

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)

臺中市大安區大安國民小學編



# 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 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 05711-20	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 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 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 44,620,000 元，決算數 46,002,359 元。

111 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 235 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 17 人；補校 1 班，學生人數共 18 人。

112 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 240 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 17 人；補校 1 班，學生人數共 18 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、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 12,545,000 元，決算數 12,808,531 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 207,000 元，決算數 206,000 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 59,064,981 元，較預算數 57,372,000 元，增加 1,692,981 元，計增 2.95%。

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 15,280 元，較預算數 0 元，增加 15,280 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 14,000 元，較預算數 6,000 元，增加 8,000 元，計增 133.33%。  
主要係因：疫情趨緩校內場地恢復租借，致租金收入較預計增加所致。
3. 權利金收入：決算數 68,959 元，較預算數 0 元，增加 68,959 元。  
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。
4. 利息收入：決算數 33,018 元，較預算數 2,000 元，增加 31,018 元，計增 1,550.90%。  
主要係因：存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 58,373,418 元，較預算數 57,042,000 元，增加 1,331,418

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 112 年度

元，計增 2.33%。

主要係因：員工薪資及退休、撫卹預算編列不足，依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 182,000 元，較預算數 322,000 元，減少 140,000 元，計減 43.48%。

主要係因：因幼兒園學生人數未如預期，致學費收入較預計減少所致。

7. 受贈收入：決算數 10,600 元，較預算數 0 元，增加 10,600 元。

主要係因：係畢業典禮外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 367,706 元，較預算數 0 元，增加 367,706 元。

主要係因：收回以前年度用人費用及清理應付代收款懸宕帳務，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 59,016,890 元，較預算數 57,372,000 元，增加 1,644,890 元，計增 2.87%。

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 46,002,359 元，較預算數 44,620,000 元，增加 1,382,359 元，計增 3.10%。

主要係因：用人費用預算編列不足及動支基金賸餘辦理消防設備改善工程，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 12,808,531 元，較預算數 12,545,000 元，增加 263,531 元，計增 2.10%。

主要係因：退休、撫卹經費預算編列不足依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 206,000 元，較預算數 207,000 元，減少 1,000 元，計減 0.48%。

主要係因：購置設備賸餘款所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 48,091 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 48,091 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,256,008 元。

投資活動之淨現金流出 333,002 元。

籌資活動之淨現金流出 407,135 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,996,145 元。

期初現金及約當現金 16,744,333 元。

期末現金及約當現金 14,748,188 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 119,230,596 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 14,748,188 元，較上年度決算數 16,744,333 元，減少

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 112 年度

1,996,145 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 75,828,141 元，較上年度決算數 61,317,076 元，增加 14,511,065 元。

主要係因：房屋建築及設備、機械及設備暨交通及運輸設備增加所致。

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 28,653,717 元，較上年度決算數 28,511,435 元，增加 142,282 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 39,599,675 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 10,863,799 元，較上年度決算數 12,358,618 元，減少 1,494,819 元。

主要係因：代收代辦費減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 28,735,876 元，較上年度決算數 29,143,011 元，減少 407,135 元。

主要係因：採購案收取之保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 79,630,921 元，較上年度決算數 65,071,765 元，增加 14,559,156 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 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	1,669,000
臺中市政府教育局 112.8.16 中市教小字第 1120068393 號函	國民教育計畫	759,607
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	263,531

(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	57,372,000	100.00	59,064,981	100.00	1,692,981	2.95	58,778,604	100.00
45 財產收入	8,000	0.01	131,257	0.22	123,257	1,540.71	63,458	0.11
451財產處分收入			15,280	0.03	15,280	0.00	43,720	0.07
452租金收入	6,000	0.01	14,000	0.02	8,000	133.33	9,000	0.02
453權利金收入			68,959	0.12	68,959	0.00		
454利息收入	2,000	0.00	33,018	0.06	31,018	1,550.90	10,738	0.02
46 政府撥入收入	57,042,000	99.42	58,373,418	98.83	1,331,418	2.33	58,332,036	99.24
462公庫撥款收入	57,042,000	99.42	58,373,418	98.83	1,331,418	2.33	58,332,036	99.24
4S 教學收入	322,000	0.56	182,000	0.31	-140,000	-43.48	320,600	0.55
4S1學雜費收入	322,000	0.56	182,000	0.31	-140,000	-43.48	320,600	0.55
4Y 其他收入			378,306	0.64	378,306	0.00	62,510	0.11
4Y0受贈收入			10,600	0.02	10,600	0.00		
4YY雜項收入			367,706	0.62	367,706	0.00	62,510	0.11
5 基金用途	57,372,000	100.00	59,016,890	99.92	1,644,890	2.87	58,605,196	99.70
53 國民教育計畫	44,620,000	77.77	46,002,359	77.88	1,382,359	3.10	45,909,385	78.11
5L 一般行政管理計畫	12,545,000	21.87	12,808,531	21.69	263,531	2.10	12,259,646	20.86
5M 建築及設備計畫	207,000	0.36	206,000	0.35	-1,000	-0.48	436,165	0.74
購建固定資產	207,000	0.36	206,000	0.35	-1,000	-0.48	436,165	0.74
本期賸餘 (短絀)			48,091		48,091	0.00	173,408	
期初基金餘額	3,416,000		3,754,139		338,139	9.90	3,580,731	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,416,000		3,802,230		386,230	11.31	3,754,139	

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	57,372,000	59,064,981	1,692,981	2.95	
45 財產收入	8,000	131,257	123,257	1,540.71	
451 財產處分收入		15,280	15,280	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	6,000	14,000	8,000	133.33	係因疫情趨緩校內場地恢復租借，致租金收入較預計增加。
453 權利金收入		68,959	68,959	0.00	係太陽能光電系統營運權利金收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
454 利息收入	2,000	33,018	31,018	1,550.90	係存款利率調升，致利息收入較預估數增加。
46 政府撥入收入	57,042,000	58,373,418	1,331,418	2.33	
462 公庫撥款收入	57,042,000	58,373,418	1,331,418	2.33	
4S 教學收入	322,000	182,000	-140,000	-43.48	
4S1 學雜費收入	322,000	182,000	-140,000	-43.48	係因幼兒園學生人數未如預期，致學費收入較預計減少。
4Y 其他收入		378,306	378,306	0.00	
4Y0 受贈收入		10,600	10,600	0.00	係畢業典禮外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
4YY 雜項收入		367,706	367,706	0.00	係收回以前年度用人費用及清理應付代收款懸宕帳務，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 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	57,372,000	59,016,890	1,644,890	2.87	
53 國民教育計畫	44,620,000	46,002,359	1,382,359	3.10	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辦理本校南棟消防改善工程，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	41,309,000	42,489,833	1,180,833	2.86	
11 正式員額薪資	27,902,000	27,984,936	82,936	0.30	
113 職員薪金	27,504,000	27,586,656	82,656	0.30	
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	745,000	1,162,159	417,159	55.99	
124 兼職人員酬金	745,000	1,162,159	417,159	55.99	
13 超時工作報酬	562,000	681,979	119,979	21.35	
131 加班費	562,000	681,979	119,979	21.35	
15 獎金	6,400,000	6,623,547	223,547	3.49	
151 考績獎金	2,900,000	3,193,125	293,125	10.11	
152 年終獎金	3,500,000	3,430,422	-69,578	-1.99	
16 退休及卹償金	2,500,000	2,863,548	363,548	14.54	
161 職員退休及離職金	2,500,000	2,863,548	363,548	14.54	
18 福利費	3,200,000	3,173,664	-26,336	-0.82	
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,899,784	-216	-0.01	
183 傷病醫藥費		30,480	30,480		
18Y 其他福利費	300,000	243,400	-56,600	-18.87	
2 服務費用	2,806,000	3,045,833	239,833	8.55	
21 水電費	262,000	79,703	-182,297	-69.58	
212 工作場所電費	220,000	58,288	-161,712	-73.51	
214 工作場所水費	42,000	21,415	-20,585	-49.01	
22 郵電費	106,000	25,916	-80,084	-75.55	
221 郵費	30,000	6,950	-23,050	-76.83	
222 電話費	40,000	18,966	-21,034	-52.59	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	70,000	3,600	-66,400	-94.86	
231 國內旅費	70,000	2,040	-67,960	-97.09	
234 專力費		1,560	1,560		
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	142,711	42,711	42.71	
241 印刷及裝訂費	100,000	142,711	42,711	42.71	
25 修理保養及保固費	365,000	1,055,374	690,374	189.14	
251 土地改良物修護費		26,250	26,250		
252 一般房屋修護費	100,000	13,675	-86,325	-86.33	

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	88,000	36,910	-51,090	-58.06	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	14,500	-1,500	-9.38	
257 雜項設備修護費	161,000	964,039	803,039	498.78	
26 保險費	9,000	6,012	-2,988	-33.20	
26Y 其他保險費	9,000	6,012	-2,988	-33.20	
27 一般服務費	1,717,000	1,562,717	-154,283	-8.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,809	-191	-9.55	
279 外包費	1,212,000	985,515	-226,485	-18.69	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數889,515元。
27D 計時與計件人員酬金	425,000	497,893	72,893	17.15	行政助理1名，預算數425,000元，決算數432,598元。(含未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	78,000	77,500	-500	-0.64	
28 專業服務費	105,000	97,800	-7,200	-6.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	22,200	-7,800	-26.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	63,400	3,400	5.67	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	15,000	9,000	-6,000	-40.00	
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	415,260	4,260	1.04	
31 使用材料費	11,000	2,095	-8,905	-80.95	
312 燃料	11,000	2,095	-8,905	-80.95	
32 用品消耗	400,000	413,165	13,165	3.29	
321 辦公(事務)用品	120,000	72,817	-47,183	-39.32	
322 報章雜誌	6,000	1,200	-4,800	-80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	52,507	-37,493	-41.66	
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	3,200	-6,800	-68.00	
32Y 其他用品消耗	164,000	283,441	119,441	72.83	
6 稅捐及規費(強制費)		11,552	11,552		
64 消費與行為稅		3,952	3,952		
644 營業稅		3,952	3,952		
66 規費		7,600	7,600		

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	%	
661 行政規費與強制費		7,600	7,600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,000	39,881	-54,119	-57.57	
71 會費	2,000	1,723	-277	-13.85	
712 學術團體會費	1,000	723	-277	-27.70	
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	47,000	17,431	-29,569	-62.91	
743 獎勵費用	22,000	4,000	-18,000	-81.82	
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	7,431	-11,569	-60.89	
75 競賽及交流活動費	25,000	20,727	-4,273	-17.09	
751 技能競賽	25,000	20,727	-4,273	-17.09	
5L 一般行政管理計畫	12,545,000	12,808,531	263,531	2.10	超支併決算原因係退休金、撫卹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	12,545,000	12,808,531	263,531	2.10	
15 獎金		35,000	35,000		
15Y 其他獎金		35,000	35,000		
16 退休及卹償金	12,028,000	12,461,531	433,531	3.60	
161 職員退休及離職金	12,028,000	12,062,110	34,110	0.28	
163 卹償金		399,421	399,421		
18 福利費	517,000	312,000	-205,000	-39.65	
18Y 其他福利費	517,000	312,000	-205,000	-39.65	
5M 建築及設備計畫	207,000	206,000	-1,000	-0.48	
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	207,000	206,000	-1,000	-0.48	
51 購建固定資產	207,000	206,000	-1,000	-0.48	
514 購置機械及設備	100,000	206,000	106,000	106.00	
516 購置雜項設備	107,000		-107,000	-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
<b>資產</b>	108,720,981	47,403,355	207,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,298,965	7,225,975	
房屋及建築	84,005,875	30,760,912	
機械及設備	5,178,952	3,345,702	207,000
交通及運輸設備	1,899,728	1,559,387	
雜項設備	10,336,911	4,511,379	
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：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：應付代收款購建13,983,604元，補登以前年度財產400,000元。

機械及設備：預算內購置206,000元，應付代收款購置1,283,983元，外界捐贈款購置11,865元，教育局移撥(入)599,253元；報廢308,300元。

交通及運輸設備：應付代收款購置1,332,300元；報廢612,746元。

雜項設備：應付代收款購置1,271,487元；報廢365,000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		
19,088,492		1,286,046	3,291,381	75,828,691
				72,990
14,383,604			2,198,610	65,429,957
2,101,101		308,300	556,716	3,069,335
1,332,300		612,746	-424,200	1,484,095
1,271,487		365,000	960,255	5,771,764
				550

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		100,000		107,000	207,000	206,000	-1,000	
機械及設備		100,000		107,000	207,000	206,000	-1,000	
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		107,000		-107,000	0			
雜項設備		107,000		-107,000	0			
購建中固定資產								
合 計		207,000			207,000	206,000	-1,000	

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	38	36	-2	
職員	36	34	-2	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	38	36	-2	

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 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	27,902,000		562,000		6,400,000	2,500,000		3,200,000		40,564,000	745,000	41,309,000
正式人員	27,902,000		562,000		6,400,000	2,500,000		3,200,000		40,564,000		40,564,000
兼任人員											745,000	745,000
一般行政管理計畫						12,028,000		517,000		12,545,000		12,545,000
正式人員								517,000		517,000		517,000
其他人員						12,028,000				12,028,000		12,028,000
合 計	27,902,000		562,000		6,400,000	14,528,000		3,717,000		53,109,000	745,000	53,854,000

行政助理預算數425,000元，決算數432,598元(含未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,116,000元，決算數889,515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3,500,000元，決算數3,430,422元，合計38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3,193,125元，合計26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35,000元，合計3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
27,984,936		681,979		6,623,547	2,863,548		3,173,664		41,327,674	1,162,159	42,489,833
27,984,936		681,979		6,623,547	2,863,548		3,173,664		41,327,674		41,327,674
				35,000	12,461,531		312,000		12,808,531		12,808,531
							312,000		312,000		312,000
				35,000	12,461,531				12,496,531		12,496,531
27,984,936		681,979		6,658,547	15,325,079		3,485,664		54,136,205	1,162,159	55,298,364

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			57,372,000		59,016,890		1,644,890	2.87	
國民教育計畫			44,620,000		46,002,359		1,382,359	3.10	
一般行政管理 計畫			12,545,000		12,808,531		263,531	2.10	
建築及設備計 畫			207,000		206,000		-1,000	-0.48	

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	53,854,000	55,298,364	1,444,364	2.68
11 正式員額薪資	27,902,000	27,984,936	82,936	0.30
113 職員薪金	27,504,000	27,586,656	82,656	0.30
114 工員工資	398,000	398,280	280	0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	745,000	1,162,159	417,159	55.99
124 兼職人員酬金	745,000	1,162,159	417,159	55.99
13 超時工作報酬	562,000	681,979	119,979	21.35
131 加班費	562,000	681,979	119,979	21.35
15 獎金	6,400,000	6,658,547	258,547	4.04
151 考績獎金	2,900,000	3,193,125	293,125	10.11
152 年終獎金	3,500,000	3,430,422	-69,578	-1.99
15Y 其他獎金	0	35,000	35,000	0.00
16 退休及卹償金	14,528,000	15,325,079	797,079	5.49
161 職員退休及離職金	14,528,000	14,925,658	397,658	2.74
163 卹償金	0	399,421	399,421	0.00
18 福利費	3,717,000	3,485,664	-231,336	-6.22
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,899,784	-216	-0.01
183 傷病醫藥費	0	30,480	30,480	0.00
18Y 其他福利費	817,000	555,400	-261,600	-32.02
2 服務費用	2,806,000	3,045,833	239,833	8.55
21 水電費	262,000	79,703	-182,297	-69.58
212 工作場所電費	220,000	58,288	-161,712	-73.51
214 工作場所水費	42,000	21,415	-20,585	-49.01
22 郵電費	106,000	25,916	-80,084	-75.55
221 郵費	30,000	6,950	-23,050	-76.83
222 電話費	40,000	18,966	-21,034	-52.59
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	70,000	3,600	-66,400	-94.86
231 國內旅費	70,000	2,040	-67,960	-97.09
234 專力費	0	1,560	1,560	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	142,711	42,711	42.71
241 印刷及裝訂費	100,000	142,711	42,711	42.71
25 修理保養及保固費	365,000	1,055,374	690,374	189.14
251 土地改良物修護費	0	26,250	26,250	0.00
252 一般房屋修護費	100,000	13,675	-86,325	-86.33
255 機械及設備修護費	88,000	36,910	-51,090	-58.06
256 交通及運輸設備修護費	16,000	14,500	-1,500	-9.38
257 雜項設備修護費	161,000	964,039	803,039	498.78
26 保險費	9,000	6,012	-2,988	-33.20
26Y 其他保險費	9,000	6,012	-2,988	-33.20
27 一般服務費	1,717,000	1,562,717	-154,283	-8.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,809	-191	-9.55
279 外包費	1,212,000	985,515	-226,485	-18.69
27D 計時與計件人員酬金	425,000	497,893	72,893	17.15

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	%
27F 體育活動費	78,000	77,500	-500	-0.64
28 專業服務費	105,000	97,800	-7,200	-6.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	22,200	-7,800	-26.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	63,400	3,400	5.67
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00
28A 電腦軟體服務費	15,000	9,000	-6,000	-40.00
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	415,260	4,260	1.04
31 使用材料費	11,000	2,095	-8,905	-80.95
312 燃料	11,000	2,095	-8,905	-80.95
32 用品消耗	400,000	413,165	13,165	3.29
321 辦公(事務)用品	120,000	72,817	-47,183	-39.32
322 報章雜誌	6,000	1,200	-4,800	-80.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	52,507	-37,493	-41.66
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	3,200	-6,800	-68.00
32Y 其他用品消耗	164,000	283,441	119,441	72.83
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	207,000	206,000	-1,000	-0.48
51 購建固定資產	207,000	206,000	-1,000	-0.48
514 購置機械及設備	100,000	206,000	106,000	106.00
516 購置雜項設備	107,000	0	-107,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	11,552	11,552	0.00
64 消費與行為稅	0	3,952	3,952	0.00
644 營業稅	0	3,952	3,952	0.00
66 規費	0	7,600	7,600	0.00
661 行政規費與強制費	0	7,600	7,600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,000	39,881	-54,119	-57.57
71 會費	2,000	1,723	-277	-13.85
712 學術團體會費	1,000	723	-277	-27.70
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	47,000	17,431	-29,569	-62.91
743 獎勵費用	22,000	4,000	-18,000	-81.82
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	7,431	-11,569	-60.89
75 競賽及交流活動費	25,000	20,727	-4,273	-17.09
751 技能競賽	25,000	20,727	-4,273	-17.09
合 計	57,372,000	59,016,890	1,644,890	2.87

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	455,000	520,093	65,093	14.31	
27D 計時與計件人員酬金	425,000	497,893	72,893	17.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	22,200	-7,800	-26.00	

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	%
<b>資 產</b>	119,230,596	100.00	106,573,394	100.00	12,657,202	11.88
流動資產	14,748,188	12.37	16,744,333	15.71	-1,996,145	-11.92
現金	14,748,188	12.37	16,744,333	15.71	-1,996,145	-11.92
銀行存款	14,748,188	12.37	16,744,333	15.71	-1,996,145	-11.92
銀行存款-市庫存款	3,802,230	3.19	3,754,139	3.52	48,091	1.28
銀行存款-保管金專戶	5,374,151	4.51	7,425,537	6.97	-2,051,386	-27.63
銀行存款-教育儲蓄戶	494,163	0.41	414,529	0.39	79,634	19.21
銀行存款-午餐專戶	617,644	0.52	690,128	0.65	-72,484	-10.50
銀行存款-定期存款	4,460,000	3.74	4,460,000	4.18	0	0.00
固定資產	75,828,141	63.60	61,317,076	57.54	14,511,065	23.67
土地改良物	72,990	0.06	72,990	0.07	0	0.00
土地改良物	7,298,965	6.12	7,298,965	6.85	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,225,975	-6.06	-7,225,975	-6.78	0	0.00
房屋建築及設備	65,429,957	54.88	53,244,963	49.96	12,184,994	22.88
房屋建築及設備	98,389,479	82.52	84,005,875	78.82	14,383,604	17.12
累計折舊-房屋建築及設備	-32,959,522	-27.64	-30,760,912	-28.86	-2,198,610	7.15
機械及設備	3,069,335	2.57	1,833,250	1.72	1,236,085	67.43
機械及設備	6,971,753	5.85	5,178,952	4.86	1,792,801	34.62
累計折舊-機械及設備	-3,902,418	-3.27	-3,345,702	-3.14	-556,716	16.64
交通及運輸設備	1,484,095	1.24	340,341	0.32	1,143,754	336.06
交通及運輸設備	2,619,282	2.20	1,899,728	1.78	719,554	37.88
累計折舊-交通及運輸設備	-1,135,187	-0.95	-1,559,387	-1.46	424,200	-27.20
雜項設備	5,771,764	4.84	5,825,532	5.47	-53,768	-0.92
雜項設備	11,243,398	9.43	10,336,911	9.70	906,487	8.77
累計折舊-雜項設備	-5,471,634	-4.59	-4,511,379	-4.23	-960,255	21.29
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	28,653,717	24.03	28,511,435	26.75	142,282	0.50
什項資產	28,653,717	24.03	28,511,435	26.75	142,282	0.50
暫付及待結轉帳項	777,889	0.65	635,607	0.60	142,282	22.39
代管資產	27,875,828	23.38	27,875,828	26.16	0	0.00
代管資產-土地	27,875,828	23.38	27,875,828	26.16	0	0.00
合 計	119,230,596	100.00	106,573,394	100.00	12,657,202	11.88

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	%
<b>負 債</b>	39,599,675	33.21	41,501,629	38.94	-1,901,954	-4.58
流動負債	10,863,799	9.11	12,358,618	11.60	-1,494,819	-12.10
應付款項	10,863,799	9.11	12,358,618	11.60	-1,494,819	-12.10
應付代收款	10,863,799	9.11	12,358,618	11.60	-1,494,819	-12.10
應付代收款	10,863,799	9.11	12,358,618	11.60	-1,494,819	-12.10
其他負債	28,735,876	24.10	29,143,011	27.35	-407,135	-1.40
什項負債	28,735,876	24.10	29,143,011	27.35	-407,135	-1.40
存入保證金	860,048	0.72	1,267,183	1.19	-407,135	-32.13
存入保證金	860,048	0.72	1,267,183	1.19	-407,135	-32.13
應付代管資產	27,875,828	23.38	27,875,828	26.16	0	0.00
應付代管資產	27,875,828	23.38	27,875,828	26.16	0	0.00
<b>淨資產</b>	79,630,921	66.79	65,071,765	61.06	14,559,156	22.37
淨資產	79,630,921	66.79	65,071,765	61.06	14,559,156	22.37
淨資產	79,630,921	66.79	65,071,765	61.06	14,559,156	22.37
累積餘額	79,630,921	66.79	65,071,765	61.06	14,559,156	22.37
合 計	119,230,596	100.00	106,573,394	100.00	12,657,202	11.88

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	77,947,473	100.00	64,194,481	100.00	13,752,992	21.42
財產收益	19,001,884	24.38	5,479,335	8.54	13,522,549	246.79
財產孳息收入	115,977	0.15	19,738	0.03	96,239	487.58
財產交易利益	15,280	0.02	43,720	0.07	-28,440	-65.05
其他財產收入	18,870,627	24.21	5,415,877	8.44	13,454,750	248.43
政府撥入收入	58,373,418	74.89	58,332,036	90.87	41,382	0.07
公庫撥款收入	58,373,418	74.89	58,332,036	90.87	41,382	0.07
教學收入	182,000	0.23	320,600	0.50	-138,600	-43.23
學雜費收入	182,000	0.23	320,600	0.50	-138,600	-43.23
其他收入	390,171	0.50	62,510	0.10	327,661	524.17
受贈收入	22,465	0.03	0	0.00	22,465	0.00
雜項收入	367,706	0.47	62,510	0.10	305,196	488.24
支出	63,388,317	81.32	61,957,596	96.52	1,430,721	2.31
人事支出	55,298,364	70.94	55,431,994	86.35	-133,630	-0.24
人事支出	55,298,364	70.94	55,431,994	86.35	-133,630	-0.24
業務支出	3,512,526	4.51	2,737,037	4.26	775,489	28.33
業務支出	3,512,526	4.51	2,737,037	4.26	775,489	28.33
財產損失	12,857	0.02	14,442	0.02	-1,585	-10.97
財產交易損失	12,857	0.02	14,442	0.02	-1,585	-10.97
折舊、折耗及攤銷	4,564,570	5.86	3,774,123	5.88	790,447	20.94
固定資產折舊	4,564,570	5.86	3,774,123	5.88	790,447	20.94
本期賸餘（短絀）	14,559,156	18.68	2,236,885	3.48	12,322,271	550.87
期初淨資產	65,071,765	83.48	62,834,880	97.88	2,236,885	3.56
解繳公庫						
期末淨資產	79,630,921	102.16	65,071,765	101.37	14,559,156	22.37

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)	14,559,156
8002 調整非現金項目	-15,815,164
800202 折舊、折耗及攤銷	4,564,570
800203 處理資產損失(利益)	-2,423
800204 其他	-18,882,492
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,494,819
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,256,008
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	2,375,613
820401 減少固定資產	15,280
820404 減少其他資產	2,360,333
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,708,615
820901 增加固定資產	-206,000
820904 增加其他資產	-2,502,615
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-333,002
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	245,211
840102 增加其他負債	245,211
8404 減少短期債務及其他負債	-652,346
840402 減少其他負債	-652,346
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-407,135
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,996,145
87 期初現金及約當現金	16,744,333
88 期末現金及約當現金	14,748,188

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	59,064,981	18,882,492	77,947,473	收入
財產收入	131,257	18,870,627	19,001,884	財產收益
政府撥入收入	58,373,418		58,373,418	政府撥入收入
教學收入	182,000		182,000	教學收入
其他收入	378,306	11,865	390,171	其他收入
基金用途	59,016,890	4,371,427	63,388,317	支出
用人費用	55,298,364		55,298,364	人事支出
服務費用	3,045,833	466,693	3,512,526	業務支出
材料及用品費	415,260	-415,260		
稅捐及規費(強制費)	11,552	-11,552		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,881	-39,881		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	206,000	-206,000		
		12,857	12,857	財產損失
		4,564,570	4,564,570	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	48,091	14,511,065	14,559,156	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,754,139	61,317,626	65,071,765	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,802,230	75,828,691	79,630,921	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數18,870,627元，係應付代收款購置(建)財產17,871,374元、教育局移撥(入)財產599,253元及補登以前年度財產400,000元。  
2. 其他收入調整數11,865元，係外界捐贈款購置財產11,865元。  
3. 業務支出調整數466,693元，係「材料及用品費」調減415,260元、「稅捐及規費(強制費)」調減11,552元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減39,881元。  
4. 財產損失調整數12,857元，係財產報廢之殘值損失。  
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-206,000元，係預算內購置機械及設備206,000元。  
6. 折舊、折耗及攤銷調整數4,564,570元，係固定資產提列折舊數。  
7. 期初淨資產調整數61,317,626元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額61,317,076元及無形資產期末帳面金額550元。