

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市烏日區旭光國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05474-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05474-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05474-5	頁
二、基金用途明細表	第 05474-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05474-9	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 05474-12	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 05474-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05474-14	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 05474-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05474-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05474-19	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 --	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十七、市議會審議通過111年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表	第 05474-20	頁
十八、市議會審議通過110年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05474-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05474-22 頁
二、收入支出表	第 05474-26 頁
三、現金流量表	第 05474-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05474-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 48,371,000 元，決算數 66,085,608 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 24 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 614 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 30 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 788 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 4,906,000 元，決算數 4,893,546 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 87,873,000 元，決算數 85,434,877 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校第二期校舍興建工程等。

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 158,620,351 元，較預算數 140,604,000 元，增加 18,016,351 元，計增 12.81%。

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 7,890 元，較預算數 8,000 元，減少 110 元，計減 1.38%。

主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。

2. 租金收入：決算數 72,400 元，較預算數 70,000 元，增加 2,400 元，計增 3.43%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

3. 利息收入：決算數 3,784 元，較預算數 3,000 元，增加 784 元，計增 26.13%。

主要係因：補助款及代收代辦經費款項利息收入，收入情形難以估計所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 158,172,603 元，較預算數 140,043,000 元，增加 18,129,603 元，計增 12.95%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

5. 學雜費收入：決算數 336,000 元，較預算數 420,000 元，減少 84,000 元，計減 20%。

主要係因：依實際學生人數收入所致。

6. 受贈收入：決算數 12,000 元，較預算數 60,000 元，減少 48,000 元，計減 80%。

主要係因：民間團體捐贈收入，收入情形難以估計所致。

7. 雜項收入：決算數 15,674 元，較預算數 0 元，增加 15,674 元。

主要係因：資源回收收入，收入情形難以估計所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 156,414,031 元，較預算數 141,150,000 元，增加 15,264,031 元，計增 10.81%。

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 66,085,608 元，較預算數 48,371,000 元，增加 17,714,608 元，計增 36.62%。

主要係因：員工薪津依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,893,546 元，較預算數 4,906,000 元，減少 12,454 元，計減 0.25%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依实际需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 85,434,877 元，較預算數 87,873,000 元，減少 2,438,123 元，計減 2.77%。

主要係因：本校第二期校舍興建工程，依實際工程完工進度付款所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,206,320 元，較預算短絀數 546,000 元，增加賸餘 2,752,320 元。

主要係因：本校第二期校舍興建工程，依實際工程完工進度付款所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 89,767,113 元。

投資活動之淨現金流出 85,122,182 元。

籌資活動之淨現金流入 3,665,967 元。

本年度現金及約當現金之淨增 8,310,898 元。

期初現金及約當現金 13,716,983 元。

期末現金及約當現金 22,027,881 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 511,411,468 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 23,992,989 元，較上年度決算數 15,682,091 元，增加 8,310,898 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

2. 固定資產本年度決算數 333,015,766 元，較上年度決算數 273,914,420 元，增加 59,101,346 元。

主要係因：購建中固定資產較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 154,402,713 元，較上年度決算數 154,707,518 元，減少 304,805 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 169,877,237 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 11,272,678 元，較上年度決算數 9,138,872 元，增加 2,133,806 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 158,604,559 元，較上年度決算數 154,938,592 元，增加 3,665,967 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 341,534,231 元，較上年度決算數 280,226,565 元，增加 61,307,666 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 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	18,534,000

(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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	140,604,000	100.00	158,620,351	100.00	18,016,351	12.81	109,443,476	100.00
45 財產收入	81,000	0.06	84,074	0.05	3,074	3.80	64,682	0.06
451財產處分收入	8,000	0.01	7,890	0.00	-110	-1.38	24,810	0.02
452租金收入	70,000	0.05	72,400	0.05	2,400	3.43	39,200	0.04
454利息收入	3,000	0.00	3,784	0.00	784	26.13	672	0.00
46 政府撥入收入	140,043,000	99.60	158,172,603	99.72	18,129,603	12.95	108,999,001	99.59
462公庫撥款收入	140,043,000	99.60	158,172,603	99.72	18,129,603	12.95	108,999,001	99.59
4S 教學收入	420,000	0.30	336,000	0.21	-84,000	-20.00	376,600	0.34
4S1學雜費收入	420,000	0.30	336,000	0.21	-84,000	-20.00	376,600	0.34
4Y 其他收入	60,000	0.04	27,674	0.02	-32,326	-53.88	3,193	0.00
4Y0受贈收入	60,000	0.04	12,000	0.01	-48,000	-80.00	100	0.00
4YY雜項收入			15,674	0.01	15,674	0.00	3,093	0.00
5 基金用途	141,150,000	100.39	156,414,031	98.61	15,264,031	10.81	154,592,096	141.25
53 國民教育計畫	48,371,000	34.40	66,085,608	41.66	17,714,608	36.62	54,246,908	49.57
5L 一般行政管理計畫	4,906,000	3.49	4,893,546	3.09	-12,454	-0.25	5,325,723	4.87
5M 建築及設備計畫	87,873,000	62.50	85,434,877	53.86	-2,438,123	-2.77	95,019,465	86.82
購建固定資產	87,873,000	62.50	85,434,877	53.86	-2,438,123	-2.77	95,019,465	86.82
本期賸餘 (短絀)	-546,000		2,206,320		2,752,320	-504.09	-45,148,620	
期初基金餘額	51,061,000		6,312,145		-44,748,855	-87.64	51,460,765	
解繳公庫								
期末基金餘額	50,515,000		8,518,465		-41,996,535	-83.14	6,312,145	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數3,240,976元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	140,604,000	158,620,351	18,016,351	12.81	
45 財產收入	81,000	84,074	3,074	3.80	
451財產處分收入	8,000	7,890	-110	-1.38	
452租金收入	70,000	72,400	2,400	3.43	
454利息收入	3,000	3,784	784	26.13	主要係補助款及代收代辦經費款項利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	140,043,000	158,172,603	18,129,603	12.95	
462公庫撥款收入	140,043,000	158,172,603	18,129,603	12.95	主要係員工薪津依實際需要支付所致。
4S 教學收入	420,000	336,000	-84,000	-20.00	
4S1學雜費收入	420,000	336,000	-84,000	-20.00	主要係依實際學生人數收入所致。
4Y 其他收入	60,000	27,674	-32,326	-53.88	
4Y0受贈收入	60,000	12,000	-48,000	-80.00	主要係民間團體捐贈收入，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入		15,674	15,674	0.00	主要係資源回收收入，收入情形難以估計所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	141,150,000	156,414,031	15,264,031	10.81	
53 國民教育計畫	48,371,000	66,085,608	17,714,608	36.62	1.主要係員工薪津依實際需要支付所致。 2.超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	44,045,000	62,344,973	18,299,973	41.55	
11 正式員額薪資	31,072,000	43,104,281	12,032,281	38.72	
113 職員薪金	31,072,000	43,104,281	12,032,281	38.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	699,000	853,218	154,218	22.06	
124 兼職人員酬金	699,000	853,218	154,218	22.06	
13 超時工作報酬	237,000	901,681	664,681	280.46	
131 加班費	237,000	901,681	664,681	280.46	
15 獎金	7,261,000	8,560,999	1,299,999	17.90	
151 考績獎金	3,459,000	3,958,065	499,065	14.43	
152 年終獎金	3,802,000	4,602,934	800,934	21.07	
16 退休及卹償金	2,167,000	4,356,272	2,189,272	101.03	
161 職員退休及離職金	2,167,000	4,356,272	2,189,272	101.03	
18 福利費	2,609,000	4,568,522	1,959,522	75.11	
181 分擔員工保險費	2,305,000	4,196,272	1,891,272	82.05	
183 傷病醫藥費		35,650	35,650		
18Y 其他福利費	304,000	336,600	32,600	10.72	
2 服務費用	3,636,000	3,331,714	-304,286	-8.37	
21 水電費	464,000	393,740	-70,260	-15.14	
212 工作場所電費	422,000	355,262	-66,738	-15.81	
214 工作場所水費	42,000	38,478	-3,522	-8.39	
22 郵電費	81,000	84,731	3,731	4.61	
221 郵費	15,000	5,730	-9,270	-61.80	
222 電話費	30,000	41,501	11,501	38.34	
224 數據通信費	36,000	37,500	1,500	4.17	
23 旅運費	8,000		-8,000	-100.00	
231 國內旅費	8,000		-8,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	22,500	18,500	462.50	
241 印刷及裝訂費	4,000	22,500	18,500	462.50	
25 修理保養及保固費	850,000	819,026	-30,974	-3.64	
252 一般房屋修護費	153,000	10,970	-142,030	-92.83	
255 機械及設備修護費	82,000	116,540	34,540	42.12	
256 交通及運輸設備修護費	15,000	108,905	93,905	626.03	
257 雜項設備修護費	600,000	582,611	-17,389	-2.90	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26 保險費	4,000	2,756	-1,244	-31.10	
26Y 其他保險費	4,000	2,756	-1,244	-31.10	
27 一般服務費	2,059,000	1,877,776	-181,224	-8.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,421	2,421	242.10	
279 外包費	1,058,000	628,640	-429,360	-40.58	警衛外包1名，預算數1,058,000元，決算數561,828元(原警衛外包1人改聘行政助理警衛)。
27D 計時與計件人員酬金	904,000	1,149,715	245,715	27.18	行政助理3名，預算數904,000元，決算數1,149,715元。
27F 體育活動費	96,000	96,000			
28 專業服務費	94,000	59,203	-34,797	-37.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	27,553	4,553	19.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	24,600	-38,400	-60.95	
288 委託考選訓練費		4,050	4,050		
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,000	-5,000	-62.50	
29 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
3 材料及用品費	589,000	333,653	-255,347	-43.35	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	
312 燃料	6,000		-6,000	-100.00	
32 用品消耗	583,000	333,653	-249,347	-42.77	
321 辦公(事務)用品	172,000	116,459	-55,541	-32.29	
322 報章雜誌	4,000	2,087	-1,913	-47.83	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	84,365	-75,635	-47.27	
324 化學藥劑與實驗用品	31,000		-31,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	40,935	34,935	582.25	
32Y 其他用品消耗	207,000	87,307	-119,693	-57.82	
6 稅捐及規費(強制費)		324	324		
64 消費與行為稅		24	24		
645 印花稅		24	24		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,000	74,944	-26,056	-25.80	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
71 會費	3,000	5,158	2,158	71.93	
712 學術團體會費	2,000	4,158	2,158	107.90	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	38,000		-38,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	38,000		-38,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	69,786	9,786	16.31	
743 獎勵費用	14,000	6,000	-8,000	-57.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	63,786	17,786	38.67	
5L 一般行政管理計畫	4,906,000	4,893,546	-12,454	-0.25	
1 用人費用	4,906,000	4,893,546	-12,454	-0.25	
16 退休及卹償金	4,803,000	4,780,146	-22,854	-0.48	
161 職員退休及離職金	4,803,000	4,780,146	-22,854	-0.48	
18 福利費	103,000	113,400	10,400	10.10	
18Y 其他福利費	103,000	113,400	10,400	10.10	
5M 建築及設備計畫	87,873,000	85,434,877	-2,438,123	-2.77	購建固定資產： 可用預算數：以前年度保留數3,240,976元，法定預算數87,873,000元。 決算數：以前年度保留數3,240,976元，法定預算數82,193,901元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	87,873,000	85,434,877	-2,438,123	-2.77	
51 購建固定資產	87,873,000	85,434,877	-2,438,123	-2.77	
513 擴充改良房屋建築及設備	87,456,000	85,217,617	-2,238,383	-2.56	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數2,813,238元，本年度決算數33,195元。
514 購置機械及設備	288,000	122,500	-165,500	-57.47	
515 購置交通及運輸設備	40,000	63,260	23,260	58.15	
516 購置雜項設備	89,000	31,500	-57,500	-64.61	

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	324,262,973	50,348,553	91,113,976
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,751,632	3,701,416	
房屋及建築	213,945,120	41,284,149	90,696,976
機械及設備	5,865,991	3,570,176	288,000
交通及運輸設備	605,500	516,497	64,000
雜項設備	2,335,706	1,276,315	65,000
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	96,759,024		
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：報廢57,055,400元。

機械及設備：預算內購置122,500元；應付代收款購2,743,724元；以前年度財產補登85,000元。

交通及運輸設備：預算內購置63,260元；應付代收款購置653,560元。

雜項設備：預算內購置31,500元；應付代收款購置3,885,508元；教育局補助1,890,000元；報廢36,225元。

購建中固定資產：預算內購置85,217,617元。

發展基金
產明細表
 111 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	
94,692,669		57,091,625	333,015,766
			27,516
		57,055,400	140,099,818
2,951,224			4,117,338
716,820			768,413
5,807,008		36,225	6,026,040
85,217,617			181,976,641

註：2.預算數包括以前年度保留數3,240,976元。

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	3,240,976	87,456,000			90,696,976	85,217,617	-5,479,359	5,479,359
房屋及建築	3,240,976	87,456,000			90,696,976		-90,696,976	5,479,359
購建中固定資產						85,217,617	85,217,617	
機械及設備		288,000			288,000	122,500	-165,500	
機械及設備		288,000			288,000	122,500	-165,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		24,000	64,000	63,260	-740	
交通及運輸設備		40,000		24,000	64,000	63,260	-740	
購建中固定資產								
雜項設備		89,000		-24,000	65,000	31,500	-33,500	
雜項設備		89,000		-24,000	65,000	31,500	-33,500	
購建中固定資產								
合 計	3,240,976	87,873,000			91,113,976	85,434,877	-5,679,099	5,479,359

111年度保留數5,479,359元。

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	46	64	18	
職員	45	63	18	1.依據臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函增加教師員額7人。 2.依據臺中市政府111.8.24府授教小字第1110222575號函增加教師員額11人。
廚工	1	1	0	
合 計	46	64	18	

填表說明：行政助理3名，警衛外包1名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	31,072,000		237,000		7,261,000	2,167,000		2,609,000		43,346,000	699,000	44,045,000
正式人員	31,072,000		237,000		7,261,000	2,167,000		2,609,000		43,346,000		43,346,000
兼任人員											699,000	699,000
一般行政管理計畫						4,803,000		103,000		4,906,000		4,906,000
正式人員								103,000		103,000		103,000
其他人員						4,803,000				4,803,000		4,803,000
合 計	31,072,000		237,000		7,261,000	6,970,000		2,712,000		48,252,000	699,000	48,951,000

行政助理預算數904,000元，決算數1,149,715元；警衛外包預算數1,058,000元，決算數561,828元(原警衛外包1人改聘行政助理警衛)。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數3,802,000元，決算數4,602,934元，合計53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3,459,000元，決算數3,958,065元，合計40人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
43,104,281		901,681		8,560,999	4,356,272		4,568,522		61,491,755	853,218	62,344,973
43,104,281		901,681		8,560,999	4,356,272		4,568,522		61,491,755		61,491,755
					4,780,146		113,400		4,893,546	853,218	853,218
							113,400		113,400		113,400
					4,780,146				4,780,146		4,780,146
43,104,281		901,681		8,560,999	9,136,418		4,681,922		66,385,301	853,218	67,238,519

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			141,150,000		156,414,031		15,264,031 10.81	
國民教育計畫			48,371,000		66,085,608		17,714,608 36.62	主要係員工薪津依 實際需要支付所 致。
一般行政管理 計畫			4,906,000		4,893,546		-12,454 -0.25	
建築及設備計 畫			87,873,000		85,434,877		-2,438,123 -2.77	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	48,951,000	67,238,519	18,287,519	37.36
11 正式員額薪資	31,072,000	43,104,281	12,032,281	38.72
113 職員薪金	31,072,000	43,104,281	12,032,281	38.72
12 聘僱及兼職人員薪資	699,000	853,218	154,218	22.06
124 兼職人員酬金	699,000	853,218	154,218	22.06
13 超時工作報酬	237,000	901,681	664,681	280.46
131 加班費	237,000	901,681	664,681	280.46
15 獎金	7,261,000	8,560,999	1,299,999	17.90
151 考績獎金	3,459,000	3,958,065	499,065	14.43
152 年終獎金	3,802,000	4,602,934	800,934	21.07
16 退休及卹償金	6,970,000	9,136,418	2,166,418	31.08
161 職員退休及離職金	6,970,000	9,136,418	2,166,418	31.08
18 福利費	2,712,000	4,681,922	1,969,922	72.64
181 分擔員工保險費	2,305,000	4,196,272	1,891,272	82.05
183 傷病醫藥費	0	35,650	35,650	0.00
18Y 其他福利費	407,000	450,000	43,000	10.57
2 服務費用	3,636,000	3,331,714	-304,286	-8.37
21 水電費	464,000	393,740	-70,260	-15.14
212 工作場所電費	422,000	355,262	-66,738	-15.81
214 工作場所水費	42,000	38,478	-3,522	-8.39
22 郵電費	81,000	84,731	3,731	4.61
221 郵費	15,000	5,730	-9,270	-61.80
222 電話費	30,000	41,501	11,501	38.34
224 數據通信費	36,000	37,500	1,500	4.17
23 旅運費	8,000	0	-8,000	-100.00
231 國內旅費	8,000	0	-8,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	22,500	18,500	462.50
241 印刷及裝訂費	4,000	22,500	18,500	462.50
25 修理保養及保固費	850,000	819,026	-30,974	-3.64
252 一般房屋修護費	153,000	10,970	-142,030	-92.83
255 機械及設備修護費	82,000	116,540	34,540	42.12
256 交通及運輸設備修護費	15,000	108,905	93,905	626.03
257 雜項設備修護費	600,000	582,611	-17,389	-2.90
26 保險費	4,000	2,756	-1,244	-31.10
26Y 其他保險費	4,000	2,756	-1,244	-31.10
27 一般服務費	2,059,000	1,877,776	-181,224	-8.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,421	2,421	242.10
279 外包費	1,058,000	628,640	-429,360	-40.58
27D 計時與計件人員酬金	904,000	1,149,715	245,715	27.18
27F 體育活動費	96,000	96,000	0	0.00
28 專業服務費	94,000	59,203	-34,797	-37.02
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	27,553	4,553	19.80
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	24,600	-38,400	-60.95
288 委託考選訓練費	0	4,050	4,050	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,000	-5,000	-62.50
29 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03
291 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03
3 材料及用品費	589,000	333,653	-255,347	-43.35
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
312 燃料	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	583,000	333,653	-249,347	-42.77
321 辦公(事務)用品	172,000	116,459	-55,541	-32.29
322 報章雜誌	4,000	2,087	-1,913	-47.83
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	84,365	-75,635	-47.27
324 化學藥劑與實驗用品	31,000	0	-31,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	40,935	34,935	582.25
32Y 其他用品消耗	207,000	87,307	-119,693	-57.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	87,873,000	85,434,877	-2,438,123	-2.77
51 購建固定資產	87,873,000	85,434,877	-2,438,123	-2.77
513 擴充改良房屋建築及設備	87,456,000	85,217,617	-2,238,383	-2.56
514 購置機械及設備	288,000	122,500	-165,500	-57.47
515 購置交通及運輸設備	40,000	63,260	23,260	58.15
516 購置雜項設備	89,000	31,500	-57,500	-64.61
6 稅捐及規費(強制費)	0	324	324	0.00
64 消費與行為稅	0	24	24	0.00
645 印花稅	0	24	24	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,000	74,944	-26,056	-25.80
71 會費	3,000	5,158	2,158	71.93
712 學術團體會費	2,000	4,158	2,158	107.90
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	38,000	0	-38,000	-100.00
726 獎助學員生給與	38,000	0	-38,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	69,786	9,786	16.31
743 獎勵費用	14,000	6,000	-8,000	-57.14
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	63,786	17,786	38.67
合 計	141,150,000	156,414,031	15,264,031	10.81

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,982	-18	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,982	-18	-0.03	
統計所需項目	927,000	1,177,268	250,268	27.00	
27D 計時與計件人員酬金	904,000	1,149,715	245,715	27.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	27,553	4,553	19.80	

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 111 年度

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

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	511,411,468	100.00	444,304,029	100.00	67,107,439	15.10
流動資產	23,992,989	4.69	15,682,091	3.53	8,310,898	53.00
現金	22,027,881	4.31	13,716,983	3.09	8,310,898	60.59
銀行存款	22,027,881	4.31	13,716,983	3.09	8,310,898	60.59
銀行存款-市庫存款	6,553,357	1.28	4,347,037	0.98	2,206,320	50.75
銀行存款-保管金專戶	10,228,748	2.00	5,448,342	1.23	4,780,406	87.74
銀行存款-教育儲蓄戶	408,739	0.08	268,222	0.06	140,517	52.39
銀行存款-午餐專戶	4,237,037	0.83	3,053,382	0.69	1,183,655	38.77
銀行存款-定期存款	600,000	0.12	600,000	0.14	0	0.00
預付款項	1,965,108	0.38	1,965,108	0.44	0	0.00
預付費用	1,965,108	0.38	1,965,108	0.44	0	0.00
固定資產	333,015,766	65.12	273,914,420	61.65	59,101,346	21.58
土地改良物	27,516	0.01	1,050,216	0.24	-1,022,700	-97.38
土地改良物	4,751,632	0.93	4,751,632	1.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,724,116	-0.92	-3,701,416	-0.83	-1,022,700	27.63
房屋建築及設備	140,099,818	27.39	172,660,971	38.86	-32,561,153	-18.86
房屋建築及設備	156,889,720	30.68	213,945,120	48.15	-57,055,400	-26.67
累計折舊-房屋建築及設備	-16,789,902	-3.28	-41,284,149	-9.29	24,494,247	-59.33
機械及設備	4,117,338	0.81	2,295,815	0.52	1,821,523	79.34
機械及設備	8,817,215	1.72	5,865,991	1.32	2,951,224	50.31
累計折舊-機械及設備	-4,699,877	-0.92	-3,570,176	-0.80	-1,129,701	31.64
交通及運輸設備	768,413	0.15	89,003	0.02	679,410	763.36
交通及運輸設備	1,322,320	0.26	605,500	0.14	716,820	118.38
累計折舊-交通及運輸設備	-553,907	-0.11	-516,497	-0.12	-37,410	7.24
雜項設備	6,026,040	1.18	1,059,391	0.24	4,966,649	468.82
雜項設備	8,106,489	1.59	2,335,706	0.53	5,770,783	247.07
累計折舊-雜項設備	-2,080,449	-0.41	-1,276,315	-0.29	-804,134	63.00
購建中固定資產	181,976,641	35.58	96,759,024	21.78	85,217,617	88.07
購建中固定資產	181,976,641	35.58	96,759,024	21.78	85,217,617	88.07
其他資產	154,402,713	30.19	154,707,518	34.82	-304,805	-0.20
什項資產	154,402,713	30.19	154,707,518	34.82	-304,805	-0.20
暫付及待結轉帳項	674,639	0.13	979,444	0.22	-304,805	-31.12
代管資產	153,728,074	30.06	153,728,074	34.60	0	0.00
合 計	511,411,468	100.00	444,304,029	100.00	67,107,439	15.10

信託代理與保證資產 100,000

保證品 100,000

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	169,877,237	33.22	164,077,464	36.93	5,799,773	3.53
流動負債	11,272,678	2.20	9,138,872	2.06	2,133,806	23.35
應付款項	11,272,678	2.20	9,138,872	2.06	2,133,806	23.35
應付代收款	11,272,678	2.20	9,138,872	2.06	2,133,806	23.35
應付代收款	11,272,678	2.20	9,138,872	2.06	2,133,806	23.35
其他負債	158,604,559	31.01	154,938,592	34.87	3,665,967	2.37
什項負債	158,604,559	31.01	154,938,592	34.87	3,665,967	2.37
存入保證金	4,876,485	0.95	1,210,518	0.27	3,665,967	302.84
存入保證金	4,876,485	0.95	1,210,518	0.27	3,665,967	302.84
應付代管資產	153,728,074	30.06	153,728,074	34.60	0	0.00
應付代管資產	153,728,074	30.06	153,728,074	34.60	0	0.00
淨資產	341,534,231	66.78	280,226,565	63.07	61,307,666	21.88
淨資產	341,534,231	66.78	280,226,565	63.07	61,307,666	21.88
淨資產	341,534,231	66.78	280,226,565	63.07	61,307,666	21.88
累積餘額	341,534,231	66.78	280,226,565	63.07	61,307,666	21.88
合 計	511,411,468	100.00	444,304,029	100.00	67,107,439	15.10

信託代理與保證負債 100,000

應付保證品 100,000

註：

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	153,728,074	30.06	153,728,074	34.60	0	0.00
合 計	511,411,468	100.00	444,304,029	100.00	67,107,439	15.10

信託代理與保證資產 100,000
保證品 100,000

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	511,411,468	100.00	444,304,029	100.00	67,107,439	15.10

信託代理與保證負債 100,000

應付保證品 100,000

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	167,878,143	100.00	111,106,937	100.00	56,771,206	51.10
財產收益	9,341,866	5.56	1,710,143	1.54	7,631,723	446.26
財產孳息收入	76,184	0.05	39,872	0.04	36,312	91.07
財產交易利益	7,890	0.00	24,810	0.02	-16,920	-68.20
其他財產收入	9,257,792	5.51	1,645,461	1.48	7,612,331	462.63
政府撥入收入	158,172,603	94.22	108,999,001	98.10	49,173,602	45.11
公庫撥款收入	158,172,603	94.22	108,999,001	98.10	49,173,602	45.11
教學收入	336,000	0.20	376,600	0.34	-40,600	-10.78
學雜費收入	336,000	0.20	376,600	0.34	-40,600	-10.78
其他收入	27,674	0.02	21,193	0.02	6,481	30.58
受贈收入	12,000	0.01	18,100	0.02	-6,100	-33.70
雜項收入	15,674	0.01	3,093	0.00	12,581	406.76
支出	106,570,477	63.48	66,182,215	59.57	40,388,262	61.03
人事支出	67,238,519	40.05	56,454,231	50.81	10,784,288	19.10
人事支出	67,238,519	40.05	56,454,231	50.81	10,784,288	19.10
業務支出	3,740,635	2.23	3,118,400	2.81	622,235	19.95
業務支出	3,740,635	2.23	3,118,400	2.81	622,235	19.95
財產損失	29,485,008	17.56	182,708	0.16	29,302,300	16,037.78
財產交易損失	29,485,008	17.56	182,708	0.16	29,302,300	16,037.78
折舊、折耗及攤銷	6,106,315	3.64	6,426,876	5.78	-320,561	-4.99
固定資產折舊	6,106,315	3.64	6,426,876	5.78	-320,561	-4.99
本期賸餘（短絀）	61,307,666	36.52	44,924,722	40.43	16,382,944	36.47
期初淨資產	280,226,565	166.92	235,301,843	211.78	44,924,722	19.09
解繳公庫						
期末淨資產	341,534,231	203.44	280,226,565	252.21	61,307,666	21.88

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	61,307,666
8002 調整非現金項目	28,459,447
800202 折舊、折耗及攤銷	6,106,315
800203 處理資產損失(利益)	29,477,118
800204 其他	-9,257,792
800206 流動負債淨增(淨減)	2,133,806
81 業務活動之淨現金流入(流出)	89,767,113
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	3,798,852
820401 減少固定資產	7,890
820404 減少其他資產	3,790,962
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-88,921,034
820901 增加固定資產	-85,434,877
820904 增加其他資產	-3,486,157
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-85,122,182
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,232,999
840102 增加其他負債	7,232,999
8404 減少短期債務及其他負債	-3,567,032
840402 減少其他負債	-3,567,032
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,665,967
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,310,898
87 期初現金及約當現金	13,716,983
88 期末現金及約當現金	22,027,881

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	158,620,351	9,257,792	167,878,143	收入
財產收入	84,074	9,257,792	9,341,866	財產收益
政府撥入收入	158,172,603		158,172,603	政府撥入收入
教學收入	336,000		336,000	教學收入
其他收入	27,674		27,674	其他收入
基金用途	156,414,031	-49,843,554	106,570,477	支出
用人費用	67,238,519		67,238,519	人事支出
服務費用	3,331,714	408,921	3,740,635	業務支出
材料及用品費	333,653	-333,653		
稅捐及規費(強制費)	324	-324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,944	-74,944		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	85,434,877	-85,434,877		
		29,485,008	29,485,008	財產損失
		6,106,315	6,106,315	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,206,320	59,101,346	61,307,666	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,312,145	273,914,420	280,226,565	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,518,465	333,015,766	341,534,231	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數9,257,792元，係補助款購置財產、教育局補助及以前年度財產補登。
 2. 業務支出調整數408,921元=材料及用品費調減數333,653元+稅捐及規費(強制費)調減數324元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數74,944元。
 3. 財產損失調整數29,485,008元，係報廢以前年度財產。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數85,434,877元，係購建固定資產二期校舍興建工程執行調減數85,217,617元及預算內購置217,260元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數6,106,315元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數273,914,420元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。