

地方教育發展基金114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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表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113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 114 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 44,800,000 元，決算數 44,722,530 元。

113 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 250 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。

114 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 245 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 8 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 12,707,000 元，決算數 12,533,326 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 188,000 元，決算數 181,913 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 57,826,450 元，較預算數 57,695,000 元，增加 131,450 元，計增 0.23%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 權利金收入：決算數 481,652 元，較預算數 400,000 元，增加 81,652 元，計增 20.41%。
主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
2. 利息收入：決算數 46,818 元，較預算數 32,000 元，增加 14,818 元，計增 46.31%。
主要係因：利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 57,077,247 元，較預算數 57,251,000 元，減少 173,753 元，計減 0.30%。
主要係因：扣抵 113 年度非留存項目所致。
4. 使用規費收入：決算數 27,500 元，較預算數 12,000 元，增加 15,500 元，計增 129.17%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

主要係因：場地租借收入較預期增加，依實收數繳庫列帳所致。

5. 受贈收入：決算數 21,400 元，較預算數 0 元，增加 21,400 元。

主要係因：畢業典禮及校慶等外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

6. 雜項收入：決算數 171,833 元，較預算數 0 元，增加 171,833 元。

主要係因：收回 113 年度處理校園性平案件調查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 57,437,769 元，較預算數 57,695,000 元，減少 257,231 元，計減 0.45%。

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 44,722,530 元，較預算數 44,800,000 元，減少 77,470 元，計減 0.17%。

主要係因：用人費用覈實支用及各項費用秉摺節開支原則所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 12,533,326 元，較預算數 12,707,000 元，減少 173,674 元，計減 1.37%。

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 181,913 元，較預算數 188,000 元，減少 6,087 元，計減 3.24%。

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 388,681 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 388,681 元。

主要係因：用人費用覈實支用及各項費用秉摺節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,579,844 元。

投資活動之淨現金流出 635,888 元。

籌資活動之淨現金流出 138,450 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,805,506 元。

期初現金及約當現金 16,097,891 元。

期末現金及約當現金 17,903,397 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 93,268,800 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,903,397 元，較上年度決算數 16,097,891 元，增加 1,805,506 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 74,120,706 元，較上年度決算數 76,136,181 元，減少 2,015,475 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

主要係因：除土地改良物外，其他固定資產較上年度減少所致。

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 1,244,147 元，較上年度決算數 790,172 元，增加 453,975 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 14,118,549 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,473,391 元，較上年度決算數 11,464,141 元，增加 2,009,250 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 645,158 元，較上年度決算數 783,608 元，減少 138,450 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 79,150,251 元，較上年度決算數 80,777,045 元，減少 1,626,794 元。

主要係因：固定資產減少所致。

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 114.9.25 大安小字第 1140004583 號函	國民教育計畫	255,000
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	687,000

(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 114 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	57,695,000	100.00	57,826,450	100.00	131,450	0.23	60,174,612	100.00
45 財產收入	432,000	0.75	528,470	0.91	96,470	22.33	642,691	1.07
451財產處分收入							42,944	0.07
452租金收入							31,000	0.05
453權利金收入	400,000	0.69	481,652	0.83	81,652	20.41	526,264	0.87
454利息收入	32,000	0.06	46,818	0.08	14,818	46.31	42,483	0.07
46 政府撥入收入	57,251,000	99.23	57,077,247	98.70	-173,753	-0.30	59,461,596	98.82
462公庫撥款收入	57,251,000	99.23	57,077,247	98.70	-173,753	-0.30	59,461,596	98.82
47規費收入	12,000	0.02	27,500	0.05	15,500	129.17		
473使用規費收入	12,000	0.02	27,500	0.05	15,500	129.17		
4S 教學收入						0.00	14,000	0.02
4S1學雜費收入							14,000	0.02
4Y 其他收入			193,233	0.33	193,233	0.00	56,325	0.09
4Y0受贈收入			21,400	0.04	21,400		34,000	0.06
4YY雜項收入			171,833	0.30	171,833		22,325	0.04
5 基金用途	57,695,000	100.00	57,437,769	99.33	-257,231	-0.45	59,336,528	98.61
53 國民教育計畫	44,800,000	77.65	44,722,530	77.34	-77,470	-0.17	45,408,769	75.46
5L 一般行政管理計畫	12,707,000	22.02	12,533,326	21.67	-173,674	-1.37	13,724,649	22.81
5M 建築及設備計畫	188,000	0.33	181,913	0.31	-6,087	-3.24	203,110	0.34
購建固定資產	188,000	0.33	181,913	0.31	-6,087	-3.24	203,110	0.34
本期賸餘 (短絀)			388,681		388,681	0.00	838,084	
期初基金餘額	3,802,000		4,640,314		838,314	22.05	3,802,230	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,802,000		5,028,995		1,226,995	32.27	4,640,314	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 114 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	57,695,000	57,826,450	131,450	0.23	
45 財產收入	432,000	528,470	96,470	22.33	
453 權利金收入	400,000	481,652	81,652	20.41	係因太陽能光電系統經營權利金收入較預期增加，依實收數繳庫列帳。
454 利息收入	32,000	46,818	14,818	46.31	係因利息收入較預期增加，依實收數繳庫列帳。
46 政府撥入收入	57,251,000	57,077,247	-173,753	-0.30	
462 公庫撥款收入	57,251,000	57,077,247	-173,753	-0.30	
47 規費收入	12,000	27,500	15,500	129.17	
473 使用規費收入	12,000	27,500	15,500	129.17	係因場地租借收入較預期增加，依實收數繳庫列帳。
4Y 其他收入		193,233	193,233	0.00	
4YO 受贈收入		21,400	21,400	0.00	係畢業典禮及校慶等外界捐贈收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
4YY 雜項收入		171,833	171,833	0.00	係收回113年度處理校園性平案件調查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 114 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	57,695,000	57,437,769	-257,231	-0.45	超支併決算原因係114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校園設備線路改善案，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	44,800,000	44,722,530	-77,470	-0.17	
1 用人費用	40,923,000	40,959,036	36,036	0.09	
11 正式員額薪資	26,872,000	27,505,676	633,676	2.36	
113 職員薪金	26,474,000	27,505,676	1,031,676	3.90	
114 工員工資	398,000		-398,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	891,000	672,516	-218,484	-24.52	
124 兼職人員酬金	891,000	672,516	-218,484	-24.52	
13 加(夜)班費	562,000	572,600	10,600	1.89	
131 延長工時加班費	12,000		-12,000	-100.00	
134 未休假加班費	550,000	572,600	22,600	4.11	
15 獎金	6,570,000	6,328,002	-241,998	-3.68	
151 考績獎金	3,070,000	2,787,560	-282,440	-9.20	
152 年終獎金	3,500,000	3,540,442	40,442	1.16	
16 退休及卹償金	2,800,000	2,761,412	-38,588	-1.38	
161 職員退休及離職金	2,800,000	2,761,412	-38,588	-1.38	
18 福利費	3,228,000	3,118,830	-109,170	-3.38	
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,862,225	-37,775	-1.30	
183 傷病醫藥費	88,000	21,650	-66,350	-75.40	
18Y 其他福利費	240,000	234,955	-5,045	-2.10	
2 服務費用	3,323,000	2,987,846	-335,154	-10.09	
21 水電費	192,000	70,300	-121,700	-63.39	
212 工作場所電費	150,000	42,964	-107,036	-71.36	
214 工作場所水費	42,000	27,336	-14,664	-34.91	
22 郵電費	106,000	42,064	-63,936	-60.32	
221 郵費	30,000	10,401	-19,599	-65.33	
222 電話費	40,000	31,663	-8,337	-20.84	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	70,000	1,898	-68,102	-97.29	
231 國內旅費	70,000	1,898	-68,102	-97.29	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	102,053	2,053	2.05	
241 印刷及裝訂費	100,000	102,053	2,053	2.05	
25 修理保養及保固費	755,000	845,766	90,766	12.02	
252 一般房屋修護費	181,000	113,400	-67,600	-37.35	
255 機械及設備修護費	218,000	140,225	-77,775	-35.68	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 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		-16,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	340,000	592,141	252,141	74.16	
26 保險費	12,000	6,170	-5,830	-48.58	
26Y 其他保險費	12,000	6,170	-5,830	-48.58	
27 一般服務費	1,911,000	1,772,478	-138,522	-7.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,340	340	17.00	
279 外包費	1,324,000	1,162,004	-161,996	-12.24	警衛外包2名，預算數1,324,000元，決算數1,066,004元。
27D 計時與計件人員酬金	474,000	497,134	23,134	4.88	行政助理1名，預算數474,000元，決算數467,133元。
27F 體育活動費	111,000	111,000			
28 專業服務費	105,000	75,500	-29,500	-28.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	8,000	-22,000	-73.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	63,500	3,500	5.83	
28A 電腦軟體服務費	15,000	4,000	-11,000	-73.33	
29 公共關係費	72,000	71,617	-383	-0.53	
291 公共關係費	72,000	71,617	-383	-0.53	
3 材料及用品費	411,000	681,323	270,323	65.77	
31 使用材料費	11,000	2,110	-8,890	-80.82	
312 燃料	11,000	2,110	-8,890	-80.82	
32 用品消耗	400,000	679,213	279,213	69.80	
321 辦公(事務)用品	120,000	84,330	-35,670	-29.73	
322 報章雜誌	6,000		-6,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	225,423	135,423	150.47	
324 化學藥劑與實驗用品	4,000		-4,000	-100.00	
326 食品	6,000	7,940	1,940	32.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	1,963	-8,037	-80.37	
32Y 其他用品消耗	164,000	359,557	195,557	119.24	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	24,347	5,347	28.14	
64 消費與行為稅	19,000	24,247	5,247	27.62	
644 營業稅	19,000	24,247	5,247	27.62	
66 規費		100	100		
661 行政規費與強制費		100	100		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	124,000	69,978	-54,022	-43.57	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
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		-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	77,000	37,644	-39,356	-51.11	
743 獎勵費用	40,000	12,000	-28,000	-70.00	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	7,644	-11,356	-59.77	
75 競賽及交流活動費	25,000	28,105	3,105	12.42	
751 技能競賽	25,000	28,105	3,105	12.42	
5L 一般行政管理計畫	12,707,000	12,533,326	-173,674	-1.37	
1 用人費用	12,707,000	12,533,326	-173,674	-1.37	
15 獎金		20,000	20,000		
15Y 其他獎金		20,000	20,000		
16 退休及卹償金	12,415,000	12,234,576	-180,424	-1.45	
161 職員退休及離職金	12,415,000	12,189,924	-225,076	-1.81	
163 卹償金		44,652	44,652		
18 福利費	292,000	278,750	-13,250	-4.54	
18Y 其他福利費	292,000	278,750	-13,250	-4.54	
5M 建築及設備計畫	188,000	181,913	-6,087	-3.24	
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	188,000	181,913	-6,087	-3.24	
51 購建固定資產	188,000	181,913	-6,087	-3.24	
514 購置機械及設備		149,800	149,800		
516 購置雜項設備	188,000	32,113	-155,887	-82.92	

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	129,505,926	53,369,195	188,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,748,965	6,681,475	
房屋及建築	100,784,558	33,339,829	
機械及設備	7,122,597	4,683,822	150,000
交通及運輸設備	2,619,282	1,427,423	
雜項設備	12,229,974	7,236,646	38,000
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：應付代收款購置959,813元。

房屋及建築：應付代收款購置1,016,360元。

機械及設備：預算內購置149,800元，應付代收款購置34,500元，教育局無償撥入63,833元；報廢138,860元。

雜項設備：預算內購置32,113元，應付代收款購置110,000元，教育局無償撥入210,000元；報廢10,000元。

發展基金
產明細表
 114 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		
2,576,419		148,860	4,443,034	74,121,256
959,813				1,027,303
1,016,360			2,330,476	66,130,613
248,133		138,860	641,299	1,906,749
			288,699	903,160
352,113		10,000	1,182,560	4,152,881
				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114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				150,000	150,000	149,800	-200	
機械及設備				150,000	150,000	149,800	-200	
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		188,000		-150,000	38,000	32,113	-5,887	
雜項設備		188,000		-150,000	38,000	32,113	-5,887	
購建中固定資產								
合 計		188,000			188,000	181,913	-6,087	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	36	34	-2	
職員	34	33	-1	
工友	1	0	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	36	34	-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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	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	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		
國民教育計畫	26,872,000		562,000		6,570,000	2,800,000		3,228,000		40,032,000	891,000	40,923,000
正式人員	26,872,000		562,000		6,570,000	2,800,000		3,228,000		40,032,000		40,032,000
兼任人員											891,000	891,000
一般行政管理計畫						12,415,000		292,000		12,707,000		12,707,000
正式人員								292,000		292,000		292,000
其他人員						12,415,000				12,415,000		12,415,000
合 計	26,872,000		562,000		6,570,000	15,215,000		3,520,000		52,739,000	891,000	53,630,000

行政助理預算數474,000元，決算數467,133元；警衛外包預算數1,324,000元，決算數1,066,004元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十三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3,540,442元，合計42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2,787,560元，合計25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20,000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 114 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
27,505,676		572,600		6,328,002	2,761,412		3,118,830		40,286,520	672,516	40,959,036
27,505,676		572,600		6,328,002	2,761,412		3,118,830		40,286,520		40,286,520
				20,000	12,234,576		278,750		12,533,326	672,516	672,516
							278,750		278,750		278,750
				20,000	12,234,576				12,254,576		12,254,576
27,505,676		572,600		6,348,002	14,995,988		3,397,580		52,819,846	672,516	53,492,362

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 114 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			57,695,000		57,437,769		-257,231	-0.45	
國民教育計畫			44,800,000		44,722,530		-77,470	-0.17	
一般行政管理 計畫			12,707,000		12,533,326		-173,674	-1.37	
建築及設備計 畫			188,000		181,913		-6,087	-3.24	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	53,630,000	53,492,362	-137,638	-0.26
11 正式員額薪資	26,872,000	27,505,676	633,676	2.36
113 職員薪金	26,474,000	27,505,676	1,031,676	3.90
114 工員工資	398,000	0	-398,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	891,000	672,516	-218,484	-24.52
124 兼職人員酬金	891,000	672,516	-218,484	-24.52
13 加(夜)班費	562,000	572,600	10,600	1.89
131 延長工時加班費	12,000	0	-12,000	-100.00
134 未休假加班費	550,000	572,600	22,600	4.11
15 獎金	6,570,000	6,348,002	-221,998	-3.38
151 考績獎金	3,070,000	2,787,560	-282,440	-9.20
152 年終獎金	3,500,000	3,540,442	40,442	1.16
15Y 其他獎金	0	20,000	20,000	0.00
16 退休及卹償金	15,215,000	14,995,988	-219,012	-1.44
161 職員退休及離職金	15,215,000	14,951,336	-263,664	-1.73
163 卹償金	0	44,652	44,652	0.00
18 福利費	3,520,000	3,397,580	-122,420	-3.48
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,862,225	-37,775	-1.30
183 傷病醫藥費	88,000	21,650	-66,350	-75.40
18Y 其他福利費	532,000	513,705	-18,295	-3.44
2 服務費用	3,323,000	2,987,846	-335,154	-10.09
21 水電費	192,000	70,300	-121,700	-63.39
212 工作場所電費	150,000	42,964	-107,036	-71.36
214 工作場所水費	42,000	27,336	-14,664	-34.91
22 郵電費	106,000	42,064	-63,936	-60.32
221 郵費	30,000	10,401	-19,599	-65.33
222 電話費	40,000	31,663	-8,337	-20.84
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	70,000	1,898	-68,102	-97.29
231 國內旅費	70,000	1,898	-68,102	-97.29
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	102,053	2,053	2.05
241 印刷及裝訂費	100,000	102,053	2,053	2.05
25 修理保養及保固費	755,000	845,766	90,766	12.02
252 一般房屋修護費	181,000	113,400	-67,600	-37.35
255 機械及設備修護費	218,000	140,225	-77,775	-35.68
256 交通及運輸設備修護費	16,000	0	-16,000	-100.00
257 雜項設備修護費	340,000	592,141	252,141	74.16
26 保險費	12,000	6,170	-5,830	-48.58
26Y 其他保險費	12,000	6,170	-5,830	-48.58
27 一般服務費	1,911,000	1,772,478	-138,522	-7.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,340	340	17.00
279 外包費	1,324,000	1,162,004	-161,996	-12.24
27D 計時與計件人員酬金	474,000	497,134	23,134	4.88

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	111,000	111,000	0	0.00
28 專業服務費	105,000	75,500	-29,500	-28.10
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	8,000	-22,000	-73.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	63,500	3,500	5.83
28A 電腦軟體服務費	15,000	4,000	-11,000	-73.33
29 公共關係費	72,000	71,617	-383	-0.53
291 公共關係費	72,000	71,617	-383	-0.53
3 材料及用品費	411,000	681,323	270,323	65.77
31 使用材料費	11,000	2,110	-8,890	-80.82
312 燃料	11,000	2,110	-8,890	-80.82
32 用品消耗	400,000	679,213	279,213	69.80
321 辦公(事務)用品	120,000	84,330	-35,670	-29.73
322 報章雜誌	6,000	0	-6,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	90,000	225,423	135,423	150.47
324 化學藥劑與實驗用品	4,000	0	-4,000	-100.00
326 食品	6,000	7,940	1,940	32.33
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	1,963	-8,037	-80.37
32Y 其他用品消耗	164,000	359,557	195,557	119.24
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	188,000	181,913	-6,087	-3.24
51 購建固定資產	188,000	181,913	-6,087	-3.24
514 購置機械及設備	0	149,800	149,800	0.00
516 購置雜項設備	188,000	32,113	-155,887	-82.92
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	24,347	5,347	28.14
64 消費與行為稅	19,000	24,247	5,247	27.62
644 營業稅	19,000	24,247	5,247	27.62
66 規費	0	100	100	0.00
661 行政規費與強制費	0	100	100	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	124,000	69,978	-54,022	-43.57
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	77,000	37,644	-39,356	-51.11
743 獎勵費用	40,000	12,000	-28,000	-70.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	7,644	-11,356	-59.77
75 競賽及交流活動費	25,000	28,105	3,105	12.42
751 技能競賽	25,000	28,105	3,105	12.42
合 計	57,695,000	57,437,769	-257,231	-0.45

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 114 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	71,617	-383	-0.53	
291 公共關係費	72,000	71,617	-383	-0.53	
統計所需項目	504,000	505,134	1,134	0.23	
27D 計時與計件人員酬金	474,000	497,134	23,134	4.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	8,000	-22,000	-73.33	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 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 113 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 114 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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	93,268,800	100.00	93,024,794	100.00	244,006	0.26
流動資產	17,903,397	19.20	16,097,891	17.30	1,805,506	11.22
現金	17,903,397	19.20	16,097,891	17.30	1,805,506	11.22
銀行存款	17,903,397	19.20	16,097,891	17.30	1,805,506	11.22
銀行存款-市庫存款	5,118,357	5.49	4,640,314	4.99	478,043	10.30
銀行存款-保管金專戶	6,693,271	7.18	5,612,796	6.03	1,080,475	19.25
銀行存款-教育儲蓄戶	593,722	0.64	580,968	0.62	12,754	2.20
銀行存款-午餐專戶	1,038,047	1.11	803,813	0.86	234,234	29.14
銀行存款-定期存款	4,460,000	4.78	4,460,000	4.79	0	0.00
固定資產	74,120,706	79.47	76,136,181	81.85	-2,015,475	-2.65
土地改良物	1,027,303	1.10	67,490	0.07	959,813	1,422.16
土地改良物	7,708,778	8.27	6,748,965	7.26	959,813	14.22
累計折舊-土地改良物	-6,681,475	-7.16	-6,681,475	-7.18	0	0.00
房屋建築及設備	66,130,613	70.90	67,444,729	72.50	-1,314,116	-1.95
房屋建築及設備	101,800,918	109.15	100,784,558	108.34	1,016,360	1.01
累計折舊-房屋建築及設備	-35,670,305	-38.24	-33,339,829	-35.84	-2,330,476	6.99
機械及設備	1,906,749	2.04	2,438,775	2.62	-532,026	-21.82
機械及設備	7,231,870	7.75	7,122,597	7.66	109,273	1.53
累計折舊-機械及設備	-5,325,121	-5.71	-4,683,822	-5.04	-641,299	13.69
交通及運輸設備	903,160	0.97	1,191,859	1.28	-288,699	-24.22
交通及運輸設備	2,619,282	2.81	2,619,282	2.82	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,716,122	-1.84	-1,427,423	-1.53	-288,699	20.23
雜項設備	4,152,881	4.45	4,993,328	5.37	-840,447	-16.83
雜項設備	12,572,087	13.48	12,229,974	13.15	342,113	2.80
累計折舊-雜項設備	-8,419,206	-9.03	-7,236,646	-7.78	-1,182,560	16.34
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	1,244,147	1.33	790,172	0.85	453,975	57.45
什項資產	1,244,147	1.33	790,172	0.85	453,975	57.45
暫付及待結轉帳項	1,244,147	1.33	790,172	0.85	453,975	57.45
代管資產	27,875,828	29.89	27,875,828	29.97	0	0.00
代管資產-土地	27,875,828	29.89	27,875,828	29.97	0	0.00

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

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	14,118,549	15.14	12,247,749	13.17	1,870,800	15.27
流動負債	13,473,391	14.45	11,464,141	12.32	2,009,250	17.53
應付款項	13,473,391	14.45	11,464,141	12.32	2,009,250	17.53
應付代收款	13,384,029	14.35	11,464,141	12.32	1,919,888	16.75
應付代收款	13,384,029	14.35	11,464,141	12.32	1,919,888	16.75
應付費用	89,362	0.10	0	0.00	89,362	0.00
應付費用	89,362	0.10	0	0.00	89,362	0.00
其他負債	645,158	0.69	783,608	0.84	-138,450	-17.67
什項負債	645,158	0.69	783,608	0.84	-138,450	-17.67
存入保證金	645,158	0.69	783,608	0.84	-138,450	-17.67
存入保證金	645,158	0.69	783,608	0.84	-138,450	-17.67
淨資產	79,150,251	84.86	80,777,045	86.83	-1,626,794	-2.01
淨資產	79,150,251	84.86	80,777,045	86.83	-1,626,794	-2.01
淨資產	79,150,251	84.86	80,777,045	86.83	-1,626,794	-2.01
累積餘額	79,150,251	84.86	80,777,045	86.83	-1,626,794	-2.01
合 計	93,268,800	100.00	93,024,794	100.00	244,006	0.26

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

註：

地方教育
平衡
中華民國114

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	-29.89	-27,875,828	-29.97	0	0.00
合 計	93,268,800	100.00	93,024,794	100.00	244,006	0.26

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

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	93,268,800	100.00	93,024,794	100.00	244,006	0.26

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114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	59,947,123	100.00	77,706,609	100.00	-17,759,486	-22.85
財產收益	2,649,143	4.42	18,174,688	23.39	-15,525,545	-85.42
財產孳息收入	528,470	0.88	599,747	0.77	-71,277	-11.88
財產交易利益	0	0.00	42,944	0.06	-42,944	-100.00
其他財產收入	2,120,673	3.54	17,531,997	22.56	-15,411,324	-87.90
政府撥入收入	57,077,247	95.21	59,461,596	76.52	-2,384,349	-4.01
公庫撥款收入	57,077,247	95.21	59,461,596	76.52	-2,384,349	-4.01
規費收入	27,500	0.05	0	0.00	27,500	0.00
使用規費收入	27,500	0.05	0	0.00	27,500	0.00
教學收入	0	0.00	14,000	0.02	-14,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	14,000	0.02	-14,000	-100.00
其他收入	193,233	0.32	56,325	0.07	136,908	243.07
受贈收入	21,400	0.04	34,000	0.04	-12,600	-37.06
雜項收入	171,833	0.29	22,325	0.03	149,508	669.69
支出	61,847,750	103.17	76,852,506	98.90	-15,004,756	-19.52
人事支出	53,492,362	89.23	55,653,563	71.62	-2,161,201	-3.88
人事支出	53,492,362	89.23	55,653,563	71.62	-2,161,201	-3.88
業務支出	3,763,494	6.28	3,479,855	4.48	283,639	8.15
業務支出	3,763,494	6.28	3,479,855	4.48	283,639	8.15
財產損失	1,489	0.00	6,593	0.01	-5,104	-77.42
財產交易損失	1,489	0.00	6,593	0.01	-5,104	-77.42
折舊、折耗及攤銷	4,590,405	7.66	6,075,910	7.82	-1,485,505	-24.45
固定資產折舊	4,590,405	7.66	6,075,910	7.82	-1,485,505	-24.45
其他支出	0	0.00	11,636,585	14.98	-11,636,585	-100.00
其他支出	0	0.00	11,636,585	14.98	-11,636,585	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,900,627	-3.17	854,103	1.10	-2,754,730	-322.53
期初淨資產	80,777,045	134.75	79,630,921	102.48	1,146,124	1.44
解繳公庫						
淨資產調整數	273,833	0.46	292,021	0.38	-18,188	-6.23
期末淨資產	79,150,251	132.03	80,777,045	103.95	-1,626,794	-2.01

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114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)	-1,900,627
8002 調整非現金項目	4,480,471
800202 折舊、折耗及攤銷	4,590,405
800203 處理資產損失(利益)	1,489
800204 其他	-2,120,673
800206 流動負債淨增(淨減)	2,009,250
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,579,844
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	3,122,610
820404 減少其他資產	3,122,610
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,758,498
820901 增加固定資產	-181,913
820904 增加其他資產	-3,576,585
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-635,888
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	428,380
840102 增加其他負債	428,380
8404 減少短期債務及其他負債	-566,830
840402 減少其他負債	-566,830
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-138,450
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,805,506
87 期初現金及約當現金	16,097,891
88 期末現金及約當現金	17,903,397

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 114 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	57,826,450	2,120,673	59,947,123	收入
財產收入	528,470	2,120,673	2,649,143	財產收益
政府撥入收入	57,077,247		57,077,247	政府撥入收入
規費收入	27,500		27,500	規費收入
其他收入	193,233		193,233	其他收入
基金用途	57,437,769	4,409,981	61,847,750	支出
用人費用	53,492,362		53,492,362	人事支出
服務費用	2,987,846	775,648	3,763,494	業務支出
材料及用品費	681,323	-681,323		
稅捐及規費(強制費)	24,347	-24,347		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,978	-69,978		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	181,913	-181,913		
		1,489	1,489	財產損失
		4,590,405	4,590,405	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	388,681	-2,289,308	-1,900,627	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,640,314	76,136,731	80,777,045	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		273,833	273,833	淨資產調整數
期末基金餘額	5,028,995	74,121,256	79,150,251	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數2,120,673元，係應付代收款購置財產2,120,673元。
 2. 業務支出調整數775,648元，係「材料及用品費」調減681,323元、「稅捐及規費(強制費)」調減24,347元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減69,978元。
 3. 財產損失調整數1,489元，係財產報廢之殘值損失。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數-181,913元，係本年度預算內購置機械及設備149,800元及雜項設備32,113元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數4,590,405元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數76,136,731元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額76,136,181元及無形資產期末帳面金額550元。
 7. 淨資產調整數273,833元，係教育局無償撥入財產273,833元。