

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)

臺中市霧峰區桐林國民小學編

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 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 05454-20	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 05454-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05454-22 頁

二、收入支出表 第 05454-26 頁

三、現金流量表 第 05454-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05454-28 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 22,216,000 元，決算數 24,581,774 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 74 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 65 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 3,533,000 元，決算數 4,351,628 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 186,900 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 28,934,344 元，較預算數 25,449,000 元，增加 3,485,344 元，計增 13.70%。

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 19,500 元，較預算數 5,000 元，增加 14,500 元，計增 290%。

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. 租金收入：決算數 2,400 元，較預算數 0 元，增加 2,400 元。

主要係因：租金收入不易估計，依實際收入情形繳庫所致。

3. 利息收入：決算數 34,421 元，較預算數 5,000 元，增加 29,421 元，計增 588.42%。

主要係因：利息收入，依實際收入情形繳庫所致。

4. 其他財產收入：決算數 25,200 元，較預算數 10,000 元，增加 15,200 元，計增 152%。

主要係因：公有宿舍使用費收入，依實際收入繳庫所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 28,822,961 元，較預算數 25,427,000 元，增加 3,395,961 元，計增 13.36%。

主要係因：人員維持費、退休、各項補助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. 雜項收入：決算數 29,862 元，較預算數 2,000 元，增加 27,862 元，計增 1,393.10%。

主要係因：資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回，依實際收入情形繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,120,302 元，較預算數 25,949,000 元，增加 3,171,302 元，計增 12.22%。

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 24,581,774 元，較預算數 22,216,000 元，增加 2,365,774 元，計增 10.65%。

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 4,351,628 元，較預算數 3,533,000 元，增加 818,628 元，計增 23.17%。

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 186,900 元，較預算數 200,000 元，減少 13,100 元，計減 6.55%。

主要係因：原訂資本支出未依所訂計畫執行所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 185,958 元，較預算短絀數 500,000 元，減少短絀 314,042 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 576,417 元。

投資活動之淨現金流出 182,704 元。

籌資活動之淨現金流出 192,430 元。

本年度現金及約當現金之淨增 201,283 元。

期初現金及約當現金 8,853,268 元。

期末現金及約當現金 9,054,551 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 34,357,773 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 9,054,551 元，較上年度決算數 8,853,268 元，增加 201,283 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 24,993,237 元，較上年度決算數 22,334,949 元，增加 2,658,288 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 13,511 元，較上年度決算數 21,569 元，減少 8,058 元。

主要係因：無形資產之攤銷。

4. 其他資產本年度決算數 296,474 元，較上年度決算數 281,170 元，增加 15,304 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：暫付及待結轉帳項依實際需求支付所致。

(二)負債總額本年度決算數為 5,401,376 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 5,091,376 元，較上年度決算數 4,496,401 元，增加 594,975 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 310,000 元，較上年度決算數 502,430 元，減少 192,430 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 28,956,397 元，較上年度決算數 26,492,125 元，增加 2,464,272 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：

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	3,110,000
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	818,628

(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	25,449,000	100.00	28,934,344	100.00	3,485,344	13.70	26,763,022	100.00
45 財產收入	20,000	0.08	81,521	0.28	61,521	307.61	80,079	0.30
451財產處分收入	5,000	0.02	19,500	0.07	14,500	290.00	27,070	0.10
452租金收入			2,400	0.01	2,400			
454利息收入	5,000	0.02	34,421	0.12	29,421	588.42	29,009	0.11
45Y其他財產收入	10,000	0.04	25,200	0.09	15,200	152.00	24,000	0.09
46 政府撥入收入	25,427,000	99.91	28,822,961	99.62	3,395,961	13.36	26,658,703	99.61
462公庫撥款收入	25,427,000	99.91	28,822,961	99.62	3,395,961	13.36	26,658,703	99.61
4Y 其他收入	2,000	0.01	29,862	0.10	27,862	1,393.10	24,240	0.09
4YY雜項收入	2,000	0.01	29,862	0.10	27,862	1,393.10	24,240	0.09
5 基金用途	25,949,000	101.96	29,120,302	100.64	3,171,302	12.22	26,245,573	98.07
53 國民教育計畫	22,216,000	87.30	24,581,774	84.96	2,365,774	10.65	22,681,721	84.75
5L 一般行政管理計畫	3,533,000	13.88	4,351,628	15.04	818,628	23.17	3,371,608	12.60
5M 建築及設備計畫	200,000	0.79	186,900	0.65	-13,100	-6.55	192,244	0.72
購建固定資產	200,000	0.79	186,900	0.65	-13,100	-6.55	192,244	0.72
本期賸餘（短絀）	-500,000		-185,958		314,042	-62.81	517,449	
期初基金餘額	3,618,000		4,135,607		517,607	14.31	3,618,158	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,118,000		3,949,649		831,649	26.67	4,135,607	

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	25,449,000	28,934,344	3,485,344	13.70	
45 財產收入	20,000	81,521	61,521	307.61	
451財產處分收入	5,000	19,500	14,500	290.00	主要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。
452租金收入		2,400	2,400	0.00	主要係租金收入不易估計，依實際收入情形繳庫所致。
454利息收入	5,000	34,421	29,421	588.42	主要係利息收入，依實際收入繳庫所致。
45Y其他財產收入	10,000	25,200	15,200	152.00	主要係公有宿舍使用費收入，依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	25,427,000	28,822,961	3,395,961	13.36	
462公庫撥款收入	25,427,000	28,822,961	3,395,961	13.36	主要係人員維持費、退休、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
4Y 其他收入	2,000	29,862	27,862	1,393.10	
4YY雜項收入	2,000	29,862	27,862	1,393.10	主要係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。

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	25,949,000	29,120,302	3,171,302	12.22	1.主要係員工薪津依實際需求支付所致。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	22,216,000	24,581,774	2,365,774	10.65	
1 用人費用	19,111,000	21,616,423	2,505,423	13.11	
11 正式員額薪資	13,065,000	13,956,037	891,037	6.82	
113 職員薪金	12,680,000	13,939,977	1,259,977	9.94	
114 工員工資	385,000	16,060	-368,940	-95.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	239,000	620,622	381,622	159.67	
124 兼職人員酬金	239,000	620,622	381,622	159.67	
13 加（夜）班費	369,000	490,746	121,746	32.99	
131 延長工時加班費	9,000	1,466	-7,534	-83.71	
134 未休假加班費	360,000	489,280	129,280	35.91	
15 獎金	2,939,000	3,555,265	616,265	20.97	
151 考績獎金	1,439,000	1,887,950	448,950	31.20	
152 年終獎金	1,500,000	1,667,315	167,315	11.15	
16 退休及卹償金	1,000,000	1,540,714	540,714	54.07	
161 職員退休及離職金	1,000,000	1,540,714	540,714	54.07	
18 福利費	1,499,000	1,453,039	-45,961	-3.07	
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,296,539	6,539	0.51	
183 傷病醫藥費	39,000	20,500	-18,500	-47.44	
18Y 其他福利費	170,000	136,000	-34,000	-20.00	
2 服務費用	2,769,000	2,631,302	-137,698	-4.97	
21 水電費	168,000	47,261	-120,739	-71.87	
212 工作場所電費	128,000	37,124	-90,876	-71.00	
214 工作場所水費	40,000	10,137	-29,863	-74.66	
22 郵電費	96,000	41,406	-54,594	-56.87	
221 郵費	10,000	7,240	-2,760	-27.60	
222 電話費	50,000	18,166	-31,834	-63.67	
224 數據通信費	36,000	16,000	-20,000	-55.56	
23 旅運費	38,000	4,870	-33,130	-87.18	
231 國內旅費	38,000	4,870	-33,130	-87.18	
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	58,375	-3,625	-5.85	
241 印刷及裝訂費	62,000	58,375	-3,625	-5.85	
25 修理保養及保固費	823,000	565,838	-257,162	-31.25	
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	95,165	12,165	14.66	

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	%	
253 宿舍修護費	10,000	3,250	-6,750	-67.50	
255 機械及設備修護費	45,000	1,250	-43,750	-97.22	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	38,100	18,100	90.50	
257 雜項設備修護費	645,000	428,073	-216,927	-33.63	
26 保險費	7,000	2,668	-4,332	-61.89	
26Y 其他保險費	7,000	2,668	-4,332	-61.89	
27 一般服務費	1,442,000	1,748,285	306,285	21.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,464	1,464	146.40	
279 外包費	1,264,000	1,235,964	-28,036	-2.22	警衛外包2名，預算數1,264,000元，決算數1,235,964元。
27D 計時與計件人員酬金	132,000	464,857	332,857	252.16	行政助理1名，預算數132,000元，決算數464,857元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	45,000	45,000			
28 專業服務費	61,000	90,599	29,599	48.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	39,509	19,509	97.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,000	43,590	2,590	6.32	
288 委託考選訓練費		1,500	1,500		
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000		
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	294,000	310,836	16,836	5.73	
31 使用材料費	29,000	12,258	-16,742	-57.73	
312 燃料	9,000	4,393	-4,607	-51.19	
315 設備零件	20,000	7,865	-12,135	-60.68	
32 用品消耗	265,000	298,578	33,578	12.67	
321 辦公(事務)用品	68,000	71,091	3,091	4.55	
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	38,000	47,485	9,485	24.96	
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	955	-5,045	-84.08	
32Y 其他用品消耗	140,000	179,047	39,047	27.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	23,213	-18,787	-44.73	
71 會費	1,000	1,198	198	19.80	

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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,198	198	19.80	1.主要係退休金及各項補助依實際需求支付。2.超支併決算原因係退休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。
72 捐助、補助與獎助	8,000		-8,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	8,000		-8,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	22,015	-10,985	-33.29	
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	2,015	-985	-32.83	
5L 一般行政管理計畫	3,533,000	4,351,628	818,628	23.17	
1 用人費用	3,533,000	4,351,628	818,628	23.17	
15 獎金		30,000	30,000		
15Y 其他獎金		30,000	30,000		
16 退休及卹償金	3,416,000	3,906,328	490,328	14.35	
161 職員退休及離職金	3,416,000	3,544,628	128,628	3.77	
162 工員退休及離職金		361,700	361,700		
18 福利費	117,000	415,300	298,300	254.96	
18Y 其他福利費	117,000	415,300	298,300	254.96	
5M 建築及設備計畫	200,000	186,900	-13,100	-6.55	
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	186,900	-13,100	-6.55	
51 購建固定資產	200,000	186,900	-13,100	-6.55	
514 購置機械及設備	40,000	110,000	70,000	175.00	
515 購置交通及運輸設備	40,000	35,000	-5,000	-12.50	
516 購置雜項設備	120,000	41,900	-78,100	-65.08	

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	39,881,947	17,525,429	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,223,563	1,957,135	
房屋及建築	23,818,640	7,498,518	
機械及設備	5,136,035	2,864,354	110,000
交通及運輸設備	796,658	514,913	40,000
雜項設備	7,885,482	4,690,509	50,000
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	21,569		
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4,472,737元。

機械及設備：預算內購置110,000元、教育局移撥66,477元、報廢190,080元。

交通及運輸設備：預算內購置35,000元。

雜項設備：預算內購置41,900元、應付代收款購置36,100元、教育局移撥100,000元、報廢363,594元。

電腦軟體：無形資產攤銷8,058元。

發展基金
產明細表
113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		40,000		70,000	110,000	110,000		
機械及設備		40,000		70,000	110,000	110,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	35,000	-5,000	
交通及運輸設備		40,000			40,000	35,000	-5,000	
購建中固定資產								
雜項設備		120,000		-70,000	50,000	41,900	-8,100	
雜項設備		120,000		-70,000	50,000	41,900	-8,100	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	186,900	-13,100	

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

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	13,065,000		369,000		2,939,000	1,000,000		1,499,000		18,872,000	239,000	19,111,000
正式人員	13,065,000		369,000		2,939,000	1,000,000		1,499,000		18,872,000		18,872,000
兼任人員											239,000	239,000
一般行政管理計畫						3,416,000		117,000		3,533,000		3,533,000
正式人員								117,000		117,000		117,000
其他人員						3,416,000				3,416,000		3,416,000
合 計	13,065,000		369,000		2,939,000	4,416,000		1,616,000		22,405,000	239,000	22,644,000

行政助理預算數132,000元，決算數464,857元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,264,000元，決算數1,235,964元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數1,500,000元，決算數1,667,315元，合計15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1,887,950元，合計15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30,000元，合計2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
13,956,037		490,746		3,555,265	1,540,714		1,453,039		20,995,801	620,622	21,616,423
13,956,037		490,746		3,555,265	1,540,714		1,453,039		20,995,801		20,995,801
										620,622	620,622
				30,000	3,906,328		415,300		4,351,628		4,351,628
							415,300		415,300		415,300
				30,000	3,906,328				3,936,328		3,936,328
13,956,037		490,746		3,585,265	5,447,042		1,868,339		25,347,429	620,622	25,968,051

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

[illegible]

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	22,644,000	25,968,051	3,324,051	14.68
11 正式員額薪資	13,065,000	13,956,037	891,037	6.82
113 職員薪金	12,680,000	13,939,977	1,259,977	9.94
114 工員工資	385,000	16,060	-368,940	-95.83
12 聘僱及兼職人員薪資	239,000	620,622	381,622	159.67
124 兼職人員酬金	239,000	620,622	381,622	159.67
13 加(夜)班費	369,000	490,746	121,746	32.99
131 延長工時加班費	9,000	1,466	-7,534	-83.71
134 未休假加班費	360,000	489,280	129,280	35.91
15 獎金	2,939,000	3,585,265	646,265	21.99
151 考績獎金	1,439,000	1,887,950	448,950	31.20
152 年終獎金	1,500,000	1,667,315	167,315	11.15
15Y 其他獎金	0	30,000	30,000	0.00
16 退休及卹償金	4,416,000	5,447,042	1,031,042	23.35
161 職員退休及離職金	4,416,000	5,085,342	669,342	15.16
162 工員退休及離職金	0	361,700	361,700	0.00
18 福利費	1,616,000	1,868,339	252,339	15.62
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,296,539	6,539	0.51
183 傷病醫藥費	39,000	20,500	-18,500	-47.44
18Y 其他福利費	287,000	551,300	264,300	92.09
2 服務費用	2,769,000	2,631,302	-137,698	-4.97
21 水電費	168,000	47,261	-120,739	-71.87
212 工作場所電費	128,000	37,124	-90,876	-71.00
214 工作場所水費	40,000	10,137	-29,863	-74.66
22 郵電費	96,000	41,406	-54,594	-56.87
221 郵費	10,000	7,240	-2,760	-27.60
222 電話費	50,000	18,166	-31,834	-63.67
224 數據通信費	36,000	16,000	-20,000	-55.56
23 旅運費	38,000	4,870	-33,130	-87.18
231 國內旅費	38,000	4,870	-33,130	-87.18
24 印刷裝訂與廣告費	62,000	58,375	-3,625	-5.85
241 印刷及裝訂費	62,000	58,375	-3,625	-5.85
25 修理保養及保固費	823,000	565,838	-257,162	-31.25
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	95,165	12,165	14.66
253 宿舍修護費	10,000	3,250	-6,750	-67.50
255 機械及設備修護費	45,000	1,250	-43,750	-97.22
256 交通及運輸設備修護費	20,000	38,100	18,100	90.50
257 雜項設備修護費	645,000	428,073	-216,927	-33.63
26 保險費	7,000	2,668	-4,332	-61.89
26Y 其他保險費	7,000	2,668	-4,332	-61.89
27 一般服務費	1,442,000	1,748,285	306,285	21.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,464	1,464	146.40
279 外包費	1,264,000	1,235,964	-28,036	-2.22

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	%
27D 計時與計件人員酬金	132,000	464,857	332,857	252.16
27F 體育活動費	45,000	45,000	0	0.00
28 專業服務費	61,000	90,599	29,599	48.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	39,509	19,509	97.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,000	43,590	2,590	6.32
288 委託考選訓練費	0	1,500	1,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	6,000	6,000	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	294,000	310,836	16,836	5.73
31 使用材料費	29,000	12,258	-16,742	-57.73
312 燃料	9,000	4,393	-4,607	-51.19
315 設備零件	20,000	7,865	-12,135	-60.68
32 用品消耗	265,000	298,578	33,578	12.67
321 辦公(事務)用品	68,000	71,091	3,091	4.55
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	38,000	47,485	9,485	24.96
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	955	-5,045	-84.08
32Y 其他用品消耗	140,000	179,047	39,047	27.89
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	186,900	-13,100	-6.55
51 購建固定資產	200,000	186,900	-13,100	-6.55
514 購置機械及設備	40,000	110,000	70,000	175.00
515 購置交通及運輸設備	40,000	35,000	-5,000	-12.50
516 購置雜項設備	120,000	41,900	-78,100	-65.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	23,213	-18,787	-44.73
71 會費	1,000	1,198	198	19.80
713 職業團體會費	1,000	1,198	198	19.80
72 捐助、補助與獎助	8,000	0	-8,000	-100.00
726 獎助學員生給與	8,000	0	-8,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	22,015	-10,985	-33.29
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	2,015	-985	-32.83
合 計	25,949,000	29,120,302	3,171,302	12.22

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	162,000	507,616	345,616	213.34	
253 宿舍修護費	10,000	3,250	-6,750	-67.50	
27D 計時與計件人員酬金	132,000	464,857	332,857	252.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	39,509	19,509	97.55	

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	34,357,773	100.00	31,490,956	100.00	2,866,817	9.10
流動資產	9,054,551	26.35	8,853,268	28.11	201,283	2.27
現金	9,054,551	26.35	8,853,268	28.11	201,283	2.27
銀行存款	9,054,551	26.35	8,853,268	28.11	201,283	2.27
銀行存款-市庫存款	3,949,649	11.50	4,135,607	13.13	-185,958	-4.50
銀行存款-保管金專戶	4,267,715	12.42	4,047,574	12.85	220,141	5.44
銀行存款-教育儲蓄戶	1	0.00	6,065	0.02	-6,064	-99.98
銀行存款-午餐專戶	637,186	1.85	464,022	1.47	173,164	37.32
銀行存款-定期存款	200,000	0.58	200,000	0.64	0	0.00
固定資產	24,993,237	72.74	22,334,949	70.92	2,658,288	11.90
土地改良物	235,816	0.69	266,428	0.85	-30,612	-11.49
土地改良物	2,223,563	6.47	2,223,563	7.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,987,747	-5.79	-1,957,135	-6.21	-30,612	1.56
房屋建築及設備	20,180,157	58.74	16,320,122	51.82	3,860,035	23.65
房屋建築及設備	28,291,377	82.34	23,818,640	75.64	4,472,737	18.78
累計折舊-房屋建築及設備	-8,111,220	-23.61	-7,498,518	-23.81	-612,702	8.17
機械及設備	1,669,978	4.86	2,271,681	7.21	-601,703	-26.49
機械及設備	5,122,432	14.91	5,136,035	16.31	-13,603	-0.26
累計折舊-機械及設備	-3,452,454	-10.05	-2,864,354	-9.10	-588,100	20.53
交通及運輸設備	225,694	0.66	281,745	0.89	-56,051	-19.89
交通及運輸設備	831,658	2.42	796,658	2.53	35,000	4.39
累計折舊-交通及運輸設備	-605,964	-1.76	-514,913	-1.64	-91,051	17.68
雜項設備	2,681,592	7.80	3,194,973	10.15	-513,381	-16.07
雜項設備	7,699,888	22.41	7,885,482	25.04	-185,594	-2.35
累計折舊-雜項設備	-5,018,296	-14.61	-4,690,509	-14.89	-327,787	6.99
無形資產	13,511	0.04	21,569	0.07	-8,058	-37.36
無形資產	13,511	0.04	21,569	0.07	-8,058	-37.36
電腦軟體	13,511	0.04	21,569	0.07	-8,058	-37.36
其他資產	296,474	0.86	281,170	0.89	15,304	5.44
什項資產	296,474	0.86	281,170	0.89	15,304	5.44
暫付及待結轉帳項	296,474	0.86	281,170	0.89	15,304	5.44
代管資產	3,658,743	10.65	3,658,743	11.62	0	0.00
代管資產-土地	3,658,743	10.65	3,658,743	11.62	0	0.00

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	5,401,376	15.72	4,998,831	15.87	402,545	8.05
流動負債	5,091,376	14.82	4,496,401	14.28	594,975	13.23
應付款項	5,091,376	14.82	4,496,401	14.28	594,975	13.23
應付代收款	5,091,376	14.82	4,496,401	14.28	594,975	13.23
應付代收款	5,091,376	14.82	4,496,401	14.28	594,975	13.23
其他負債	310,000	0.90	502,430	1.60	-192,430	-38.30
什項負債	310,000	0.90	502,430	1.60	-192,430	-38.30
存入保證金	310,000	0.90	502,430	1.60	-192,430	-38.30
存入保證金	310,000	0.90	502,430	1.60	-192,430	-38.30
淨資產	28,956,397	84.28	26,492,125	84.13	2,464,272	9.30
淨資產	28,956,397	84.28	26,492,125	84.13	2,464,272	9.30
淨資產	28,956,397	84.28	26,492,125	84.13	2,464,272	9.30
累積餘額	28,956,397	84.28	26,492,125	84.13	2,464,272	9.30
合 計	34,357,773	100.00	31,490,956	100.00	2,866,817	9.10

信託代理與保證負債 30,000

應付保證品 30,000

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	-3,658,743	-10.65	-3,658,743	-11.62	0	0.00
合 計	34,357,773	100.00	31,490,956	100.00	2,866,817	9.10

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	%
合 計	34,357,773	100.00	31,490,956	100.00	2,866,817	9.10

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	33,443,181	100.00	32,572,753	100.00	870,428	2.67
財產收益	4,590,358	13.73	5,800,560	17.81	-1,210,202	-20.86
財產孳息收入	36,821	0.11	29,009	0.09	7,812	26.93
財產交易利益	19,500	0.06	27,070	0.08	-7,570	-27.96
其他財產收入	4,534,037	13.56	5,744,481	17.64	-1,210,444	-21.07
政府撥入收入	28,822,961	86.18	26,658,703	81.84	2,164,258	8.12
公庫撥款收入	28,822,961	86.18	26,658,703	81.84	2,164,258	8.12
其他收入	29,862	0.09	113,490	0.35	-83,628	-73.69
受贈收入	0	0.00	89,250	0.27	-89,250	-100.00
雜項收入	29,862	0.09	24,240	0.07	5,622	23.19
支出	31,143,630	93.12	30,391,444	93.30	752,186	2.47
人事支出	25,968,051	77.65	23,857,200	73.24	2,110,851	8.85
人事支出	25,968,051	77.65	23,857,200	73.24	2,110,851	8.85
業務支出	2,965,351	8.87	2,196,129	6.74	769,222	35.03
業務支出	2,965,351	8.87	2,196,129	6.74	769,222	35.03
財產損失	71,152	0.21	19,345	0.06	51,807	267.81
財產交易損失	71,152	0.21	19,345	0.06	51,807	267.81
折舊、折耗及攤銷	2,139,076	6.40	4,164,526	12.79	-2,025,450	-48.64
固定資產折舊	2,131,018	6.37	4,156,470	12.76	-2,025,452	-48.73
無形資產攤銷	8,058	0.02	8,056	0.02	2	0.02
其他支出	0	0.00	154,244	0.47	-154,244	-100.00
其他支出	0	0.00	154,244	0.47	-154,244	-100.00
本期賸餘（短絀）	2,299,551	6.88	2,181,309	6.70	118,242	5.42
期初淨資產	26,492,125	79.22	24,310,816	74.64	2,181,309	8.97
解繳公庫						
淨資產調整數	164,721				164,721	
期末淨資產	28,956,397	86.58	26,492,125	81.33	2,464,272	9.30

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)	2,299,551
8002 調整非現金項目	-1,723,134
800202 折舊、折耗及攤銷	2,139,076
800203 處理資產損失(利益)	51,652
800204 其他	-4,508,837
800206 流動負債淨增(淨減)	594,975
81 業務活動之淨現金流入(流出)	576,417
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	834,529
820401 減少固定資產	19,500
820404 減少其他資產	815,029
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,017,233
820901 增加固定資產	-186,900
820904 增加其他資產	-830,333
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-182,704
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	327,426
840102 增加其他負債	327,426
8404 減少短期債務及其他負債	-519,856
840402 減少其他負債	-519,856
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-192,430
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	201,283
87 期初現金及約當現金	8,853,268
88 期末現金及約當現金	9,054,551

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	28,934,344	4,508,837	33,443,181	收入
財產收入	81,521	4,508,837	4,590,358	財產收益
政府撥入收入	28,822,961		28,822,961	政府撥入收入
其他收入	29,862		29,862	其他收入
基金用途	29,120,302	2,023,328	31,143,630	支出
用人費用	25,968,051		25,968,051	人事支出
服務費用	2,631,302	334,049	2,965,351	業務支出
材料及用品費	310,836	-310,836		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,213	-23,213		
		71,152	71,152	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	186,900	-186,900		
		2,139,076	2,139,076	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-185,958	2,485,509	2,299,551	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,135,607	22,356,518	26,492,125	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		164,721	164,721	淨資產調整數
期末基金餘額	3,949,649	25,006,748	28,956,397	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,508,837元，係應付代收款購置財產4,508,837元。
 2. 業務支出調整數334,049元=材料及用品費調整數310,836元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數23,213元。
 3. 財產損失調整數71,152元，係以前年度財產報廢等損失。
 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186,900，係本年度預算內購置機械及設備110,000元、交通及運輸設備35,000元及雜項設備41,900元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,139,076元，係固定資產提列折舊數2,131,018元及無形資產攤銷數8,058元。
 6. 淨資產調整數164,721元，係以前年度財產1,756元移撥至他機關及教育局移撥財產166,477元。
 7. 期初淨資產調整數22,356,518元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額22,334,949元及無形資產期末帳面金額21,569元。

主辦會計人員：

主任兼任會計員 張淑嫻

基金主持人：

臺中市南屯區
何林國小校長 陳榮錦

