

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)

臺中市龍井區龍津國民小學編

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 05646-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05646-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05646-5	頁
二、基金用途明細表	第 05646-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05646-10	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 05646-12	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 05646-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05646-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05646-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05646-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05646-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05646-21	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 05646-22	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 05646-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05646-24 頁
二、收入支出表	第 05646-28 頁
三、現金流量表	第 05646-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05646-30 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 72,841,000 元，決算數 75,810,510 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 19 班，特教班 1 班，不分類資源班 1 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 442 人；附設幼兒園 2 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 37 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 19 班，特教班 1 班，不分類資源班 1 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 458 人；附設幼兒園 2 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 32 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鍊學生強健的身體，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 4,805,000 元，決算數 4,077,770 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 339,000 元，決算數 1,076,352 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校老舊校舍整建工程等。

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 81,532,984 元，較預算數 77,677,000 元，增加 3,855,984 元，計增 4.96%。

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 162,810 元，較預算數 20,000 元，增加 142,810 元，計增 714.05%。

主要係因：報廢財產出售收入，收入情形難以估計所致。

2. 租金收入：決算數 24,100 元，較預算數 15,000 元，增加 9,100 元，計增 60.67%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

3. 權利金收入：決算數 129,125 元，較預算數 63,000 元，增加 66,125 元，計增 104.96%。

主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入依實際數繳庫所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

4. 利息收入：決算數 2,903 元，較預算數 1,000 元，增加 1,903 元，計增 190.30%。

主要係因：利息收入依實際數繳庫，收入情形難以估計所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 80,609,359 元，較預算數 77,130,000 元，增加 3,479,359 元，計增 4.51%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 406,000 元，較預算數 378,000 元，增加 28,000 元，計增 7.41%。

主要係因：幼兒園學費收入，收入情形難以估計所致。

7. 受贈收入：決算數 50,000 元，較預算數 60,000 元，減少 10,000 元，計減 16.67%。

主要係因：辦理各項活動等臺電及公所等單位之補助收入，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 148,687 元，較預算數 10,000 元，增加 138,687 元，計增 1,386.87%。

主要係因：依實際收取資源回收收入及收回以前年度用人費用，收入情形難以估計。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 80,964,632 元，較預算數 77,985,000 元，增加 2,979,632 元，計增 3.82%。

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 75,810,510 元，較預算數 72,841,000 元，增加 2,969,510 元，計增 4.08%。

主要係因：用人費用經費不足，依實際數支應所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,077,770 元，較預算數 4,805,000 元，減少 727,230 元，計減 15.13%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,076,352 元，較預算數 339,000 元，增加 737,352 元，計增 217.51%。

主要係因：以前年度保留款於本年度依實際情形支應所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 568,352 元，較預算短絀數 308,000 元，增加賸餘 876,352 元。

主要係因：用人費用結餘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 3,791,575 元。

投資活動之淨現金流出 1,604,877 元。

籌資活動之淨現金流出 281,958 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,904,740 元。

期初現金及約當現金 15,842,399 元。

期末現金及約當現金 17,747,139 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 195,414,956 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,747,139 元，較上年度決算數 16,136,799 元，增加 1,610,340 元。

主要係因：銀行存款金額增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 158,653,807 元，較上年度決算數 165,254,307 元，減少 6,600,500 元。

主要係因：固定資產按月提折舊致帳面價值減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 19,014,010 元，較上年度決算數 18,322,675 元，增加 691,335 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項金額增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 32,592,950 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,066,708 元，較上年度決算數 11,051,427 元，增加 2,015,281 元。

主要係因：應付代收款及應付費用金額增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 19,526,242 元，較上年度決算數 19,808,200 元，減少 281,958 元。

主要係因：存入保證金金額減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 162,822,006 元，較上年度決算數 168,854,154 元，減少 6,032,148 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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	4,310,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	77,677,000	100.00	81,532,984	100.00	3,855,984	4.96	80,000,523	100.00
45 財產收入	99,000	0.13	318,938	0.39	219,938	222.16	180,858	0.23
451財產處分收入	20,000	0.03	162,810	0.20	142,810	714.05	78,440	0.10
452租金收入	15,000	0.02	24,100	0.03	9,100	60.67		
453權利金收入	63,000	0.08	129,125	0.16	66,125	104.96	100,815	0.13
454利息收入	1,000	0.00	2,903	0.00	1,903	190.30	1,603	0.00
46 政府撥入收入	77,130,000	99.30	80,609,359	98.87	3,479,359	4.51	79,086,339	98.86
462公庫撥款收入	77,130,000	99.30	80,609,359	98.87	3,479,359	4.51	79,086,339	98.86
4S 教學收入	378,000	0.49	406,000	0.50	28,000	7.41	203,000	0.25
4S1學雜費收入	378,000	0.49	406,000	0.50	28,000	7.41	203,000	0.25
4Y 其他收入	70,000	0.09	198,687	0.24	128,687	183.84	530,326	0.66
4Y0受贈收入	60,000	0.08	50,000	0.06	-10,000	-16.67	444,400	0.56
4YY雜項收入	10,000	0.01	148,687	0.18	138,687	1,386.87	85,926	0.11
5 基金用途	77,985,000	100.40	80,964,632	99.30	2,979,632	3.82	79,837,293	99.80
53 國民教育計畫	72,841,000	93.77	75,810,510	92.98	2,969,510	4.08	75,296,796	94.12
5L 一般行政管理計畫	4,805,000	6.19	4,077,770	5.00	-727,230	-15.13	4,224,450	5.28
5M 建築及設備計畫	339,000	0.44	1,076,352	1.32	737,352	217.51	316,047	0.40
購建固定資產	339,000	0.44	1,076,352	1.32	737,352	217.51	316,047	0.40
本期賸餘(短絀)	-308,000		568,352		876,352	-284.53	163,230	
期初基金餘額	3,437,000		3,599,847		162,847	4.74	3,436,617	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,129,000		4,168,199		1,039,199	33.21	3,599,847	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數891,824元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	77,677,000	81,532,984	3,855,984	4.96	
45 財產收入	99,000	318,938	219,938	222.16	
451 財產處分收入	20,000	162,810	142,810	714.05	主要係報廢財產出售收入，收入情形難以估計所致。
452 租金收入	15,000	24,100	9,100	60.67	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	63,000	129,125	66,125	104.96	主要係太陽能光電系統營運權利金收入依實際數繳庫所致。
454 利息收入	1,000	2,903	1,903	190.30	主要係利息收入依實際數繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	77,130,000	80,609,359	3,479,359	4.51	
462 公庫撥款收入	77,130,000	80,609,359	3,479,359	4.51	
4S 教學收入	378,000	406,000	28,000	7.41	
4S1 學雜費收入	378,000	406,000	28,000	7.41	
4Y 其他收入	70,000	198,687	128,687	183.84	
4YO 受贈收入	60,000	50,000	-10,000	-16.67	主要係辦理各項活動等臺電及公所等單位之補助收入，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入	10,000	148,687	138,687	1,386.87	主要係依實際收取資源回收收入及收回以前年度用人費用，收入情形難以估計。

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	77,985,000	80,964,632	2,979,632	3.82	
53 國民教育計畫	72,841,000	75,810,510	2,969,510	4.08	超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	66,671,000	70,444,327	3,773,327	5.66	
11 正式員額薪資	45,108,000	46,362,253	1,254,253	2.78	
113 職員薪金	44,699,000	45,963,973	1,264,973	2.83	
114 工員工資	409,000	398,280	-10,720	-2.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,056,000	1,141,894	85,894	8.13	
124 兼職人員酬金	1,056,000	1,141,894	85,894	8.13	
13 超時工作報酬	785,000	948,656	163,656	20.85	
131 加班費	785,000	948,656	163,656	20.85	
15 獎金	11,266,000	12,049,089	783,089	6.95	
151 考績獎金	5,671,000	6,392,025	721,025	12.71	
152 年終獎金	5,595,000	5,657,064	62,064	1.11	
16 退休及卹償金	3,949,000	5,048,414	1,099,414	27.84	
161 職員退休及離職金	3,949,000	5,048,414	1,099,414	27.84	
18 福利費	4,507,000	4,894,021	387,021	8.59	
181 分擔員工保險費	4,148,000	4,487,921	339,921	8.19	
183 傷病醫藥費		64,500	64,500		
18Y 其他福利費	359,000	341,600	-17,400	-4.85	
2 服務費用	4,203,000	3,768,668	-434,332	-10.33	
21 水電費	559,000	399,647	-159,353	-28.51	
212 工作場所電費	450,000	306,617	-143,383	-31.86	
214 工作場所水費	109,000	93,030	-15,970	-14.65	
22 郵電費	92,000	39,590	-52,410	-56.97	
221 郵費	20,000	1,070	-18,930	-94.65	
222 電話費	36,000	29,520	-6,480	-18.00	
224 數據通信費	36,000	9,000	-27,000	-75.00	
23 旅運費	70,000	3,085	-66,915	-95.59	
231 國內旅費	70,000	3,085	-66,915	-95.59	
24 印刷裝訂與廣告費	82,000	135,836	53,836	65.65	
241 印刷及裝訂費	82,000	135,836	53,836	65.65	
25 修理保養及保固費	591,000	231,647	-359,353	-60.80	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	235,000	22,175	-212,825	-90.56	
255 機械及設備修護費	97,000	36,385	-60,615	-62.49	
256 交通及運輸設備修護費	57,000	16,588	-40,412	-70.90	

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	%	
257 雜項設備修護費	192,000	156,499	-35,501	-18.49	
26 保險費	17,000	22,153	5,153	30.31	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	11,667	8,667	288.90	
26Y 其他保險費	14,000	10,486	-3,514	-25.10	
27 一般服務費	2,613,000	2,723,662	110,662	4.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	17,059	16,059	1,605.90	
279 外包費	1,116,000	1,181,387	65,387	5.86	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,181,387元。
27D 計時與計件人員酬金	1,384,000	1,423,216	39,216	2.83	行政助理3名，預算數1,384,000元，決算數1,368,725元。
27F 體育活動費	112,000	102,000	-10,000	-8.93	
28 專業服務費	107,000	141,048	34,048	31.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	55,448	35,448	177.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	84,000	79,000	-5,000	-5.95	
288 委託考選訓練費		2,600	2,600		
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33	
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	764,000	420,631	-343,369	-44.94	
31 使用材料費	60,000	35,240	-24,760	-41.27	
312 燃料	60,000	35,240	-24,760	-41.27	
32 用品消耗	704,000	385,391	-318,609	-45.26	
321 辦公(事務)用品	333,000	130,245	-202,755	-60.89	
322 報章雜誌	16,000	1,200	-14,800	-92.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	12,600	-16,400	-56.55	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
325 服裝	3,000		-3,000	-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	12,596	2,596	25.96	
32Y 其他用品消耗	305,000	228,750	-76,250	-25.00	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	16,388	-1,612	-8.96	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	5,158	-1,842	-26.31	

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	1,000	1,450	450	45.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	3,708	-2,292	-38.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,000	79,849	-22,151	-21.72	
71 會費	4,000	4,200	200	5.00	
713 職業團體會費	4,000	4,200	200	5.00	
72 捐助、補助與獎助	32,000	32,000			
726 獎助學員生給與	32,000	32,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	43,649	-12,351	-22.06	
743 獎勵費用	30,000	8,000	-22,000	-73.33	
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	26,000	29,649	3,649	14.03	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
751 技能競賽	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22	
91 其他支出	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22	
91Y 其他	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22	
5L 一般行政管理計畫	4,805,000	4,077,770	-727,230	-15.13	主要係因退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。
1 用人費用	4,805,000	4,077,770	-727,230	-15.13	
15 獎金		20,000	20,000		
15Y 其他獎金		20,000	20,000		
16 退休及卹償金	3,840,000	3,463,770	-376,230	-9.80	
161 職員退休及離職金	3,840,000	3,463,770	-376,230	-9.80	
18 福利費	965,000	594,000	-371,000	-38.45	
18Y 其他福利費	965,000	594,000	-371,000	-38.45	
5M 建築及設備計畫	339,000	1,076,352	737,352	217.51	
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	339,000	1,076,352	737,352	217.51	1.主要係因以前年度保留款於本年度依實際情形支應所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數919,084元，法定預算339,000元。決算數：以前年度保留數891,824元，法定預算184,528元。
51 購建固定資產	339,000	1,076,352	737,352	217.51	
513 擴充改良房屋建築及設備		891,824	891,824		
514 購置機械及設備	111,000	142,500	31,500	28.38	

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	%	
516 購置雜項設備	228,000	42,028	-185,972	-81.57	

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	221,544,951	56,290,644	1,258,084
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,969,306	4,411,812	
房屋及建築	77,132,595	37,211,208	919,084
機械及設備	8,098,739	4,444,756	143,000
交通及運輸設備	1,634,839	1,517,178	
雜項設備	16,445,846	8,705,690	196,000
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	112,263,626		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：預算外-以前年度購建中固定資產轉列109,844,722元，應付代收款購置1,235,858元，社會局補助60,720元，財產補登500,000元；財產報廢3,825,503元。

機械及設備：預算內購置142,500元，預算外-以前年度購建中固定資產轉列594,013元，應付代收款購置20,000元，教育局補助2,133,413元，撥入財產110,066元，以前年度財產補登85,000元；財產報廢638,414元。

交通及運輸設備：預算外-以前年度購建中固定資產轉列648,665元，應付代收款購置1,535,500元；財產報廢808,821元。

雜項設備：預算內購置42,028元，預算外-以前年度購建中固定資產轉列1,053,284元，應付代收款購置426,593元，財產補登26,694元，以前年度財產科目更正增加2,748,366元，受贈160,720元；財產報廢1,008,808元，以前年度財產科目更正增加2,748,366元。

購建中固定資產：預算內購置891,824元；預算外-以前年度購建中固定資產轉列112,140,684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	
122,259,966		121,170,596	158,653,807
			901,094
111,641,300		3,825,503	142,566,742
3,084,992		638,414	5,117,834
2,184,165		808,821	1,833,129
4,457,685		3,757,174	7,220,242
891,824		112,140,684	1,014,766

註：2.預算數包括以前年度保留數919,084元。

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	919,084				919,084	891,824	-27,260	
房屋及建築	919,084				919,084		-919,084	
購建中固定資產						891,824	891,824	
機械及設備		111,000		32,000	143,000	142,500	-500	
機械及設備		111,000		32,000	143,000	142,500	-500	
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		228,000		-32,000	196,000	42,028	-153,972	
雜項設備		228,000		-32,000	196,000	42,028	-153,972	
購建中固定資產								
合 計	919,084	339,000			1,258,084	1,076,352	-181,732	

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	53	54	1	
職員	51	52	1	依據臺中市政府111.6.9府授教幼字第1110144434號函核定於111學年度第2學期始得依增班後核定招生數增置教保員1名。
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	53	54	1	

填表說明：行政助理3名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	45,108,000		785,000		11,266,000	3,949,000		4,507,000		65,615,000	1,056,000	66,671,000
正式人員	45,108,000		785,000		11,266,000	3,949,000		4,507,000		65,615,000		65,615,000
兼任人員											1,056,000	1,056,000
一般行政管理計畫						3,840,000		965,000		4,805,000		4,805,000
正式人員								965,000		965,000		965,000
其他人員						3,840,000				3,840,000		3,840,000
合 計	45,108,000		785,000		11,266,000	7,789,000		5,472,000		70,420,000	1,056,000	71,476,000

行政助理預算數1,384,000元，決算數1,368,725元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,181,387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5,595,000元，決算數5,657,064元，合計50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5,671,000元，決算數6,392,025元，合計45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2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
46,362,253		948,656		12,049,089	5,048,414		4,894,021		69,302,433	1,141,894	70,444,327
46,362,253		948,656		12,049,089	5,048,414		4,894,021		69,302,433		69,302,433
				20,000	3,463,770		594,000		4,077,770	1,141,894	1,141,894
							594,000		594,000		594,000
				20,000	3,463,770				3,483,770		3,483,770
46,362,253		948,656		12,069,089	8,512,184		5,488,021		73,380,203	1,141,894	74,522,097

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：截至本年度終了計有小客車1輛。

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			77,985,000		80,964,632		2,979,632	3.82	
國民教育計畫			72,841,000		75,810,510		2,969,510	4.08	
一般行政管理 計畫			4,805,000		4,077,770		-727,230	-15.13	主要係因退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。
建築及設備計畫			339,000		1,076,352		737,352	217.51	以前年度保留數919,084元，決算數891,824元；法定預算數339,000元，決算數184,528元。2.主要係以前年度保留款於本年度依實際情形支應所致。

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	71,476,000	74,522,097	3,046,097	4.26
11 正式員額薪資	45,108,000	46,362,253	1,254,253	2.78
113 職員薪金	44,699,000	45,963,973	1,264,973	2.83
114 工員工資	409,000	398,280	-10,720	-2.62
12 聘僱及兼職人員薪資	1,056,000	1,141,894	85,894	8.13
124 兼職人員酬金	1,056,000	1,141,894	85,894	8.13
13 超時工作報酬	785,000	948,656	163,656	20.85
131 加班費	785,000	948,656	163,656	20.85
15 獎金	11,266,000	12,069,089	803,089	7.13
151 考績獎金	5,671,000	6,392,025	721,025	12.71
152 年終獎金	5,595,000	5,657,064	62,064	1.11
15Y 其他獎金	0	20,000	20,000	0.00
16 退休及卹償金	7,789,000	8,512,184	723,184	9.28
161 職員退休及離職金	7,789,000	8,512,184	723,184	9.28
18 福利費	5,472,000	5,488,021	16,021	0.29
181 分擔員工保險費	4,148,000	4,487,921	339,921	8.19
183 傷病醫藥費	0	64,500	64,500	0.00
18Y 其他福利費	1,324,000	935,600	-388,400	-29.34
2 服務費用	4,203,000	3,768,668	-434,332	-10.33
21 水電費	559,000	399,647	-159,353	-28.51
212 工作場所電費	450,000	306,617	-143,383	-31.86
214 工作場所水費	109,000	93,030	-15,970	-14.65
22 郵電費	92,000	39,590	-52,410	-56.97
221 郵費	20,000	1,070	-18,930	-94.65
222 電話費	36,000	29,520	-6,480	-18.00
224 數據通信費	36,000	9,000	-27,000	-75.00
23 旅運費	70,000	3,085	-66,915	-95.59
231 國內旅費	70,000	3,085	-66,915	-95.59
24 印刷裝訂與廣告費	82,000	135,836	53,836	65.65
241 印刷及裝訂費	82,000	135,836	53,836	65.65
25 修理保養及保固費	591,000	231,647	-359,353	-60.80
251 土地改良物修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
252 一般房屋修護費	235,000	22,175	-212,825	-90.56
255 機械及設備修護費	97,000	36,385	-60,615	-62.49
256 交通及運輸設備修護費	57,000	16,588	-40,412	-70.90
257 雜項設備修護費	192,000	156,499	-35,501	-18.49
26 保險費	17,000	22,153	5,153	30.31
264 交通及運輸設備保險費	3,000	11,667	8,667	288.90
26Y 其他保險費	14,000	10,486	-3,514	-25.10
27 一般服務費	2,613,000	2,723,662	110,662	4.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	17,059	16,059	1,605.90
279 外包費	1,116,000	1,181,387	65,387	5.86
27D 計時與計件人員酬金	1,384,000	1,423,216	39,216	2.83
27F 體育活動費	112,000	102,000	-10,000	-8.93

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	%
28 專業服務費	107,000	141,048	34,048	31.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	55,448	35,448	177.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	84,000	79,000	-5,000	-5.95
288 委託考選訓練費	0	2,600	2,600	0.00
28A 電腦軟體服務費	3,000	4,000	1,000	33.33
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	764,000	420,631	-343,369	-44.94
31 使用材料費	60,000	35,240	-24,760	-41.27
312 燃料	60,000	35,240	-24,760	-41.27
32 用品消耗	704,000	385,391	-318,609	-45.26
321 辦公(事務)用品	333,000	130,245	-202,755	-60.89
322 報章雜誌	16,000	1,200	-14,800	-92.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	29,000	12,600	-16,400	-56.55
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	0	-2,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-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	12,596	2,596	25.96
32Y 其他用品消耗	305,000	228,750	-76,250	-25.00
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	339,000	1,076,352	737,352	217.51
51 購建固定資產	339,000	1,076,352	737,352	217.51
513 擴充改良房屋建築及設備	0	891,824	891,824	0.00
514 購置機械及設備	111,000	142,500	31,500	28.38
516 購置雜項設備	228,000	42,028	-185,972	-81.57
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	16,388	-1,612	-8.96
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	5,158	-1,842	-26.31
661 行政規費與強制費	1,000	1,450	450	45.00
663 汽車燃料使用費	6,000	3,708	-2,292	-38.20
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,000	79,849	-22,151	-21.72
71 會費	4,000	4,200	200	5.00
713 職業團體會費	4,000	4,200	200	5.00
72 捐助、補助與獎助	32,000	32,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	32,000	32,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	43,649	-12,351	-22.06
743 獎勵費用	30,000	8,000	-22,000	-73.33
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	29,649	3,649	14.03
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
751 技能競賽	10,000	0	-10,000	-100.00
9 其他	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22

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	%
91 其他支出	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22
91Y 其他	1,083,000	1,080,647	-2,353	-0.22
合 計	77,985,000	80,964,632	2,979,632	3.82

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	1,404,000	1,478,664	74,664	5.32	
27D 計時與計件人員酬金	1,384,000	1,423,216	39,216	2.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	55,448	35,448	177.24	

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	195,414,956	100.00	199,713,781	100.00	-4,298,825	-2.15
流動資產	17,747,139	9.08	16,136,799	8.08	1,610,340	9.98
現金	17,747,139	9.08	15,842,399	7.93	1,904,740	12.02
銀行存款	17,747,139	9.08	15,842,399	7.93	1,904,740	12.02
銀行存款-市庫存款	5,248,846	2.69	3,599,847	1.80	1,648,999	45.81
銀行存款-保管金專戶	6,222,072	3.18	6,813,143	3.41	-591,071	-8.68
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	68,000	0.03	-68,000	-100.00
銀行存款-午餐專戶	5,276,221	2.70	4,361,409	2.18	914,812	20.98
銀行存款-定期存款	1,000,000	0.51	1,000,000	0.50	0	0.00
應收款項	0	0.00	294,400	0.15	-294,400	-100.00
其他應收款	0	0.00	294,400	0.15	-294,400	-100.00
固定資產	158,653,807	81.19	165,254,307	82.75	-6,600,500	-3.99
土地改良物	901,094	0.46	1,557,494	0.78	-656,400	-42.14
土地改良物	5,969,306	3.05	5,969,306	2.99	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,068,212	-2.59	-4,411,812	-2.21	-656,400	14.88
房屋建築及設備	142,566,742	72.96	39,921,387	19.99	102,645,355	257.12
房屋建築及設備	184,948,392	94.64	77,132,595	38.62	107,815,797	139.78
累計折舊-房屋建築及設備	-42,381,650	-21.69	-37,211,208	-18.63	-5,170,442	13.89
機械及設備	5,117,834	2.62	3,653,983	1.83	1,463,851	40.06
機械及設備	10,545,317	5.40	8,098,739	4.06	2,446,578	30.21
累計折舊-機械及設備	-5,427,483	-2.78	-4,444,756	-2.23	-982,727	22.11
交通及運輸設備	1,833,129	0.94	117,661	0.06	1,715,468	1,457.98
交通及運輸設備	3,010,183	1.54	1,634,839	0.82	1,375,344	84.13
累計折舊-交通及運輸設備	-1,177,054	-0.60	-1,517,178	-0.76	340,124	-22.42
雜項設備	7,220,242	3.69	7,740,156	3.88	-519,914	-6.72
雜項設備	17,146,357	8.77	16,445,846	8.23	700,511	4.26
累計折舊-雜項設備	-9,926,115	-5.08	-8,705,690	-4.36	-1,220,425	14.02
購建中固定資產	1,014,766	0.52	112,263,626	56.21	-111,248,860	-99.10
購建中固定資產	1,014,766	0.52	112,263,626	56.21	-111,248,860	-99.10
其他資產	19,014,010	9.73	18,322,675	9.17	691,335	3.77
什項資產	19,014,010	9.73	18,322,675	9.17	691,335	3.77
暫付及待結轉帳項	964,110	0.49	272,775	0.14	691,335	253.45

信託代理與保證資產 2,262,632

保證品 2,262,632

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	32,592,950	16.68	30,859,627	15.45	1,733,323	5.62
流動負債	13,066,708	6.69	11,051,427	5.53	2,015,281	18.24
應付款項	13,066,708	6.69	11,051,427	5.53	2,015,281	18.24
應付代收款	11,986,061	6.13	10,757,027	5.39	1,229,034	11.43
應付代收款	11,986,061	6.13	10,757,027	5.39	1,229,034	11.43
應付費用	1,080,647	0.55	294,400	0.15	786,247	267.07
應付費用	1,080,647	0.55	294,400	0.15	786,247	267.07
其他負債	19,526,242	9.99	19,808,200	9.92	-281,958	-1.42
什項負債	19,526,242	9.99	19,808,200	9.92	-281,958	-1.42
存入保證金	1,476,342	0.76	1,758,300	0.88	-281,958	-16.04
存入保證金	1,476,342	0.76	1,758,300	0.88	-281,958	-16.04
應付代管資產	18,049,900	9.24	18,049,900	9.04	0	0.00
應付代管資產	18,049,900	9.24	18,049,900	9.04	0	0.00
淨資產	162,822,006	83.32	168,854,154	84.55	-6,032,148	-3.57
淨資產	162,822,006	83.32	168,854,154	84.55	-6,032,148	-3.57
淨資產	162,822,006	83.32	168,854,154	84.55	-6,032,148	-3.57
累積餘額	162,822,006	83.32	168,854,154	84.55	-6,032,148	-3.57
合 計	195,414,956	100.00	199,713,781	100.00	-4,298,825	-2.15

信託代理與保證負債 2,262,632

應付保證品 2,262,632

註：

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	18,049,900	9.24	18,049,900	9.04	0	0.00
代管資產-土地	18,049,900	9.24	18,049,900	9.04	0	0.00
合 計	195,414,956	100.00	199,713,781	100.00	-4,298,825	-2.15

信託代理與保證資產 2,262,632

保證品 2,262,632

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	195,414,956	100.00	199,713,781	100.00	-4,298,825	-2.15

信託代理與保證負債 2,262,632

應付保證品 2,262,632

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	88,564,801	100.00	102,934,413	100.00	-14,369,612	-13.96
財產收益	7,030,535	7.94	22,395,794	21.76	-15,365,259	-68.61
財產孳息收入	156,128	0.18	102,418	0.10	53,710	52.44
財產交易利益	162,810	0.18	78,440	0.08	84,370	107.56
其他財產收入	6,711,597	7.58	22,214,936	21.58	-15,503,339	-69.79
政府撥入收入	80,609,359	91.02	79,086,339	76.83	1,523,020	1.93
公庫撥款收入	80,609,359	91.02	79,086,339	76.83	1,523,020	1.93
教學收入	406,000	0.46	203,000	0.20	203,000	100.00
學雜費收入	406,000	0.46	203,000	0.20	203,000	100.00
其他收入	518,907	0.59	1,249,280	1.21	-730,373	-58.46
受贈收入	370,220	0.42	1,163,354	1.13	-793,134	-68.18
雜項收入	148,687	0.17	85,926	0.08	62,761	73.04
支出	94,596,949	106.81	85,171,290	82.74	9,425,659	11.07
人事支出	74,522,097	84.14	74,329,894	72.21	192,203	0.26
人事支出	74,522,097	84.14	74,329,894	72.21	192,203	0.26
業務支出	4,253,536	4.80	5,159,352	5.01	-905,816	-17.56
業務支出	4,253,536	4.80	5,159,352	5.01	-905,816	-17.56
獎補助支出	32,000	0.04	32,000	0.03	0	0.00
其他獎補捐助	32,000	0.04	32,000	0.03	0	0.00
財產損失	233,037	0.26	86,673	0.08	146,364	168.87
財產交易損失	233,037	0.26	86,673	0.08	146,364	168.87
折舊、折耗及攤銷	14,475,632	16.34	5,563,371	5.40	8,912,261	160.20
固定資產折舊	14,475,632	16.34	5,563,371	5.40	8,912,261	160.20
其他支出	1,080,647	1.22	0	0.00	1,080,647	0.00
其他支出	1,080,647	1.22	0	0.00	1,080,647	0.00
本期賸餘(短絀)	-6,032,148	-6.81	17,763,123	17.26	-23,795,271	-133.96
期初淨資產	168,854,154	190.66	151,091,031	146.78	17,763,123	11.76
解繳公庫						
期末淨資產	162,822,006	183.85	168,854,154	164.04	-6,032,148	-3.57

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)	-6,032,148
8002 調整非現金項目	9,823,723
800202 折舊、折耗及攤銷	14,475,632
800203 處理資產損失(利益)	70,227
800204 其他	-7,031,817
800205 流動資產淨減(淨增)	294,400
800206 流動負債淨增(淨減)	2,015,281
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,791,575
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	4,229,072
820401 減少固定資產	162,810
820404 減少其他資產	4,066,262
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,833,949
820901 增加固定資產	-1,076,352
820904 增加其他資產	-4,757,597
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,604,877
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,642,501
840102 增加其他負債	1,642,501
8404 減少短期債務及其他負債	-1,924,459
840402 減少其他負債	-1,924,459
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-281,958
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,904,740
87 期初現金及約當現金	15,842,399
88 期末現金及約當現金	17,747,139

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	81,532,984	7,031,817	88,564,801	收入
財產收入	318,938	6,711,597	7,030,535	財產收益
政府撥入收入	80,609,359		80,609,359	政府撥入收入
教學收入	406,000		406,000	教學收入
其他收入	198,687	320,220	518,907	其他收入
基金用途	80,964,632	13,632,317	94,596,949	支出
用人費用	74,522,097		74,522,097	人事支出
服務費用	3,768,668	484,868	4,253,536	業務支出
材料及用品費	420,631	-420,631		
稅捐及規費(強制費)	16,388	-16,388		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	47,849	-47,849		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,076,352	-1,076,352	233,037	財產損失
其他	1,080,647	14,475,632	14,475,632	折舊、折耗及攤銷
其他	1,080,647		1,080,647	其他支出
本期賸餘(短絀)	568,352	-6,600,500	-6,032,148	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,599,847	165,254,307	168,854,154	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,168,199	158,653,807	162,822,006	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數6,711,597元，係應付代收款購置財產3,058,451元、以前年度財產補登611,694元、撥入財產110,066元、教育局及社會局補助2,194,133元及以前年度財產科目更正沖銷累計折舊差額737,253元。
2. 其他收入調整數320,220元，係以外界捐款購置財產320,220元。
3. 業務支出調整數484,868元=材料及用品費調減數420,631元、稅捐及規費(強制費)調減數16,388元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數47,849元。
4. 財產損失調整數233,037元，係報廢固定資產之帳面金額 233,037元。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投調減數1,076,352元，係本年度購置機械設備142,500元、雜項設備42,028元及購建中固定資產891,824元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數14,475,632元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數165,254,307元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

會計室主任 蘇心如

基金主持人：

臺中市龍井區龍潭國民小學校長 鍾欣男