

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

臺中市和平區白冷國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05551-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05551-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05551-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05551-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05551-9	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 05551-12	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 05551-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05551-14	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 05551-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05551-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05551-19	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111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 05551-20	頁
十八、市議會審議通過110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 05551-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05551-22 頁

二、收入支出表 第 05551-24 頁

三、現金流量表 第 05551-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05551-26 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 22,324,000 元，決算數 24,556,483 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 30 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 29 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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 1,654,000 元，決算數 1,901,502 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 151,910 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 26,986,493 元，較預算數 24,178,000 元，增加 2,808,493 元，計增 11.62%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 317 元，較預算數 1,000 元，減少 683 元，計減 68.30%。
主要係因：專戶存款利息收入未如預期，依實際收入繳庫所致。
2. 公庫撥款收入：決算數 26,868,403 元，較預算數 24,023,000 元，增加 2,845,403 元，計增 11.84%。
主要係因：主要係用人費不足增撥，依實際收入繳庫所致。
3. 學雜費收入：決算數 7,000 元，較預算數 154,000 元，減少 147,000 元，計減 95.45%。
主要係因：幼兒園學費收入，依實際收入繳庫所致。
4. 受贈收入：決算數 80,000 元，較預算數 0 元，增加 80,000 元。
主要係因：台電補助四校聯合校際運動會活動，依實際收入繳庫所致。
5. 雜項收入：決算數 30,773 元，較預算數 0 元，增加 30,773 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：以前年度教科書費餘額繳庫，依實際收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 26,609,895 元，較預算數 24,178,000 元，增加 2,431,895 元，計增 10.06%。

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 24,556,483 元，較預算數 22,324,000 元，增加 2,232,483 元，計增 10%。

主要係因：人事費依實際需要核撥支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,901,502 元，較預算數 1,654,000 元，增加 247,502 元，計增 14.96%。

主要係因：退休金、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 151,910 元，較預算數 200,000 元，減少 48,090 元，計減 24.05%。

主要係因：原定採購計畫改變結餘所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 376,598 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 376,598 元。

主要係因：撙節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,527,444 元。

投資活動之淨現金流出 164,310 元。

籌資活動之淨現金流出 455,726 元。

本年度現金及約當現金之淨增 907,408 元。

期初現金及約當現金 5,900,856 元。

期末現金及約當現金 6,808,264 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 25,407,501 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 6,808,264 元，較上年度決算數 5,900,856 元，增加 907,408 元。

主要係因：保管專戶中部份補助款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 16,070,080 元，較上年度決算數 12,457,030 元，增加 3,613,050 元。

主要係因：購置及撥入各固定資產增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 450 元，較上年度決算數 450 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 2,528,707 元，較上年度決算數 2,516,307 元，增加 12,400 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)負債總額本年度決算數為 5,535,322 元，包括：

1.流動負債本年度決算數 3,141,122 元，較上年度決算數 2,142,186 元，增加 998,936 元。

主要係因：應付代收款之各補助款增加所致。

2.其他負債本年度決算數 2,394,200 元，較上年度決算數 2,849,926 元，減少 455,726 元。

主要係因：本年度採購案保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 19,872,179 元，較上年度決算數 15,882,531 元，增加 3,989,648 元。

主要係因：購置及撥入各固定資產增加所致。

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
臺中市和平區白冷國民小學 111.4.13 白冷小輔字第 1110001715 號函	國民教育計畫	80,000
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	2,876,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	247,502

(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 111 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	24,178,000	100.00	26,986,493	100.00	2,808,493	11.62	24,190,114	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	317	0.00	-683	-68.30	19,278	0.08
452 租金收入							19,200	0.08
454 利息收入	1,000	0.00	317	0.00	-683	-68.30	78	0.00
46 政府撥入收入	24,023,000	99.36	26,868,403	99.56	2,845,403	11.84	24,090,336	99.59
462 公庫撥款收入	24,023,000	99.36	26,868,403	99.56	2,845,403	11.84	24,090,336	99.59
4S 教學收入	154,000	0.64	7,000	0.03	-147,000	-95.45	56,000	0.23
4S1 學雜費收入	154,000	0.64	7,000	0.03	-147,000	-95.45	56,000	0.23
4Y 其他收入			110,773	0.41	110,773	0.00	24,500	0.10
4Y0 受贈收入			80,000	0.30	80,000	0.00		
4YY 雜項收入			30,773	0.11	30,773	0.00	24,500	0.10
5 基金用途	24,178,000	100.00	26,609,895	98.60	2,431,895	10.06	24,408,123	100.90
53 國民教育計畫	22,324,000	92.33	24,556,483	91.00	2,232,483	10.00	22,474,086	92.91
5L 一般行政管理計畫	1,654,000	6.84	1,901,502	7.05	247,502	14.96	1,755,680	7.26
5M 建築及設備計畫	200,000	0.83	151,910	0.56	-48,090	-24.05	178,357	0.74
購建固定資產	200,000	0.83	151,910	0.56	-48,090	-24.05	178,357	0.74
本期賸餘（短絀）			376,598		376,598	0.00	-218,009	
期初基金餘額	3,643,000		3,425,051		-217,949	-5.98	3,643,060	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,643,000		3,801,649		158,649	4.35	3,425,051	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	24,178,000	26,986,493	2,808,493	11.62	
45 財產收入	1,000	317	-683	-68.30	
454利息收入	1,000	317	-683	-68.30	主要係專戶存款利息收入未如預期，依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	24,023,000	26,868,403	2,845,403	11.84	
462公庫撥款收入	24,023,000	26,868,403	2,845,403	11.84	主要係用人費不足增撥，依實際收入繳庫所致。
4S 教學收入	154,000	7,000	-147,000	-95.45	
4S1學雜費收入	154,000	7,000	-147,000	-95.45	主要係幼兒園學費收入，依實際收入繳庫所致。
4Y 其他收入		110,773	110,773	0.00	
4YO受贈收入		80,000	80,000	0.00	主要係台電補助四校聯合校際運動會暨節能宣導活動收入，依實際收入繳庫所致。
4YY雜項收入		30,773	30,773	0.00	主要係以前年度教科書費餘額繳庫，依實際收入繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 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	24,178,000	26,609,895	2,431,895	10.06	1.主要係因人事費依實際需要核撥支用所致。2.超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款及台電補助四校聯合校際運動會活動，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	22,324,000	24,556,483	2,232,483	10.00	
1 用人費用	19,485,000	21,963,570	2,478,570	12.72	
11 正式員額薪資	12,961,000	15,076,549	2,115,549	16.32	
113 職員薪金	12,961,000	15,076,549	2,115,549	16.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	353,000	392,812	39,812	11.28	
124 兼職人員酬金	353,000	392,812	39,812	11.28	
13 超時工作報酬	211,000	423,824	212,824	100.86	
131 加班費	211,000	423,824	212,824	100.86	
15 獎金	3,400,000	3,078,737	-321,263	-9.45	
151 考績獎金	1,800,000	1,399,526	-400,474	-22.25	
152 年終獎金	1,600,000	1,679,211	79,211	4.95	
16 退休及卹償金	1,150,000	1,408,490	258,490	22.48	
161 職員退休及離職金	1,150,000	1,408,490	258,490	22.48	
18 福利費	1,410,000	1,583,158	173,158	12.28	
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,372,538	122,538	9.80	
183 傷病醫藥費		34,620	34,620		
18Y 其他福利費	160,000	176,000	16,000	10.00	
2 服務費用	2,395,000	2,152,692	-242,308	-10.12	
21 水電費	90,000	99,824	9,824	10.92	
212 工作場所電費	83,000	84,653	1,653	1.99	
214 工作場所水費	7,000	15,171	8,171	116.73	
22 郵電費	76,000	55,743	-20,257	-26.65	
221 郵費	10,000	6,549	-3,451	-34.51	
222 電話費	30,000	15,468	-14,532	-48.44	
224 數據通信費	36,000	33,726	-2,274	-6.32	
23 旅運費	20,000	1,080	-18,920	-94.60	
231 國內旅費	20,000	1,080	-18,920	-94.60	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	800	-14,200	-94.67	
241 印刷及裝訂費	15,000	800	-14,200	-94.67	
25 修理保養及保固費	355,000	408,129	53,129	14.97	
252 一般房屋修護費	50,000	45,350	-4,650	-9.30	
253 宿舍修護費	49,000		-49,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000	4,250	-55,750	-92.92	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	196,000	358,529	162,529	82.92	警衛外包1名，預算數529,000元，決算數528,994元。 行政助理2名，預算數904,000元，決算數809,178元。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,704,000	1,477,822	-226,178	-13.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,650	-1,350	-45.00	
279 外包費	625,000	624,994	-6	0.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,034,000	809,178	-224,822	-21.74	
27F 體育活動費	42,000	42,000			
28 專業服務費	62,000	37,294	-24,706	-39.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	10,094	-1,906	-15.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	24,200	-10,800	-30.86	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
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	341,000	384,953	43,953	12.89	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	
312 燃料	6,000		-6,000	-100.00	
32 用品消耗	335,000	384,953	49,953	14.91	
321 辦公(事務)用品	121,000	134,249	13,249	10.95	
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	91,000	127,614	36,614	40.24	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	4,000			
32Y 其他用品消耗	101,000	115,390	14,390	14.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,000	55,268	-47,732	-46.34	
71 會費	2,000	1,393	-607	-30.35	
712 學術團體會費	1,000	93	-907	-90.70	
713 職業團體會費	1,000	1,300	300	30.00	
72 捐助、補助與獎助	10,000	9,600	-400	-4.00	
726 獎助學員生給與	10,000	9,600	-400	-4.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

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	91,000	44,275	-46,725	-51.35	1.主要係因退休金、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。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。
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	79,000	34,275	-44,725	-56.61	
5L 一般行政管理計畫	1,654,000	1,901,502	247,502	14.96	
1 用人費用	1,654,000	1,901,502	247,502	14.96	主要係因業務單位變更購買設備結餘所致。
16 退休及卹償金	1,652,000	1,668,552	16,552	1.00	
161 職員退休及離職金	1,652,000	1,668,552	16,552	1.00	
18 福利費	2,000	232,950	230,950	11,547.50	
18Y 其他福利費	2,000	232,950	230,950	11,547.50	
5M 建築及設備計畫	200,000	151,910	-48,090	-24.05	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	151,910	-48,090	-24.05	
51 購建固定資產	200,000	151,910	-48,090	-24.05	
514 購置機械及設備	50,000	81,730	31,730	63.46	
516 購置雜項設備	150,000	70,180	-79,820	-53.21	

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	26,115,945	13,658,465	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	380,591	376,785	
房屋及建築	16,000,085	5,978,808	
機械及設備	2,149,578	1,622,223	82,000
交通及運輸設備	916,970	828,204	
雜項設備	6,668,271	4,852,445	118,000
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	450		
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81,730元。應付代收款購置365,000元。以前年度報廢12,990元。

雜項設備:預算內購置70,180元。應付代收款購置3,080,877元。教育局撥入1,350,000元。

發展基金
產明細表
111 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		
4,947,787		12,990	1,321,747	16,070,530
				3,806
			280,929	9,740,348
446,730		12,990	377,406	583,689
			18,111	70,655
4,501,057			645,301	5,671,582
				450

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111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		50,000		32,000	82,000	81,730	-270	
機械及設備		50,000		32,000	82,000	81,730	-270	
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		150,000		-32,000	118,000	70,180	-47,820	
雜項設備		150,000		-32,000	118,000	70,180	-47,820	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	151,910	-48,090	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	19	0	
職員	18	18	0	
廚工	1	1	0	
合 計	19	19	0	

填表說明：行政助理2名，警衛外包1名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111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	12,961,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,410,000		19,132,000	353,000	19,485,000
正式人員	12,961,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,410,000		19,132,000		19,132,000
兼任人員											353,000	353,000
一般行政管理計畫						1,652,000		2,000		1,654,000		1,654,000
正式人員								2,000		2,000		2,000
其他人員						1,652,000				1,652,000		1,652,000
合 計	12,961,000		211,000		3,400,000	2,802,000		1,412,000		20,786,000	353,000	21,139,000

行政助理預算數904,00元，決算數809,178元；警衛外包預算數529,000元，決算數528,994元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數1,600,000元，決算數1,679,211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1,800,000元，決算數1,399,526元，合計17人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
15,076,549		423,824		3,078,737	1,408,490		1,583,158		21,570,758	392,812	21,963,570
15,076,549		423,824		3,078,737	1,408,490		1,583,158		21,570,758		21,570,758
										392,812	392,812
					1,668,552		232,950		1,901,502		1,901,502
							232,950		232,950		232,950
					1,668,552				1,668,552		1,668,552
15,076,549		423,824		3,078,737	3,077,042		1,816,108		23,472,260	392,812	23,865,072

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 111 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			24,178,000		26,609,895			2,431,895	10.06	
國民教育計畫			22,324,000		24,556,483			2,232,483	10.00	主要係因人事費依 實際需要核撥支用 所致。
一般行政管理 計畫			1,654,000		1,901,502			247,502	14.96	主要係因退休 金、撫卹、各項補 助依實際需要核撥 支用所致。
建築及設備計 畫			200,000		151,910			-48,090	-24.05	主要係原定計畫改 變所致，爾後詳實 估列。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	21,139,000	23,865,072	2,726,072	12.90
11 正式員額薪資	12,961,000	15,076,549	2,115,549	16.32
113 職員薪金	12,961,000	15,076,549	2,115,549	16.32
12 聘僱及兼職人員薪資	353,000	392,812	39,812	11.28
124 兼職人員酬金	353,000	392,812	39,812	11.28
13 超時工作報酬	211,000	423,824	212,824	100.86
131 加班費	211,000	423,824	212,824	100.86
15 獎金	3,400,000	3,078,737	-321,263	-9.45
151 考績獎金	1,800,000	1,399,526	-400,474	-22.25
152 年終獎金	1,600,000	1,679,211	79,211	4.95
16 退休及卹償金	2,802,000	3,077,042	275,042	9.82
161 職員退休及離職金	2,802,000	3,077,042	275,042	9.82
18 福利費	1,412,000	1,816,108	404,108	28.62
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,372,538	122,538	9.80
183 傷病醫藥費	0	34,620	34,620	0.00
18Y 其他福利費	162,000	408,950	246,950	152.44
2 服務費用	2,395,000	2,152,692	-242,308	-10.12
21 水電費	90,000	99,824	9,824	10.92
212 工作場所電費	83,000	84,653	1,653	1.99
214 工作場所水費	7,000	15,171	8,171	116.73
22 郵電費	76,000	55,743	-20,257	-26.65
221 郵費	10,000	6,549	-3,451	-34.51
222 電話費	30,000	15,468	-14,532	-48.44
224 數據通信費	36,000	33,726	-2,274	-6.32
23 旅運費	20,000	1,080	-18,920	-94.60
231 國內旅費	20,000	1,080	-18,920	-94.60
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	800	-14,200	-94.67
241 印刷及裝訂費	15,000	800	-14,200	-94.67
25 修理保養及保固費	355,000	408,129	53,129	14.97
252 一般房屋修護費	50,000	45,350	-4,650	-9.30
253 宿舍修護費	49,000	0	-49,000	-100.00
255 機械及設備修護費	60,000	4,250	-55,750	-92.92
257 雜項設備修護費	196,000	358,529	162,529	82.92
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
26Y 其他保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	1,704,000	1,477,822	-226,178	-13.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,650	-1,350	-45.00
279 外包費	625,000	624,994	-6	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,034,000	809,178	-224,822	-21.74
27F 體育活動費	42,000	42,000	0	0.00
28 專業服務費	62,000	37,294	-24,706	-39.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	10,094	-1,906	-15.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	24,200	-10,800	-30.86
288 委託考選訓練費	5,000	0	-5,000	-100.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	10,000	3,000	-7,000	-70.00
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	341,000	384,953	43,953	12.89
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
312 燃料	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	335,000	384,953	49,953	14.91
321 辦公（事務）用品	121,000	134,249	13,249	10.95
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	91,000	127,614	36,614	40.24
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	4,000	4,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	101,000	115,390	14,390	14.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	151,910	-48,090	-24.05
51 購建固定資產	200,000	151,910	-48,090	-24.05
514 購置機械及設備	50,000	81,730	31,730	63.46
516 購置雜項設備	150,000	70,180	-79,820	-53.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,000	55,268	-47,732	-46.34
71 會費	2,000	1,393	-607	-30.35
712 學術團體會費	1,000	93	-907	-90.70
713 職業團體會費	1,000	1,300	300	30.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	9,600	-400	-4.00
726 獎助學員生給與	10,000	9,600	-400	-4.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	91,000	44,275	-46,725	-51.35
744 慰問、照護及濟助金	12,000	10,000	-2,000	-16.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	79,000	34,275	-44,725	-56.61
合 計	24,178,000	26,609,895	2,431,895	10.06

中華民國 111 年度

[illegible]

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 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

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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 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 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,407,501	100.00	20,874,643	100.00	4,532,858	21.71
流動資產	6,808,264	26.80	5,900,856	28.27	907,408	15.38
現金	6,808,264	26.80	5,900,856	28.27	907,408	15.38
銀行存款	6,808,264	26.80	5,900,856	28.27	907,408	15.38
銀行存款-市庫存款	3,801,649	14.96	3,425,051	16.41	376,598	11.00
銀行存款-保管金專戶	2,498,564	9.83	1,917,618	9.19	580,946	30.30
銀行存款-教育儲蓄戶	45,959	0.18	45,953	0.22	6	0.01
銀行存款-午餐專戶	462,092	1.82	512,234	2.45	-50,142	-9.79
固定資產	16,070,080	63.25	12,457,030	59.68	3,613,050	29.00
土地改良物	3,806	0.01	3,806	0.02	0	0.00
土地改良物	380,591	1.50	380,591	1.82	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-376,785	-1.48	-376,785	-1.80	0	0.00
房屋建築及設備	9,740,348	38.34	10,021,277	48.01	-280,929	-2.80
房屋建築及設備	16,000,085	62.97	16,000,085	76.65	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,259,737	-24.64	-5,978,808	-28.64	-280,929	4.70
機械及設備	583,689	2.30	527,355	2.53	56,334	10.68
機械及設備	2,583,318	10.17	2,149,578	10.30	433,740	20.18
累計折舊-機械及設備	-1,999,629	-7.87	-1,622,223	-7.77	-377,406	23.26
交通及運輸設備	70,655	0.28	88,766	0.43	-18,111	-20.40
交通及運輸設備	916,970	3.61	916,970	4.39	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-846,315	-3.33	-828,204	-3.97	-18,111	2.19
雜項設備	5,671,582	22.32	1,815,826	8.70	3,855,756	212.34
雜項設備	11,169,328	43.96	6,668,271	31.94	4,501,057	67.50
累計折舊-雜項設備	-5,497,746	-21.64	-4,852,445	-23.25	-645,301	13.30
無形資產	450	0.00	450	0.00	0	0.00
無形資產	450	0.00	450	0.00	0	0.00
電腦軟體	450	0.00	450	0.00	0	0.00
其他資產	2,528,707	9.95	2,516,307	12.05	12,400	0.49
什項資產	2,528,707	9.95	2,516,307	12.05	12,400	0.49
暫付及待結轉帳項	233,007	0.92	220,607	1.06	12,400	5.62
代管資產	2,295,700	9.04	2,295,700	11.00	0	0.00
代管資產-土地	2,295,700	9.04	2,295,700	11.00	0	0.00
合 計	25,407,501	100.00	20,874,643	100.00	4,532,858	21.71

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	5,535,322	21.79	4,992,112	23.91	543,210	10.88
流動負債	3,141,122	12.36	2,142,186	10.26	998,936	46.63
應付款項	3,141,122	12.36	2,142,186	10.26	998,936	46.63
應付代收款	3,141,122	12.36	2,142,186	10.26	998,936	46.63
應付代收款	3,141,122	12.36	2,142,186	10.26	998,936	46.63
其他負債	2,394,200	9.42	2,849,926	13.65	-455,726	-15.99
什項負債	2,394,200	9.42	2,849,926	13.65	-455,726	-15.99
存入保證金	98,500	0.39	554,226	2.66	-455,726	-82.23
存入保證金	98,500	0.39	554,226	2.66	-455,726	-82.23
應付代管資產	2,295,700	9.04	2,295,700	11.00	0	0.00
應付代管資產	2,295,700	9.04	2,295,700	11.00	0	0.00
淨資產	19,872,179	78.21	15,882,531	76.09	3,989,648	25.12
淨資產	19,872,179	78.21	15,882,531	76.09	3,989,648	25.12
淨資產	19,872,179	78.21	15,882,531	76.09	3,989,648	25.12
累積餘額	19,872,179	78.21	15,882,531	76.09	3,989,648	25.12
合 計	25,407,501	100.00	20,874,643	100.00	4,532,858	21.71

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111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	31,782,370	100.00	26,044,004	100.00	5,738,366	22.03
財產收益	4,796,194	15.09	1,873,168	7.19	2,923,026	156.05
財產孳息收入	317	0.00	19,278	0.07	-18,961	-98.36
其他財產收入	4,795,877	15.09	1,853,890	7.12	2,941,987	158.69
政府撥入收入	26,868,403	84.54	24,090,336	92.50	2,778,067	11.53
公庫撥款收入	26,868,403	84.54	24,090,336	92.50	2,778,067	11.53
教學收入	7,000	0.02	56,000	0.22	-49,000	-87.50
學雜費收入	7,000	0.02	56,000	0.22	-49,000	-87.50
其他收入	110,773	0.35	24,500	0.09	86,273	352.13
受贈收入	80,000	0.25		0.00	80,000	0.00
雜項收入	30,773	0.10	24,500	0.09	6,273	25.60
支出	27,792,722	87.45	25,337,159	97.29	2,455,563	9.69
人事支出	23,865,072	75.09	21,980,401	84.40	1,884,671	8.57
人事支出	23,865,072	75.09	21,980,401	84.40	1,884,671	8.57
業務支出	2,583,313	8.13	2,239,765	8.60	343,548	15.34
業務支出	2,583,313	8.13	2,239,765	8.60	343,548	15.34
獎補助支出	9,600	0.03	9,600	0.04	0	0.00
其他獎補助	9,600	0.03	9,600	0.04	0	0.00
財產損失	130	0.00	10,539	0.04	-10,409	-98.77
財產交易損失	130	0.00	10,539	0.04	-10,409	-98.77
折舊、折耗及攤銷	1,334,607	4.20	1,096,854	4.21	237,753	21.68
固定資產折舊	1,334,607	4.20	1,096,854	4.21	237,753	21.68
本期賸餘（短絀）	3,989,648	12.55	706,845	2.71	3,282,803	1.34
期初淨資產	15,882,531	49.97	15,175,686	58.27	706,845	0.29
解繳公庫						
期末淨資產	19,872,179	62.53	15,882,531	60.98	3,989,648	1.62

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111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)	3,989,648
8002 調整非現金項目	-2,462,204
800202 折舊、折耗及攤銷	1,334,607
800203 處理資產損失(利益)	130
800204 其他	-4,795,877
800206 流動負債淨增(淨減)	998,936
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,527,444
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	1,031,976
820404 減少其他資產	1,031,976
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,196,286
820901 增加固定資產	-151,910
820904 增加其他資產	-1,044,376
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-164,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	98,000
840102 增加其他負債	98,000
8404 減少短期債務及其他負債	-553,726
840402 減少其他負債	-553,726
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-455,726
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	907,408
87 期初現金及約當現金	5,900,856
88 期末現金及約當現金	6,808,264

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 111 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	26,986,493	4,795,877	31,782,370	收入
財產收入	317	4,795,877	4,796,194	財產收益
政府撥入收入	26,868,403		26,868,403	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	110,773		110,773	其他收入
基金用途	26,609,895	1,182,827	27,792,722	支出
用人費用	23,865,072		23,865,072	人事支出
服務費用	2,152,692	430,621	2,583,313	業務支出
材料及用品費	384,953	-384,953		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,668	-45,668		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		130	130	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	151,910	-151,910		
		1,334,607	1,334,607	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	376,598	3,613,050	3,989,648	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,425,051	12,457,480	15,882,531	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,801,649	16,070,530	19,872,179	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,795,877元，係應付代收款購置財產3,445,877元及教育局撥入財產1,350,000元。

2. 業務支出調整數430,621元，係材料及用品費調減數384,953元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數45,668元。

3. 財產損失調整數130元，係財產報廢之固定項目淨額減少130元。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數151,910元，係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,334,607元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數12,457,480元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

會計室 謝幸芳

基金主持人：

臺中市和平區
白冷國民小學 林伶惠