

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)

臺中市烏日區旭光國民小學編

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 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 05474-20	頁
十八、市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 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 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 56,313,000 元，決算數 77,756,414 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 30 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 764 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 33 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 923 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 5,274,000 元，決算數 4,956,105 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 226,000 元，決算數 3,831,784 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 83,116,010 元，較預算數 61,413,000 元，增加 21,703,010 元，計增 35.34%。

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 22,580 元，較預算數 8,000 元，增加 14,580 元，計增 182.25%。
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 164,250 元，較預算數 70,000 元，增加 94,250 元，計增 134.64%。
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 27,788 元，較預算數 3,000 元，增加 24,788 元，計增 826.27%。
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 82,378,889 元，較預算數 60,922,000 元，增加 21,456,889 元，計增 35.22%。
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 112 年度

5. 學雜費收入：決算數 343,000 元，較預算數 350,000 元，減少 7,000 元，計減 2%。

主要係因：依實際學生人數收入所致。

6. 受贈收入：決算數 8,000 元，較預算數 60,000 元，減少 52,000 元，計減 86.67%。

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 171,503 元，較預算數 0 元，增加 171,503 元。

主要係因：收回以前年度用人費用賸餘所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 86,544,303 元，較預算數 61,813,000 元，增加 24,731,303 元，計增 40.01%。

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 77,756,414 元，較預算數 56,313,000 元，增加 21,443,414 元，計增 38.08%。

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 4,956,105 元，較預算數 5,274,000 元，減少 317,895 元，計減 6.03%。

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 3,831,784 元，較預算數 226,000 元，增加 3,605,784 元，計增 1,595.48%。

主要係因：本校第二期校舍興建工程，111 年保留款支付所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 3,428,293 元，較預算短絀數 400,000 元，增加短絀 3,028,293 元。

主要係因：本校第二期校舍興建工程，111 年保留款支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 7,999,157 元。

投資活動之淨現金流出 4,185,889 元。

籌資活動之淨現金流出 2,613,668 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,199,600 元。

期初現金及約當現金 22,027,881 元。

期末現金及約當現金 23,227,481 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 526,646,318 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 23,227,481 元，較上年度決算數 23,992,989 元，減少 765,508 元。

主要係因：預付款項較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 348,639,439 元，較上年度決算數 333,015,766 元，增加

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

15,623,673 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 154,779,398 元，較上年度決算數 154,402,713 元，增加 376,685 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 172,916,707 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 16,925,816 元，較上年度決算數 11,272,678 元，增加 5,653,138 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 155,990,891 元，較上年度決算數 158,604,559 元，減少 2,613,668 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 353,729,611 元，較上年度決算數 341,534,231 元，增加 12,195,380 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	21,759,000

(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	61,413,000	100.00	83,116,010	100.00	21,703,010	35.34	158,620,351	100.00
45 財產收入	81,000	0.13	214,618	0.26	133,618	164.96	84,074	0.05
451財產處分收入	8,000	0.01	22,580	0.03	14,580	182.25	7,890	0.00
452租金收入	70,000	0.11	164,250	0.20	94,250	134.64	72,400	0.05
454利息收入	3,000	0.00	27,788	0.03	24,788	826.27	3,784	0.00
46 政府撥入收入	60,922,000	99.20	82,378,889	99.11	21,456,889	35.22	158,172,603	99.72
462公庫撥款收入	60,922,000	99.20	82,378,889	99.11	21,456,889	35.22	158,172,603	99.72
4S 教學收入	350,000	0.57	343,000	0.41	-7,000	-2.00	336,000	0.21
4S1學雜費收入	350,000	0.57	343,000	0.41	-7,000	-2.00	336,000	0.21
4Y 其他收入	60,000	0.10	179,503	0.22	119,503	199.17	27,674	0.02
4Y0受贈收入	60,000	0.10	8,000	0.01	-52,000	-86.67	12,000	0.01
4YY雜項收入			171,503	0.21	171,503	0.00	15,674	0.01
5 基金用途	61,813,000	100.65	86,544,303	104.12	24,731,303	40.01	156,414,031	98.61
53 國民教育計畫	56,313,000	91.70	77,756,414	93.55	21,443,414	38.08	66,085,608	41.66
5L 一般行政管理計畫	5,274,000	8.59	4,956,105	5.96	-317,895	-6.03	4,893,546	3.09
5M 建築及設備計畫	226,000	0.37	3,831,784	4.61	3,605,784	1,595.48	85,434,877	53.86
購建固定資產	226,000	0.37	3,831,784	4.61	3,605,784	1,595.48	85,434,877	53.86
本期賸餘 (短絀)	-400,000		-3,428,293		-3,028,293	757.07	2,206,320	
期初基金餘額	5,766,000		8,518,465		2,752,465	47.74	6,312,145	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,366,000		5,090,172		-275,828	-5.14	8,518,465	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數3,617,288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	61,413,000	83,116,010	21,703,010	35.34	
45 財產收入	81,000	214,618	133,618	164.96	
451財產處分收入	8,000	22,580	14,580	182.25	主要係報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	70,000	164,250	94,250	134.64	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
454利息收入	3,000	27,788	24,788	826.27	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	60,922,000	82,378,889	21,456,889	35.22	
462公庫撥款收入	60,922,000	82,378,889	21,456,889	35.22	主要係正式人員用人費用不足撥補所致。
4S 教學收入	350,000	343,000	-7,000	-2.00	
4S1學雜費收入	350,000	343,000	-7,000	-2.00	
4Y 其他收入	60,000	179,503	119,503	199.17	
4Y0受贈收入	60,000	8,000	-52,000	-86.67	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		171,503	171,503	0.00	主要係收回以前年度用人費用贖餘所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 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	61,813,000	86,544,303	24,731,303	40.01	
53 國民教育計畫	56,313,000	77,756,414	21,443,414	38.08	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	51,734,000	73,454,383	21,720,383	41.98	
11 正式員額薪資	34,464,000	50,225,895	15,761,895	45.73	
113 職員薪金	34,464,000	50,225,895	15,761,895	45.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	702,000	693,709	-8,291	-1.18	
124 兼職人員酬金	702,000	693,709	-8,291	-1.18	
13 超時工作報酬	816,000	1,055,192	239,192	29.31	
131 加班費	816,000	1,055,192	239,192	29.31	
15 獎金	8,300,000	10,993,843	2,693,843	32.46	
151 考績獎金	3,800,000	5,092,060	1,292,060	34.00	
152 年終獎金	4,500,000	5,901,783	1,401,783	31.15	
16 退休及卹償金	3,500,000	5,322,596	1,822,596	52.07	
161 職員退休及離職金	3,500,000	5,322,596	1,822,596	52.07	
18 福利費	3,952,000	5,163,148	1,211,148	30.65	
181 分擔員工保險費	3,600,000	4,776,798	1,176,798	32.69	
183 傷病醫藥費		31,150	31,150		
18Y 其他福利費	352,000	355,200	3,200	0.91	
2 服務費用	3,887,000	3,783,059	-103,941	-2.67	
21 水電費	512,000	514,971	2,971	0.58	
212 工作場所電費	470,000	437,390	-32,610	-6.94	
214 工作場所水費	42,000	77,581	35,581	84.72	
22 郵電費	101,000	66,991	-34,009	-33.67	
221 郵費	25,000	22,026	-2,974	-11.90	
222 電話費	40,000	44,965	4,965	12.41	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
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	26,000	35,289	9,289	35.73	
241 印刷及裝訂費	26,000	35,289	9,289	35.73	
25 修理保養及保固費	936,000	930,485	-5,515	-0.59	
251 土地改良物修護費	400,000	84,840	-315,160	-78.79	
252 一般房屋修護費	185,000	316,343	131,343	71.00	
255 機械及設備修護費	82,000	124,489	42,489	51.82	
256 交通及運輸設備修護費	15,000	105,510	90,510	603.40	

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	254,000	299,303	45,303	17.84	
26 保險費	4,000	5,700	1,700	42.50	
26Y 其他保險費	4,000	5,700	1,700	42.50	
27 一般服務費	2,100,000	2,007,437	-92,563	-4.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,735	-265	-8.83	
279 外包費	558,000	616,668	58,668	10.51	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數534,792元。
27D 計時與計件人員酬金	1,427,000	1,278,338	-148,662	-10.42	行政助理3名，預算數1,427,000元，決算數1,278,338元。
27F 體育活動費	112,000	109,696	-2,304	-2.06	
28 專業服務費	128,000	150,186	22,186	17.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	78,986	55,986	243.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	97,000	71,200	-25,800	-26.60	
28A 電腦軟體服務費	8,000		-8,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	573,000	425,337	-147,663	-25.77	
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	567,000	425,337	-141,663	-24.98	
321 辦公(事務)用品	131,000	75,323	-55,677	-42.50	
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	98,394	-61,606	-38.50	
324 化學藥劑與實驗用品	31,000		-31,000	-100.00	
325 服裝	5,000	5,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	34,331	19,331	128.87	
32Y 其他用品消耗	221,000	211,089	-9,911	-4.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	93,635	-25,365	-21.32	
71 會費	3,000	3,628	628	20.93	
712 學術團體會費	2,000	2,628	628	31.40	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	48,000		-48,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	48,000		-48,000	-100.00	

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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	90,007	22,007	32.36	
743 獎勵費用	8,000	22,000	14,000	175.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	68,007	8,007	13.35	
5L 一般行政管理計畫	5,274,000	4,956,105	-317,895	-6.03	
1 用人費用	5,274,000	4,956,105	-317,895	-6.03	
16 退休及卹償金	4,880,000	4,435,035	-444,965	-9.12	
161 職員退休及離職金	4,880,000	4,435,035	-444,965	-9.12	
18 福利費	394,000	521,070	127,070	32.25	
18Y 其他福利費	394,000	521,070	127,070	32.25	
5M 建築及設備計畫	226,000	3,831,784	3,605,784	1,595.48	1.主要係本校第二期校舍興建工程完工付款，111年保留款支付所致。 2.購建固定資產： 可用預算數：以前年度保留數5,479,359元，法定預算數226,000元。 決算數：以前年度保留數3,617,288元，法定預算數214,496元。
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	226,000	3,831,784	3,605,784	1,595.48	
51 購建固定資產	226,000	3,831,784	3,605,784	1,595.48	
513 擴充改良房屋建築及設備		3,617,288	3,617,288		
514 購置機械及設備	88,000	100,800	12,800	14.55	
515 購置交通及運輸設備	40,000	52,000	12,000	30.00	
516 購置雜項設備	98,000	61,696	-36,304	-37.04	

資本資產明細表

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	361,864,017	28,848,251	5,705,359
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,751,632	4,724,116	
房屋及建築	156,889,720	16,789,902	5,479,359
機械及設備	8,817,215	4,699,877	101,000
交通及運輸設備	1,322,320	553,907	52,000
雜項設備	8,106,489	2,080,449	73,000
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	181,976,641		
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：應付代收款置17,758,964元；轉列購建中固定資產至房屋及建築185,593,929元。

機械及設備：預算內購置100,800元；應付代收款購2,372,290元；教育局補助515,000元；教育局撥入773,042元；報廢1,254,572元。

交通及運輸設備：預算內購置52,000元；報廢146,000元。

雜項設備：應付代收款購置2,161,112元；預算內購置61,696元；以前年度減微貨物稅減值84,000元；報廢147,026元。

購建中固定資產：預算內購置3,617,288元；轉列購建中固定資產至房屋及建築185,593,929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	
213,006,121		187,225,527	348,639,439
			27,516
203,352,893			335,740,039
3,761,132		1,254,572	5,739,186
52,000		146,000	661,327
2,222,808		231,026	6,471,371
3,617,288		185,593,929	

註：2.預算數包括以前年度保留數5,479,359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	5,479,359				5,479,359	3,617,288	-1,862,071	1,752,045
房屋及建築	5,479,359				5,479,359		-5,479,359	1,752,045
購建中固定資產						3,617,288	3,617,288	
機械及設備		88,000		13,000	101,000	100,800	-200	
機械及設備		88,000		13,000	101,000	100,800	-200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		12,000	52,000	52,000		
交通及運輸設備		40,000		12,000	52,000	52,000		
購建中固定資產								
雜項設備		98,000		-25,000	73,000	61,696	-11,304	
雜項設備		98,000		-25,000	73,000	61,696	-11,304	
購建中固定資產								
合 計	5,479,359	226,000			5,705,359	3,831,784	-1,873,575	1,752,045

本年度保留數含111年度保留數1,752,045元。

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	68	15	
職員	52	67	15	1.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。 2.依據臺中市政府112.9.1府授教小字第1120254122號函增加教師員額4人。
廚工	1	1	0	
合 計	53	68	15	

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 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	34,464,000		816,000		8,300,000	3,500,000		3,952,000		51,032,000	702,000	51,734,000
正式人員	34,464,000		816,000		8,300,000	3,500,000		3,952,000		51,032,000		51,032,000
兼任人員											702,000	702,000
一般行政管理計畫						4,880,000		394,000		5,274,000		5,274,000
正式人員								394,000		394,000		394,000
其他人員						4,880,000				4,880,000		4,880,000
合 計	34,464,000		816,000		8,300,000	8,380,000		4,346,000		56,306,000	702,000	57,008,000

行政助理預算數1427,000元，決算數1,278,338元；警衛外包預算數558,000元，決算數534,792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4,500,000元，決算數5,901,783元，合計64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3,800,000元，決算數5,092,060元，合計56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
50,225,895		1,055,192		10,993,843	5,322,596		5,163,148		72,760,674	693,709	73,454,383
50,225,895		1,055,192		10,993,843	5,322,596		5,163,148		72,760,674		72,760,674
					4,435,035		521,070		4,956,105	693,709	693,709
							521,070		521,070		521,070
					4,435,035				4,435,035		4,435,035
50,225,895		1,055,192		10,993,843	9,757,631		5,684,218		77,716,779	693,709	78,410,488

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			61,813,000		86,544,303		24,731,303	40.01	
國民教育計畫			56,313,000		77,756,414		21,443,414	38.08	主要係員工薪津依實際需要支付所致。
一般行政管理計畫			5,274,000		4,956,105		-317,895	-6.03	
建築及設備計畫			226,000		3,831,784		3,605,784	1,595.48	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	57,008,000	78,410,488	21,402,488	37.54
11 正式員額薪資	34,464,000	50,225,895	15,761,895	45.73
113 職員薪金	34,464,000	50,225,895	15,761,895	45.73
12 聘僱及兼職人員薪資	702,000	693,709	-8,291	-1.18
124 兼職人員酬金	702,000	693,709	-8,291	-1.18
13 超時工作報酬	816,000	1,055,192	239,192	29.31
131 加班費	816,000	1,055,192	239,192	29.31
15 獎金	8,300,000	10,993,843	2,693,843	32.46
151 考績獎金	3,800,000	5,092,060	1,292,060	34.00
152 年終獎金	4,500,000	5,901,783	1,401,783	31.15
16 退休及卹償金	8,380,000	9,757,631	1,377,631	16.44
161 職員退休及離職金	8,380,000	9,757,631	1,377,631	16.44
18 福利費	4,346,000	5,684,218	1,338,218	30.79
181 分擔員工保險費	3,600,000	4,776,798	1,176,798	32.69
183 傷病醫藥費	0	31,150	31,150	0.00
18Y 其他福利費	746,000	876,270	130,270	17.46
2 服務費用	3,887,000	3,783,059	-103,941	-2.67
21 水電費	512,000	514,971	2,971	0.58
212 工作場所電費	470,000	437,390	-32,610	-6.94
214 工作場所水費	42,000	77,581	35,581	84.72
22 郵電費	101,000	66,991	-34,009	-33.67
221 郵費	25,000	22,026	-2,974	-11.90
222 電話費	40,000	44,965	4,965	12.41
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
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	26,000	35,289	9,289	35.73
241 印刷及裝訂費	26,000	35,289	9,289	35.73
25 修理保養及保固費	936,000	930,485	-5,515	-0.59
251 土地改良物修護費	400,000	84,840	-315,160	-78.79
252 一般房屋修護費	185,000	316,343	131,343	71.00
255 機械及設備修護費	82,000	124,489	42,489	51.82
256 交通及運輸設備修護費	15,000	105,510	90,510	603.40
257 雜項設備修護費	254,000	299,303	45,303	17.84
26 保險費	4,000	5,700	1,700	42.50
26Y 其他保險費	4,000	5,700	1,700	42.50
27 一般服務費	2,100,000	2,007,437	-92,563	-4.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,735	-265	-8.83
279 外包費	558,000	616,668	58,668	10.51
27D 計時與計件人員酬金	1,427,000	1,278,338	-148,662	-10.42
27F 體育活動費	112,000	109,696	-2,304	-2.06
28 專業服務費	128,000	150,186	22,186	17.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	78,986	55,986	243.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	97,000	71,200	-25,800	-26.60

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	%
28A 電腦軟體服務費	8,000	0	-8,000	-100.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	573,000	425,337	-147,663	-25.77
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	567,000	425,337	-141,663	-24.98
321 辦公(事務)用品	131,000	75,323	-55,677	-42.50
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	98,394	-61,606	-38.50
324 化學藥劑與實驗用品	31,000	0	-31,000	-100.00
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	34,331	19,331	128.87
32Y 其他用品消耗	221,000	211,089	-9,911	-4.48
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	226,000	3,831,784	3,605,784	1,595.48
51 購建固定資產	226,000	3,831,784	3,605,784	1,595.48
513 擴充改良房屋建築及設備	0	3,617,288	3,617,288	0.00
514 購置機械及設備	88,000	100,800	12,800	14.55
515 購置交通及運輸設備	40,000	52,000	12,000	30.00
516 購置雜項設備	98,000	61,696	-36,304	-37.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	93,635	-25,365	-21.32
71 會費	3,000	3,628	628	20.93
712 學術團體會費	2,000	2,628	628	31.40
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	48,000	0	-48,000	-100.00
726 獎助學員生給與	48,000	0	-48,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	90,007	22,007	32.36
743 獎勵費用	8,000	22,000	14,000	175.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	68,007	8,007	13.35
合 計	61,813,000	86,544,303	24,731,303	40.01

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	1,450,000	1,357,324	-92,676	-6.39	
27D 計時與計件人員酬金	1,427,000	1,278,338	-148,662	-10.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	78,986	55,986	243.42	

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	526,646,318	100.00	511,411,468	100.00	15,234,850	2.98
流動資產	23,227,481	4.41	23,992,989	4.69	-765,508	-3.19
現金	23,227,481	4.41	22,027,881	4.31	1,199,600	5.45
銀行存款	23,227,481	4.41	22,027,881	4.31	1,199,600	5.45
銀行存款-市庫存款	5,090,172	0.97	6,553,357	1.28	-1,463,185	-22.33
銀行存款-保管金專戶	11,822,123	2.24	10,228,748	2.00	1,593,375	15.58
銀行存款-教育儲蓄戶	457,723	0.09	408,739	0.08	48,984	11.98
銀行存款-午餐專戶	5,257,463	1.00	4,237,037	0.83	1,020,426	24.08
銀行存款-定期存款	600,000	0.11	600,000	0.12	0	0.00
預付款項	0	0.00	1,965,108	0.38	-1,965,108	-100.00
預付費用	0	0.00	1,965,108	0.38	-1,965,108	-100.00
固定資產	348,639,439	66.20	333,015,766	65.12	15,623,673	4.69
土地改良物	27,516	0.01	27,516	0.01	0	0.00
土地改良物	4,751,632	0.90	4,751,632	0.93	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,724,116	-0.90	-4,724,116	-0.92	0	0.00
房屋建築及設備	335,740,039	63.75	140,099,818	27.39	195,640,221	139.64
房屋建築及設備	360,242,613	68.40	156,889,720	30.68	203,352,893	129.62
累計折舊-房屋建築及設備	-24,502,574	-4.65	-16,789,902	-3.28	-7,712,672	45.94
機械及設備	5,739,186	1.09	4,117,338	0.81	1,621,848	39.39
機械及設備	11,323,775	2.15	8,817,215	1.72	2,506,560	28.43
累計折舊-機械及設備	-5,584,589	-1.06	-4,699,877	-0.92	-884,712	18.82
交通及運輸設備	661,327	0.13	768,413	0.15	-107,086	-13.94
交通及運輸設備	1,228,320	0.23	1,322,320	0.26	-94,000	-7.11
累計折舊-交通及運輸設備	-566,993	-0.11	-553,907	-0.11	-13,086	2.36
雜項設備	6,471,371	1.23	6,026,040	1.18	445,331	7.39
雜項設備	10,098,271	1.92	8,106,489	1.59	1,991,782	24.57
累計折舊-雜項設備	-3,626,900	-0.69	-2,080,449	-0.41	-1,546,451	74.33
購建中固定資產	0	0.00	181,976,641	35.58	-181,976,641	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	181,976,641	35.58	-181,976,641	-100.00
其他資產	154,779,398	29.39	154,402,713	30.19	376,685	0.24
什項資產	154,779,398	29.39	154,402,713	30.19	376,685	0.24
暫付及待結轉帳項	1,051,324	0.20	674,639	0.13	376,685	55.84
代管資產	153,728,074	29.19	153,728,074	30.06	0	0.00

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	172,916,707	32.83	169,877,237	33.22	3,039,470	1.79
流動負債	16,925,816	3.21	11,272,678	2.20	5,653,138	50.15
應付款項	16,925,816	3.21	11,272,678	2.20	5,653,138	50.15
應付代收款	16,925,816	3.21	11,272,678	2.20	5,653,138	50.15
應付代收款	16,925,816	3.21	11,272,678	2.20	5,653,138	50.15
其他負債	155,990,891	29.62	158,604,559	31.01	-2,613,668	-1.65
什項負債	155,990,891	29.62	158,604,559	31.01	-2,613,668	-1.65
存入保證金	2,262,817	0.43	4,876,485	0.95	-2,613,668	-53.60
存入保證金	2,262,817	0.43	4,876,485	0.95	-2,613,668	-53.60
應付代管資產	153,728,074	29.19	153,728,074	30.06	0	0.00
應付代管資產	153,728,074	29.19	153,728,074	30.06	0	0.00
淨資產	353,729,611	67.17	341,534,231	66.78	12,195,380	3.57
淨資產	353,729,611	67.17	341,534,231	66.78	12,195,380	3.57
淨資產	353,729,611	67.17	341,534,231	66.78	12,195,380	3.57
累積餘額	353,729,611	67.17	341,534,231	66.78	12,195,380	3.57
合 計	526,646,318	100.00	511,411,468	100.00	15,234,850	2.98

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112

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	29.19	153,728,074	30.06	0	0.00
合 計	526,646,318	100.00	511,411,468	100.00	15,234,850	2.98

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	526,646,318	100.00	511,411,468	100.00	15,234,850	2.98

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	106,696,418	100.00	167,878,143	100.00	-61,181,725	-36.44
財產收益	23,795,026	22.30	9,341,866	5.56	14,453,160	154.71
財產孳息收入	192,038	0.18	76,184	0.05	115,854	152.07
財產交易利益	22,580	0.02	7,890	0.00	14,690	186.19
其他財產收入	23,580,408	22.10	9,257,792	5.51	14,322,616	154.71
政府撥入收入	82,378,889	77.21	158,172,603	94.22	-75,793,714	-47.92
公庫撥款收入	82,378,889	77.21	158,172,603	94.22	-75,793,714	-47.92
教學收入	343,000	0.32	336,000	0.20	7,000	2.08
學雜費收入	343,000	0.32	336,000	0.20	7,000	2.08
其他收入	179,503	0.17	27,674	0.02	151,829	548.63
受贈收入	8,000	0.01	12,000	0.01	-4,000	-33.33
雜項收入	171,503	0.16	15,674	0.01	155,829	994.19
支出	94,501,038	88.57	106,570,477	63.48	-12,069,439	-11.33
人事支出	78,410,488	73.49	67,238,519	40.05	11,171,969	16.62
人事支出	78,410,488	73.49	67,238,519	40.05	11,171,969	16.62
業務支出	4,302,031	4.03	3,740,635	2.23	561,396	15.01
業務支出	4,302,031	4.03	3,740,635	2.23	561,396	15.01
財產損失	15,479	0.01	29,485,008	17.56	-29,469,529	-99.95
財產交易損失	15,479	0.01	29,485,008	17.56	-29,469,529	-99.95
折舊、折耗及攤銷	11,699,036	10.96	6,106,315	3.64	5,592,721	91.59
固定資產折舊	11,699,036	10.96	6,106,315	3.64	5,592,721	91.59
其他支出	74,004	0.07	0	0.00	74,004	0.00
其他支出	74,004	0.07	0	0.00	74,004	0.00
本期賸餘(短絀)	12,195,380	11.43	61,307,666	36.52	-49,112,286	-80.11
期初淨資產	341,534,231	320.10	280,226,565	166.92	61,307,666	21.88
解繳公庫						
期末淨資產	353,729,611	331.53	341,534,231	203.44	12,195,380	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)	12,195,380
8002 調整非現金項目	-4,196,223
800202 折舊、折耗及攤銷	11,699,036
800203 處理資產損失(利益)	-7,101
800204 其他	-23,506,404
800205 流動資產淨減(淨增)	1,965,108
800206 流動負債淨增(淨減)	5,653,138
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,999,157
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,894,217
820401 減少固定資產	22,580
820404 減少其他資產	2,871,637
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,080,106
820901 增加固定資產	-3,831,784
820904 增加其他資產	-3,248,322
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,185,889
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,170,255
840102 增加其他負債	2,170,255
8404 減少短期債務及其他負債	-4,783,923
840402 減少其他負債	-4,783,923
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,613,668
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,199,600
87 期初現金及約當現金	22,027,881
88 期末現金及約當現金	23,227,481

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	83,116,010	23,580,408	106,696,418	收入
財產收入	214,618	23,580,408	23,795,026	財產收益
政府撥入收入	82,378,889		82,378,889	政府撥入收入
教學收入	343,000		343,000	教學收入
其他收入	179,503		179,503	其他收入
基金用途	86,544,303	7,956,735	94,501,038	支出
用人費用	78,410,488		78,410,488	人事支出
服務費用	3,783,059	518,972	4,302,031	業務支出
材料及用品費	425,337	-425,337		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,635	-93,635		
		15,479	15,479	財產損失
		74,004	74,004	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	3,831,784	-3,831,784		
		11,699,036	11,699,036	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,428,293	15,623,673	12,195,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,518,465	333,015,766	341,534,231	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,090,172	348,639,439	353,729,611	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數23,580,408元，係應付代收款購置22,292,366元、教育局補助515,000元及教育局撥入773,042元。
2. 業務支出調整數518,972元=材料及用品費調減數425,337元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數93,635元。
3. 財產損失調整數15,479元，係報廢以前年度財產。
4. 其他支出調整數74,004元，係以前年度減徵貨物稅減值。
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3,831,784元，係購建固定資產二期校舍興建工程執行調減數3,617,288元及預算內購置調減數214,496元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數11,699,036元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數333,015,766元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。