

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市烏日區旭光國民小學編

地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 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113年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05474-20	頁
十八、市議會審議通過112年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表··	第 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 113 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 73,750,000 元，決算數 85,674,335 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 33 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 915 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 35 班，資源班 1 班，幼兒園 1 班，學生人數共 1,011 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 4,592,000 元，決算數 4,886,394 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 235,000 元，決算數 182,218 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 91,608,553 元，較預算數 78,277,000 元，增加 13,331,553 元，計增 17.03%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。

主要係因：午餐公司違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。

2. 財產處分收入：決算數 57,910 元，較預算數 8,000 元，增加 49,910 元，計增 623.88%。

主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。

3. 租金收入：決算數 223,150 元，較預算數 70,000 元，增加 153,150 元，計增 218.79%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

4. 權利金收入：決算數 201,857 元，較預算數 200,000 元，增加 1,857 元，計增 0.93%。

主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入，收入情形難以估計所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 利息收入：決算數 27,739 元，較預算數 3,000 元，增加 24,739 元，計增 824.63%。

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。

6. 公庫撥款收入：決算數 91,014,827 元，較預算數 77,936,000 元，增加 13,078,827 元，計增 16.78%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

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

主要係因：國教署補助幼兒園學前教育學費差額，依實際撥款入帳所致

8. 受贈收入：決算數 27,600 元，較預算數 60,000 元，減少 32,400 元，計減 54.00%。

主要係因：畢業典禮及運動會捐贈收入，收入情形難以估計所致。

9. 雜項收入：決算數 38,470 元，較預算數 0 元，增加 38,470 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 90,742,947 元，較預算數 78,577,000 元，增加 12,165,947 元，計增 15.48%。

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 85,674,335 元，較預算數 73,750,000 元，增加 11,924,335 元，計增 16.17%。

主要係因：用人費用及各項費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,886,394 元，較預算數 4,592,000 元，增加 294,394 元，計增 6.41%。

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 182,218 元，較預算數 235,000 元，減少 52,782 元，計減 22.46%。

主要係因：各項設備中依實際需求購置所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 865,606 元，較預算短絀數 300,000 元，減少短絀 1,165,606 元。

主要係因：用人費用及各項費用依實際需要支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 3,169,634 元。

投資活動之淨現金流出 950,760 元。

籌資活動之淨現金流入 2,693,621 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,426,773 元。

期初現金及約當現金 23,227,481 元。

期末現金及約當現金 21,800,708 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 366,153,465 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

1. 流動資產本年度決算數 21,800,708 元，較上年度決算數 23,227,481 元，減少 1,426,773 元。

主要係因：銀行存款-保管金專戶較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 342,474,981 元，較上年度決算數 348,639,439 元，減少 6,164,458 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度減少所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,877,776 元，較上年度決算數 1,051,324 元，增加 826,452 元，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 17,722,706 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,766,268 元，較上年度決算數 16,925,816 元，減少 4,159,548 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 4,956,438 元，較上年度決算數 2,262,817 元，增加 2,693,621 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 348,430,759 元，較上年度決算數 353,729,611 元，減少 5,298,852 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	13,274,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	294,394

(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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	78,277,000	100.00	91,608,553	100.00	13,331,553	17.03	83,116,010	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000			
45 財產收入	281,000	0.36	510,656	0.56	229,656	81.73	214,618	0.26
451 財產處分收入	8,000	0.01	57,910	0.06	49,910	623.88	22,580	0.03
452 租金收入	70,000	0.09	223,150	0.24	153,150	218.79	164,250	0.20
453 權利金收入	200,000	0.26	201,857	0.22	1,857	0.93		
454 利息收入	3,000	0.00	27,739	0.03	24,739	824.63	27,788	0.03
46 政府撥入收入	77,936,000	99.56	91,014,827	99.35	13,078,827	16.78	82,378,889	99.11
462 公庫撥款收入	77,936,000	99.56	91,014,827	99.35	13,078,827	16.78	82,378,889	99.11
4S 教學收入			14,000	0.02	14,000	0.00	343,000	0.41
4S1 學雜費收入			14,000	0.02	14,000		343,000	0.41
4Y 其他收入	60,000	0.08	66,070	0.07	6,070	10.12	179,503	0.22
4YO 受贈收入	60,000	0.08	27,600	0.03	-32,400	-54.00	8,000	0.01
4YY 雜項收入			38,470	0.04	38,470		171,503	0.21
5 基金用途	78,577,000	100.38	90,742,947	99.06	12,165,947	15.48	86,544,303	104.12
53 國民教育計畫	73,750,000	94.22	85,674,335	93.52	11,924,335	16.17	77,756,414	93.55
5L 一般行政管理計畫	4,592,000	5.87	4,886,394	5.33	294,394	6.41	4,956,105	5.96
5M 建築及設備計畫	235,000	0.30	182,218	0.20	-52,782	-22.46	3,831,784	4.61
購建固定資產	235,000	0.30	182,218	0.20	-52,782	-22.46	3,831,784	4.61
本期賸餘（短絀）	-300,000		865,606		1,165,606	-388.54	-3,428,293	
期初基金餘額	8,118,000		5,090,172		-3,027,828	-37.30	8,518,465	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,818,000		5,955,778		-1,862,222	-23.82	5,090,172	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	78,277,000	91,608,553	13,331,553	17.03	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	主要係因午餐公司違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	281,000	510,656	229,656	81.73	
451 財產處分收入	8,000	57,910	49,910	623.88	主要係因報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452 租金收入	70,000	223,150	153,150	218.79	主要係因場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	200,000	201,857	1,857	0.93	
454 利息收入	3,000	27,739	24,739	824.63	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。
46 政府撥入收入	77,936,000	91,014,827	13,078,827	16.78	
462 公庫撥款收入	77,936,000	91,014,827	13,078,827	16.78	主要係因用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。
4S 教學收入		14,000	14,000	0.00	
4S1 學雜費收入		14,000	14,000	0.00	主要係因國教署補助幼兒園學前教育學費差額，依實際撥款入帳所致。
4Y 其他收入	60,000	66,070	6,070	10.12	
4YO 受贈收入	60,000	27,600	-32,400	-54.00	主要係因畢業典禮及運動會捐贈收入，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入		38,470	38,470	0.00	主要係因收回以前年度用人費用賸餘所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	78,577,000	90,742,947	12,165,947	15.48	1.主要係因學校增班用人費用依實際需要支付所致。2.超支併決算原因係113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。
53 國民教育計畫	73,750,000	85,674,335	11,924,335	16.17	
1 用人費用	68,761,000	81,413,974	12,652,974	18.40	
11 正式員額薪資	48,458,000	55,441,232	6,983,232	14.41	
113 職員薪金	48,458,000	55,441,232	6,983,232	14.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	615,000	863,060	248,060	40.33	
124 兼職人員酬金	615,000	863,060	248,060	40.33	
13 加（夜）班費	1,116,000	1,105,682	-10,318	-0.92	
131 延長工時加班費	16,000		-16,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,100,000	1,105,682	5,682	0.52	
15 獎金	9,300,000	12,271,221	2,971,221	31.95	
151 考績獎金	4,300,000	5,765,025	1,465,025	34.07	
152 年終獎金	5,000,000	6,506,196	1,506,196	30.12	
16 退休及卹償金	4,500,000	5,890,517	1,390,517	30.90	
161 職員退休及離職金	4,500,000	5,890,517	1,390,517	30.90	
18 福利費	4,772,000	5,842,262	1,070,262	22.43	
181 分擔員工保險費	4,350,000	5,469,886	1,119,886	25.74	
183 傷病醫藥費	70,000	41,100	-28,900	-41.29	
18Y 其他福利費	352,000	331,276	-20,724	-5.89	
2 服務費用	4,214,000	3,699,518	-514,482	-12.21	
21 水電費	650,000	280,333	-369,667	-56.87	
212 工作場所電費	570,000	184,143	-385,857	-67.69	
214 工作場所水費	80,000	96,190	16,190	20.24	
22 郵電費	125,000	32,477	-92,523	-74.02	
221 郵費	25,000	1,860	-23,140	-92.56	
222 電話費	40,000	30,617	-9,383	-23.46	
224 數據通信費	60,000		-60,000	-100.00	
23 旅運費	8,000	2,034	-5,966	-74.58	
231 國內旅費	8,000	2,034	-5,966	-74.58	
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	41,811	15,811	60.81	
241 印刷及裝訂費	26,000	41,811	15,811	60.81	
25 修理保養及保固費	878,000	1,008,196	130,196	14.83	
251 土地改良物修護費		144,200	144,200		
252 一般房屋修護費	400,000	112,726	-287,274	-71.82	
254 其他建築修護費		17,850	17,850		

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	82,000	176,740	94,740	115.54	警衛外包1名，預算數584,000元，決算數551,995元。 行政助理3名，預算數1,463,000元，決算數1,342,641元。
256 交通及運輸設備修護費	15,000	98,435	83,435	556.23	
257 雜項設備修護費	381,000	458,245	77,245	20.27	
26 保險費	4,000	6,339	2,339	58.48	
26Y 其他保險費	4,000	6,339	2,339	58.48	
27 一般服務費	2,347,000	2,173,001	-173,999	-7.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	7,249	4,249	141.63	
279 外包費	680,000	633,871	-46,129	-6.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,463,000	1,342,641	-120,359	-8.23	
27F 體育活動費	201,000	189,240	-11,760	-5.85	
28 專業服務費	104,000	83,327	-20,673	-19.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	17,627	-5,373	-23.36	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	57,700	-5,300	-8.41	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	8,000	8,000			
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	518,000	458,635	-59,365	-11.46	
32 用品消耗	518,000	458,635	-59,365	-11.46	
321 辦公（事務）用品	125,000	147,317	22,317	17.85	
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	125,000	130,900	5,900	4.72	
324 化學藥劑與實驗用品	6,000		-6,000	-100.00	
325 服裝	5,000	4,700	-300	-6.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	35,212	10,212	40.85	
32Y 其他用品消耗	228,000	139,306	-88,694	-38.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000		-85,000	-100.00	
45 雜項設備租金	85,000		-85,000	-100.00	
451 雜項設備租金	85,000		-85,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		9,612	9,612		
64 消費與行為稅		9,612	9,612		
644 營業稅		9,612	9,612		

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,000	92,596	-79,404	-46.17	
71 會費	6,000	3,877	-2,123	-35.38	
712 學術團體會費	5,000	2,877	-2,123	-42.46	
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 獎助學民生給與	48,000		-48,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	118,000	88,719	-29,281	-24.81	
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	80,719	-19,281	-19.28	
5L 一般行政管理計畫	4,592,000	4,886,394	294,394	6.41	
1 用人費用	4,592,000	4,886,394	294,394	6.41	超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	4,495,000	4,354,694	-140,306	-3.12	
161 職員退休及離職金	4,495,000	4,354,694	-140,306	-3.12	
18 福利費	97,000	521,700	424,700	437.84	
18Y 其他福利費	97,000	521,700	424,700	437.84	
5M 建築及設備計畫	235,000	182,218	-52,782	-22.46	
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	235,000	182,218	-52,782	-22.46	
51 購建固定資產	235,000	182,218	-52,782	-22.46	
513 擴充改良房屋建築及設備		53,100	53,100		1.主要係因各項設備依實際需求購置所致。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數1,752,045元，法定預算數235,000元。決算數：法定預算數182,218元。
514 購置機械及設備	90,000		-90,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	45,000	25,000	-20,000	-44.44	
516 購置雜項設備	100,000	104,118	4,118	4.12	

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	387,644,611	39,005,172	1,987,045
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	360,242,613	24,502,574	1,806,045
機械及設備	11,323,775	5,584,589	31,000
交通及運輸設備	1,228,320	566,993	45,000
雜項設備	10,098,271	3,626,900	105,000
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			
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：
土地改良物：應付代收款置3,543,348元。
房屋及建築：預算內購置53,100元。
機械及設備：教育局撥入319,203元；報廢104,098元。
交通及運輸設備：預算內購置25,000元。
雜項設備：預算內購置104,118元；教育局撥入125,200元。

發展基金
產明細表
113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,169,969		104,098	10,230,329	342,474,981
3,543,348			292,330	3,278,534
53,100			6,492,966	329,300,173
319,203		104,098	1,873,097	4,081,194
25,000			166,035	520,292
229,318			1,405,901	5,294,788

註： 2.預算數包括以前年度保留數1,752,045元。
3.本年度保留數1,752,045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113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	1,752,045			54,000	1,806,045	53,100	-1,752,945	1,752,045
房屋及建築	1,752,045			54,000	1,806,045	53,100	-1,752,945	1,752,045
購建中固定資產								
機械及設備		90,000		-59,000	31,000		-31,000	
機械及設備		90,000		-59,000	31,000		-31,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		45,000			45,000	25,000	-20,000	
交通及運輸設備		45,000			45,000	25,000	-20,000	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		5,000	105,000	104,118	-882	
雜項設備		100,000		5,000	105,000	104,118	-882	
購建中固定資產								
合 計	1,752,045	235,000			1,987,045	182,218	-1,804,827	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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	64	72	8	1.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。 2.依據臺中市政府113.8.30府授教小字第1130248096號函增加教師員額4人。
職員	63	71	8	
廚工	1	1	0	
合 計	64	72	8	

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	48,458,000		1,116,000		9,300,000	4,500,000		4,772,000		68,146,000	615,000	68,761,000
正式人員	48,458,000		1,116,000		9,300,000	4,500,000		4,772,000		68,146,000		68,146,000
兼任人員											615,000	615,000
一般行政管理計畫						4,495,000		97,000		4,592,000		4,592,000
正式人員								97,000		97,000		97,000
其他人員						4,495,000				4,495,000		4,495,000
合 計	48,458,000		1,116,000		9,300,000	8,995,000		4,869,000		72,738,000	615,000	73,353,000

行政助理預算數1,463,000元，決算數1,342,641元；警衛外包預算數584,000元，決算數551,995元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數5,000,000元，決算數6,506,196元，合計69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4,300,000元，決算數5,765,025元，合計61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10,000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 113 年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
55,441,232		1,105,682		12,271,221	5,890,517		5,842,262		80,550,914	863,060	81,413,974
55,441,232		1,105,682		12,271,221	5,890,517		5,842,262		80,550,914		80,550,914
										863,060	863,060
				10,000	4,354,694		521,700		4,886,394		4,886,394
							521,700		521,700		521,700
				10,000	4,354,694				4,364,694		4,364,694
55,441,232		1,105,682		12,281,221	10,245,211		6,363,962		85,437,308	863,060	86,300,368

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			80,329,045		90,742,947			10,413,902	12.96	
國民教育計畫			73,750,000		85,674,335			11,924,335	16.17	主要係因學校增班用人費用依實際需要支付所致。
一般行政管理計畫			4,592,000		4,886,394			294,394	6.41	
建築及設備計畫			1,987,045		182,218			-1,804,827	-90.83	
										1.以前年度保留數1,752,045元，決算數0元；法定預算數235,000元，決算數182,218元。2.主要係因本校第二期校舍興建工程公共藝術設置尚在規劃中所致。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	73,353,000	86,300,368	12,947,368	17.65
11 正式員額薪資	48,458,000	55,441,232	6,983,232	14.41
113 職員薪金	48,458,000	55,441,232	6,983,232	14.41
12 聘僱及兼職人員薪資	615,000	863,060	248,060	40.33
124 兼職人員酬金	615,000	863,060	248,060	40.33
13 加（夜）班費	1,116,000	1,105,682	-10,318	-0.92
131 延長工時加班費	16,000	0	-16,000	-100.00
134 未休假加班費	1,100,000	1,105,682	5,682	0.52
15 獎金	9,300,000	12,281,221	2,981,221	32.06
151 考績獎金	4,300,000	5,765,025	1,465,025	34.07
152 年終獎金	5,000,000	6,506,196	1,506,196	30.12
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	8,995,000	10,245,211	1,250,211	13.90
161 職員退休及離職金	8,995,000	10,245,211	1,250,211	13.90
18 福利費	4,869,000	6,363,962	1,494,962	30.70
181 分擔員工保險費	4,350,000	5,469,886	1,119,886	25.74
183 傷病醫藥費	70,000	41,100	-28,900	-41.29
18Y 其他福利費	449,000	852,976	403,976	89.97
2 服務費用	4,214,000	3,699,518	-514,482	-12.21
21 水電費	650,000	280,333	-369,667	-56.87
212 工作場所電費	570,000	184,143	-385,857	-67.69
214 工作場所水費	80,000	96,190	16,190	20.24
22 郵電費	125,000	32,477	-92,523	-74.02
221 郵費	25,000	1,860	-23,140	-92.56
222 電話費	40,000	30,617	-9,383	-23.46
224 數據通信費	60,000	0	-60,000	-100.00
23 旅運費	8,000	2,034	-5,966	-74.58
231 國內旅費	8,000	2,034	-5,966	-74.58
24 印刷裝訂與廣告費	26,000	41,811	15,811	60.81
241 印刷及裝訂費	26,000	41,811	15,811	60.81
25 修理保養及保固費	878,000	1,008,196	130,196	14.83
251 土地改良物修護費	0	144,200	144,200	0.00
252 一般房屋修護費	400,000	112,726	-287,274	-71.82
254 其他建築修護費	0	17,850	17,850	0.00
255 機械及設備修護費	82,000	176,740	94,740	115.54
256 交通及運輸設備修護費	15,000	98,435	83,435	556.23
257 雜項設備修護費	381,000	458,245	77,245	20.27
26 保險費	4,000	6,339	2,339	58.48
26Y 其他保險費	4,000	6,339	2,339	58.48
27 一般服務費	2,347,000	2,173,001	-173,999	-7.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	7,249	4,249	141.63
279 外包費	680,000	633,871	-46,129	-6.78
27D 計時與計件人員酬金	1,463,000	1,342,641	-120,359	-8.23

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	201,000	189,240	-11,760	-5.85
28 專業服務費	104,000	83,327	-20,673	-19.88
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	17,627	-5,373	-23.36
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	57,700	-5,300	-8.41
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	8,000	8,000	0	0.00
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	518,000	458,635	-59,365	-11.46
32 用品消耗	518,000	458,635	-59,365	-11.46
321 辦公（事務）用品	125,000	147,317	22,317	17.85
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	125,000	130,900	5,900	4.72
324 化學藥劑與實驗用品	6,000	0	-6,000	-100.00
325 服裝	5,000	4,700	-300	-6.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	35,212	10,212	40.85
32Y 其他用品消耗	228,000	139,306	-88,694	-38.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000	0	-85,000	-100.00
45 雜項設備租金	85,000	0	-85,000	-100.00
451 雜項設備租金	85,000	0	-85,000	-100.00
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	235,000	182,218	-52,782	-22.46
51 購建固定資產	235,000	182,218	-52,782	-22.46
513 擴充改良房屋建築及設備	0	53,100	53,100	0.00
514 購置機械及設備	90,000	0	-90,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	45,000	25,000	-20,000	-44.44
516 購置雜項設備	100,000	104,118	4,118	4.12
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,612	9,612	0.00
64 消費與行為稅	0	9,612	9,612	0.00
644 營業稅	0	9,612	9,612	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,000	92,596	-79,404	-46.17
71 會費	6,000	3,877	-2,123	-35.38
712 學術團體會費	5,000	2,877	-2,123	-42.46
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	118,000	88,719	-29,281	-24.81
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	80,719	-19,281	-19.28
合 計	78,577,000	90,742,947	12,165,947	15.48

中華民國 113 年 度

[illegible]

市議會審議通過 113 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形
報告表

[illegible]

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 113 年度

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	366,153,465	100.00	372,918,244	100.00	-6,764,779	-1.81
流動資產	21,800,708	5.95	23,227,481	6.23	-1,426,773	-6.14
現金	21,800,708	5.95	23,227,481	6.23	-1,426,773	-6.14
銀行存款	21,800,708	5.95	23,227,481	6.23	-1,426,773	-6.14
銀行存款-市庫存款	5,955,778	1.63	5,090,172	1.36	865,606	17.01
銀行存款-保管金專戶	9,949,897	2.72	11,822,123	3.17	-1,872,226	-15.84
銀行存款-教育儲蓄戶	509,372	0.14	457,723	0.12	51,649	11.28
銀行存款-午餐專戶	4,526,586	1.24	5,257,463	1.41	-730,877	-13.90
銀行存款-定期存款	600,000	0.16	600,000	0.16	0	0.00
銀行存款-薪資轉存專戶	259,075	0.07	0	0.00	259,075	0.00
固定資產	342,474,981	93.53	348,639,439	93.49	-6,164,458	-1.77
土地改良物	3,278,534	0.90	27,516	0.01	3,251,018	11,815.01
土地改良物	8,294,980	2.27	4,751,632	1.27	3,543,348	74.57
累計折舊-土地改良物	-5,016,446	-1.37	-4,724,116	-1.27	-292,330	6.19
房屋建築及設備	329,300,173	89.94	335,740,039	90.03	-6,439,866	-1.92
房屋建築及設備	360,295,713	98.40	360,242,613	96.60	53,100	0.01
累計折舊-房屋建築及設備	-30,995,540	-8.47	-24,502,574	-6.57	-6,492,966	26.50
機械及設備	4,081,194	1.11	5,739,186	1.54	-1,657,992	-28.89
機械及設備	11,538,880	3.15	11,323,775	3.04	215,105	1.90
累計折舊-機械及設備	-7,457,686	-2.04	-5,584,589	-1.50	-1,873,097	33.54
交通及運輸設備	520,292	0.14	661,327	0.18	-141,035	-21.33
交通及運輸設備	1,253,320	0.34	1,228,320	0.33	25,000	2.04
累計折舊-交通及運輸設備	-733,028	-0.20	-566,993	-0.15	-166,035	29.28
雜項設備	5,294,788	1.45	6,471,371	1.74	-1,176,583	-18.18
雜項設備	10,327,589	2.82	10,098,271	2.71	229,318	2.27
累計折舊-雜項設備	-5,032,801	-1.37	-3,626,900	-0.97	-1,405,901	38.76
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他資產	1,877,776	0.51	1,051,324	0.28	826,452	78.61
什項資產	1,877,776	0.51	1,051,324	0.28	826,452	78.61
暫付及待結轉帳項	1,877,776	0.51	1,051,324	0.28	826,452	78.61
代管資產	159,773,158	43.64	153,728,074	41.22	6,045,084	3.93
代管資產-土地	159,773,158	43.64	153,728,074	41.22	6,045,084	3.93

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	17,722,706	4.84	19,188,633	5.15	-1,465,927	-7.64
流動負債	12,766,268	3.49	16,925,816	4.54	-4,159,548	-24.58
應付款項	12,766,268	3.49	16,925,816	4.54	-4,159,548	-24.58
應付代收款	12,766,268	3.49	16,925,816	4.54	-4,159,548	-24.58
應付代收款	12,766,268	3.49	16,925,816	4.54	-4,159,548	-24.58
其他負債	4,956,438	1.35	2,262,817	0.61	2,693,621	119.04
什項負債	4,956,438	1.35	2,262,817	0.61	2,693,621	119.04
存入保證金	4,956,438	1.35	2,262,817	0.61	2,693,621	119.04
存入保證金	4,956,438	1.35	2,262,817	0.61	2,693,621	119.04
淨資產	348,430,759	95.16	353,729,611	94.85	-5,298,852	-1.50
淨資產	348,430,759	95.16	353,729,611	94.85	-5,298,852	-1.50
淨資產	348,430,759	95.16	353,729,611	94.85	-5,298,852	-1.50
累積餘額	348,430,759	95.16	353,729,611	94.85	-5,298,852	-1.50
合 計	366,153,465	100.00	372,918,244	100.00	-6,764,779	-1.81

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-159,773,158	-43.64	-153,728,074	-41.22	-6,045,084	3.93
合 計	366,153,465	100.00	372,918,244	100.00	-6,764,779	-1.81

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	366,153,465	100.00	372,918,244	100.00	-6,764,779	-1.81

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113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	95,151,901	100.00	106,696,418	100.00	-11,544,517	-10.82
徵收及依法分配收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
違規罰款收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
財產收益	4,054,004	4.26	23,795,026	22.30	-19,741,022	-82.96
財產孳息收入	452,746	0.48	192,038	0.18	260,708	135.76
財產交易利益	57,910	0.06	22,580	0.02	35,330	156.47
其他財產收入	3,543,348	3.72	23,580,408	22.10	-20,037,060	-84.97
政府撥入收入	91,014,827	95.65	82,378,889	77.21	8,635,938	10.48
公庫撥款收入	91,014,827	95.65	82,378,889	77.21	8,635,938	10.48
教學收入	14,000	0.01	343,000	0.32	-329,000	-95.92
學雜費收入	14,000	0.01	343,000	0.32	-329,000	-95.92
其他收入	66,070	0.07	179,503	0.17	-113,433	-63.19
受贈收入	27,600	0.03	8,000	0.01	19,600	245.00
雜項收入	38,470	0.04	171,503	0.16	-133,033	-77.57
支出	100,895,156	106.04	94,501,038	88.57	6,394,118	6.77
人事支出	86,300,368	90.70	78,410,488	73.49	7,889,880	10.06
人事支出	86,300,368	90.70	78,410,488	73.49	7,889,880	10.06
業務支出	4,260,361	4.48	4,302,031	4.03	-41,670	-0.97
業務支出	4,260,361	4.48	4,302,031	4.03	-41,670	-0.97
財產損失	1,042	0.00	15,479	0.01	-14,437	-93.27
財產交易損失	1,042	0.00	15,479	0.01	-14,437	-93.27
折舊、折耗及攤銷	10,333,385	10.86	11,699,036	10.96	-1,365,651	-11.67
固定資產折舊	10,333,385	10.86	11,699,036	10.96	-1,365,651	-11.67
其他支出	0	0.00	74,004	0.07	-74,004	-100.00
其他支出	0	0.00	74,004	0.07	-74,004	-100.00
本期賸餘（短絀）	-5,743,255	-6.04	12,195,380	11.43	-17,938,635	-147.09
期初淨資產	353,729,611	371.75	341,534,231	320.10	12,195,380	3.57
解繳公庫						
淨資產調整數	444,403				444,403	
期末淨資產	348,430,759	366.18	353,729,611	331.53	-5,298,852	-1.50

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

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-5,743,255
8002 調整非現金項目	2,573,621
800202 折舊、折耗及攤銷	10,333,385
800203 處理資產損失(利益)	-56,868
800204 其他	-3,543,348
800206 流動負債淨增(淨減)	-4,159,548
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,169,634
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	4,359,283
820401 減少固定資產	57,910
820404 減少其他資產	4,301,373
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,310,043
820901 增加固定資產	-182,218
820904 增加其他資產	-5,127,825
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-950,760
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,368,242
840102 增加其他負債	7,368,242
8404 減少短期債務及其他負債	-4,674,621
840402 減少其他負債	-4,674,621
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,693,621
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,426,773
87 期初現金及約當現金	23,227,481
88 期末現金及約當現金	21,800,708

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加6,045,084元。

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

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	91,608,553	3,543,348	95,151,901	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	510,656	3,543,348	4,054,004	財產收益
政府撥入收入	91,014,827		91,014,827	政府撥入收入
教學收入	14,000		14,000	教學收入
其他收入	66,070		66,070	其他收入
基金用途	90,742,947	10,152,209	100,895,156	支出
用人費用	86,300,368		86,300,368	人事支出
服務費用	3,699,518	560,843	4,260,361	業務支出
材料及用品費	458,635	-458,635		
稅捐及規費(強制費)	9,612	-9,612		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,596	-92,596		
		1,042	1,042	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	182,218	-182,218		
		10,333,385	10,333,385	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	865,606	-6,608,861	-5,743,255	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,090,172	348,639,439	353,729,611	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		444,403	444,403	淨資產調整數
期末基金餘額	5,955,778	342,474,981	348,430,759	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,543,348元，係應付代收款購置3,543,348元。

2. 業務支出調整數560,843元=材料及用品費調減數458,635元+稅捐及規費(強制費)調減數9,612元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數92,596元。

3. 財產損失調整數1,042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182,218元，係預算內購置調減數182,218元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數10,333,385元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數348,639,439元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數444,403元，係教育局無償撥入財產444,403元。