

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)

臺中市霧峰區桐林國民小學編

中華書局

(中華民國三十一年五月一日)



中華書局

中華書局

(公函)

中華書局

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 05454-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05454-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05454-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05454-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05454-9	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 05454-12	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 05454-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05454-14	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 05454-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05454-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05454-19	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 05454-20	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 05454-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05454-22 頁

二、收入支出表 第 05454-24 頁

三、現金流量表 第 05454-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05454-26 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 21,114,000 元，決算數 22,681,721 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 80 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 75 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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 3,739,000 元，決算數 3,371,608 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 200,000 元，決算數 192,244 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 26,763,022 元，較預算數 25,053,000 元，增加 1,710,022 元，計增 6.83%。

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 27,070 元，較預算數 1,000 元，增加 26,070 元，計增 2,607%。

主要係因：財產與物品報廢變賣收入，收入情形難以預計所致。

2. 利息收入：決算數 29,009 元，較預算數 3,000 元，增加 26,009 元，計增 866.97%。

主要係因：利息收入，依實際收入數繳庫所致。

3. 其他財產收入：決算數 24,000 元，較預算數 10,000 元，增加 14,000 元，計增 140%。

主要係因：公有宿舍使用費收入，收入情形難以估計，依實際收入繳庫所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 26,658,703 元，較預算數 25,038,000 元，增加 1,620,703 元，計增 6.47%。

主要係因：人員維持費、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 雜項收入：決算數 24,240 元，較預算數 1,000 元，增加 23,240 元，計增 2,324%。

主要係因：資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回，依實際收入數繳庫所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,245,573 元，較預算數 25,053,000 元，增加 1,192,573 元，計增 4.76%。

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 22,681,721 元，較預算數 21,114,000 元，增加 1,567,721 元，計增 7.43%。

主要係因：員工薪津依實際需求支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,371,608 元，較預算數 3,739,000 元，減少 367,392 元，計減 9.83%。

主要係因：退休金及各項補助依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 192,244 元，較預算數 200,000 元，減少 7,756 元，計減 3.88%。

主要係因：原訂資本支出未依所訂計畫執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 517,449 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 517,449 元。

主要係因：主要係用人費用及辦公費等各項經費依實際開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 250,415 元。

投資活動之淨現金流出 199,618 元。

籌資活動之淨現金流入 302,243 元。

本年度現金及約當現金之淨增 353,040 元。

期初現金及約當現金 8,500,228 元。

期末現金及約當現金 8,853,268 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 35,149,699 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,853,268 元，較上年度決算數 8,500,228 元，增加 353,040 元。

主要係因：保管金專戶及午餐專戶實際需求支付所致。

2. 固定資產本年度決算數 22,334,949 元，較上年度決算數 20,663,033 元，增加 1,671,916 元。

主要係因：教育局移撥各項設備及添購各項教學設備等所致。

3. 無形資產本年度決算數 21,569 元，較上年度決算數 29,625 元，減少 8,056 元。

主要係因：無形資產之攤銷。

4. 其他資產本年度決算數 3,939,913 元，較上年度決算數 3,905,469 元，增加 34,444 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項依實際需求支付所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)負債總額本年度決算數為 8,657,574 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,496,401 元，較上年度決算數 4,928,609 元，減少 432,208 元。

主要係因：應付代收款依實際需求支付所致。

2. 其他負債本年度決算數 4,161,173 元，較上年度決算數 3,858,930 元，增加 302,243 元。

主要係因：收取或退還廠商保證金所致。

(三)淨資產本年度決算數 26,492,125 元，較上年度決算數 24,310,816 元，增加 2,181,309 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	2,106,000

(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	25,053,000	100.00	26,763,022	100.00	1,710,022	6.83	26,405,063	100.00
45 財產收入	14,000	0.06	80,079	0.30	66,079	471.99	172,853	0.65
451財產處分收入	1,000	0.00	27,070	0.10	26,070	2,607.00	141,520	0.54
454利息收入	3,000	0.01	29,009	0.11	26,009	866.97	10,201	0.04
45Y其他財產收入	10,000	0.04	24,000	0.09	14,000	140.00	21,132	0.08
46 政府撥入收入	25,038,000	99.94	26,658,703	99.61	1,620,703	6.47	26,195,767	99.21
462公庫撥款收入	25,038,000	99.94	26,658,703	99.61	1,620,703	6.47	26,195,767	99.21
4Y 其他收入	1,000	0.00	24,240	0.09	23,240	2,324.00	36,443	0.14
4YY雜項收入	1,000	0.00	24,240	0.09	23,240	2,324.00	36,443	0.14
5 基金用途	25,053,000	100.00	26,245,573	98.07	1,192,573	4.76	25,316,929	95.88
53 國民教育計畫	21,114,000	84.28	22,681,721	84.75	1,567,721	7.43	21,586,937	81.75
5L 一般行政管理計畫	3,739,000	14.92	3,371,608	12.60	-367,392	-9.83	3,554,072	13.46
5M 建築及設備計畫	200,000	0.80	192,244	0.72	-7,756	-3.88	175,920	0.67
購建固定資產	200,000	0.80	192,244	0.72	-7,756	-3.88	175,920	0.67
本期賸餘 (短絀)			517,449		517,449	0.00	1,088,134	
期初基金餘額	1,711,000		3,618,158		1,907,158	111.46	2,530,024	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,711,000		4,135,607		2,424,607	141.71	3,618,158	

填表說明：

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	25,053,000	26,763,022	1,710,022	6.83	
45 財產收入	14,000	80,079	66,079	471.99	
451財產處分收入	1,000	27,070	26,070	2,607.00	係變賣廢舊物品售價收入因金額不易估計，依實際收入繳庫所致，嗣後詳實編列預算。
454利息收入	3,000	29,009	26,009	866.97	係利息收入，收入情形難以估計，依實際收入繳庫所致。
45Y其他財產收入	10,000	24,000	14,000	140.00	係公有宿舍使用費收入，收入情形難以估計，依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	25,038,000	26,658,703	1,620,703	6.47	
462公庫撥款收入	25,038,000	26,658,703	1,620,703	6.47	
4Y 其他收入	1,000	24,240	23,240	2,324.00	
4YY雜項收入	1,000	24,240	23,240	2,324.00	係資源回收變賣所得因金額不易估計，依實際收入情形繳庫所致，嗣後詳實編列預算。

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	25,053,000	26,245,573	1,192,573	4.76	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。
53 國民教育計畫	21,114,000	22,681,721	1,567,721	7.43	
1 用人費用	18,534,000	20,495,592	1,961,592	10.58	
11 正式員額薪資	12,574,000	13,433,918	859,918	6.84	
113 職員薪金	12,189,000	13,035,638	846,638	6.95	
114 工員工資	385,000	398,280	13,280	3.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	202,000	530,715	328,715	162.73	
124 兼職人員酬金	202,000	530,715	328,715	162.73	
13 超時工作報酬	359,000	459,840	100,840	28.09	
131 加班費	359,000	459,840	100,840	28.09	
15 獎金	2,939,000	3,187,365	248,365	8.45	
151 考績獎金	1,439,000	1,598,490	159,490	11.08	
152 年終獎金	1,500,000	1,588,875	88,875	5.93	
16 退休及卹償金	1,000,000	1,431,098	431,098	43.11	
161 職員退休及離職金	1,000,000	1,431,098	431,098	43.11	
18 福利費	1,460,000	1,452,656	-7,344	-0.50	
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,302,881	12,881	1.00	
183 傷病醫藥費		21,775	21,775		
18Y 其他福利費	170,000	128,000	-42,000	-24.71	
2 服務費用	2,254,000	1,894,939	-359,061	-15.93	
21 水電費	208,000	47,477	-160,523	-77.17	
212 工作場所電費	158,000	41,789	-116,211	-73.55	
214 工作場所水費	50,000	5,688	-44,312	-88.62	
22 郵電費	111,000	40,418	-70,582	-63.59	
221 郵費	15,000	5,160	-9,840	-65.60	
222 電話費	60,000	19,258	-40,742	-67.90	
224 數據通信費	36,000	16,000	-20,000	-55.56	
23 旅運費	38,000	2,695	-35,305	-92.91	
231 國內旅費	38,000	2,695	-35,305	-92.91	
24 印刷裝訂與廣告費	61,000	70,769	9,769	16.01	
241 印刷及裝訂費	61,000	70,769	9,769	16.01	
25 修理保養及保固費	323,000	272,726	-50,274	-15.56	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	83,000	79,125	-3,875	-4.67	
253 宿舍修護費	10,000	4,380	-5,620	-56.20	
255 機械及設備修護費	45,000		-45,000	-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	%	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	9,240	-10,760	-53.80	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,078,524元。
257 雜項設備修護費	145,000	179,981	34,981	24.12	
26 保險費	5,000	396	-4,604	-92.08	
26Y 其他保險費	5,000	396	-4,604	-92.08	
27 一般服務費	1,375,000	1,339,646	-35,354	-2.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,269	2,269	226.90	
279 外包費	1,212,000	1,174,524	-37,476	-3.09	
27D 計時與計件人員酬金	132,000	132,000			
27F 體育活動費	30,000	29,853	-147	-0.49	
28 專業服務費	61,000	48,812	-12,188	-19.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	20,912	912	4.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,000	22,900	-18,100	-44.15	
28A 電腦軟體服務費		5,000	5,000		
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	278,000	268,971	-9,029	-3.25	
31 使用材料費	29,000	10,867	-18,133	-62.53	
312 燃料	9,000	4,953	-4,047	-44.97	
315 設備零件	20,000	5,914	-14,086	-70.43	
32 用品消耗	249,000	258,104	9,104	3.66	
321 辦公(事務)用品	68,000	75,703	7,703	11.33	
322 報章雜誌	12,000		-12,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	58,945	43,945	292.97	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	1,811	-4,189	-69.82	
32Y 其他用品消耗	147,000	121,645	-25,355	-17.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	22,219	-25,781	-53.71	
71 會費	1,000	1,222	222	22.20	
713 職業團體會費	1,000	1,222	222	22.20	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	20,997	-16,003	-43.25	

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	%	
743 獎勵費用	28,000	14,000	-14,000	-50.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	997	-2,003	-66.77	
5L 一般行政管理計畫	3,739,000	3,371,608	-367,392	-9.83	
1 用人費用	3,739,000	3,361,608	-377,392	-10.09	
16 退休及卹償金	3,412,000	3,323,808	-88,192	-2.58	
161 職員退休及離職金	3,412,000	3,323,808	-88,192	-2.58	
18 福利費	327,000	37,800	-289,200	-88.44	
18Y 其他福利費	327,000	37,800	-289,200	-88.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	200,000	192,244	-7,756	-3.88	
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	192,244	-7,756	-3.88	
51 購建固定資產	200,000	192,244	-7,756	-3.88	
514 購置機械及設備	40,000	19,000	-21,000	-52.50	
515 購置交通及運輸設備	40,000	49,350	9,350	23.38	
516 購置雜項設備	120,000	123,894	3,894	3.25	

05454-9

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	35,113,316	14,420,658	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,295,963	1,283,697	
房屋及建築	22,197,900	6,493,208	
機械及設備	3,311,150	2,296,768	19,000
交通及運輸設備	711,548	441,117	57,000
雜項設備	7,567,130	3,905,868	124,000
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	29,625		
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：

土地改良物：以前年度財產補登927,600元。

房屋及建築：以前年度財產補登2,254,400元、報廢633,660。

機械及設備：預算內購置19,000元、應付代收款購置50,000元、教育局撥入2,034,985元、報廢266,800元、以前年度財產移撥他機關12,300元。

交通及運輸設備：預算內購置49,350元、應付代收款購置43,050元、報廢7,290元。

雜項設備：預算內購置123,894元、應付代收款購置106,306元、教育局移撥44,940元、他單位捐贈89,250元、以前年度財產補登259,200元、報廢136,050元、以前年度冷氣機減徵貨物稅及分攤贈品減值169,188元。

電腦軟體：無形資產攤銷8,056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		
6,001,975	8,000	1,233,344	3,104,771	22,356,518
927,600			673,438	266,428
2,254,400		633,660	1,005,310	16,320,122
2,103,985		279,100	567,586	2,271,681
92,400		7,290	73,796	281,745
623,590		305,238	784,641	3,194,973

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		40,000		-21,000	19,000	19,000		
機械及設備		40,000		-21,000	19,000	19,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		17,000	57,000	49,350	-7,650	
交通及運輸設備		40,000		17,000	57,000	49,350	-7,650	
購建中固定資產								
雜項設備		120,000		4,000	124,000	123,894	-106	
雜項設備		120,000		4,000	124,000	123,894	-106	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	192,244	-7,756	

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	15	15	0	
職員	14	14	0	
工友	1	1	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 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
國民教育計畫	12,574,000		359,000		2,939,000	1,000,000		1,460,000		18,332,000	202,000	18,534,000
正式人員	12,574,000		359,000		2,939,000	1,000,000		1,460,000		18,332,000		18,332,000
兼任人員											202,000	202,000
一般行政管理計畫						3,412,000		327,000		3,739,000		3,739,000
正式人員								327,000		327,000		327,000
其他人員						3,412,000				3,412,000		3,412,000
合 計	12,574,000		359,000		2,939,000	4,412,000		1,787,000		22,071,000	202,000	22,273,000

警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,078,524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1,500,000元，決算數1,588,875元，合計16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1,439,000元，決算數1,598,490元，合計15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
13,433,918		459,840		3,187,365	1,431,098		1,452,656		19,964,877	530,715	20,495,592
13,433,918		459,840		3,187,365	1,431,098		1,452,656		19,964,877		19,964,877
										530,715	530,715
					3,323,808		37,800		3,361,608		3,361,608
							37,800		37,800		37,800
					3,323,808				3,323,808		3,323,808
13,433,918		459,840		3,187,365	4,754,906		1,490,456		23,326,485	530,715	23,857,200

中華民國 112 年度

[illegible]

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	22,273,000	23,857,200	1,584,200	7.11
11 正式員額薪資	12,574,000	13,433,918	859,918	6.84
113 職員薪金	12,189,000	13,035,638	846,638	6.95
114 工員工資	385,000	398,280	13,280	3.45
12 聘僱及兼職人員薪資	202,000	530,715	328,715	162.73
124 兼職人員酬金	202,000	530,715	328,715	162.73
13 超時工作報酬	359,000	459,840	100,840	28.09
131 加班費	359,000	459,840	100,840	28.09
15 獎金	2,939,000	3,187,365	248,365	8.45
151 考績獎金	1,439,000	1,598,490	159,490	11.08
152 年終獎金	1,500,000	1,588,875	88,875	5.93
16 退休及卹償金	4,412,000	4,754,906	342,906	7.77
161 職員退休及離職金	4,412,000	4,754,906	342,906	7.77
18 福利費	1,787,000	1,490,456	-296,544	-16.59
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,302,881	12,881	1.00
183 傷病醫藥費	0	21,775	21,775	0.00
18Y 其他福利費	497,000	165,800	-331,200	-66.64
2 服務費用	2,254,000	1,894,939	-359,061	-15.93
21 水電費	208,000	47,477	-160,523	-77.17
212 工作場所電費	158,000	41,789	-116,211	-73.55
214 工作場所水費	50,000	5,688	-44,312	-88.62
22 郵電費	111,000	40,418	-70,582	-63.59
221 郵費	15,000	5,160	-9,840	-65.60
222 電話費	60,000	19,258	-40,742	-67.90
224 數據通信費	36,000	16,000	-20,000	-55.56
23 旅運費	38,000	2,695	-35,305	-92.91
231 國內旅費	38,000	2,695	-35,305	-92.91
24 印刷裝訂與廣告費	61,000	70,769	9,769	16.01
241 印刷及裝訂費	61,000	70,769	9,769	16.01
25 修理保養及保固費	323,000	272,726	-50,274	-15.56
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	83,000	79,125	-3,875	-4.67
253 宿舍修護費	10,000	4,380	-5,620	-56.20
255 機械及設備修護費	45,000	0	-45,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	20,000	9,240	-10,760	-53.80
257 雜項設備修護費	145,000	179,981	34,981	24.12
26 保險費	5,000	396	-4,604	-92.08
26Y 其他保險費	5,000	396	-4,604	-92.08
27 一般服務費	1,375,000	1,339,646	-35,354	-2.57
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	3,269	2,269	226.90
279 外包費	1,212,000	1,174,524	-37,476	-3.09
27D 計時與計件人員酬金	132,000	132,000	0	0.00
27F 體育活動費	30,000	29,853	-147	-0.49
28 專業服務費	61,000	48,812	-12,188	-19.98

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	20,912	912	4.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,000	22,900	-18,100	-44.15
28A 電腦軟體服務費	0	5,000	5,000	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	278,000	268,971	-9,029	-3.25
31 使用材料費	29,000	10,867	-18,133	-62.53
312 燃料	9,000	4,953	-4,047	-44.97
315 設備零件	20,000	5,914	-14,086	-70.43
32 用品消耗	249,000	258,104	9,104	3.66
321 辦公(事務)用品	68,000	75,703	7,703	11.33
322 報章雜誌	12,000	0	-12,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	58,945	43,945	292.97
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	0	-1,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	1,811	-4,189	-69.82
32Y 其他用品消耗	147,000	121,645	-25,355	-17.25
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	192,244	-7,756	-3.88
51 購建固定資產	200,000	192,244	-7,756	-3.88
514 購置機械及設備	40,000	19,000	-21,000	-52.50
515 購置交通及運輸設備	40,000	49,350	9,350	23.38
516 購置雜項設備	120,000	123,894	3,894	3.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	32,219	-15,781	-32.88
71 會費	1,000	1,222	222	22.20
713 職業團體會費	1,000	1,222	222	22.20
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	30,997	-6,003	-16.22
743 獎勵費用	28,000	14,000	-14,000	-50.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	16,000	10,000	166.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	997	-2,003	-66.77
合 計	25,053,000	26,245,573	1,192,573	4.76

中華民國 112 年度

[illegible]

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

中華民國 112 年度

05454-20

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

項次	審 議 意 見		辦 理 情 形
	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	35,149,699	100.00	33,098,355	100.00	2,051,344	6.20
流動資產	8,853,268	25.19	8,500,228	25.68	353,040	4.15
現金	8,853,268	25.19	8,500,228	25.68	353,040	4.15
銀行存款	8,853,268	25.19	8,500,228	25.68	353,040	4.15
銀行存款-市庫存款	4,135,607	11.77	3,618,158	10.93	517,449	14.30
銀行存款-保管金專戶	4,047,574	11.52	4,454,404	13.46	-406,830	-9.13
銀行存款-教育儲蓄戶	6,065	0.02	6,025	0.02	40	0.66
銀行存款-午餐專戶	464,022	1.32	221,641	0.67	242,381	109.36
銀行存款-定期存款	200,000	0.57	200,000	0.60	0	0.00
固定資產	22,334,949	63.54	20,663,033	62.43	1,671,916	8.09
土地改良物	266,428	0.76	12,266	0.04	254,162	2,072.09
土地改良物	2,223,563	6.33	1,295,963	3.92	927,600	71.58
累計折舊-土地改良物	-1,957,135	-5.57	-1,283,697	-3.88	-673,438	52.46
房屋建築及設備	16,320,122	46.43	15,704,692	47.45	615,430	3.92
房屋建築及設備	23,818,640	67.76	22,197,900	67.07	1,620,740	7.30
累計折舊-房屋建築及設備	-7,498,518	-21.33	-6,493,208	-19.62	-1,005,310	15.48
機械及設備	2,271,681	6.46	1,014,382	3.06	1,257,299	123.95
機械及設備	5,136,035	14.61	3,311,150	10.00	1,824,885	55.11
累計折舊-機械及設備	-2,864,354	-8.15	-2,296,768	-6.94	-567,586	24.71
交通及運輸設備	281,745	0.80	270,431	0.82	11,314	4.18
交通及運輸設備	796,658	2.27	711,548	2.15	85,110	11.96
累計折舊-交通及運輸設備	-514,913	-1.46	-441,117	-1.33	-73,796	16.73
雜項設備	3,194,973	9.09	3,661,262	11.06	-466,289	-12.74
雜項設備	7,885,482	22.43	7,567,130	22.86	318,352	4.21
累計折舊-雜項設備	-4,690,509	-13.34	-3,905,868	-11.80	-784,641	20.09
無形資產	21,569	0.06	29,625	0.09	-8,056	-27.19
無形資產	21,569	0.06	29,625	0.09	-8,056	-27.19
電腦軟體	21,569	0.06	29,625	0.09	-8,056	-27.19
其他資產	3,939,913	11.21	3,905,469	11.80	34,444	0.88
什項資產	3,939,913	11.21	3,905,469	11.80	34,444	0.88
暫付及待結轉帳項	281,170	0.80	246,726	0.75	34,444	13.96
代管資產	3,658,743	10.41	3,658,743	11.05	0	0.00
代管資產-土地	3,658,743	10.41	3,658,743	11.05	0	0.00
合 計	35,149,699	100.00	33,098,355	100.00	2,051,344	6.20

信託代理與保證資產 30,000

保證品 30,000

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	8,657,574	24.63	8,787,539	26.55	-129,965	-1.48
流動負債	4,496,401	12.79	4,928,609	14.89	-432,208	-8.77
應付款項	4,496,401	12.79	4,928,609	14.89	-432,208	-8.77
應付代收款	4,496,401	12.79	4,928,609	14.89	-432,208	-8.77
應付代收款	4,496,401	12.79	4,928,609	14.89	-432,208	-8.77
其他負債	4,161,173	11.84	3,858,930	11.66	302,243	7.83
什項負債	4,161,173	11.84	3,858,930	11.66	302,243	7.83
存入保證金	502,430	1.43	200,187	0.60	302,243	150.98
存入保證金	502,430	1.43	200,187	0.60	302,243	150.98
應付代管資產	3,658,743	10.41	3,658,743	11.05	0	0.00
應付代管資產	3,658,743	10.41	3,658,743	11.05	0	0.00
淨資產	26,492,125	75.37	24,310,816	73.45	2,181,309	8.97
淨資產	26,492,125	75.37	24,310,816	73.45	2,181,309	8.97
淨資產	26,492,125	75.37	24,310,816	73.45	2,181,309	8.97
累積餘額	26,492,125	75.37	24,310,816	73.45	2,181,309	8.97
合 計	35,149,699	100.00	33,098,355	100.00	2,051,344	6.20

信託代理與保證負債 30,000

應付保證品 30,000

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	32,572,753	100.00	33,613,621	100.00	-1,040,868	-3.10
財產收益	5,800,560	17.81	7,381,411	21.96	-1,580,851	-21.42
財產孳息收入	29,009	0.09	10,201	0.03	18,808	184.37
財產交易利益	27,070	0.08	141,520	0.42	-114,450	-80.87
其他財產收入	5,744,481	17.64	7,229,690	21.51	-1,485,209	-20.54
政府撥入收入	26,658,703	81.84	26,195,767	77.93	462,936	1.77
公庫撥款收入	26,658,703	81.84	26,195,767	77.93	462,936	1.77
其他收入	113,490	0.35	36,443	0.11	77,047	211.42
受贈收入	89,250	0.27	0	0.00	89,250	0.00
雜項收入	24,240	0.07	36,443	0.11	-12,203	-33.49
支出	30,391,444	93.30	27,172,794	80.84	3,218,650	11.85
人事支出	23,857,200	73.24	23,203,132	69.03	654,068	2.82
人事支出	23,857,200	73.24	23,203,132	69.03	654,068	2.82
業務支出	2,196,129	6.74	1,937,877	5.77	258,252	13.33
業務支出	2,196,129	6.74	1,937,877	5.77	258,252	13.33
財產損失	19,345	0.06	331,260	0.99	-311,915	-94.16
財產交易損失	19,345	0.06	331,260	0.99	-311,915	-94.16
折舊、折耗及攤銷	4,164,526	12.79	1,700,525	5.06	2,464,001	144.90
固定資產折舊	4,156,470	12.76	1,692,473	5.04	2,463,997	145.59
無形資產攤銷	8,056	0.02	8,052	0.02	4	0.05
其他支出	154,244	0.47	0	0.00	154,244	0.00
其他支出	154,244	0.47	0	0.00	154,244	0.00
本期賸餘（短絀）	2,181,309	6.70	6,440,827	19.16	-4,259,518	-66.13
期初淨資產	24,310,816	74.64	17,869,989	53.16	6,440,827	36.04
解繳公庫						
期末淨資產	26,492,125	81.33	24,310,816	72.32	2,181,309	8.97

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)	2,181,309
8002 調整非現金項目	-1,930,894
800202 折舊、折耗及攤銷	4,164,526
800203 處理資產損失(利益)	-7,725
800204 其他	-5,655,487
800206 流動負債淨增(淨減)	-432,208
81 業務活動之淨現金流入(流出)	250,415
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	809,283
820401 減少固定資產	27,070
820404 減少其他資產	782,213
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,008,901
820901 增加固定資產	-192,244
820904 增加其他資產	-816,657
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-199,618
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	634,261
840102 增加其他負債	634,261
8404 減少短期債務及其他負債	-332,018
840402 減少其他負債	-332,018
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	302,243
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	353,040
87 期初現金及約當現金	8,500,228
88 期末現金及約當現金	8,853,268

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	26,763,022	5,809,731	32,572,753	收入
財產收入	80,079	5,720,481	5,800,560	財產收益
政府撥入收入	26,658,703		26,658,703	政府撥入收入
其他收入	24,240	89,250	113,490	其他收入
基金用途	26,245,573	4,145,871	30,391,444	支出
用人費用	23,857,200		23,857,200	人事支出
服務費用	1,894,939	301,190	2,196,129	業務支出
材料及用品費	268,971	-268,971		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,219	-32,219		
		19,345	19,345	財產損失
		154,244	154,244	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	192,244	-192,244		
		4,164,526	4,164,526	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	517,449	1,663,860	2,181,309	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,618,158	20,692,658	24,310,816	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,135,607	22,356,518	26,492,125	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,720,481元，係教育局撥入財產2,079,925元，應付代收款購置財產199,356元，以前年度財產補登帳3,441,200元。
 2. 其他收入調整數89,250元，係接受捐贈財產89,250元。
 3. 業務支出調整數301,190元=材料及用品費調減數268,971元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數32,219元。
 4. 財產損失調整數19,345元，係報廢以前年度各項財產等損失。
 5. 其他支出154,244元，係辦理以前年度冷氣機減徵貨物稅及財產減值等154,244元。
 6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數192,244元，係調減本年度預算內財產購置機械及設備19,000元、交通及運輸設備49,350元及雜項設備123,894元。
 7. 折舊、折耗及攤銷調整數4,164,526元，係固定資產提列折舊數4,156,470元及無形資產攤銷數8,056元。
 8. 期初淨資產調整數20,692,658元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額20,663,033元及無形資產29,625元期末帳面金額。

主辦會計人員：

主任兼任會計員 張淑嫻

基金主持人：

臺中市南區
桐林國小校長 陳榮錦

