

中華民國 113 年度  
(113 年 1 月 1 日至 113 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113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、用途及餘绌表	.....	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、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	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113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112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 05711-26 頁
- 三、現金流量表 ..... 第 05711-27 頁

### 丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 ..... 第 05711-28 頁

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 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 45,674,000 元，決算數 45,408,769 元。

112 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 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 9 人。

113 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 243 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 16 人；補校 1 班，學生人數共 17 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 12,076,000 元，決算數 13,724,649 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 203,110 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、用途及餘绌情形：

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 60,174,612 元，較預算數 57,957,000 元，增加 2,217,612 元，計增 3.83%。

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 42,944 元，較預算數 0 元，增加 42,944 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 31,000 元，較預算數 6,000 元，增加 25,000 元，計增 416.67%。

主要係因：校內場地租借收入較預期增加，致租金收入較預估數增加所致。

3. 權利金收入：決算數 526,264 元，較預算數 300,000 元，增加 226,264 元，計增 75.42%。

主要係因：太陽光電發電系統營運權利金收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

4. 利息收入：決算數 42,483 元，較預算數 8,000 元，增加 34,483 元，計增 431.04%。

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 59,461,596 元，較預算數 57,643,000 元，增加 1,818,596

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

元，計增 3.15%。

主要係因：用人費用及退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 14,000 元，較預算數 0 元，增加 14,000 元。

主要係因：收到幼兒園 112 學年度第一學期就學補助期末核結款，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

7. 受贈收入：決算數 34,000 元，較預算數 0 元，增加 34,000 元。

主要係因：畢業典禮及運動會外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

8. 雜項收入：決算數 22,325 元，較預算數 0 元，增加 22,325 元。

主要係因：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 59,336,528 元，較預算數 57,957,000 元，增加 1,379,528 元，計增 2.38%。

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 45,408,769 元，較預算數 45,674,000 元，減少 265,231 元，計減 0.58%。

主要係因：用人費用覈實支用及各項費用秉撙節開支原則所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 13,724,649 元，較預算數 12,076,000 元，增加 1,648,649 元，計增 13.65%。

主要係因：係退休、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 203,110 元，較預算數 207,000 元，減少 3,890 元，計減 1.88%。

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 838,084 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 838,084 元。

主要係因：用人費用覈實支用及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入 1,598,592 元。

投資活動之淨現金流出 172,449 元。

籌資活動之淨現金流出 76,440 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,349,703 元。

期初現金及約當現金 14,748,188 元。

期末現金及約當現金 16,097,891 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 93,024,794 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 16,097,891 元，較上年度決算數 14,748,188 元，增加 1,349,703 元。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 113 年度

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 76,136,181 元，較上年度決算數 75,828,141 元，增加 308,040 元。

主要係因：房屋建築及設備增加所致。

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 790,172 元，較上年度決算數 777,889 元，增加 12,283 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 12,247,749 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 11,464,141 元，較上年度決算數 10,863,799 元，增加 600,342 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 783,608 元，較上年度決算數 860,048 元，減少 76,440 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 80,777,045 元，較上年度決算數 79,630,921 元，增加 1,146,124 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市大安區大安國民小學 113.8.28 大安小字第 1130004083 號函	國民教育計畫	252,000
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	900,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	1,648,649

(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、用途及餘绌表**  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	57,957,000	100.00	60,174,612	100.00	2,217,612	3.83	59,064,981	100.00
45 財產收入	314,000	0.54	642,691	1.07	328,691	104.68	131,257	0.22
451財產處分收入			42,944	0.07	42,944		15,280	0.03
452租金收入	6,000	0.01	31,000	0.05	25,000	416.67	14,000	0.02
453權利金收入	300,000	0.52	526,264	0.87	226,264	75.42	68,959	0.12
454利息收入	8,000	0.01	42,483	0.07	34,483	431.04	33,018	0.06
46 政府撥入收入	57,643,000	99.46	59,461,596	98.82	1,818,596	3.15	58,373,418	98.83
462公庫撥款收入	57,643,000	99.46	59,461,596	98.82	1,818,596	3.15	58,373,418	98.83
4S 教學收入			14,000	0.02	14,000	0.00	182,000	0.31
4S1學雜費收入			14,000	0.02	14,000		182,000	0.31
4Y 其他收入			56,325	0.09	56,325	0.00	378,306	0.64
4YO受贈收入			34,000	0.06	34,000		10,600	0.02
4YY雜項收入			22,325	0.04	22,325		367,706	0.62
5 基金用途	57,957,000	100.00	59,336,528	98.61	1,379,528	2.38	59,016,890	99.92
53 國民教育計畫	45,674,000	78.81	45,408,769	75.46	-265,231	-0.58	46,002,359	77.88
5L 一般行政管理計畫	12,076,000	20.84	13,724,649	22.81	1,648,649	13.65	12,808,531	21.69
5M 建築及設備計畫	207,000	0.36	203,110	0.34	-3,890	-1.88	206,000	0.35
購建固定資產	207,000	0.36	203,110	0.34	-3,890	-1.88	206,000	0.35
本期賸餘 (短绌)			838,084		838,084	0.00	48,091	
期初基金餘額	3,754,000		3,802,230		48,230	1.28	3,754,139	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,754,000		4,640,314		886,314	23.61	3,802,230	

填表說明：

**地方教育發展基金  
基金來源明細表**  
中華民國 113 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	57,957,000	60,174,612	2,217,612	3.83	
45 財產收入	314,000	642,691	328,691	104.68	
451財產處分收入		42,944	42,944	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	31,000	25,000	416.67	係因校內場地租借收入較預期增加，致租金收入較預估數增加所致。
453權利金收入	300,000	526,264	226,264	75.42	係因太陽光電發電系統營運權利金收入較預期增加，依實收數繳庫列帳。
454利息收入	8,000	42,483	34,483	431.04	係因存款利率調升，致利息收入較預估數增加所致。
46 政府撥入收入	57,643,000	59,461,596	1,818,596	3.15	
462公庫撥款收入	57,643,000	59,461,596	1,818,596	3.15	
4S 教學收入		14,000	14,000	0.00	
4S1學雜費收入		14,000	14,000	0.00	係幼兒園112學年度第一學期就學補助期末核結款，未編列預算依實收數繳庫列帳。
4Y 其他收入		56,325	56,325	0.00	
4YO受贈收入		34,000	34,000	0.00	係畢業典禮及運動會外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
4YY雜項收入		22,325	22,325	0.00	係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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	57,957,000	59,336,528	1,379,528	2.38	
53 國民教育計畫	45,674,000	45,408,769	-265,231	-0.58	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款及動支基金賸餘辦理教師辦公設備、房舍修護及校園綠美化案，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	42,073,000	41,928,914	-144,086	-0.34	
11 正式員額薪資	27,902,000	27,935,799	33,799	0.12	
113 職員薪金	27,504,000	27,918,084	414,084	1.51	
114 工員工資	398,000	17,715	-380,285	-95.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	943,000	998,686	55,686	5.91	
124 兼職人員酬金	943,000	998,686	55,686	5.91	
13 加（夜）班費	562,000	585,403	23,403	4.16	
131 延長工時加班費	12,000		-12,000	-100.00	
134 未休假加班費	550,000	585,403	35,403	6.44	
15 獎金	6,570,000	6,438,845	-131,155	-2.00	
151 考績獎金	3,070,000	3,101,295	31,295	1.02	
152 年終獎金	3,500,000	3,337,550	-162,450	-4.64	
16 退休及卹償金	2,800,000	2,820,667	20,667	0.74	
161 職員退休及離職金	2,800,000	2,820,667	20,667	0.74	
18 福利費	3,296,000	3,149,514	-146,486	-4.44	
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,816,264	-83,736	-2.89	
183 傷病醫藥費	96,000	44,150	-51,850	-54.01	
18Y 其他福利費	300,000	289,100	-10,900	-3.63	
2 服務費用	2,986,000	2,685,604	-300,396	-10.06	
21 水電費	192,000	91,834	-100,166	-52.17	
212 工作場所電費	150,000	71,856	-78,144	-52.10	
214 工作場所水費	42,000	19,978	-22,022	-52.43	
22 郵電費	106,000	38,378	-67,622	-63.79	
221 郵費	30,000	7,746	-22,254	-74.18	
222 電話費	40,000	30,632	-9,368	-23.42	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	70,000	2,250	-67,750	-96.79	
231 國內旅費	70,000	2,250	-67,750	-96.79	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	107,486	7,486	7.49	
241 印刷及裝訂費	100,000	107,486	7,486	7.49	
25 修理保養及保固費	525,000	603,069	78,069	14.87	
252 一般房屋修護費	60,000	184,294	124,294	207.16	
255 機械及設備修護費	144,000	41,136	-102,864	-71.43	

**地方教育發展基金  
基金用途明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	5,200	-10,800	-67.50	
257 雜項設備修護費	305,000	372,439	67,439	22.11	
26 保險費	9,000	7,077	-1,923	-21.37	
26Y 其他保險費	9,000	7,077	-1,923	-21.37	
27 一般服務費	1,841,000	1,647,659	-193,341	-10.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	6,533	4,533	226.65	
279 外包費	1,264,000	1,044,028	-219,972	-17.40	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數948,028元。
27D 計時與計件人員酬金	458,000	489,098	31,098	6.79	行政助理1名，預算數458,000元，決算數421,168元。
27F 體育活動費	117,000	108,000	-9,000	-7.69	
28 專業服務費	71,000	115,851	44,851	63.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	60,901	30,901	103.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	46,050	20,050	77.12	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900		
28A 電腦軟體服務費	15,000	4,000	-11,000	-73.33	
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	529,000	709,987	180,987	34.21	
31 使用材料費	11,000	3,448	-7,552	-68.65	
312 燃料	11,000	3,448	-7,552	-68.65	
32 用品消耗	518,000	706,539	188,539	36.40	
321 辦公(事務)用品	120,000	152,779	32,779	27.32	
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	330,223	240,223	266.91	
324 化學藥劑與實驗用品	4,000		-4,000	-100.00	
326 食品	6,000	3,580	-2,420	-40.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,877	-6,123	-61.23	
32Y 其他用品消耗	282,000	214,880	-67,120	-23.80	
6 稅捐及規費(強制費)		26,564	26,564		
64 消費與行為稅		26,564	26,564		
644 營業稅		26,564	26,564		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	86,000	57,700	-28,300	-32.91	
71 會費	2,000	4,229	2,229	111.45	

**地方教育發展基金  
基金用途明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
712 學術團體會費	1,000	729	-271	-27.10	
713 職業團體會費	1,000	3,500	2,500	250.00	
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	39,000	29,396	-9,604	-24.63	
743 獎勵費用	8,000		-8,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	18,000	6,000	50.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	11,396	-7,604	-40.02	
75 競賽及交流活動費	25,000	24,075	-925	-3.70	
751 技能競賽	25,000	24,075	-925	-3.70	
5L 一般行政管理計畫	12,076,000	13,724,649	1,648,649	13.65	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。
1 用人費用	12,076,000	13,724,649	1,648,649	13.65	
15 獎金		45,000	45,000		
15Y 其他獎金		45,000	45,000		
16 退休及卹償金	11,753,000	12,821,389	1,068,389	9.09	
161 職員退休及離職金	11,753,000	12,454,931	701,931	5.97	
162 工員退休及離職金		321,806	321,806		
163 卹償金		44,652	44,652		
18 福利費	323,000	858,260	535,260	165.72	
18Y 其他福利費	323,000	858,260	535,260	165.72	
5M 建築及設備計畫	207,000	203,110	-3,890	-1.88	
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	203,110	-3,890	-1.88	
51 購建固定資產	207,000	203,110	-3,890	-1.88	
514 購置機械及設備		178,810	178,810		
516 購置雜項設備	207,000	24,300	-182,700	-88.26	

# 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>	126,523,427	50,694,736	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	98,389,479	32,959,522	
機械及設備	6,971,753	3,902,418	181,000
交通及運輸設備	2,619,282	1,135,187	
雜項設備	11,243,398	5,471,634	26,000
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：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：以前年度財產重複入帳辦理減值550,000元。

房屋及建築：補登以前年度未登錄財產13,884,064元，應付代收款購建2,395,079元；以前年度財產重複入帳辦理減值13,884,064元。

機械及設備：預算內購置178,810元，應付代收款購置16,200元、教育局無償撥入81,015元；報廢125,181元。

雜項設備：預算內購置24,300元，補登以前年度未登錄財產1,000,000元、教育局無償撥入211,006元、應付代收款購置236,654元；報廢485,384元。

發展基金  
產明細表  
113 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		
18,027,128		15,044,629	2,674,459	76,136,731
16,279,143		550,000	-544,500	67,490
276,025		13,884,064	380,307	67,444,729
		125,181	781,404	2,438,775
			292,236	1,191,859
1,471,960		485,384	1,765,012	4,993,328
				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113年度

單位：新臺幣元

項 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				181,000	181,000	178,810	-2,190	
機械及設備				181,000	181,000	178,810	-2,190	
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		207,000		-181,000	26,000	24,300	-1,700	
雜項設備		207,000		-181,000	26,000	24,300	-1,700	
購建中固定資產								
合 計		207,000			207,000	203,110	-3,890	

地方教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	38	35	-3	
職員	36	34	-2	
工友	1	0	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	38	35	-3	

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
國民教育計畫	27,902,000		562,000		6,570,000	2,800,000		3,296,000		41,130,000	943,000
正式人員	27,902,000		562,000		6,570,000	2,800,000		3,296,000		41,130,000	41,130,000
兼任人員						11,753,000		323,000			943,000
一般行政管理計畫								323,000		12,076,000	12,076,000
正式人員						11,753,000		323,000			323,000
其他人員									11,753,000		11,753,000
合計	27,902,000		562,000		6,570,000	14,553,000		3,619,000		53,206,000	943,000
											54,149,000

行政助理預算數458,000元，決算數421,168元；警衛外包預算數1,168,000元，決算數948,028元。

獎金包含：

1. 年終獎金依「一百十二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3,337,550元，合計37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3,070,000元，決算數3,101,295元，合計27人。
3. 嘉獎勵金依「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45,000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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
27,935,799		585,403		6,438,845	2,820,667		3,149,514		40,930,228	998,686	41,928,914
27,935,799		585,403		6,438,845	2,820,667		3,149,514		40,930,228	998,686	40,930,228
				45,000	12,821,389		858,260		13,724,649		13,724,649
				45,000	12,821,389		858,260		858,260		858,260
27,935,799		585,403		6,483,845	15,642,056		4,007,774		12,866,389	998,686	12,866,389
									54,654,877	998,686	55,653,563

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 113 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			57,957,000		59,336,528			1,379,528	2.38
國民教育計畫			45,674,000		45,408,769			-265,231	-0.58
一般行政管理 計畫			12,076,000		13,724,649			1,648,649	13.65
建築及設備計 畫			207,000		203,110			-3,890	-1.88

**地方教育發展基金  
各項費用彙計表**  
中華民國113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	54,149,000	55,653,563	1,504,563	2.78
11 正式員額薪資	27,902,000	27,935,799	33,799	0.12
113 職員薪金	27,504,000	27,918,084	414,084	1.51
114 工員工資	398,000	17,715	-380,285	-95.55
12 聘僱及兼職人員薪資	943,000	998,686	55,686	5.91
124 兼職人員酬金	943,000	998,686	55,686	5.91
13 加(夜)班費	562,000	585,403	23,403	4.16
131 延長工時加班費	12,000	0	-12,000	-100.00
134 未休假加班費	550,000	585,403	35,403	6.44
15 獎金	6,570,000	6,483,845	-86,155	-1.31
151 考績獎金	3,070,000	3,101,295	31,295	1.02
152 年終獎金	3,500,000	3,337,550	-162,450	-4.64
15Y 其他獎金	0	45,000	45,000	0.00
16 退休及卹償金	14,553,000	15,642,056	1,089,056	7.48
161 職員退休及離職金	14,553,000	15,275,598	722,598	4.97
162 工員退休及離職金	0	321,806	321,806	0.00
163 卹償金	0	44,652	44,652	0.00
18 福利費	3,619,000	4,007,774	388,774	10.74
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,816,264	-83,736	-2.89
183 傷病醫藥費	96,000	44,150	-51,850	-54.01
18Y 其他福利費	623,000	1,147,360	524,360	84.17
2 服務費用	2,986,000	2,685,604	-300,396	-10.06
21 水電費	192,000	91,834	-100,166	-52.17
212 工作場所電費	150,000	71,856	-78,144	-52.10
214 工作場所水費	42,000	19,978	-22,022	-52.43
22 郵電費	106,000	38,378	-67,622	-63.79
221 郵費	30,000	7,746	-22,254	-74.18
222 電話費	40,000	30,632	-9,368	-23.42
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	70,000	2,250	-67,750	-96.79
231 國內旅費	70,000	2,250	-67,750	-96.79
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	107,486	7,486	7.49
241 印刷及裝訂費	100,000	107,486	7,486	7.49
25 修理保養及保固費	525,000	603,069	78,069	14.87
252 一般房屋修護費	60,000	184,294	124,294	207.16
255 機械及設備修護費	144,000	41,136	-102,864	-71.43
256 交通及運輸設備修護費	16,000	5,200	-10,800	-67.50
257 雜項設備修護費	305,000	372,439	67,439	22.11
26 保險費	9,000	7,077	-1,923	-21.37
26Y 其他保險費	9,000	7,077	-1,923	-21.37
27 一般服務費	1,841,000	1,647,659	-193,341	-10.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	6,533	4,533	226.65
279 外包費	1,264,000	1,044,028	-219,972	-17.40

**地方教育發展基金  
各項費用彙計表**  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	458,000	489,098	31,098	6.79
27F 體育活動費	117,000	108,000	-9,000	-7.69
28 專業服務費	71,000	115,851	44,851	63.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	60,901	30,901	103.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	46,050	20,050	77.12
288 委託考選訓練費	0	4,900	4,900	0.00
28A 電腦軟體服務費	15,000	4,000	-11,000	-73.33
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	529,000	709,987	180,987	34.21
31 使用材料費	11,000	3,448	-7,552	-68.65
312 燃料	11,000	3,448	-7,552	-68.65
32 用品消耗	518,000	706,539	188,539	36.40
321 辦公（事務）用品	120,000	152,779	32,779	27.32
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	330,223	240,223	266.91
324 化學藥劑與實驗用品	4,000	0	-4,000	-100.00
326 食品	6,000	3,580	-2,420	-40.33
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	3,877	-6,123	-61.23
32Y 其他用品消耗	282,000	214,880	-67,120	-23.80
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	203,110	-3,890	-1.88
51 購建固定資產	207,000	203,110	-3,890	-1.88
514 購置機械及設備	0	178,810	178,810	0.00
516 購置雜項設備	207,000	24,300	-182,700	-88.26
6 稅捐及規費(強制費)	0	26,564	26,564	0.00
64 消費與行為稅	0	26,564	26,564	0.00
644 營業稅	0	26,564	26,564	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	86,000	57,700	-28,300	-32.91
71 會費	2,000	4,229	2,229	111.45
712 學術團體會費	1,000	729	-271	-27.10
713 職業團體會費	1,000	3,500	2,500	250.00
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	39,000	29,396	-9,604	-24.63
743 獎勵費用	8,000	0	-8,000	-100.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	18,000	6,000	50.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	11,396	-7,604	-40.02
75 競賽及交流活動費	25,000	24,075	-925	-3.70
751 技能競賽	25,000	24,075	-925	-3.70
合 計	57,957,000	59,336,528	1,379,528	2.38

**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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	488,000	549,999	61,999	12.70	
27D 計時與計件人員酬金	458,000	489,098	31,098	6.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	60,901	30,901	103.00	

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 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 113 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 112 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 113 年度

項次	審 議 意 見	辦 理 情 形
	內 容	
	照審定數通過。	無。

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	93,024,794	100.00	91,354,768	100.00	1,670,026	1.83
流動資產	16,097,891	17.30	14,748,188	16.14	1,349,703	9.15
現金	16,097,891	17.30	14,748,188	16.14	1,349,703	9.15
銀行存款	16,097,891	17.30	14,748,188	16.14	1,349,703	9.15
銀行存款-市庫存款	4,640,314	4.99	3,802,230	4.16	838,084	22.04
銀行存款-保管金專戶	5,612,796	6.03	5,374,151	5.88	238,645	4.44
銀行存款-教育儲蓄戶	580,968	0.62	494,163	0.54	86,805	17.57
銀行存款-午餐專戶	803,813	0.86	617,644	0.68	186,169	30.14
銀行存款-定期存款	4,460,000	4.79	4,460,000	4.88	0	0.00
固定資產	76,136,181	81.85	75,828,141	83.00	308,040	0.41
土地改良物	67,490	0.07	72,990	0.08	-5,500	-7.54
土地改良物	6,748,965	7.26	7,298,965	7.99	-550,000	-7.54
累計折舊-土地改良物	-6,681,475	-7.18	-7,225,975	-7.91	544,500	-7.54
房屋建築及設備	67,444,729	72.50	65,429,957	71.62	2,014,772	3.08
房屋建築及設備	100,784,558	108.34	98,389,479	107.70	2,395,079	2.43
累計折舊-房屋建築及設備	-33,339,829	-35.84	-32,959,522	-36.08	-380,307	1.15
機械及設備	2,438,775	2.62	3,069,335	3.36	-630,560	-20.54
機械及設備	7,122,597	7.66	6,971,753	7.63	150,844	2.16
累計折舊-機械及設備	-4,683,822	-5.04	-3,902,418	-4.27	-781,404	20.02
交通及運輸設備	1,191,859	1.28	1,484,095	1.62	-292,236	-19.69
交通及運輸設備	2,619,282	2.82	2,619,282	2.87	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,427,423	-1.53	-1,135,187	-1.24	-292,236	25.74
雜項設備	4,993,328	5.37	5,771,764	6.32	-778,436	-13.49
雜項設備	12,229,974	13.15	11,243,398	12.31	986,576	8.77
累計折舊-雜項設備	-7,236,646	-7.78	-5,471,634	-5.99	-1,765,012	32.26
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	790,172	0.85	777,889	0.85	12,283	1.58
什項資產	790,172	0.85	777,889	0.85	12,283	1.58
暫付及待結轉帳項	790,172	0.85	777,889	0.85	12,283	1.58
代管資產	27,875,828	29.97	27,875,828	30.51	0	0.00
代管資產-土地	27,875,828	29.97	27,875,828	30.51	0	0.00
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>						
流動負債	12,247,749	13.17	11,723,847	12.83	523,902	4.47
應付款項	11,464,141	12.32	10,863,799	11.89	600,342	5.53
應付代收款	11,464,141	12.32	10,863,799	11.89	600,342	5.53
應付代收款	11,464,141	12.32	10,863,799	11.89	600,342	5.53
其他負債	783,608	0.84	860,048	0.94	-76,440	-8.89
什項負債	783,608	0.84	860,048	0.94	-76,440	-8.89
存入保證金	783,608	0.84	860,048	0.94	-76,440	-8.89
存入保證金	783,608	0.84	860,048	0.94	-76,440	-8.89
<b>淨資產</b>						
淨資產	80,777,045	86.83	79,630,921	87.17	1,146,124	1.44
淨資產	80,777,045	86.83	79,630,921	87.17	1,146,124	1.44
累積餘額	80,777,045	86.83	79,630,921	87.17	1,146,124	1.44
合 計	93,024,794	100.00	91,354,768	100.00	1,670,026	1.83

信託代理與保證負債 300,000  
應付保證品 300,000

## 註：

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-27,875,828	-29.97	-27,875,828	-30.51	0	0.00
合 計	93,024,794	100.00	91,354,768	100.00	1,670,026	1.83

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	93,024,794	100.00	91,354,768	100.00	1,670,026	1.83
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113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	77,706,609	100.00	77,947,473	100.00	-240,864	-0.31
財產收益	18,174,688	23.39	19,001,884	24.38	-827,196	-4.35
財產孳息收入	599,747	0.77	115,977	0.15	483,770	417.13
財產交易利益	42,944	0.06	15,280	0.02	27,664	181.05
其他財產收入	17,531,997	22.56	18,870,627	24.21	-1,338,630	-7.09
政府撥入收入	59,461,596	76.52	58,373,418	74.89	1,088,178	1.86
公庫撥款收入	59,461,596	76.52	58,373,418	74.89	1,088,178	1.86
教學收入	14,000	0.02	182,000	0.23	-168,000	-92.31
學雜費收入	14,000	0.02	182,000	0.23	-168,000	-92.31
其他收入	56,325	0.07	390,171	0.50	-333,846	-85.56
受贈收入	34,000	0.04	22,465	0.03	11,535	51.35
雜項收入	22,325	0.03	367,706	0.47	-345,381	-93.93
支出	76,852,506	98.90	63,388,317	81.32	13,464,189	21.24
人事支出	55,653,563	71.62	55,298,364	70.94	355,199	0.64
人事支出	55,653,563	71.62	55,298,364	70.94	355,199	0.64
業務支出	3,479,855	4.48	3,512,526	4.51	-32,671	-0.93
業務支出	3,479,855	4.48	3,512,526	4.51	-32,671	-0.93
財產損失	6,593	0.01	12,857	0.02	-6,264	-48.72
財產交易損失	6,593	0.01	12,857	0.02	-6,264	-48.72
折舊、折耗及攤銷	6,075,910	7.82	4,564,570	5.86	1,511,340	33.11
固定資產折舊	6,075,910	7.82	4,564,570	5.86	1,511,340	33.11
其他支出	11,636,585	14.98	0	0.00	11,636,585	0.00
其他支出	11,636,585	14.98	0	0.00	11,636,585	0.00
本期賸餘（短絀）	854,103	1.10	14,559,156	18.68	-13,705,053	-94.13
期初淨資產	79,630,921	102.48	65,071,765	83.48	14,559,156	22.37
解繳公庫						
淨資產調整數	292,021				292,021	
期末淨資產	80,777,045	103.95	79,630,921	102.16	1,146,124	1.44

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113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(短绌)	854,103
8002 調整非現金項目	744,489
800202 折舊、折耗及攤銷	6,075,910
800203 處理資產損失(利益)	-36,351
800204 其他	-5,895,412
800206 流動負債淨增(淨減)	600,342
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,598,592
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	3,273,935
820401 減少固定資產	42,944
820404 減少其他資產	3,230,991
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,446,384
820901 增加固定資產	-203,110
820904 增加其他資產	-3,243,274
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-172,449
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	395,211
840102 增加其他負債	395,211
8404 減少短期債務及其他負債	-471,651
840402 減少其他負債	-471,651
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-76,440
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,349,703
87 期初現金及約當現金	14,748,188
88 期末現金及約當現金	16,097,891

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 113 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	60,174,612	17,531,997	77,706,609	收入
財產收入	642,691	17,531,997	18,174,688	財產收益
政府撥入收入	59,461,596		59,461,596	政府撥入收入
教學收入	14,000		14,000	教學收入
其他收入	56,325		56,325	其他收入
基金用途	59,336,528	17,515,978	76,852,506	支出
用人費用	55,653,563		55,653,563	人事支出
服務費用	2,685,604	794,251	3,479,855	業務支出
材料及用品費	709,987	-709,987		
稅捐及規費(強制費)	26,564	-26,564		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,700	-57,700		
		6,593	6,593	財產損失
		11,636,585	11,636,585	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	203,110	-203,110		
本期賸餘(短绌)	838,084	16,019	854,103	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	3,802,230	75,828,691	79,630,921	期初淨資產
解繳公庫		292,021	292,021	解繳公庫
期末基金餘額	4,640,314	76,136,731	80,777,045	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數17,531,997元，係補登以前年度未登錄財產14,884,064元、應付代收款

購(建)置2,647,933元。

2. 業務支出調整數794,251元，係「材料及用品費」調減709,987元、「稅捐及規費(強制費)」調減26,564元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減57,700元。

3. 財產損失調整數6,593元，係財產報廢之殘值損失。

4. 其他支出調整數11,636,585元，係減列以前年度重複入帳固定資產14,434,064元，沖銷累計折舊2,797,479元。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-203,110元，係本年度預算內購置機械及設備178,810元及雜項設備24,300元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,075,910元，係固定資產提列折舊6,075,910元。

7. 期初淨資產調整數75,828,691元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額75,828,141元及無形資產期末帳面金額550元。

8. 淨資產調整數292,021元，係教育局無償撥入財產292,021元。