

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)

臺中市太平區黃竹國民小學編

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 05415-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	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 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 05415-20	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 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 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 20,966,000 元，決算數 20,888,276 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 54 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 54 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，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 4,549,000 元，決算數 4,636,368 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 177,000 元，決算數 176,575 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 25,911,606 元，較預算數 25,692,000 元，增加 219,606 元，計增 0.85%。

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 20,030 元，較預算數 15,000 元，增加 5,030 元，計增 33.53%。
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 7,804 元，較預算數 6,000 元，增加 1,804 元，計增 30.07%。
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 25,721,521 元，較預算數 25,665,000 元，增加 56,521 元，計增 0.22%。
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 162,251 元，較預算數 6,000 元，增加 156,251 元，計增 2,604.18%。
主要係因：繳回以前年度用人費用賸餘、以前年度資源回收獎勵金及宿舍補強工程保固金繳解市庫所致。

(二)基金用途：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

本年度基金用途決算數 25,701,219 元，較預算數 25,692,000 元，增加 9,219 元，計增 0.04%。

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 20,888,276 元，較預算數 20,966,000 元，減少 77,724 元，計減 0.37%。

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 4,636,368 元，較預算數 4,549,000 元，增加 87,368 元，計增 1.92%。

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 176,575 元，較預算數 177,000 元，減少 425 元，計減 0.24%。

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 210,387 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 210,387 元。

主要係因：各項經常性支出本摶節原則支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,012,169 元。

投資活動之淨現金流出 273,248 元。

籌資活動之淨現金流出 185,180 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,553,741 元。

期初現金及約當現金 5,536,321 元。

期末現金及約當現金 8,090,062 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 31,244,182 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,090,062 元，較上年度決算數 5,536,321 元，增加 2,553,741 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 21,830,078 元，較上年度決算數 23,172,566 元，減少 1,342,488 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 1,070,111 元，較上年度決算數 1,537,401 元，減少 467,290 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 253,931 元，較上年度決算數 137,228 元，增加 116,703 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 5,914,870 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 流動負債本年度決算數 5,746,870 元，較上年度決算數 3,101,633 元，增加 2,645,237 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 168,000 元，較上年度決算數 353,180 元，減少 185,180 元。

主要係因：各項到期之保證金依約退還廠商所致。

(三) 淨資產本年度決算數 25,329,312 元，較上年度決算數 26,928,703 元，減少 1,599,391 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	304,000
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	87,368

(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	25,692,000	100.00	25,911,606	100.00	219,606	0.85	25,413,600	100.00
45 財產收入	21,000	0.08	27,834	0.11	6,834	32.54	45,862	0.18
451財產處分收入	15,000	0.06	20,030	0.08	5,030	33.53	37,860	0.15
454利息收入	6,000	0.02	7,804	0.03	1,804	30.07	8,002	0.03
46 政府撥入收入	25,665,000	99.89	25,721,521	99.27	56,521	0.22	25,362,368	99.80
462公庫撥款收入	25,665,000	99.89	25,721,521	99.27	56,521	0.22	25,362,368	99.80
4Y 其他收入	6,000	0.02	162,251	0.63	156,251	2,604.18	5,370	0.02
4YY雜項收入	6,000	0.02	162,251	0.63	156,251	2,604.18	5,370	0.02
5 基金用途	25,692,000	100.00	25,701,219	99.19	9,219	0.04	26,416,002	103.94
53 國民教育計畫	20,966,000	81.61	20,888,276	80.61	-77,724	-0.37	19,913,441	78.36
5L 一般行政管理計畫	4,549,000	17.71	4,636,368	17.89	87,368	1.92	5,124,348	20.16
5M 建築及設備計畫	177,000	0.69	176,575	0.68	-425	-0.24	1,378,213	5.42
購建固定資產	177,000	0.69	176,575	0.68	-425	-0.24	1,378,213	5.42
本期賸餘 (短絀)			210,387		210,387	0.00	-1,002,402	
期初基金餘額	1,999,000		2,218,736		219,736	10.99	3,221,138	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,999,000		2,429,123		430,123	21.52	2,218,736	

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	25,692,000	25,911,606	219,606	0.85	
45 財產收入	21,000	27,834	6,834	32.54	
451 財產處分收入	15,000	20,030	5,030	33.53	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	6,000	7,804	1,804	30.07	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	25,665,000	25,721,521	56,521	0.22	
462 公庫撥款收入	25,665,000	25,721,521	56,521	0.22	
4Y 其他收入	6,000	162,251	156,251	2,604.18	
4YY 雜項收入	6,000	162,251	156,251	2,604.18	主要係繳回以前年度用人費用賸餘、以前年度資源回收獎勵金及宿舍補強工程保固金繳解市庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 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	25,692,000	25,701,219	9,219	0.04	
53 國民教育計畫	20,966,000	20,888,276	-77,724	-0.37	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。
1 用人費用	18,102,000	18,283,969	181,969	1.01	
11 正式員額薪資	11,700,000	12,159,073	459,073	3.92	
113 職員薪金	11,700,000	12,159,073	459,073	3.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	517,886	17,886	3.58	
124 兼職人員酬金	500,000	517,886	17,886	3.58	
13 加(夜)班費	289,000	287,304	-1,696	-0.59	
131 延長工時加班費	9,000		-9,000	-100.00	
134 未休假加班費	280,000	287,304	7,304	2.61	
15 獎金	3,000,000	2,762,604	-237,396	-7.91	
151 考績獎金	1,500,000	1,145,910	-354,090	-23.61	
152 年終獎金	1,500,000	1,476,694	-23,306	-1.55	
15Y 其他獎金		140,000	140,000		
16 退休及卹償金	1,210,000	1,270,515	60,515	5.00	
161 職員退休及離職金	1,210,000	1,270,515	60,515	5.00	
18 福利費	1,403,000	1,286,587	-116,413	-8.30	
181 分擔員工保險費	1,200,000	1,152,487	-47,513	-3.96	
183 傷病醫藥費	34,000	20,500	-13,500	-39.71	
18Y 其他福利費	169,000	113,600	-55,400	-32.78	
2 服務費用	2,687,000	2,462,248	-224,752	-8.36	
21 水電費	112,000	96,087	-15,913	-14.21	
212 工作場所電費	112,000	96,087	-15,913	-14.21	
22 郵電費	72,000	32,714	-39,286	-54.56	
221 郵費	15,000	5,179	-9,821	-65.47	
222 電話費	21,000	15,535	-5,465	-26.02	
224 數據通信費	36,000	12,000	-24,000	-66.67	
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		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	525,000	421,672	-103,328	-19.68	
252 一般房屋修護費	315,000	272,961	-42,039	-13.35	
255 機械及設備修護費	15,000	86,161	71,161	474.41	
257 雜項設備修護費	195,000	62,550	-132,450	-67.92	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	

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	%	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	1,852,000	1,808,733	-43,267	-2.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,653	-2,347	-46.94	
279 外包費	1,324,000	1,300,000	-24,000	-1.81	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,228,000元。
27D 計時與計件人員酬金	478,000	461,080	-16,920	-3.54	行政助理1名，預算數478,000元，決算數461,080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	46,000	31,042	-14,958	-32.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,042	-7,958	-79.58	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	23,000	-10,000	-30.30	
28A 電腦軟體服務費	3,000	6,000	3,000	100.00	
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	162,000	130,459	-31,541	-19.47	
31 使用材料費	9,000	845	-8,155	-90.61	
312 燃料	9,000	845	-8,155	-90.61	
32 用品消耗	153,000	129,614	-23,386	-15.28	
321 辦公(事務)用品	50,000	46,407	-3,593	-7.19	
322 報章雜誌	10,000	1,550	-8,450	-84.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	5,960	-14,040	-70.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,774	-2,226	-27.83	
32Y 其他用品消耗	65,000	69,923	4,923	7.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	11,600	-3,400	-22.67	
71 會費	1,000	1,600	600	60.00	
713 職業團體會費	1,000	1,600	600	60.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	10,000	-4,000	-28.57	
743 獎勵費用	10,000		-10,000	-100.00	
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 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	%	
5L 一般行政管理計畫	4,549,000	4,636,368	87,368	1.92	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	4,549,000	4,636,368	87,368	1.92	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	4,542,000	4,618,368	76,368	1.68	
161 職員退休及離職金	4,542,000	4,618,368	76,368	1.68	
18 福利費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
18Y 其他福利費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
5M 建築及設備計畫	177,000	176,575	-425	-0.24	
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	177,000	176,575	-425	-0.24	
51 購建固定資產	177,000	176,575	-425	-0.24	
514 購置機械及設備	90,000	70,575	-19,425	-21.58	
516 購置雜項設備	87,000	106,000	19,000	21.84	

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	45,298,670	20,588,703	177,000
非理財目的之長期投資			
土地	322,633		
土地改良物	2,146,554	2,003,023	
房屋及建築	30,301,877	12,000,059	
機械及設備	5,420,562	3,117,484	71,000
交通及運輸設備	701,393	514,867	
雜項設備	4,868,250	2,953,270	106,000
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	1,537,401		
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：

機械及設備：預算內購置70,575元；應付代收款購置20,000元；以前年度教育局無償撥入337,250元；無償撥出他校146,133元；報廢333,103元。

交通及運輸設備：接受捐贈37,800元；報廢169,313元。

雜項設備：預算內購置106,000元；應付代收款購置103,000元；接受捐贈164,425元；教育局無償撥入100,000元；報廢207,370元。

電腦軟體：攤銷467,290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		
939,050	12,000	1,323,209	1,425,619	22,900,189
				322,633
			29,388	114,143
			751,876	17,549,942
427,825		479,236	449,741	1,801,926
37,800		169,313	-105,508	160,521
473,425		207,370	300,122	1,880,913
	12,000	467,290		1,070,111

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		-19,000	71,000	70,575	-425	
機械及設備		90,000		-19,000	71,000	70,575	-425	
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		87,000		19,000	106,000	106,000		
雜項設備		87,000		19,000	106,000	106,000		
購建中固定資產								
合 計		177,000			177,000	176,575	-425	

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	14	14	0	
職員	14	14	0	
工友	0	0	0	
合 計	14	14	0	

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 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	11,700,000		289,000		3,000,000	1,210,000		1,403,000		17,602,000	500,000	18,102,000
正式人員	11,700,000		289,000		3,000,000	1,210,000		1,403,000		17,602,000		17,602,000
兼任人員											500,000	500,000
一般行政管理計畫						4,542,000		7,000		4,549,000		4,549,000
正式人員								7,000		7,000		7,000
其他人員						4,542,000				4,542,000		4,542,000
合 計	11,700,000		289,000		3,000,000	5,752,000		1,410,000		22,151,000	500,000	22,651,000

行政助理預算數478,000元，決算數461,080元(含人力替代方案人員1名)；警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,228,000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1,500,000元，決算數1,476,694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1,500,000元，決算數1,145,910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 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
12,159,073		287,304		2,762,604	1,270,515		1,286,587		17,766,083	517,886	18,283,969
12,159,073		287,304		2,762,604	1,270,515		1,286,587		17,766,083		17,766,083
				15,000	4,618,368		3,000		4,636,368		4,636,368
							3,000		3,000		3,000
				15,000	4,618,368				4,633,368		4,633,368
12,159,073		287,304		2,777,604	5,888,883		1,289,587		22,402,451	517,886	22,920,337

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。

4.久任獎金依「偏遠地區學校教育發展條例」及「公立學校教師獎金發給辦法」辦理，預算數0元，決算數140,000元，合計2人。

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			25,692,000		25,701,219		9,219 0.04	
國民教育計畫			20,966,000		20,888,276		-77,724 -0.37	
一般行政管理 計畫			4,549,000		4,636,368		87,368 1.92	
建築及設備計 畫			177,000		176,575		-425 -0.24	

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	22,651,000	22,920,337	269,337	1.19
11 正式員額薪資	11,700,000	12,159,073	459,073	3.92
113 職員薪金	11,700,000	12,159,073	459,073	3.92
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	517,886	17,886	3.58
124 兼職人員酬金	500,000	517,886	17,886	3.58
13 加(夜)班費	289,000	287,304	-1,696	-0.59
131 延長工時加班費	9,000	0	-9,000	-100.00
134 未休假加班費	280,000	287,304	7,304	2.61
15 獎金	3,000,000	2,777,604	-222,396	-7.41
151 考績獎金	1,500,000	1,145,910	-354,090	-23.61
152 年終獎金	1,500,000	1,476,694	-23,306	-1.55
15Y 其他獎金	0	155,000	155,000	0.00
16 退休及卹償金	5,752,000	5,888,883	136,883	2.38
161 職員退休及離職金	5,752,000	5,888,883	136,883	2.38
18 福利費	1,410,000	1,289,587	-120,413	-8.54
181 分擔員工保險費	1,200,000	1,152,487	-47,513	-3.96
183 傷病醫藥費	34,000	20,500	-13,500	-39.71
18Y 其他福利費	176,000	116,600	-59,400	-33.75
2 服務費用	2,687,000	2,462,248	-224,752	-8.36
21 水電費	112,000	96,087	-15,913	-14.21
212 工作場所電費	112,000	96,087	-15,913	-14.21
22 郵電費	72,000	32,714	-39,286	-54.56
221 郵費	15,000	5,179	-9,821	-65.47
222 電話費	21,000	15,535	-5,465	-26.02
224 數據通信費	36,000	12,000	-24,000	-66.67
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	0	-3,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	525,000	421,672	-103,328	-19.68
252 一般房屋修護費	315,000	272,961	-42,039	-13.35
255 機械及設備修護費	15,000	86,161	71,161	474.41
257 雜項設備修護費	195,000	62,550	-132,450	-67.92
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	1,852,000	1,808,733	-43,267	-2.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	2,653	-2,347	-46.94
279 外包費	1,324,000	1,300,000	-24,000	-1.81
27D 計時與計件人員酬金	478,000	461,080	-16,920	-3.54
27F 體育活動費	45,000	45,000	0	0.00
28 專業服務費	46,000	31,042	-14,958	-32.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,042	-7,958	-79.58
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	23,000	-10,000	-30.30

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	%
28A 電腦軟體服務費	3,000	6,000	3,000	100.00
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	162,000	130,459	-31,541	-19.47
31 使用材料費	9,000	845	-8,155	-90.61
312 燃料	9,000	845	-8,155	-90.61
32 用品消耗	153,000	129,614	-23,386	-15.28
321 辦公(事務)用品	50,000	46,407	-3,593	-7.19
322 報章雜誌	10,000	1,550	-8,450	-84.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	20,000	5,960	-14,040	-70.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,774	-2,226	-27.83
32Y 其他用品消耗	65,000	69,923	4,923	7.57
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	177,000	176,575	-425	-0.24
51 購建固定資產	177,000	176,575	-425	-0.24
514 購置機械及設備	90,000	70,575	-19,425	-21.58
516 購置雜項設備	87,000	106,000	19,000	21.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	11,600	-3,400	-22.67
71 會費	1,000	1,600	600	60.00
713 職業團體會費	1,000	1,600	600	60.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,000	10,000	-4,000	-28.57
743 獎勵費用	10,000	0	-10,000	-100.00
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	25,692,000	25,701,219	9,219	0.04

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	488,000	463,122	-24,878	-5.10	
27D 計時與計件人員酬金	478,000	461,080	-16,920	-3.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,042	-7,958	-79.58	

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	31,244,182	100.00	30,383,516	100.00	860,666	2.83
流動資產	8,090,062	25.89	5,536,321	18.22	2,553,741	46.13
現金	8,090,062	25.89	5,536,321	18.22	2,553,741	46.13
銀行存款	8,090,062	25.89	5,536,321	18.22	2,553,741	46.13
銀行存款-市庫存款	2,429,123	7.77	2,218,736	7.30	210,387	9.48
銀行存款-保管金專戶	5,177,990	16.57	2,902,567	9.55	2,275,423	78.39
銀行存款-教育儲蓄戶	87,869	0.28	87,607	0.29	262	0.30
銀行存款-午餐專戶	395,080	1.26	327,411	1.08	67,669	20.67
固定資產	21,830,078	69.87	23,172,566	76.27	-1,342,488	-5.79
土地	322,633	1.03	322,633	1.06	0	0.00
土地	322,633	1.03	322,633	1.06	0	0.00
土地改良物	114,143	0.37	143,531	0.47	-29,388	-20.48
土地改良物	2,146,554	6.87	2,146,554	7.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,032,411	-6.50	-2,003,023	-6.59	-29,388	1.47
房屋建築及設備	17,549,942	56.17	18,301,818	60.24	-751,876	-4.11
房屋建築及設備	30,301,877	96.98	30,301,877	99.73	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-12,751,935	-40.81	-12,000,059	-39.50	-751,876	6.27
機械及設備	1,801,926	5.77	2,303,078	7.58	-501,152	-21.76
機械及設備	5,369,151	17.18	5,420,562	17.84	-51,411	-0.95
累計折舊-機械及設備	-3,567,225	-11.42	-3,117,484	-10.26	-449,741	14.43
交通及運輸設備	160,521	0.51	186,526	0.61	-26,005	-13.94
交通及運輸設備	569,880	1.82	701,393	2.31	-131,513	-18.75
累計折舊-交通及運輸設備	-409,359	-1.31	-514,867	-1.69	105,508	-20.49
雜項設備	1,880,913	6.02	1,914,980	6.30	-34,067	-1.78
雜項設備	5,134,305	16.43	4,868,250	16.02	266,055	5.47
累計折舊-雜項設備	-3,253,392	-10.41	-2,953,270	-9.72	-300,122	10.16
無形資產	1,070,111	3.42	1,537,401	5.06	-467,290	-30.39
無形資產	1,070,111	3.42	1,537,401	5.06	-467,290	-30.39
電腦軟體	1,070,111	3.42	1,537,401	5.06	-467,290	-30.39
其他資產	253,931	0.81	137,228	0.45	116,703	85.04
什項資產	253,931	0.81	137,228	0.45	116,703	85.04
暫付及待結轉帳項	253,931	0.81	137,228	0.45	116,703	85.04
代管資產	232,437	0.74	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	%
負 債	5,914,870	18.93	3,454,813	11.37	2,460,057	71.21
流動負債	5,746,870	18.39	3,101,633	10.21	2,645,237	85.29
應付款項	5,746,870	18.39	3,101,633	10.21	2,645,237	85.29
應付代收款	5,746,870	18.39	3,101,633	10.21	2,645,237	85.29
應付代收款	5,746,870	18.39	3,101,633	10.21	2,645,237	85.29
其他負債	168,000	0.54	353,180	1.16	-185,180	-52.43
什項負債	168,000	0.54	353,180	1.16	-185,180	-52.43
存入保證金	168,000	0.54	353,180	1.16	-185,180	-52.43
存入保證金	168,000	0.54	353,180	1.16	-185,180	-52.43
淨資產	25,329,312	81.07	26,928,703	88.63	-1,599,391	-5.94
淨資產	25,329,312	81.07	26,928,703	88.63	-1,599,391	-5.94
淨資產	25,329,312	81.07	26,928,703	88.63	-1,599,391	-5.94
累積餘額	25,329,312	81.07	26,928,703	88.63	-1,599,391	-5.94
合 計	31,244,182	100.00	30,383,516	100.00	860,666	2.83

信託代理與保證負債 25,000

應付保證品 25,000

註：

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	31,244,182	100.00	30,383,516	100.00	860,666	2.83

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	26,236,831	100.00	27,159,961	100.00	-923,130	-3.40
財產收益	150,834	0.57	1,675,693	6.17	-1,524,859	-91.00
財產孳息收入	7,804	0.03	8,002	0.03	-198	-2.47
財產交易利益	20,030	0.08	37,860	0.14	-17,830	-47.09
其他財產收入	123,000	0.47	1,629,831	6.00	-1,506,831	-92.45
政府撥入收入	25,721,521	98.04	25,362,368	93.38	359,153	1.42
公庫撥款收入	25,721,521	98.04	25,362,368	93.38	359,153	1.42
其他收入	364,476	1.39	121,900	0.45	242,576	199.00
受贈收入	202,225	0.77	116,530	0.43	85,695	73.54
雜項收入	162,251	0.62	5,370	0.02	156,881	2,921.43
支出	28,216,736	107.55	27,093,503	99.76	1,123,233	4.15
人事支出	22,920,337	87.36	22,800,273	83.95	120,064	0.53
人事支出	22,920,337	87.36	22,800,273	83.95	120,064	0.53
業務支出	2,604,307	9.93	2,237,516	8.24	366,791	16.39
業務支出	2,604,307	9.93	2,237,516	8.24	366,791	16.39
財產損失	7,201	0.03	5,768	0.02	1,433	24.84
財產交易損失	7,201	0.03	5,768	0.02	1,433	24.84
折舊、折耗及攤銷	2,684,891	10.23	2,049,946	7.55	634,945	30.97
固定資產折舊	2,217,601	8.45	2,037,708	7.50	179,893	8.83
無形資產攤銷	467,290	1.78	12,238	0.05	455,052	3,718.35
本期賸餘（短絀）	-1,979,905	-7.55	66,458	0.24	-2,046,363	-3,079.18
期初淨資產	26,928,703	102.64	26,861,842	98.90	66,861	0.25
解繳公庫						
淨資產調整數	380,514	1.45	403	0.00	380,111	94,320.35
期末淨資產	25,329,312	96.54	26,928,703	99.15	-1,599,391	-5.94

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)	-1,979,905
8002 調整非現金項目	4,992,074
800202 折舊、折耗及攤銷	2,684,891
800203 處理資產損失(利益)	-12,829
800204 其他	-325,225
800206 流動負債淨增(淨減)	2,645,237
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,012,169
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	1,411,445
820401 減少固定資產	20,030
820404 減少其他資產	1,391,415
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,684,693
820901 增加固定資產	-176,575
820904 增加其他資產	-1,508,118
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-273,248
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	161,857
840102 增加其他負債	161,857
8404 減少短期債務及其他負債	-347,037
840402 減少其他負債	-347,037
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-185,180
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,553,741
87 期初現金及約當現金	5,536,321
88 期末現金及約當現金	8,090,062

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	25,911,606	325,225	26,236,831	收入
財產收入	27,834	123,000	150,834	財產收益
政府撥入收入	25,721,521		25,721,521	政府撥入收入
其他收入	162,251	202,225	364,476	其他收入
基金用途	25,701,219	2,515,517	28,216,736	支出
用人費用	22,920,337		22,920,337	人事支出
服務費用	2,462,248	142,059	2,604,307	業務支出
材料及用品費	130,459	-130,459		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,600	-11,600		
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	176,575	-176,575		
		7,201	7,201	財產損失
		2,684,891	2,684,891	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	210,387	-2,190,292	-1,979,905	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,218,736	24,709,967	26,928,703	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		380,514	380,514	淨資產調整數
期末基金餘額	2,429,123	22,900,189	25,329,312	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數123,000元，係應付代收款購置財產。
 2. 其他收入調整數202,225元，係接受捐贈財產。
 3. 業務支出調整數142,059元，係材料及用品費調減數130,459元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數11,600元。
 4. 財產損失調整數7,201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176,575元，係預算內購置機械及設備70,575元、雜項設備106,000元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,684,891元，係固定資產提列折舊數2,217,601元及無形資產攤銷數467,290元。
 7. 期初淨資產調整數24,709,967元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額23,172,566元及無形資產期末帳面金額1,537,401元。
 8. 淨資產調整數380,514元，係無償撥入及撥出財產。(以前年度撥入機械及設備337,250元、撥出機械及設備56,736元、撥入雜項設備100,000元)

主辦會計人員：

基金主持人：