

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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、用途及餘絀表	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 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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表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113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 114 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 33,697,000 元，決算數 40,991,130 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 10 班，幼兒園 2 班，學生人數共 236 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，幼兒園 2 班，學生人數共 271 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 2,783,000 元，決算數 3,337,962 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 180,000 元，決算數 171,900 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 44,784,561 元，較預算數 36,660,000 元，增加 8,124,561 元，計增 22.16%。

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 777 元，較預算數 0 元，增加 777 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。
2. 利息收入：決算數 24,054 元，較預算數 15,000 元，增加 9,054 元，計增 60.36%。
主要係因：保管金專戶利息實收數較預期增加所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 44,654,001 元，較預算數 36,382,000 元，增加 8,272,001 元，計增 22.74%。
主要係因：用人費用及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
4. 使用規費收入：決算數 98,314 元，較預算數 250,000 元，減少 151,686 元，計減 60.67%。
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。
5. 雜項收入：決算數 7,415 元，較預算數 13,000 元，減少 5,585 元，計減 42.96%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

主要係因：資源回收變賣所得繳解市庫，因金額不易估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 44,500,992 元，較預算數 36,660,000 元，增加 7,840,992 元，計增 21.39%。

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 40,991,130 元，較預算數 33,697,000 元，增加 7,294,130 元，計增 21.65%。

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 3,337,962 元，較預算數 2,783,000 元，增加 554,962 元，計增 19.94%。

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 171,900 元，較預算數 180,000 元，減少 8,100 元，計減 4.50%。

主要係因：業務單位採購計畫變更節餘所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 283,569 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 283,569 元。

主要係因：用人費用等經常性支出依實際情形支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 870,834 元。

投資活動之淨現金流入 100,618 元。

籌資活動之淨現金流出 84,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 854,216 元。

期初現金及約當現金 9,126,005 元。

期末現金及約當現金 8,271,789 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 135,912,538 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,271,789 元，較上年度決算數 9,126,005 元，減少 854,216 元。

主要係因：保管金專戶各項補助款結存減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 127,249,486 元，較上年度決算數 132,564,468 元，減少 5,314,982 元。

主要係因：報廢已逾使用年限且不堪使用之財產所致。

3. 無形資產本年度決算數 6,532 元，較上年度決算數 15,640 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 384,731 元，較上年度決算數 656,472 元，減少 271,741 元。

主要係因：沖轉暫付及待結轉帳項所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

(二)負債總額本年度決算數為 7,178,089 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,324,566 元，較上年度決算數 7,650,092 元，減少 1,325,526 元。

主要係因：各項補助款減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 853,523 元，較上年度決算數 937,523 元，減少 84,000 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 128,734,449 元，較上年度決算數 133,774,970 元，減少 5,040,521 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	8,219,000
依據臺中市政府 114.12.30 府授教會字第 1140406265 號函	一般行政管理計畫	554,962

(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 114 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	36,660,000	100.00	44,784,561	100.00	8,124,561	22.16	39,234,968	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	100	0.00
4115 違規罰款收入							100	0.00
45 財產收入	15,000	0.04	24,831	0.06	9,831	65.54	197,428	0.50
451 財產處分收入			777	0.00	777		18,502	0.05
452 租金收入							144,510	0.37
454 利息收入	15,000	0.04	24,054	0.05	9,054	60.36	34,416	0.09
46 政府撥入收入	36,382,000	99.24	44,654,001	99.71	8,272,001	22.74	38,989,354	99.37
462 公庫撥款收入	36,382,000	99.24	44,654,001	99.71	8,272,001	22.74	38,989,354	99.37
47 規費收入	250,000	0.68	98,314	0.22	-151,686	-60.67		
473 使用規費收入	250,000	0.68	98,314	0.22	-151,686	-60.67		
4S 教學收入						0.00	28,000	0.07
4S1 學雜費收入							28,000	0.07
4Y 其他收入	13,000	0.04	7,415	0.02	-5,585	-42.96	20,086	0.05
4YY 雜項收入	13,000	0.04	7,415	0.02	-5,585	-42.96	20,086	0.05
5 基金用途	36,660,000	100.00	44,500,992	99.37	7,840,992	21.39	39,543,935	100.79
53 國民教育計畫	33,697,000	91.92	40,991,130	91.53	7,294,130	21.65	36,050,170	91.88
5L 一般行政管理計畫	2,783,000	7.59	3,337,962	7.45	554,962	19.94	3,202,644	8.16
5M 建築及設備計畫	180,000	0.49	171,900	0.38	-8,100	-4.50	291,121	0.74
購建固定資產	180,000	0.49	171,900	0.38	-8,100	-4.50	291,121	0.74
本期賸餘(短絀)			283,569		283,569	0.00	-308,967	
期初基金餘額	1,504,000		1,194,862		-309,138	-20.55	1,503,829	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,504,000		1,478,431		-25,569	-1.70	1,194,862	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 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	36,660,000	44,784,561	8,124,561	22.16	
45 財產收入	15,000	24,831	9,831	65.54	
451 財產處分收入		777	777	0.00	主要係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。
454 利息收入	15,000	24,054	9,054	60.36	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	36,382,000	44,654,001	8,272,001	22.74	
462 公庫撥款收入	36,382,000	44,654,001	8,272,001	22.74	主要係用人費用及各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
47 規費收入	250,000	98,314	-151,686	-60.67	
473 使用規費收入	250,000	98,314	-151,686	-60.67	主要係場地租借收入依實收數繳庫，因金額不易估計所致。
4Y 其他收入	13,000	7,415	-5,585	-42.96	
4YY 雜項收入	13,000	7,415	-5,585	-42.96	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 114 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	36,660,000	44,500,992	7,840,992	21.39	1.主要係用人費用依實際情形支用所致。2.超支併決算原因係114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	33,697,000	40,991,130	7,294,130	21.65	
1 用人費用	29,968,000	37,724,400	7,756,400	25.88	
11 正式員額薪資	20,415,000	25,874,740	5,459,740	26.74	
113 職員薪金	20,000,000	25,436,620	5,436,620	27.18	
114 工員工資	415,000	438,120	23,120	5.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	338,471	56,471	20.03	
124 兼職人員酬金	282,000	338,471	56,471	20.03	
13 加(夜)班費	493,000	573,234	80,234	16.27	
131 延長工時加班費	13,000	2,178	-10,822	-83.25	
134 未休假加班費	480,000	571,056	91,056	18.97	
15 獎金	4,503,000	5,397,213	894,213	19.86	
151 考績獎金	2,000,000	2,588,725	588,725	29.44	
152 年終獎金	2,503,000	2,808,488	305,488	12.20	
16 退休及卹償金	2,027,000	2,676,807	649,807	32.06	
161 職員退休及離職金	2,000,000	2,626,023	626,023	31.30	
162 工員退休及離職金	27,000	50,784	23,784	88.09	
18 福利費	2,248,000	2,863,935	615,935	27.40	
181 分擔員工保險費	2,000,000	2,607,835	607,835	30.39	
183 傷病醫藥費	48,000	38,500	-9,500	-19.79	
18Y 其他福利費	200,000	217,600	17,600	8.80	
2 服務費用	3,303,000	2,849,207	-453,793	-13.74	
21 水電費	340,000	354,815	14,815	4.36	
212 工作場所電費	320,000	327,291	7,291	2.28	
214 工作場所水費	20,000	27,524	7,524	37.62	
22 郵電費	90,000	81,607	-8,393	-9.33	
221 郵費	20,000	13,825	-6,175	-30.88	
222 電話費	28,000	25,782	-2,218	-7.92	
224 數據通信費	42,000	42,000			
23 旅運費	4,000	1,400	-2,600	-65.00	
231 國內旅費	4,000	1,400	-2,600	-65.00	
24 印刷裝訂與廣告費	62,000		-62,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	62,000		-62,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	712,000	750,513	38,513	5.41	
252 一般房屋修護費	323,000	417,397	94,397	29.23	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 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	29,800	19,800	198.00	
255 機械及設備修護費	183,000	92,568	-90,432	-49.42	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	51,345	21,345	71.15	
257 雜項設備修護費	166,000	159,403	-6,597	-3.97	
26 保險費	6,000	3,640	-2,360	-39.33	
26Y 其他保險費	6,000	3,640	-2,360	-39.33	
27 一般服務費	1,927,000	1,520,718	-406,282	-21.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,627	627	62.70	
279 外包費	1,842,000	1,339,740	-502,260	-27.27	警衛外包3名，預算數1,842,000元，決算數1,339,740元。
27D 計時與計件人員酬金		95,602	95,602		行政助理1名，預算數0元，決算數95,602元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)。
27F 體育活動費	84,000	83,749	-251	-0.30	
28 專業服務費	90,000	64,514	-25,486	-28.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	6,464	-11,536	-64.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,000	55,050	-13,950	-20.22	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	400,000	406,523	6,523	1.63	
31 使用材料費	16,000	12,920	-3,080	-19.25	
312 燃料	16,000	12,920	-3,080	-19.25	
32 用品消耗	384,000	393,603	9,603	2.50	
321 辦公(事務)用品	154,000	166,308	12,308	7.99	
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	46,860	-13,140	-21.90	
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	5,995	995	19.90	
32Y 其他用品消耗	160,000	174,440	14,440	9.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	11,000	-15,000	-57.69	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	10,000	-14,000	-58.33	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。
743 獎勵費用	18,000	4,000	-14,000	-77.78	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	2,783,000	3,337,962	554,962	19.94	
1 用人費用	2,783,000	3,337,962	554,962	19.94	
16 退休及卹償金	2,734,000	2,733,072	-928	-0.03	
161 職員退休及離職金	2,734,000	2,733,072	-928	-0.03	
18 福利費	49,000	604,890	555,890	1,134.47	
18Y 其他福利費	49,000	604,890	555,890	1,134.47	
5M 建築及設備計畫	180,000	171,900	-8,100	-4.50	
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	180,000	171,900	-8,100	-4.50	
51 購建固定資產	180,000	171,900	-8,100	-4.50	
514 購置機械及設備	90,000	12,600	-77,400	-86.00	
516 購置雜項設備	90,000	159,300	69,300	77.00	

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	210,739,412	78,159,304	180,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	19,559,657	4,047,256	
房屋及建築	174,603,767	64,543,392	
機械及設備	5,956,973	4,003,257	20,000
交通及運輸設備	733,163	501,374	
雜項設備	9,870,212	5,064,025	160,000
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	15,640		
發展中之無形資產			
其他			

註：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：應付代收款購置2,177,961元。

機械及設備：預算內購置12,600元；應付代收款購置496,800元；接受捐贈222,741元；他校無償撥入63,833元；報廢18,968元。

交通及運輸設備：接受捐贈43,890元。

雜項設備：預算內購置159,300元；應付代收款購置306,170元；接受捐贈42,640元；教育局無償撥入100,000元。

電腦軟體：攤銷9,108元。

發展基金
產明細表
 114 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		
3,625,935	9,000	28,076	8,921,949	127,256,018
			3,817,623	11,694,778
2,177,961			3,521,886	108,716,450
795,974		18,968	485,651	2,245,071
43,890			66,175	209,504
608,110			1,030,614	4,383,683
	9,000	9,108		6,532

註：

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114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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		90,000		-70,000	20,000	12,600	-7,400	
機械及設備		90,000		-70,000	20,000	12,600	-7,400	
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		90,000		70,000	160,000	159,300	-700	
雜項設備		90,000		70,000	160,000	159,300	-700	
購建中固定資產								
合 計		180,000			180,000	171,900	-8,100	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	28	34	6	1.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。2.依據臺中市政府114年8月20日府授教小字第1140246735號函增加教師員額4人。
職員	26	32	6	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	28	34	6	

填表說明：行政助理1名，警衛外包3名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	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	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		
國民教育計畫	20,415,000		493,000		4,503,000	2,027,000		2,248,000		29,686,000	282,000	29,968,000
正式人員	20,415,000		493,000		4,503,000	2,027,000		2,248,000		29,686,000		29,686,000
兼任人員											282,000	282,000
一般行政管理計畫						2,734,000		49,000		2,783,000		2,783,000
正式人員								49,000		49,000		49,000
其他人員						2,734,000				2,734,000		2,734,000
合 計	20,415,000		493,000		4,503,000	4,761,000		2,297,000		32,469,000	282,000	32,751,000

行政助理預算數0元，決算數95,602元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)；警衛外包預算數1,842,000元，決算數1,339,740元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數2,503,000元，決算數2,808,488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2,000,000元，決算數2,588,725元，合計24人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
25,874,740		573,234		5,397,213	2,676,807		2,863,935		37,385,929	338,471	37,724,400
25,874,740		573,234		5,397,213	2,676,807		2,863,935		37,385,929		37,385,929
					2,733,072		604,890		3,337,962	338,471	338,471
							604,890		604,890		604,890
					2,733,072				2,733,072		2,733,072
25,874,740		573,234		5,397,213	5,409,879		3,468,825		40,723,891	338,471	41,062,362

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 114 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			36,660,000		44,500,992		7,840,992	21.39	
國民教育計畫			33,697,000		40,991,130		7,294,130	21.65	主要係用人費用依 實際情形支用所 致。
一般行政管理 計畫			2,783,000		3,337,962		554,962	19.94	
建築及設備計 畫			180,000		171,900		-8,100	-4.50	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	32,751,000	41,062,362	8,311,362	25.38
11 正式員額薪資	20,415,000	25,874,740	5,459,740	26.74
113 職員薪金	20,000,000	25,436,620	5,436,620	27.18
114 工員工資	415,000	438,120	23,120	5.57
12 聘僱及兼職人員薪資	282,000	338,471	56,471	20.03
124 兼職人員酬金	282,000	338,471	56,471	20.03
13 加(夜)班費	493,000	573,234	80,234	16.27
131 延長工時加班費	13,000	2,178	-10,822	-83.25
134 未休假加班費	480,000	571,056	91,056	18.97
15 獎金	4,503,000	5,397,213	894,213	19.86
151 考績獎金	2,000,000	2,588,725	588,725	29.44
152 年終獎金	2,503,000	2,808,488	305,488	12.20
16 退休及卹償金	4,761,000	5,409,879	648,879	13.63
161 職員退休及離職金	4,734,000	5,359,095	625,095	13.20
162 工員退休及離職金	27,000	50,784	23,784	88.09
18 福利費	2,297,000	3,468,825	1,171,825	51.02
181 分擔員工保險費	2,000,000	2,607,835	607,835	30.39
183 傷病醫藥費	48,000	38,500	-9,500	-19.79
18Y 其他福利費	249,000	822,490	573,490	230.32
2 服務費用	3,303,000	2,849,207	-453,793	-13.74
21 水電費	340,000	354,815	14,815	4.36
212 工作場所電費	320,000	327,291	7,291	2.28
214 工作場所水費	20,000	27,524	7,524	37.62
22 郵電費	90,000	81,607	-8,393	-9.33
221 郵費	20,000	13,825	-6,175	-30.88
222 電話費	28,000	25,782	-2,218	-7.92
224 數據通信費	42,000	42,000	0	0.00
23 旅運費	4,000	1,400	-2,600	-65.00
231 國內旅費	4,000	1,400	-2,600	-65.00
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	0	-62,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	62,000	0	-62,000	-100.00
25 修理保養及保固費	712,000	750,513	38,513	5.41
252 一般房屋修護費	323,000	417,397	94,397	29.23
254 其他建築修護費	10,000	29,800	19,800	198.00
255 機械及設備修護費	183,000	92,568	-90,432	-49.42
256 交通及運輸設備修護費	30,000	51,345	21,345	71.15
257 雜項設備修護費	166,000	159,403	-6,597	-3.97
26 保險費	6,000	3,640	-2,360	-39.33
26Y 其他保險費	6,000	3,640	-2,360	-39.33
27 一般服務費	1,927,000	1,520,718	-406,282	-21.08
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,627	627	62.70
279 外包費	1,842,000	1,339,740	-502,260	-27.27
27D 計時與計件人員酬金	0	95,602	95,602	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	84,000	83,749	-251	-0.30
28 專業服務費	90,000	64,514	-25,486	-28.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	6,464	-11,536	-64.09
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,000	55,050	-13,950	-20.22
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000	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	400,000	406,523	6,523	1.63
31 使用材料費	16,000	12,920	-3,080	-19.25
312 燃料	16,000	12,920	-3,080	-19.25
32 用品消耗	384,000	393,603	9,603	2.50
321 辦公(事務)用品	154,000	166,308	12,308	7.99
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	46,860	-13,140	-21.90
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	5,995	995	19.90
32Y 其他用品消耗	160,000	174,440	14,440	9.03
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	180,000	171,900	-8,100	-4.50
51 購建固定資產	180,000	171,900	-8,100	-4.50
514 購置機械及設備	90,000	12,600	-77,400	-86.00
516 購置雜項設備	90,000	159,300	69,300	77.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	11,000	-15,000	-57.69
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	10,000	-14,000	-58.33
743 獎勵費用	18,000	4,000	-14,000	-77.78
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	36,660,000	44,500,992	7,840,992	21.39

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 114 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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	18,000	102,066	84,066	467.03	
27D 計時與計件人員酬金		95,602	95,602		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	6,464	-11,536	-64.09	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 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 113 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 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	135,912,538	100.00	142,362,585	100.00	-6,450,047	-4.53
流動資產	8,271,789	6.09	9,126,005	6.41	-854,216	-9.36
現金	8,271,789	6.09	9,126,005	6.41	-854,216	-9.36
銀行存款	8,271,789	6.09	9,126,005	6.41	-854,216	-9.36
銀行存款-市庫存款	1,478,431	1.09	1,194,862	0.84	283,569	23.73
銀行存款-保管金專戶	6,252,175	4.60	7,523,108	5.28	-1,270,933	-16.89
銀行存款-午餐專戶	541,183	0.40	408,035	0.29	133,148	32.63
固定資產	127,249,486	93.63	132,564,468	93.12	-5,314,982	-4.01
土地改良物	11,694,778	8.60	15,512,401	10.90	-3,817,623	-24.61
土地改良物	19,559,657	14.39	19,559,657	13.74	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,864,879	-5.79	-4,047,256	-2.84	-3,817,623	94.33
房屋建築及設備	108,716,450	79.99	110,060,375	77.31	-1,343,925	-1.22
房屋建築及設備	176,781,728	130.07	174,603,767	122.65	2,177,961	1.25
累計折舊-房屋建築及設備	-68,065,278	-50.08	-64,543,392	-45.34	-3,521,886	5.46
機械及設備	2,245,071	1.65	1,953,716	1.37	291,355	14.91
機械及設備	6,733,979	4.95	5,956,973	4.18	777,006	13.04
累計折舊-機械及設備	-4,488,908	-3.30	-4,003,257	-2.81	-485,651	12.13
交通及運輸設備	209,504	0.15	231,789	0.16	-22,285	-9.61
交通及運輸設備	777,053	0.57	733,163	0.51	43,890	5.99
累計折舊-交通及運輸設備	-567,549	-0.42	-501,374	-0.35	-66,175	13.20
雜項設備	4,383,683	3.23	4,806,187	3.38	-422,504	-8.79
雜項設備	10,478,322	7.71	9,870,212	6.93	608,110	6.16
累計折舊-雜項設備	-6,094,639	-4.48	-5,064,025	-3.56	-1,030,614	20.35
無形資產	6,532	0.00	15,640	0.01	-9,108	-58.24
無形資產	6,532	0.00	15,640	0.01	-9,108	-58.24
電腦軟體	6,532	0.00	15,640	0.01	-9,108	-58.24
其他資產	384,731	0.28	656,472	0.46	-271,741	-41.39
什項資產	384,731	0.28	656,472	0.46	-271,741	-41.39
暫付及待結轉帳項	384,731	0.28	656,472	0.46	-271,741	-41.39
代管資產	45,121,011	33.20	45,121,011	31.69	0	0.00
代管資產-土地	45,121,011	33.20	45,121,011	31.69	0	0.00
應付代管資產	-45,121,011	-33.20	-45,121,011	-31.69	0	0.00
合 計	135,912,538	100.00	142,362,585	100.00	-6,450,047	-4.53

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	%
負 債	7,178,089	5.28	8,587,615	6.03	-1,409,526	-16.41
流動負債	6,324,566	4.65	7,650,092	5.37	-1,325,526	-17.33
應付款項	6,324,566	4.65	7,650,092	5.37	-1,325,526	-17.33
應付代收款	6,324,566	4.65	7,650,092	5.37	-1,325,526	-17.33
應付代收款	6,324,566	4.65	7,650,092	5.37	-1,325,526	-17.33
其他負債	853,523	0.63	937,523	0.66	-84,000	-8.96
什項負債	853,523	0.63	937,523	0.66	-84,000	-8.96
存入保證金	853,523	0.63	937,523	0.66	-84,000	-8.96
存入保證金	853,523	0.63	937,523	0.66	-84,000	-8.96
淨資產	128,734,449	94.72	133,774,970	93.97	-5,040,521	-3.77
淨資產	128,734,449	94.72	133,774,970	93.97	-5,040,521	-3.77
淨資產	128,734,449	94.72	133,774,970	93.97	-5,040,521	-3.77
累積餘額	128,734,449	94.72	133,774,970	93.97	-5,040,521	-3.77
合 計	135,912,538	100.00	142,362,585	100.00	-6,450,047	-4.53

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114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	48,074,763	100.00	58,742,691	100.00	-10,667,928	-18.16
徵收及依法分配收入	0	0.00	100	0.00	-100	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	100	0.00	-100	-100.00
財產收益	3,005,762	6.25	19,642,277	33.44	-16,636,515	-84.70
財產孳息收入	24,054	0.05	178,926	0.30	-154,872	-86.56
財產交易利益	777	0.00	18,502	0.03	-17,725	-95.80
其他財產收入	2,980,931	6.20	19,444,849	33.10	-16,463,918	-84.67
政府撥入收入	44,654,001	92.88	38,989,354	66.37	5,664,647	14.53
公庫撥款收入	44,654,001	92.88	38,989,354	66.37	5,664,647	14.53
規費收入	98,314	0.20	0	0.00	98,314	0.00
使用規費收入	98,314	0.20	0	0.00	98,314	0.00
教學收入	0	0.00	28,000	0.05	-28,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	28,000	0.05	-28,000	-100.00
其他收入	316,686	0.66	82,960	0.14	233,726	281.73
受贈收入	309,271	0.64	62,874	0.11	246,397	391.89
雜項收入	7,415	0.02	20,086	0.03	-12,671	-63.08
支出	53,279,117	110.83	45,410,716	77.30	7,868,401	17.33
人事支出	41,062,362	85.41	35,987,571	61.26	5,074,791	14.10
人事支出	41,062,362	85.41	35,987,571	61.26	5,074,791	14.10
業務支出	3,266,730	6.80	3,265,243	5.56	1,487	0.05
業務支出	3,266,730	6.80	3,265,243	5.56	1,487	0.05
財產損失	190	0.00	8,742	0.01	-8,552	-97.83
財產交易損失	190	0.00	8,742	0.01	-8,552	-97.83
折舊、折耗及攤銷	8,949,835	18.62	6,149,160	10.47	2,800,675	45.55
固定資產折舊	8,940,727	18.60	6,140,052	10.45	2,800,675	45.61
無形資產攤銷	9,108	0.02	9,108	0.02	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-5,204,354	-10.83	13,331,975	22.70	-18,536,329	-139.04
期初淨資產	133,774,970	278.26	120,257,691	204.72	13,517,279	11.24
解繳公庫						
淨資產調整數	163,833	0.34	185,304	0.32	-21,471	-11.59
期末淨資產	128,734,449	267.78	133,774,970	227.73	-5,040,521	-3.77

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114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)	-5,204,354
8002 調整非現金項目	4,333,520
800202 折舊、折耗及攤銷	8,949,835
800203 處理資產損失(利益)	-587
800204 其他	-3,290,202
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,325,526
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-870,834
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	2,640,054
820401 減少固定資產	777
820404 減少其他資產	2,639,277
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,539,436
820901 增加固定資產	-171,900
820904 增加其他資產	-2,367,536
83 投資活動之淨現金流入(流出)	100,618
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	103,690
840102 增加其他負債	103,690
8404 減少短期債務及其他負債	-187,690
840402 減少其他負債	-187,690
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-84,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-854,216
87 期初現金及約當現金	9,126,005
88 期末現金及約當現金	8,271,789

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 114 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	44,784,561	3,290,202	48,074,763	收入
財產收入	24,831	2,980,931	3,005,762	財產收益
政府撥入收入	44,654,001		44,654,001	政府撥入收入
規費收入	98,314		98,314	規費收入
其他收入	7,415	309,271	316,686	其他收入
基金用途	44,500,992	8,778,125	53,279,117	支出
用人費用	41,062,362		41,062,362	人事支出
服務費用	2,849,207	417,523	3,266,730	業務支出
材料及用品費	406,523	-406,523		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	-11,000		
		190	190	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及營舍與設施工程支出	171,900	-171,900		
		8,949,835	8,949,835	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	283,569	-5,487,923	-5,204,354	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,194,862	132,580,108	133,774,970	期初淨資產
解繳公庫		163,833	163,833	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,478,431	127,256,018	128,734,449	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數2,980,931元，係應付代收款購置財產。
 2. 其他收入調整數309,271元，係接受捐贈財產。
 3. 業務支出調整數417,523元，係材料及用品費調減數406,523元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數11,000元。
 4. 財產損失調整數190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及營舍與設施工程支出調減數171,900元，係預算內購置機械及設備12,600元、雜項設備159,300元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,949,835元，係固定資產提列折舊數8,940,727元及無形資產攤銷數9,108元。
 7. 期初淨資產調整數132,580,108元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額132,564,468元及無形資產期末帳面金額15,640元。
 8. 淨資產調整數163,833元，係無償撥入財產。(機械及設備63,833元及雜項設備100,000元)

主辦會計人員：

基金主持人：