	11,890,946				11,905,946		11,905,946
28,515,625		680,624		6,681,454	14,697,842		3,628,870		54,204,415	1,227,579	55,431,994

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	%		
總 計			58,042,000		58,605,196		563,196	0.97	
國民教育計畫			45,477,000		45,909,385		432,385	0.95	
一般行政管理 計畫			12,193,000		12,259,646		66,646	0.55	
建築及設備計 畫			372,000		436,165		64,165	17.25	1.本年度法定預算 數372,000元，本年 度奉准先行辦理 數71,156元。2.主要 係因辦理補辦預 算，依實際需求支 付所致。

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	54,390,000	55,431,994	1,041,994	1.92
11 正式員額薪資	28,568,000	28,515,625	-52,375	-0.18
113 職員薪金	28,185,000	28,117,345	-67,655	-0.24
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	767,000	1,227,579	460,579	60.05
124 兼職人員酬金	767,000	1,227,579	460,579	60.05
13 超時工作報酬	562,000	680,624	118,624	21.11
131 加班費	562,000	680,624	118,624	21.11
15 獎金	6,600,000	6,681,454	81,454	1.23
151 考績獎金	2,900,000	3,355,200	455,200	15.70
152 年終獎金	3,700,000	3,311,254	-388,746	-10.51
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	14,268,000	14,697,842	429,842	3.01
161 職員退休及離職金	14,268,000	14,697,842	429,842	3.01
18 福利費	3,625,000	3,628,870	3,870	0.11
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,921,370	21,370	0.74
183 傷病醫藥費	0	71,000	71,000	0.00
18Y 其他福利費	725,000	636,500	-88,500	-12.21
2 服務費用	2,739,000	2,408,838	-330,162	-12.05
21 水電費	262,000	127,751	-134,249	-51.24
212 工作場所電費	220,000	106,007	-113,993	-51.82
214 工作場所水費	42,000	21,744	-20,256	-48.23
22 郵電費	106,000	52,091	-53,909	-50.86
221 郵費	30,000	4,471	-25,529	-85.10
222 電話費	40,000	17,620	-22,380	-55.95
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67
23 旅運費	70,000	7,030	-62,970	-89.96
231 國內旅費	70,000	7,030	-62,970	-89.96
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	73,249	-26,751	-26.75
241 印刷及裝訂費	100,000	73,249	-26,751	-26.75
25 修理保養及保固費	414,000	424,259	10,259	2.48
252 一般房屋修護費	60,000	0	-60,000	-100.00
255 機械及設備修護費	88,000	32,900	-55,100	-62.61
256 交通及運輸設備修護費	16,000	2,600	-13,400	-83.75
257 雜項設備修護費	250,000	388,759	138,759	55.50
26 保險費	9,000	1,733	-7,267	-80.74
26Y 其他保險費	9,000	1,733	-7,267	-80.74
27 一般服務費	1,635,000	1,567,265	-67,735	-4.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	4,667	2,667	133.35
279 外包費	1,154,000	1,021,559	-132,441	-11.48
27D 計時與計件人員酬金	403,000	469,039	66,039	16.39
27F 體育活動費	76,000	72,000	-4,000	-5.26
28 專業服務費	71,000	83,460	12,460	17.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	17,960	-12,040	-40.13

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	62,500	36,500	140.38
28A 電腦軟體服務費	15,000	3,000	-12,000	-80.00
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	411,000	279,894	-131,106	-31.90
31 使用材料費	11,000	1,815	-9,185	-83.50
312 燃料	11,000	1,815	-9,185	-83.50
32 用品消耗	400,000	278,079	-121,921	-30.48
321 辦公(事務)用品	120,000	22,061	-97,939	-81.62
322 報章雜誌	6,000	4,800	-1,200	-20.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	89,559	-441	-0.49
324 化學藥劑與實驗用品	4,000	0	-4,000	-100.00
326 食品	6,000	0	-6,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	10,214	214	2.14
32Y 其他用品消耗	164,000	151,445	-12,555	-7.66
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	372,000	436,165	64,165	17.25
51 購建固定資產	372,000	436,165	64,165	17.25
514 購置機械及設備	195,000	114,713	-80,287	-41.17
515 購置交通及運輸設備	0	98,000	98,000	0.00
516 購置雜項設備	177,000	223,452	46,452	26.24
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,137	2,137	0.00
64 消費與行為稅	0	477	477	0.00
644 營業稅	0	477	477	0.00
66 規費	0	1,660	1,660	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,660	1,660	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	46,168	-83,832	-64.49
71 會費	2,000	2,347	347	17.35
712 學術團體會費	1,000	1,347	347	34.70
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
726 獎助學員生給與	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	83,000	40,448	-42,552	-51.27
743 獎勵費用	58,000	28,000	-30,000	-51.72
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	6,448	-12,552	-66.06
75 競賽及交流活動費	25,000	3,373	-21,627	-86.51
751 技能競賽	25,000	3,373	-21,627	-86.51
合 計	58,042,000	58,605,196	563,196	0.97

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 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	%	
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	433,000	486,999	53,999	12.47	
27D 計時與計件人員酬金	403,000	469,039	66,039	16.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	17,960	-12,040	-40.13	

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	%
<b>資 產</b>	106,573,394	100.00	101,593,770	100.00	4,979,624	4.90
流動資產	16,744,333	15.71	13,465,716	13.25	3,278,617	24.35
現金	16,744,333	15.71	13,465,716	13.25	3,278,617	24.35
銀行存款	16,744,333	15.71	13,465,716	13.25	3,278,617	24.35
銀行存款-市庫存款	3,754,139	3.52	3,580,731	3.52	173,408	4.84
銀行存款-保管金專戶	7,425,537	6.97	4,108,246	4.04	3,317,291	80.75
銀行存款-教育儲蓄戶	414,529	0.39	566,349	0.56	-151,820	-26.81
銀行存款-午餐專戶	690,128	0.65	750,390	0.74	-60,262	-8.03
銀行存款-定期存款	4,460,000	4.18	4,460,000	4.39	0	0.00
固定資產	61,317,076	57.54	59,253,599	58.32	2,063,477	3.48
土地改良物	72,990	0.07	79,071	0.08	-6,081	-7.69
土地改良物	7,298,965	6.85	7,298,965	7.18	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,225,975	-6.78	-7,219,894	-7.11	-6,081	0.08
房屋建築及設備	53,244,963	49.96	52,320,100	51.50	924,863	1.77
房屋建築及設備	84,005,875	78.82	81,219,862	79.95	2,786,013	3.43
累計折舊-房屋建築及設備	-30,760,912	-28.86	-28,899,762	-28.45	-1,861,150	6.44
機械及設備	1,833,250	1.72	2,009,107	1.98	-175,857	-8.75
機械及設備	5,178,952	4.86	4,665,640	4.59	513,312	11.00
累計折舊-機械及設備	-3,345,702	-3.14	-2,656,533	-2.61	-689,169	25.94
交通及運輸設備	340,341	0.32	387,605	0.38	-47,264	-12.19
交通及運輸設備	1,899,728	1.78	1,812,528	1.78	87,200	4.81
累計折舊-交通及運輸設備	-1,559,387	-1.46	-1,424,923	-1.40	-134,464	9.44
雜項設備	5,825,532	5.47	4,457,716	4.39	1,367,816	30.68
雜項設備	10,336,911	9.70	9,284,783	9.14	1,052,128	11.33
累計折舊-雜項設備	-4,511,379	-4.23	-4,827,067	-4.75	315,688	-6.54
無形資產	550	0.00	550	0.00	0	0.00
無形資產	550	0.00	550	0.00	0	0.00
電腦軟體	550	0.00	550	0.00	0	0.00
其他資產	28,511,435	26.75	28,873,905	28.42	-362,470	-1.26
什項資產	28,511,435	26.75	28,873,905	28.42	-362,470	-1.26
暫付及待結轉帳項	635,607	0.60	996,405	0.98	-360,798	-36.21
代管資產	27,875,828	26.16	27,877,500	27.44	-1,672	-0.01
代管資產-土地	27,875,828	26.16	27,877,500	27.44	-1,672	-0.01
合 計	106,573,394	100.00	101,593,770	100.00	4,979,624	4.90

信託代理與保證資產 780,000

保證品 780,000

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	%
<b>負 債</b>	41,501,629	38.94	38,758,890	38.15	2,742,739	7.08
流動負債	12,358,618	11.60	10,113,815	9.96	2,244,803	22.20
應付款項	12,358,618	11.60	10,113,815	9.96	2,244,803	22.20
應付代收款	12,358,618	11.60	10,113,815	9.96	2,244,803	22.20
應付代收款	12,358,618	11.60	10,113,815	9.96	2,244,803	22.20
其他負債	29,143,011	27.35	28,645,075	28.20	497,936	1.74
什項負債	29,143,011	27.35	28,645,075	28.20	497,936	1.74
存入保證金	1,267,183	1.19	767,575	0.76	499,608	65.09
存入保證金	1,267,183	1.19	767,575	0.76	499,608	65.09
應付代管資產	27,875,828	26.16	27,877,500	27.44	-1,672	-0.01
應付代管資產	27,875,828	26.16	27,877,500	27.44	-1,672	-0.01
<b>淨資產</b>	65,071,765	61.06	62,834,880	61.85	2,236,885	3.56
淨資產	65,071,765	61.06	62,834,880	61.85	2,236,885	3.56
淨資產	65,071,765	61.06	62,834,880	61.85	2,236,885	3.56
累積餘額	65,071,765	61.06	62,834,880	61.85	2,236,885	3.56
合 計	106,573,394	100.00	101,593,770	100.00	4,979,624	4.90

信託代理與保證負債 780,000

應付保證品 780,000

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	64,194,481	100.00	77,346,438	100.00	-13,151,957	-17.00
徵收及依法分配收入	0	0.00	1	0.00	-1	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1	0.00	-1	-100.00
財產收益	5,479,335	8.54	19,955,469	25.80	-14,476,134	-72.54
財產孳息收入	19,738	0.03	10,507	0.01	9,231	87.86
財產交易利益	43,720	0.07	13,115	0.02	30,605	233.36
其他財產收入	5,415,877	8.44	19,931,847	25.77	-14,515,970	-72.83
政府撥入收入	58,332,036	90.87	56,975,336	73.66	1,356,700	2.38
公庫撥款收入	58,332,036	90.87	56,975,336	73.66	1,356,700	2.38
教學收入	320,600	0.50	336,000	0.43	-15,400	-4.58
學雜費收入	320,600	0.50	336,000	0.43	-15,400	-4.58
其他收入	62,510	0.10	79,632	0.10	-17,122	-21.50
雜項收入	62,510	0.10	79,632	0.10	-17,122	-21.50
支出	61,957,596	96.52	59,489,304	76.91	2,468,292	4.15
人事支出	55,431,994	86.35	53,630,100	69.34	1,801,894	3.36
人事支出	55,431,994	86.35	53,630,100	69.34	1,801,894	3.36
業務支出	2,737,037	4.26	2,715,856	3.51	21,181	0.78
業務支出	2,737,037	4.26	2,715,856	3.51	21,181	0.78
獎補助支出	0	0.00	100	0.00	-100	-100.00
其他獎補助	0	0.00	100	0.00	-100	-100.00
財產損失	14,442	0.02	34,529	0.04	-20,087	-58.17
財產交易損失	14,442	0.02	34,529	0.04	-20,087	-58.17
折舊、折耗及攤銷	3,774,123	5.88	3,050,369	3.94	723,754	23.73
固定資產折舊	3,774,123	5.88	3,050,369	3.94	723,754	23.73
其他支出	0	0.00	58,350	0.08	-58,350	-100.00
其他支出	0	0.00	58,350	0.08	-58,350	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,236,885	3.48	17,857,134	23.09	-15,620,249	-87.47
期初淨資產	62,834,880	97.88	44,977,746	58.15	17,857,134	39.70
解繳公庫						
期末淨資產	65,071,765	101.37	62,834,880	81.24	2,236,885	3.56

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)	2,236,885
8002 調整非現金項目	573,771
800202 折舊、折耗及攤銷	3,774,123
800203 處理資產損失(利益)	-29,278
800204 其他	-5,415,877
800206 流動負債淨增(淨減)	2,244,803
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,810,656
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	3,087,766
820401 減少固定資產	43,720
820404 減少其他資產	3,044,046
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,119,413
820901 增加固定資產	-436,165
820904 增加其他資產	-2,683,248
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-31,647
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,668,398
840102 增加其他負債	2,668,398
8404 減少短期債務及其他負債	-2,168,790
840402 減少其他負債	-2,168,790
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	499,608
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,278,617
87 期初現金及約當現金	13,465,716
88 期末現金及約當現金	16,744,333

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度減少1,672元。

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	58,778,604	5,415,877	64,194,481	收入
財產收入	63,458	5,415,877	5,479,335	財產收益
政府撥入收入	58,332,036		58,332,036	政府撥入收入
教學收入	320,600		320,600	教學收入
其他收入	62,510		62,510	其他收入
基金用途	58,605,196	3,352,400	61,957,596	支出
用人費用	55,431,994		55,431,994	人事支出
服務費用	2,408,838	328,199	2,737,037	業務支出
材料及用品費	279,894	-279,894		
稅捐及規費(強制費)	2,137	-2,137		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,168	-46,168		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	436,165	-436,165		
		14,442	14,442	財產損失
		3,774,123	3,774,123	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	173,408	2,063,477	2,236,885	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,580,731	59,254,149	62,834,880	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,754,139	61,317,626	65,071,765	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,415,877元，係社會局設置大安公托場館建物增值2,786,913元、應付代收款購置財產1,424,795元、教育局移撥(入)財產1,117,725元、國教署移撥(入)29,780元及補登以前年度財產56,664元。  
2. 業務支出調整數328,199元，係「材料及用品費」調減279,894元、「稅捐及規費(強制費)」調減2,137元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減46,168元。  
3. 財產損失調整數14,442元，係財產報廢及財產移撥(出)之殘值，分別為11,490元及2,952元。  
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-436,165元，係預算內購置機械及設備114,713元、交通及運輸設備98,000元及雜項設備223,452元。  
5. 折舊、折耗及攤銷調整數3,774,123元，係固定資產提列折舊數。  
6. 期初淨資產調整數59,254,149元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。