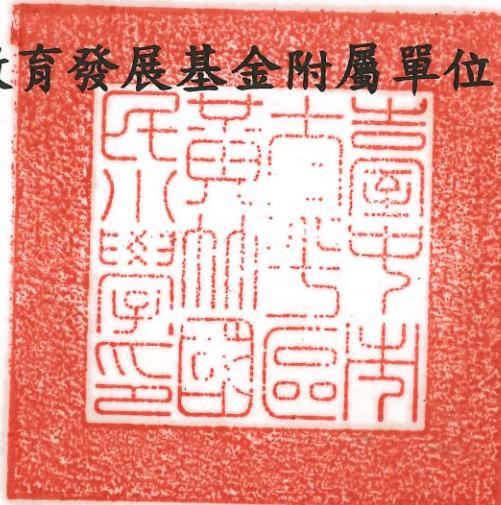


中華民國 113 年度  
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

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)

臺中市太平區黃竹國民小學編

# 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 05415-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05415-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05415-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05415-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05415-9	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 05415-12	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 05415-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05415-14	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 05415-16	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05415-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05415-19	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 05415-20	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 05415-21	頁

### **丙、會計報表**

- 一、平衡表 ..... 第 05415-22 頁
- 二、收入支出表 ..... 第 05415-26 頁
- 三、現金流量表 ..... 第 05415-27 頁

### **丁、參考表**

- 決算與會計收支對照表 ..... 第 05415-28 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 20,345,000 元，決算數 19,913,441 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 51 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 50 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 4,165,000 元，決算數 5,124,348 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 1,422,000 元，決算數 1,378,213 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 25,413,600 元，較預算數 24,710,000 元，增加 703,600 元，計增 2.85%。

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 37,860 元，較預算數 15,000 元，增加 22,860 元，計增 152.40%。

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 8,002 元，較預算數 1,000 元，增加 7,002 元，計增 700.20%。

主要係因：各專戶利息依實收數繳庫所致。

3. 公庫撥款收入：決算數 25,362,368 元，較預算數 24,688,000 元，增加 674,368 元，計增 2.73%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

4. 雜項收入：決算數 5,370 元，較預算數 6,000 元，減少 630 元，計減 10.50%。

主要係因：繳回資源回收廢棄物變賣所得，因金額不易估計所致。

#### (二) 基金用途：

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

本年度基金用途決算數 26,416,002 元，較預算數 25,932,000 元，增加 484,002 元，計增 1.87%。

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 19,913,441 元，較預算數 20,345,000 元，減少 431,559 元，計減 2.12%。

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 5,124,348 元，較預算數 4,165,000 元，增加 959,348 元，計增 23.03%。

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 1,378,213 元，較預算數 1,422,000 元，減少 43,787 元，計減 3.08%。

主要係因：業務單位採購計畫變更節餘所致。

### (三)本期短绌：

本年度決算短绌數 1,002,402 元，較預算短绌數 1,222,000 元，減少短绌 219,598 元。

主要係因：各項經常性支出本撙節原則支用所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 517,411 元。

投資活動之淨現金流出 890,453 元。

籌資活動之淨現金流入 133,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 240,042 元。

期初現金及約當現金 5,776,363 元。

期末現金及約當現金 5,536,321 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 30,383,516 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 5,536,321 元，較上年度決算數 5,776,363 元，減少 240,042 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 23,172,566 元，較上年度決算數 23,590,095 元，減少 417,529 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 1,537,401 元，較上年度決算數 50,609 元，增加 1,486,792 元。

主要係因：購置校園教學軟體所致。

4. 其他資產本年度決算數 137,228 元，較上年度決算數 587,128 元，減少 449,900 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 113 年度

(二)負債總額本年度決算數為 3,454,813 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 3,101,633 元，較上年度決算數 2,922,173 元，增加 179,460 元。

主要係因：各項補助款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 353,180 元，較上年度決算數 220,180 元，增加 133,000 元。

主要係因：廠商依契約繳納各項保證金所致。

(三)淨資產本年度決算數 26,928,703 元，較上年度決算數 26,861,842 元，增加 66,861 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	280,000
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	959,348

(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	24,710,000	100.00	25,413,600	100.00	703,600	2.85	26,428,040	100.00
45 財產收入	16,000	0.06	45,862	0.18	29,862	186.64	6,618	0.03
451財產處分收入	15,000	0.06	37,860	0.15	22,860	152.40		
454利息收入	1,000	0.00	8,002	0.03	7,002	700.20	6,618	0.03
46 政府撥入收入	24,688,000	99.91	25,362,368	99.80	674,368	2.73	26,363,937	99.76
462公庫撥款收入	24,688,000	99.91	25,362,368	99.80	674,368	2.73	26,363,937	99.76
4Y 其他收入	6,000	0.02	5,370	0.02	-630	-10.50	57,485	0.22
4YY雜項收入	6,000	0.02	5,370	0.02	-630	-10.50	57,485	0.22
5 基金用途	25,932,000	104.95	26,416,002	103.94	484,002	1.87	25,805,058	97.64
53 國民教育計畫	20,345,000	82.34	19,913,441	78.36	-431,559	-2.12	19,660,929	74.39
5L 一般行政管理計畫	4,165,000	16.86	5,124,348	20.16	959,348	23.03	5,967,829	22.58
5M 建築及設備計畫	1,422,000	5.75	1,378,213	5.42	-43,787	-3.08	176,300	0.67
購建固定資產	1,422,000	5.75	1,378,213	5.42	-43,787	-3.08	176,300	0.67
本期賸餘 (短緝)	-1,222,000		-1,002,402		219,598	-17.97	622,982	
期初基金餘額	2,598,000		3,221,138		623,138	23.99	2,598,156	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,376,000		2,218,736		842,736	61.25	3,221,138	

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	24,710,000	25,413,600	703,600	2.85	
45 財產收入	16,000	45,862	29,862	186.64	
451財產處分收入	15,000	37,860	22,860	152.40	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	1,000	8,002	7,002	700.20	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	24,688,000	25,362,368	674,368	2.73	
462公庫撥款收入	24,688,000	25,362,368	674,368	2.73	
4Y 其他收入	6,000	5,370	-630	-10.50	
4YY雜項收入	6,000	5,370	-630	-10.50	主要係繳回資源回收廢棄物變賣所得，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	25,932,000	26,416,002	484,002	1.87	
53 國民教育計畫	20,345,000	19,913,441	-431,559	-2.12	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。
1 用人費用	18,029,000	17,675,925	-353,075	-1.96	
11 正式員額薪資	11,784,000	11,819,006	35,006	0.30	
113 職員薪金	11,400,000	11,819,006	419,006	3.68	
114 工員工資	384,000		-384,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	612,000	471,512	-140,488	-22.96	
124 兼職人員酬金	612,000	471,512	-140,488	-22.96	
13 加（夜）班費	309,000	245,102	-63,898	-20.68	
131 延長工時加班費	9,000		-9,000	-100.00	
134 未休假加班費	300,000	245,102	-54,898	-18.30	
15 獎金	2,780,000	2,640,017	-139,983	-5.04	
151 考績獎金	1,380,000	1,172,430	-207,570	-15.04	
152 年終獎金	1,400,000	1,467,587	67,587	4.83	
16 退休及卹償金	1,200,000	1,249,742	49,742	4.15	
161 職員退休及離職金	1,200,000	1,249,742	49,742	4.15	
18 福利費	1,344,000	1,250,546	-93,454	-6.95	
181 分擔員工保險費	1,170,000	1,128,946	-41,054	-3.51	
183 傷病醫藥費	34,000	16,000	-18,000	-52.94	
18Y 其他福利費	140,000	105,600	-34,400	-24.57	
2 服務費用	2,149,000	2,073,014	-75,986	-3.54	
21 水電費	100,000	113,644	13,644	13.64	
212 工作場所電費	100,000	113,644	13,644	13.64	
22 郵電費	72,000	37,222	-34,778	-48.30	
221 郵費	15,000	13,207	-1,793	-11.95	
222 電話費	21,000	15,015	-5,985	-28.50	
224 數據通信費	36,000	9,000	-27,000	-75.00	
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00	
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	5,827	2,827	94.23	
241 印刷及裝訂費	3,000	5,827	2,827	94.23	
25 修理保養及保固費	547,000	249,579	-297,421	-54.37	
252 一般房屋修護費	300,000	182,884	-117,116	-39.04	
254 其他建築修護費		9,000	9,000		
255 機械及設備修護費	35,000		-35,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	212,000	57,695	-154,305	-72.79	

**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	%	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,314,000	1,574,742	260,742	19.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,814	-1,186	-23.72	
279 外包費	1,264,000	1,240,000	-24,000	-1.90	警衛外包2名，預算數1,264,000元，決算數1,240,000元。
27D 計時與計件人員酬金		285,928	285,928		行政助理1名，預算數0元，決算數285,928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	36,000	26,000	-10,000	-27.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	23,000			
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
29 公共關係費	72,000	66,000	-6,000	-8.33	
291 公共關係費	72,000	66,000	-6,000	-8.33	
3 材料及用品費	152,000	149,502	-2,498	-1.64	
31 使用材料費	9,000	473	-8,527	-94.74	
312 燃料	9,000	473	-8,527	-94.74	
32 用品消耗	143,000	149,029	6,029	4.22	
321 辦公（事務）用品	40,000	70,827	30,827	77.07	
322 報章雜誌	10,000	1,200	-8,800	-88.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	7,315	-12,685	-63.43	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	4,304	-3,696	-46.20	
32Y 其他用品消耗	65,000	65,383	383	0.59	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	15,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	14,000			
743 獎勵費用	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
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	4,000	4,000			

**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	%	
5L 一般行政管理計畫	4,165,000	5,124,348	959,348	23.03	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核發支用所致。2.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。
1 用人費用	4,165,000	5,124,348	959,348	23.03	
16 退休及卹償金	4,160,000	5,120,848	960,848	23.10	
161 職員退休及離職金	4,160,000	4,913,418	753,418	18.11	
162 工員退休及離職金		207,430	207,430		
18 福利費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
18Y 其他福利費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
5M 建築及設備計畫	1,422,000	1,378,213	-43,787	-3.08	
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	1,422,000	1,378,213	-43,787	-3.08	
51 購建固定資產	1,422,000	1,378,213	-43,787	-3.08	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,222,000	1,217,678	-4,322	-0.35	
514 購置機械及設備	100,000	105,545	5,545	5.55	
516 購置雜項設備	100,000	54,990	-45,010	-45.01	

# 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>			
非理財目的之長期投資	42,762,610	19,121,906	1,422,000
土地	322,633		
土地改良物	2,146,554	1,929,679	
房屋及建築	29,084,199	11,328,296	1,222,000
機械及設備	5,619,413	2,814,956	106,000
交通及運輸設備	736,393	469,361	
雜項設備	4,802,809	2,579,614	94,000
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	50,609		
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1,217,678元。

機械及設備：預算內購置105,545元；接受捐贈116,530元；他校撥入403元；報廢421,329元。

交通及運輸設備：報廢35,000元。

雜項設備：預算內購置54,990元；應付代收款購置130,801元；報廢120,350元。

電腦軟體：應付代收款購置1,499,030元；攤銷12,238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		
3,124,977	8,000	588,917	1,466,797	24,709,967
1,217,678			322,633	
222,478		421,329	73,344	143,531
185,791		35,000	671,763	18,301,818
		120,350	302,528	2,303,078
			45,506	186,526
1,499,030	8,000	12,238	373,656	1,914,980
				1,537,401

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 準 先 行 辨 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								
		1,222,000			1,222,000	1,217,678	-4,322	
		1,222,000			1,222,000	1,217,678	-4,322	
		100,000		6,000	106,000	105,545	-455	
		100,000		6,000	106,000	105,545	-455	
		100,000		-6,000	94,000	54,990	-39,010	
		100,000		-6,000	94,000	54,990	-39,010	
		1,422,000			1,422,000	1,378,213	-43,787	

**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(含人力替代方案人員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	11,784,000		309,000		2,780,000	1,200,000		1,344,000		17,417,000	612,000	18,029,000	
正式人員	11,784,000		309,000		2,780,000	1,200,000		1,344,000		17,417,000		17,417,000	
兼任人員						4,160,000		5,000		4,165,000		612,000	612,000
一般行政管理計畫						4,160,000		5,000		4,165,000		4,165,000	
正式人員						4,160,000		5,000		4,165,000		5,000	
其他人員						4,160,000				4,160,000		4,160,000	
合計	11,784,000		309,000		2,780,000	5,360,000		1,349,000		21,582,000	612,000	22,194,000	

行政助理預算數0元，決算數285,928元(含人力替代方案人員1名)；警衛外包預算數1,264,000元，決算數1,240,000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1,400,000元，決算數1,467,587元，合計19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1,380,000元，決算數1,172,430元，合計14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
11,819,006		245,102		2,640,017	1,249,742		1,250,546		17,204,413	471,512	17,675,925
11,819,006		245,102		2,640,017	1,249,742		1,250,546		17,204,413	471,512	17,204,413
					5,120,848		3,500		5,124,348		5,124,348
					5,120,848		3,500		3,500		3,500
11,819,006		245,102		2,640,017	6,370,590		1,254,046		22,328,761	471,512	5,120,848
											22,800,273

**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			25,932,000		26,416,002			484,002	1.87
國民教育計畫			20,345,000		19,913,441			-431,559	-2.12
一般行政管理 計畫			4,165,000		5,124,348			959,348	23.03
建築及設備計 畫			1,422,000		1,378,213			-43,787	-3.08

**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	22,194,000	22,800,273	606,273	2.73
11 正式員額薪資	11,784,000	11,819,006	35,006	0.30
113 職員薪金	11,400,000	11,819,006	419,006	3.68
114 工員工資	384,000	0	-384,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	612,000	471,512	-140,488	-22.96
124 兼職人員酬金	612,000	471,512	-140,488	-22.96
13 加（夜）班費	309,000	245,102	-63,898	-20.68
131 延長工時加班費	9,000	0	-9,000	-100.00
134 未休假加班費	300,000	245,102	-54,898	-18.30
15 獎金	2,780,000	2,640,017	-139,983	-5.04
151 考績獎金	1,380,000	1,172,430	-207,570	-15.04
152 年終獎金	1,400,000	1,467,587	67,587	4.83
16 退休及卹償金	5,360,000	6,370,590	1,010,590	18.85
161 職員退休及離職金	5,360,000	6,163,160	803,160	14.98
162 工員退休及離職金	0	207,430	207,430	0.00
18 福利費	1,349,000	1,254,046	-94,954	-7.04
181 分擔員工保險費	1,170,000	1,128,946	-41,054	-3.51
183 傷病醫藥費	34,000	16,000	-18,000	-52.94
18Y 其他福利費	145,000	109,100	-35,900	-24.76
2 服務費用	2,149,000	2,073,014	-75,986	-3.54
21 水電費	100,000	113,644	13,644	13.64
212 工作場所電費	100,000	113,644	13,644	13.64
22 郵電費	72,000	37,222	-34,778	-48.30
221 郵費	15,000	13,207	-1,793	-11.95
222 電話費	21,000	15,015	-5,985	-28.50
224 數據通信費	36,000	9,000	-27,000	-75.00
23 旅運費	3,000	0	-3,000	-100.00
231 國內旅費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	5,827	2,827	94.23
241 印刷及裝訂費	3,000	5,827	2,827	94.23
25 修理保養及保固費	547,000	249,579	-297,421	-54.37
252 一般房屋修護費	300,000	182,884	-117,116	-39.04
254 其他建築修護費	0	9,000	9,000	0.00
255 機械及設備修護費	35,000	0	-35,000	-100.00
257 雜項設備修護費	212,000	57,695	-154,305	-72.79
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,314,000	1,574,742	260,742	19.84
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,814	-1,186	-23.72
279 外包費	1,264,000	1,240,000	-24,000	-1.90
27D 計時與計件人員酬金	0	285,928	285,928	0.00
27F 體育活動費	45,000	45,000	0	0.00
28 專業服務費	36,000	26,000	-10,000	-27.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	0	-10,000	-100.00

**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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	23,000	0	0.00
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	66,000	-6,000	-8.33
291 公共關係費	72,000	66,000	-6,000	-8.33
3 材料及用品費	152,000	149,502	-2,498	-1.64
31 使用材料費	9,000	473	-8,527	-94.74
312 燃料	9,000	473	-8,527	-94.74
32 用品消耗	143,000	149,029	6,029	4.22
321 辦公（事務）用品	40,000	70,827	30,827	77.07
322 報章雜誌	10,000	1,200	-8,800	-88.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	7,315	-12,685	-63.43
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	4,304	-3,696	-46.20
32Y 其他用品消耗	65,000	65,383	383	0.59
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	1,422,000	1,378,213	-43,787	-3.08
51 購建固定資產	1,422,000	1,378,213	-43,787	-3.08
513 擴充改良房屋建築及設備	1,222,000	1,217,678	-4,322	-0.35
514 購置機械及設備	100,000	105,545	5,545	5.55
516 購置雜項設備	100,000	54,990	-45,010	-45.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	15,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
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	14,000	14,000	0	0.00
743 獎勵費用	10,000	4,000	-6,000	-60.00
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000	0	0.00
合 計	25,932,000	26,416,002	484,002	1.87

**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	66,000	-6,000	-8.33	
291 公共關係費	72,000	66,000	-6,000	-8.33	
統計所需項目	10,000	285,928	275,928	2,759.28	
27D 計時與計件人員酬金		285,928	285,928		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	

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

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 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

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
<b>資 產</b>						
流動資產	30,383,516	100.00	30,004,195	100.00	379,321	1.26
現金	5,536,321	18.22	5,776,363	19.25	-240,042	-4.16
銀行存款	5,536,321	18.22	5,776,363	19.25	-240,042	-4.16
銀行存款-市庫存款	2,218,736	7.30	3,221,138	10.74	-1,002,402	-31.12
銀行存款-保管金專戶	2,902,567	9.55	2,169,170	7.23	733,397	33.81
銀行存款-教育儲蓄戶	87,607	0.29	97,367	0.32	-9,760	-10.02
銀行存款-午餐專戶	327,411	1.08	288,688	0.96	38,723	13.41
固定資產	23,172,566	76.27	23,590,095	78.62	-417,529	-1.77
土地	322,633	1.06	322,633	1.08	0	0.00
土地改良物	322,633	1.06	322,633	1.08	0	0.00
土地改良物	143,531	0.47	216,875	0.72	-73,344	-33.82
土地改良物	2,146,554	7.06	2,146,554	7.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,003,023	-6.59	-1,929,679	-6.43	-73,344	3.80
房屋建築及設備	18,301,818	60.24	17,755,903	59.18	545,915	3.07
房屋建築及設備	30,301,877	99.73	29,084,199	96.93	1,217,678	4.19
累計折舊-房屋建築及設備	-12,000,059	-39.50	-11,328,296	-37.76	-671,763	5.93
機械及設備	2,303,078	7.58	2,804,457	9.35	-501,379	-17.88
機械及設備	5,420,562	17.84	5,619,413	18.73	-198,851	-3.54
累計折舊-機械及設備	-3,117,484	-10.26	-2,814,956	-9.38	-302,528	10.75
交通及運輸設備	186,526	0.61	267,032	0.89	-80,506	-30.15
交通及運輸設備	701,393	2.31	736,393	2.45	-35,000	-4.75
累計折舊-交通及運輸設備	-514,867	-1.69	-469,361	-1.56	-45,506	9.70
雜項設備	1,914,980	6.30	2,223,195	7.41	-308,215	-13.86
雜項設備	4,868,250	16.02	4,802,809	16.01	65,441	1.36
累計折舊-雜項設備	-2,953,270	-9.72	-2,579,614	-8.60	-373,656	14.48
無形資產	1,537,401	5.06	50,609	0.17	1,486,792	2,937.80
無形資產	1,537,401	5.06	50,609	0.17	1,486,792	2,937.80
電腦軟體	1,537,401	5.06	50,609	0.17	1,486,792	2,937.80
其他資產	137,228	0.45	587,128	1.96	-449,900	-76.63
什項資產	137,228	0.45	587,128	1.96	-449,900	-76.63
暫付及待結轉帳項	137,228	0.45	587,128	1.96	-449,900	-76.63
代管資產	232,437	0.77	232,437	0.77	0	0.00
信託代理與保證資產	25,000					
保證品	25,000					

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	%
<b>負 債</b>						
流動負債	3,454,813	11.37	3,142,353	10.47	312,460	9.94
應付款項	3,101,633	10.21	2,922,173	9.74	179,460	6.14
應付代收款	3,101,633	10.21	2,922,173	9.74	179,460	6.14
應付代收款	3,101,633	10.21	2,922,173	9.74	179,460	6.14
其他負債	353,180	1.16	220,180	0.73	133,000	60.41
什項負債	353,180	1.16	220,180	0.73	133,000	60.41
存入保證金	353,180	1.16	220,180	0.73	133,000	60.41
存入保證金	353,180	1.16	220,180	0.73	133,000	60.41
<b>淨資產</b>	26,928,703	88.63	26,861,842	89.53	66,861	0.25
淨資產	26,928,703	88.63	26,861,842	89.53	66,861	0.25
淨資產	26,928,703	88.63	26,861,842	89.53	66,861	0.25
累積餘額	26,928,703	88.63	26,861,842	89.53	66,861	0.25
合 計	30,383,516	100.00	30,004,195	100.00	379,321	1.26
信託代理與保證負債	25,000					
應付保證品	25,000					

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 領	%	金 領	%	金 領	%
代管資產-土地	232,437	0.77	232,437	0.77	0	0.00
應付代管資產	-232,437	-0.77	-232,437	-0.77	0	0.00
合 計	30,383,516	100.00	30,004,195	100.00	379,321	1.26

信託代理與保證資產 25,000  
保證品 25,000

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 領	%	金 領	%	金 領	%
合 計	30,383,516	100.00	30,004,195	100.00	379,321	1.26
信託代理與保證負債	25,000					
應付保證品	25,000					

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						
財產收益	27,159,961	100.00	29,641,724	100.00	-2,481,763	-8.37
財產孳息收入	1,675,693	6.17	3,220,302	10.86	-1,544,609	-47.96
財產交易利益	8,002	0.03	6,618	0.02	1,384	20.91
其他財產收入	37,860	0.14	0	0.00	37,860	0.00
政府撥入收入	1,629,831	6.00	3,213,684	10.84	-1,583,853	-49.28
公庫撥款收入	25,362,368	93.38	26,363,937	88.94	-1,001,569	-3.80
其他收入	25,362,368	93.38	26,363,937	88.94	-1,001,569	-3.80
受贈收入	121,900	0.45	57,485	0.19	64,415	112.06
雜項收入	116,530	0.43	0	0.00	116,530	0.00
支出	27,093,503	99.76	27,657,751	93.31	-564,248	-2.04
人事支出	22,800,273	83.95	23,744,171	80.10	-943,898	-3.98
人事支出	22,800,273	83.95	23,744,171	80.10	-943,898	-3.98
業務支出	2,237,516	8.24	1,884,587	6.36	352,929	18.73
業務支出	2,237,516	8.24	1,884,587	6.36	352,929	18.73
財產損失	5,768	0.02	4,884	0.02	884	18.10
財產交易損失	5,768	0.02	4,884	0.02	884	18.10
折舊、折耗及攤銷	2,049,946	7.55	2,024,109	6.83	25,837	1.28
固定資產折舊	2,037,708	7.50	2,013,260	6.79	24,448	1.21
無形資產攤銷	12,238	0.05	10,849	0.04	1,389	12.80
本期賸餘(短絀)	66,458	0.24	1,983,973	6.69	-1,917,515	-96.65
期初淨資產	26,861,842	98.90	24,877,869	83.93	1,983,973	7.97
解繳公庫	403				403	
淨資產調整數						
期末淨資產	26,928,703	99.15	26,861,842	90.62	66,861	0.25

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)	66,458
8002 調整非現金項目	450,953
800202 折舊、折耗及攤銷	2,049,946
800203 處理資產損失(利益)	-32,092
800204 其他	-1,746,361
800206 流動負債淨增(淨減)	179,460
81 業務活動之淨現金流入(流出)	517,411
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	1,626,841
820401 減少固定資產	37,860
820404 減少其他資產	1,588,981
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,517,294
820901 增加固定資產	-1,378,213
820904 增加其他資產	-1,139,081
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-890,453
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	408,046
840102 增加其他負債	408,046
8404 減少短期債務及其他負債	-275,046
840402 減少其他負債	-275,046
85 築資活動之淨現金流入(流出)	133,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-240,042
87 期初現金及約當現金	5,776,363
88 期末現金及約當現金	5,536,321

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	25,413,600	1,746,361	27,159,961	收入
財產收入	45,862	1,629,831	1,675,693	財產收益
政府撥入收入	25,362,368		25,362,368	政府撥入收入
其他收入	5,370	116,530	121,900	其他收入
基金用途	26,416,002	677,501	27,093,503	支出
用人費用	22,800,273		22,800,273	人事支出
服務費用	2,073,014	164,502	2,237,516	業務支出
材料及用品費	149,502	-149,502		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
		5,768	5,768	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	1,378,213	-1,378,213		
		2,049,946	2,049,946	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,002,402	1,068,860	66,458	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,221,138	23,640,704	26,861,842	期初淨資產
解繳公庫		403	403	解繳公庫
期末基金餘額	2,218,736	24,709,967	26,928,703	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,629,831元，係應付代收款購置財產。

2. 其他收入調整數116,530元，係接受捐贈財產。

3. 業務支出調整數164,502元，係材料及用品費調減數149,502元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數15,000元。

4. 財產損失調整數5,768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1,378,213元，係預算內購置房屋及建築1,217,678元、機械及設備105,545元、雜項設備54,990元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,049,946元，係固定資產提列折舊數2,037,708元及無形資產攤銷數12,238元。

7. 期初淨資產調整數23,640,704元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額23,590,095元及無形資產期末帳面金額50,609元。

8. 淨資產調整數403元，係他校無償撥入財產。(機械及設備403元)