

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)

臺中市大里區竹仔坑國民小學編

# 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 05440-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05440-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05440-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05440-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05440-9	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 05440-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	第 --	頁
九、員工人數彙計表	.....	第 05440-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05440-14	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 05440-16	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05440-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05440-19	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 05440-20	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 05440-21	頁

### 丙、會計報表

- 一、平衡表 ..... 第 05440-22 頁
- 二、收入支出表 ..... 第 05440-24 頁
- 三、現金流量表 ..... 第 05440-25 頁

### 丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 ..... 第 05440-26 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 32,843,000 元，決算數 36,050,170 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 9 班，幼兒園 2 班，學生人數共 201 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，幼兒園 2 班，學生人數共 232 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 3,099,000 元，決算數 3,202,644 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 200,000 元，決算數 291,121 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、用途及餘額情形：

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 39,234,968 元，較預算數 36,142,000 元，增加 3,092,968 元，計增 8.56%。

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 100 元，較預算數 0 元，增加 100 元。

主要係因：午餐廠商違規記點扣款，因金額不易估計且未編列預算所致。

2. 財產處分收入：決算數 18,502 元，較預算數 0 元，增加 18,502 元。

主要係因：出售報廢財產拆除之廢料，依實收數繳庫，因金額不易估計所致。

3. 租金收入：決算數 144,510 元，較預算數 280,000 元，減少 135,490 元，計減 48.39%。

主要係因：場地租借收入依實收數繳庫，因金額不易估計所致。

4. 利息收入：決算數 34,416 元，較預算數 2,000 元，增加 32,416 元，計增 1,620.80%。

主要係因：保管金專戶利息實收數較預期增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 38,989,354 元，較預算數 35,852,000 元，增加 3,137,354 元，計增 8.75%。

主要係因：用人費用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 113 年度

6. 學雜費收入：決算數 28,000 元，較預算數 0 元，增加 28,000 元。

主要係因：國教署補助附設幼兒園 112 學年度學費所致。

7. 雜項收入：決算數 20,086 元，較預算數 8,000 元，增加 12,086 元，計增 151.08%。

主要係因：繳回環保局資源回收變賣所得，因金額不易估計所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 39,543,935 元，較預算數 36,142,000 元，增加 3,401,935 元，計增 9.41%。

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 36,050,170 元，較預算數 32,843,000 元，增加 3,207,170 元，計增 9.77%。

主要係因：用人費用依實際情形支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,202,644 元，較預算數 3,099,000 元，增加 103,644 元，計增 3.34%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際情形核發所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 291,121 元，較預算數 200,000 元，增加 91,121 元，計增 45.56%。

主要係因：業務單位採購計畫變更節餘及本年度奉准先行辦理購置大型觸控電視機等教學設施設備案所致。

### (三)本期短紓：

本年度決算短紓數 308,967 元，較預算短紓數 0 元，增加短紓 308,967 元。

主要係因：動支年度基金賸餘款辦理校園環境設施、教學空間改善及購置大型觸控電視機等教學設施設備所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 674,464 元。

投資活動之淨現金流出 423,230 元。

籌資活動之淨現金流出 202,430 元。

本年度現金及約當現金之淨增 48,804 元。

期初現金及約當現金 9,077,201 元。

期末現金及約當現金 9,126,005 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 142,362,585 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 9,126,005 元，較上年度決算數 9,077,201 元，增加 48,804 元。

主要係因：保管金專戶各項補助款結存增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 132,564,468 元，較上年度決算數 118,729,114 元，增加 13,835,354 元。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：整修老舊廁所及品書房(共讀站)所致。

3. 無形資產本年度決算數 15,640 元，較上年度決算數 24,748 元，減少 9,108 元。

主要係因：提列電腦軟體攤銷數所致。

4. 其他資產本年度決算數 656,472 元，較上年度決算數 505,861 元，增加 150,611 元。

主要係因：各項補助款未及核撥，帳列暫付及待結轉帳項所致。

(二)負債總額本年度決算數為 8,587,615 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,650,092 元，較上年度決算數 6,939,280 元，增加 710,812 元。

主要係因：各項補助款及代收代付款項增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 937,523 元，較上年度決算數 1,139,953 元，減少 202,430 元。

主要係因：依契約退還廠商各項保證金所致。

(三)淨資產本年度決算數 133,774,970 元，較上年度決算數 120,257,691 元，增加 13,517,279 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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	3,794,000
臺中市大里區竹仔坑國民小學 113.9.12 竹仔坑小字第 1130004393 號函	國民教育計畫	121,275
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	103,644

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市大里區竹仔坑國民小學 113.9.12 竹仔坑小字第 1130004393 號函	建築及設備計畫	172,537

**地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘绌表**  
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	36,142,000	100.00	39,234,968	100.00	3,092,968	8.56	37,021,239	100.00
41 徵收及依法分配收入			100	0.00	100	0.00		
415違規罰款收入			100	0.00	100			
45 財產收入	282,000	0.78	197,428	0.50	-84,572	-29.99	218,760	0.59
451財產處分收入			18,502	0.05	18,502		38,200	0.10
452租金收入	280,000	0.77	144,510	0.37	-135,490	-48.39	166,070	0.45
454利息收入	2,000	0.01	34,416	0.09	32,416	1,620.80	14,490	0.04
46 政府撥入收入	35,852,000	99.20	38,989,354	99.37	3,137,354	8.75	35,617,277	96.21
462公庫撥款收入	35,852,000	99.20	38,989,354	99.37	3,137,354	8.75	35,617,277	96.21
4S 教學收入			28,000	0.07	28,000	0.00	756,000	2.04
4S1學雜費收入			28,000	0.07	28,000		756,000	2.04
4Y 其他收入	8,000	0.02	20,086	0.05	12,086	151.08	429,202	1.16
4YY雜項收入	8,000	0.02	20,086	0.05	12,086	151.08	429,202	1.16
5 基金用途	36,142,000	100.00	39,543,935	100.79	3,401,935	9.41	37,440,744	101.13
53 國民教育計畫	32,843,000	90.87	36,050,170	91.88	3,207,170	9.77	34,330,078	92.73
5L 一般行政管理計畫	3,099,000	8.57	3,202,644	8.16	103,644	3.34	2,912,137	7.87
5M 建築及設備計畫	200,000	0.55	291,121	0.74	91,121	45.56	198,529	0.54
購建固定資產	200,000	0.55	291,121	0.74	91,121	45.56	198,529	0.54
本期賸餘 (短绌)			-308,967		-308,967	0.00	-419,505	
期初基金餘額	1,923,000		1,503,829		-419,171	-21.80	1,923,334	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,923,000		1,194,862		-728,138	-37.86	1,503,829	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數0元，本年度奉准先行辦理數172,537元。

**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	36,142,000	39,234,968	3,092,968	8.56	
41 徵收及依法分配收入		100	100	0.00	
415違規罰款收入		100	100	0.00	主要係午餐廠商違規記點扣款，因金額不易估計且未編列預算所致。
45 財產收入	282,000	197,428	-84,572	-29.99	
451財產處分收入		18,502	18,502	0.00	主要係出售報廢財產拆除之廢料，依實際收入情形繳庫，因金額不易估計且未編列預算所致。
452租金收入	280,000	144,510	-135,490	-48.39	主要係場地租借收入依實際收入情形繳庫，因金額不易估計所致。
454利息收入	2,000	34,416	32,416	1,620.80	主要係保管金專戶利息實收數較預期增加所致。
46 政府撥入收入	35,852,000	38,989,354	3,137,354	8.75	
462公庫撥款收入	35,852,000	38,989,354	3,137,354	8.75	
4S 教學收入		28,000	28,000	0.00	
4S1學雜費收入		28,000	28,000	0.00	主要係國教署補助附設幼兒園112學年度學費所致。
4Y 其他收入	8,000	20,086	12,086	151.08	
4YY雜項收入	8,000	20,086	12,086	151.08	主要係繳回環保局資源回收變賣所得，因金額不易估計所致。

填表說明：

**地方教育發展基金  
基金用途明細表**

中華民國 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	36,142,000	39,543,935	3,401,935	9.41	
53 國民教育計畫	32,843,000	36,050,170	3,207,170	9.77	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理本校校園環境設施及教學空間改善，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	29,439,000	32,784,927	3,345,927	11.37	
11 正式員額薪資	19,910,000	22,204,488	2,294,488	11.52	
113 職員薪金	19,500,000	21,779,328	2,279,328	11.69	
114 工員工資	410,000	425,160	15,160	3.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	378,000	322,024	-55,976	-14.81	
124 兼職人員酬金	378,000	322,024	-55,976	-14.81	
13 加（夜）班費	583,000	469,192	-113,808	-19.52	
131 延長工時加班費	13,000		-13,000	-100.00	
134 未休假加班費	570,000	469,192	-100,808	-17.69	
15 獎金	4,243,000	4,867,526	624,526	14.72	
151 考績獎金	1,843,000	2,186,025	343,025	18.61	
152 年終獎金	2,400,000	2,681,501	281,501	11.73	
16 退休及卹償金	2,027,000	2,384,434	357,434	17.63	
161 職員退休及離職金	2,000,000	2,339,962	339,962	17.00	
162 工員退休及離職金	27,000	44,472	17,472	64.71	
18 福利費	2,298,000	2,537,263	239,263	10.41	
181 分擔員工保險費	2,050,000	2,332,463	282,463	13.78	
183 傷病醫藥費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
18Y 其他福利費	200,000	188,800	-11,200	-5.60	
2 服務費用	2,993,000	2,754,733	-238,267	-7.96	
21 水電費	345,000	304,376	-40,624	-11.78	
212 工作場所電費	320,000	279,552	-40,448	-12.64	
214 工作場所水費	25,000	24,824	-176	-0.70	
22 郵電費	90,000	65,155	-24,845	-27.61	
221 郵費	20,000	18,997	-1,003	-5.02	
222 電話費	28,000	28,658	658	2.35	
224 數據通信費	42,000	17,500	-24,500	-58.33	
23 旅運費	4,000	2,695	-1,305	-32.63	
231 國內旅費	4,000	2,695	-1,305	-32.63	
24 印刷裝訂與廣告費	102,000		-102,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	102,000		-102,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	553,000	782,587	229,587	41.52	
252 一般房屋修護費	240,000	499,098	259,098	107.96	

**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	%	
254 其他建築修護費	10,000	10,000			
255 機械及設備修護費	178,000	85,414	-92,586	-52.01	
256 交通及運輸設備修護費	25,000	26,240	1,240	4.96	
257 雜項設備修護費	100,000	161,835	61,835	61.84	
26 保險費	6,000	4,015	-1,985	-33.08	
26Y 其他保險費	6,000	4,015	-1,985	-33.08	
27 一般服務費	1,761,000	1,469,605	-291,395	-16.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,627	1,627	162.70	
279 外包費	1,168,000	1,286,597	118,597	10.15	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數1,286,597元。
27D 計時與計件人員酬金	505,000	93,381	-411,619	-81.51	行政助理1名，預算數505,000元，決算數93,381元。
27F 體育活動費	87,000	87,000			
28 專業服務費	60,000	55,800	-4,200	-7.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	15,600	-2,400	-13.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	39,000	37,200	-1,800	-4.62	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
29 公共關係費	72,000	70,500	-1,500	-2.08	
291 公共關係費	72,000	70,500	-1,500	-2.08	
3 材料及用品費	385,000	475,120	90,120	23.41	
31 使用材料費	16,000	15,401	-599	-3.74	
312 燃料	16,000	15,401	-599	-3.74	
32 用品消耗	369,000	459,719	90,719	24.59	
321 辦公(事務)用品	140,000	61,898	-78,102	-55.79	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	223,679	163,679	272.80	
324 化學藥劑與實驗用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,738	11,738	234.76	
32Y 其他用品消耗	159,000	157,404	-1,596	-1.00	
6 稅捐及規費(強制費)		16,390	16,390		
66 規費		16,390	16,390		
661 行政規費與強制費		16,390	16,390		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

**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	%	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
743 獎勵費用	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	3,099,000	3,202,644	103,644	3.34	
1 用人費用	3,099,000	3,202,644	103,644	3.34	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	2,750,000	2,888,844	138,844	5.05	
161 職員退休及離職金	2,750,000	2,888,844	138,844	5.05	
18 福利費	349,000	298,800	-50,200	-14.38	
18Y 其他福利費	349,000	298,800	-50,200	-14.38	
5M 建築及設備計畫	200,000	291,121	91,121	45.56	1.可用預算數：法定預算數200,000元，本年度奉准先行辦理數172,537元。2.決算數：法定預算數118,584元，本年度奉准先行辦理數172,537元，核准文號詳如總說明五、其他。
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	200,000	291,121	91,121	45.56	
51 購建固定資產	200,000	291,121	91,121	45.56	
514 購置機械及設備	100,000	99,810	-190	-0.19	
516 購置雜項設備	100,000	191,311	91,311	91.31	

# 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
<b>資產</b>	191,638,432	72,884,570	372,537
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,889,233	2,586,826	
房屋及建築	165,038,844	61,335,389	
機械及設備	5,199,347	3,667,591	100,000
交通及運輸設備	733,163	415,720	
雜項設備	9,753,097	4,879,044	272,537
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	24,748		
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：應付代收款購置8,670,424元。

    房屋及建築：應付代收款購置9,564,923元。

    機械及設備：預算內購置99,810元；應付代收款購置586,389元；教育局無償撥入160,104元；報廢88,677元。

    雜項設備：預算內購置191,311元；應付代收款購置623,113元；教育局無償撥入25,200元；接受捐贈62,874元；報廢785,383元。

    電腦軟體：攤銷9,108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		
19,984,148	9,000	883,168	5,274,734	132,580,108
8,670,424			1,460,430	15,512,401
9,564,923			3,208,003	110,060,375
846,303		88,677	335,666	1,953,716
			85,654	231,789
902,498		785,383	184,981	4,806,187
	9,000	9,108		15,640

註： 2.預算數包括本年度奉准先行辦理數172,537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 準 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		200,000	172,537		372,537	291,121	-81,416	

**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	28	30	2	
職員	26	28	2	依據臺中市政府113年8月30日府授教小字第1130248096號函增加教師員額2人。
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	28	30	2	

填表說明：行政助理1名，警衛外包2名。

**地方教育發展基金  
用人費用彙計表( 左半頁)**

中華民國 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	19,910,000		583,000		4,243,000	2,027,000		2,298,000		29,061,000	378,000	29,439,000
正式人員	19,910,000		583,000		4,243,000	2,027,000		2,298,000		29,061,000		29,061,000
兼任人員						2,750,000		349,000			378,000	378,000
一般行政管理計畫						2,750,000		349,000		3,099,000		3,099,000
正式人員						2,750,000		349,000		349,000		349,000
其他人員										2,750,000		2,750,000
合計	19,910,000		583,000		4,243,000	4,777,000		2,647,000		32,160,000	378,000	32,538,000

行政助理預算數505,000元，決算數93,381元；警衛外包預算數1,168,000元，決算數1,286,597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2,400,000元，決算數2,681,501元，合計30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1,843,000元，決算數2,186,025元，合計23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15,000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

<b>決 算 數</b>											
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
22,204,488		469,192		4,867,526	2,384,434		2,537,263		32,462,903	322,024	32,784,927
22,204,488		469,192		4,867,526	2,384,434		2,537,263		32,462,903	322,024	32,462,903
				15,000	2,888,844		298,800		3,202,644		3,202,644
				15,000	2,888,844		298,800		298,800		298,800
22,204,488		469,192		4,882,526	5,273,278		2,836,063		2,903,844		2,903,844
									35,665,547	322,024	35,987,571

**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			36,142,000		39,543,935			3,401,935	9.41
國民教育計畫			32,843,000		36,050,170			3,207,170	9.77
一般行政管理 計畫			3,099,000		3,202,644			103,644	3.34
建築及設備計 畫			200,000		291,121			91,121	45.56
									1.法定預算 數200,000元，決算 數118,584元，本年 度奉准先行辦理 數172,537元，決算 數172,537元。 2.本年度核准之併 決算數 為172,537元。 3.主要係辦理購置 大型觸控電視機等 教學設施設備案。

**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	32,538,000	35,987,571	3,449,571	10.60
11 正式員額薪資	19,910,000	22,204,488	2,294,488	11.52
113 職員薪金	19,500,000	21,779,328	2,279,328	11.69
114 工員工資	410,000	425,160	15,160	3.70
12 聘僱及兼職人員薪資	378,000	322,024	-55,976	-14.81
124 兼職人員酬金	378,000	322,024	-55,976	-14.81
13 加(夜)班費	583,000	469,192	-113,808	-19.52
131 延長工時加班費	13,000	0	-13,000	-100.00
134 未休假加班費	570,000	469,192	-100,808	-17.69
15 獎金	4,243,000	4,882,526	639,526	15.07
151 考績獎金	1,843,000	2,186,025	343,025	18.61
152 年終獎金	2,400,000	2,681,501	281,501	11.73
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	4,777,000	5,273,278	496,278	10.39
161 職員退休及離職金	4,750,000	5,228,806	478,806	10.08
162 工員退休及離職金	27,000	44,472	17,472	64.71
18 福利費	2,647,000	2,836,063	189,063	7.14
181 分擔員工保險費	2,050,000	2,332,463	282,463	13.78
183 傷病醫藥費	48,000	16,000	-32,000	-66.67
18Y 其他福利費	549,000	487,600	-61,400	-11.18
2 服務費用	2,993,000	2,754,733	-238,267	-7.96
21 水電費	345,000	304,376	-40,624	-11.78
212 工作場所電費	320,000	279,552	-40,448	-12.64
214 工作場所水費	25,000	24,824	-176	-0.70
22 郵電費	90,000	65,155	-24,845	-27.61
221 郵費	20,000	18,997	-1,003	-5.02
222 電話費	28,000	28,658	658	2.35
224 數據通信費	42,000	17,500	-24,500	-58.33
23 旅運費	4,000	2,695	-1,305	-32.63
231 國內旅費	4,000	2,695	-1,305	-32.63
24 印刷裝訂與廣告費	102,000	0	-102,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	102,000	0	-102,000	-100.00
25 修理保養及保固費	553,000	782,587	229,587	41.52
252 一般房屋修護費	240,000	499,098	259,098	107.96
254 其他建築修護費	10,000	10,000	0	0.00
255 機械及設備修護費	178,000	85,414	-92,586	-52.01
256 交通及運輸設備修護費	25,000	26,240	1,240	4.96
257 雜項設備修護費	100,000	161,835	61,835	61.84
26 保險費	6,000	4,015	-1,985	-33.08
26Y 其他保險費	6,000	4,015	-1,985	-33.08
27 一般服務費	1,761,000	1,469,605	-291,395	-16.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,627	1,627	162.70
279 外包費	1,168,000	1,286,597	118,597	10.15
27D 計時與計件人員酬金	505,000	93,381	-411,619	-81.51

**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	87,000	87,000	0	0.00
28 專業服務費	60,000	55,800	-4,200	-7.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	15,600	-2,400	-13.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	39,000	37,200	-1,800	-4.62
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	70,500	-1,500	-2.08
291 公共關係費	72,000	70,500	-1,500	-2.08
3 材料及用品費	385,000	475,120	90,120	23.41
31 使用材料費	16,000	15,401	-599	-3.74
312 燃料	16,000	15,401	-599	-3.74
32 用品消耗	369,000	459,719	90,719	24.59
321 辦公（事務）用品	140,000	61,898	-78,102	-55.79
322 報章雜誌	3,000	0	-3,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	223,679	163,679	272.80
324 化學藥劑與實驗用品	2,000	0	-2,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,738	11,738	234.76
32Y 其他用品消耗	159,000	157,404	-1,596	-1.00
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	200,000	291,121	91,121	45.56
51 購建固定資產	200,000	291,121	91,121	45.56
514 購置機械及設備	100,000	99,810	-190	-0.19
516 購置雜項設備	100,000	191,311	91,311	91.31
6 稅捐及規費(強制費)	0	16,390	16,390	0.00
66 規費	0	16,390	16,390	0.00
661 行政規費與強制費	0	16,390	16,390	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	19,000	-7,000	-26.92
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00
743 獎勵費用	18,000	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	36,142,000	39,543,935	3,401,935	9.41

**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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	70,500	-1,500	-2.08	
291 公共關係費	72,000	70,500	-1,500	-2.08	
統計所需項目	523,000	108,981	-414,019	-79.16	
27D 計時與計件人員酬金	505,000	93,381	-411,619	-81.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	15,600	-2,400	-13.33	

地方教育發展基金

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

中華民國 113 年度

項次	審 議 意 見	辦 理 情 形
	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 112 年度臺中市總決算附屬單位決算及統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

項次	審 議 意 見 內 容	辦 理 情 形		
		辦	理	情
	照審定數通過。	無。		形

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	142,362,585	100.00	128,336,924	100.00	14,025,661	10.93
流動資產	9,126,005	6.41	9,077,201	7.07	48,804	0.54
現金	9,126,005	6.41	9,077,201	7.07	48,804	0.54
銀行存款	9,126,005	6.41	9,077,201	7.07	48,804	0.54
銀行存款-市庫存款	1,194,862	0.84	1,503,829	1.17	-308,967	-20.55
銀行存款-保管金專戶	7,523,108	5.28	7,395,365	5.76	127,743	1.73
銀行存款-午餐專戶	408,035	0.29	178,007	0.14	230,028	129.22
固定資產	132,564,468	93.12	118,729,114	92.51	13,835,354	11.65
土地改良物	15,512,401	10.90	8,302,407	6.47	7,209,994	86.84
土地改良物	19,559,657	13.74	10,889,233	8.48	8,670,424	79.62
累計折舊-土地改良物	-4,047,256	-2.84	-2,586,826	-2.02	-1,460,430	56.46
房屋建築及設備	110,060,375	77.31	103,703,455	80.81	6,356,920	6.13
房屋建築及設備	174,603,767	122.65	165,038,844	128.60	9,564,923	5.80
累計折舊-房屋建築及設備	-64,543,392	-45.34	-61,335,389	-47.79	-3,208,003	5.23
機械及設備	1,953,716	1.37	1,531,756	1.19	421,960	27.55
機械及設備	5,956,973	4.18	5,199,347	4.05	757,626	14.57
累計折舊-機械及設備	-4,003,257	-2.81	-3,667,591	-2.86	-335,666	9.15
交通及運輸設備	231,789	0.16	317,443	0.25	-85,654	-26.98
交通及運輸設備	733,163	0.51	733,163	0.57	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-501,374	-0.35	-415,720	-0.32	-85,654	20.60
雜項設備	4,806,187	3.38	4,874,053	3.80	-67,866	-1.39
雜項設備	9,870,212	6.93	9,753,097	7.60	117,115	1.20
累計折舊-雜項設備	-5,064,025	-3.56	-4,879,044	-3.80	-184,981	3.79
無形資產	15,640	0.01	24,748	0.02	-9,108	-36.80
無形資產	15,640	0.01	24,748	0.02	-9,108	-36.80
電腦軟體	15,640	0.01	24,748	0.02	-9,108	-36.80
其他資產	656,472	0.46	505,861	0.39	150,611	29.77
什項資產	656,472	0.46	505,861	0.39	150,611	29.77
暫付及待結轉帳項	656,472	0.46	505,861	0.39	150,611	29.77
代管資產	45,121,011	31.69	45,121,011	35.16	0	0.00
代管資產-土地	45,121,011	31.69	45,121,011	35.16	0	0.00
應付代管資產	-45,121,011	-31.69	-45,121,011	-35.16	0	0.00
合 計	142,362,585	100.00	128,336,924	100.00	14,025,661	10.93

信託代理與保證資產

0

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	%
<b>負 債</b>						
流動負債	8,587,615	6.03	8,079,233	6.30	508,382	6.29
應付款項	7,650,092	5.37	6,939,280	5.41	710,812	10.24
應付代收款	7,650,092	5.37	6,939,280	5.41	710,812	10.24
應付代收款	7,650,092	5.37	6,939,280	5.41	710,812	10.24
其他負債	937,523	0.66	1,139,953	0.89	-202,430	-17.76
什項負債	937,523	0.66	1,139,953	0.89	-202,430	-17.76
存入保證金	937,523	0.66	1,139,953	0.89	-202,430	-17.76
存入保證金	937,523	0.66	1,139,953	0.89	-202,430	-17.76
<b>淨資產</b>						
淨資產	133,774,970	93.97	120,257,691	93.70	13,517,279	11.24
淨資產	133,774,970	93.97	120,257,691	93.70	13,517,279	11.24
累積餘額	133,774,970	93.97	120,257,691	93.70	13,517,279	11.24
合 計	142,362,585	100.00	128,336,924	100.00	14,025,661	10.93

信託代理與保證負債

0

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	58,742,691	100.00	47,664,431	100.00	11,078,260	23.24
徵收及依法分配收入	100	0.00	0	0.00	100	0.00
違規罰款收入	100	0.00	0	0.00	100	0.00
財產收益	19,642,277	33.44	10,471,842	21.97	9,170,435	87.57
財產孳息收入	178,926	0.30	180,560	0.38	-1,634	-0.90
財產交易利益	18,502	0.03	38,200	0.08	-19,698	-51.57
其他財產收入	19,444,849	33.10	10,253,082	21.51	9,191,767	89.65
政府撥入收入	38,989,354	66.37	35,617,277	74.73	3,372,077	9.47
公庫撥款收入	38,989,354	66.37	35,617,277	74.73	3,372,077	9.47
教學收入	28,000	0.05	756,000	1.59	-728,000	-96.30
學雜費收入	28,000	0.05	756,000	1.59	-728,000	-96.30
其他收入	82,960	0.14	819,312	1.72	-736,352	-89.87
受贈收入	62,874	0.11	390,110	0.82	-327,236	-83.88
雜項收入	20,086	0.03	429,202	0.90	-409,116	-95.32
支出	45,410,716	77.30	42,223,573	88.59	3,187,143	7.55
人事支出	35,987,571	61.26	33,761,973	70.83	2,225,598	6.59
人事支出	35,987,571	61.26	33,761,973	70.83	2,225,598	6.59
業務支出	3,265,243	5.56	3,480,242	7.30	-214,999	-6.18
業務支出	3,265,243	5.56	3,480,242	7.30	-214,999	-6.18
財產損失	8,742	0.01	93,954	0.20	-85,212	-90.70
財產交易損失	8,742	0.01	93,954	0.20	-85,212	-90.70
折舊、折耗及攤銷	6,149,160	10.47	4,844,732	10.16	1,304,428	26.92
固定資產折舊	6,140,052	10.45	4,835,624	10.15	1,304,428	26.98
無形資產攤銷	9,108	0.02	9,108	0.02	0	0.00
其他支出	0	0.00	42,672	0.09	-42,672	-100.00
其他支出	0	0.00	42,672	0.09	-42,672	-100.00
本期賸餘(短绌)	13,331,975	22.70	5,440,858	11.41	7,891,117	145.03
期初淨資產	120,257,691	204.72	114,816,833	240.89	5,440,858	4.74
解繳公庫						
淨資產調整數	185,304				185,304	
期末淨資產	133,774,970	227.73	120,257,691	252.30	13,517,279	11.24

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(短绌)	13,331,975
8002 調整非現金項目	-12,657,511
800202 折舊、折耗及攤銷	6,149,160
800203 處理資產損失(利益)	-9,760
800204 其他	-19,507,723
800206 流動負債淨增(淨減)	710,812
81 業務活動之淨現金流入(流出)	674,464
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	2,085,781
820401 減少固定資產	18,502
820404 減少其他資產	2,067,279
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,509,011
820901 增加固定資產	-291,121
820904 增加其他資產	-2,217,890
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-423,230
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	970,525
840102 增加其他負債	970,525
8404 減少短期債務及其他負債	-1,172,955
840402 減少其他負債	-1,172,955
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-202,430
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	48,804
87 期初現金及約當現金	9,077,201
88 期末現金及約當現金	9,126,005

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	39,234,968	19,507,723	58,742,691	收入
徵收及依法分配收入	100		100	徵收及依法分配收入
財產收入	197,428	19,444,849	19,642,277	財產收益
政府撥入收入	38,989,354		38,989,354	政府撥入收入
教學收入	28,000		28,000	教學收入
其他收入	20,086	62,874	82,960	其他收入
基金用途	39,543,935	5,866,781	45,410,716	支出
用人費用	35,987,571		35,987,571	人事支出
服務費用	2,754,733	510,510	3,265,243	業務支出
材料及用品費	475,120	-475,120		
稅捐及規費(強制費)	16,390	-16,390		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		8,742	8,742	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	291,121	-291,121		
		6,149,160	6,149,160	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-308,967	13,640,942	13,331,975	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,503,829	118,753,862	120,257,691	期初淨資產
解繳公庫		185,304	185,304	解繳公庫
期末基金餘額	1,194,862	132,580,108	133,774,970	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 財產收益調整數19,444,849元，係應付代收款購置財產。

2. 其他收入調整數62,874元，係接受捐贈財產。

3. 業務支出調整數510,510元，係材料及用品費調減數475,120元、稅捐及規費(強制費)調減數16,390元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數19,000元。

4. 財產損失調整數8,742元，係報廢以前年度財產。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數291,121元，係預算內購置機械及設備99,810元、雜項設備191,311元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,149,160元，係固定資產提列折舊數6,140,052元及無形資產攤銷數9,108元。

7. 期初淨資產調整數118,753,862元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額118,729,114元及無形資產期末帳面金額24,748元。

8. 淨資產調整數185,304元，係教育局無償撥入財產。(機械及設備160,104元及雜項設備25,200元)