

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)

臺中市和平區白冷國民小學編



# 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 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 05551-20	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 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 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 23,420,000 元，決算數 25,378,232 元。

111 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 29 人。

112 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 26 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 1,612,000 元，決算數 2,037,713 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 198,536 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 28,142,809 元，較預算數 25,232,000 元，增加 2,910,809 元，計增 11.54%。

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 513 元，較預算數 1,000 元，減少 487 元，計減 48.70%。  
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 26,097,783 元，較預算數 25,217,000 元，增加 880,783 元，計增 3.49%。  
主要係因：用人費用依實際需要執行經費撥補所致。
3. 政府其他撥入收入：決算數 1,837,000 元，較預算數 0 元，增加 1,837,000 元。  
主要係因：用人費用依實際需要執行經費撥補所致。
4. 學雜費收入：決算數 0 元，較預算數 14,000 元，減少 14,000 元。  
主要係因：幼兒園無學費收入繳庫所致。
5. 受贈收入：決算數 133,983 元，較預算數 0 元，增加 133,983 元。  
主要係因：台電補助 70 周年校慶周暨節能宣導活動收入，依實際收入繳庫所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

6. 雜項收入：決算數 73,530 元，較預算數 0 元，增加 73,530 元。

主要係因：以前年度用人費用賸餘款繳庫，依實際收入繳庫所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,614,481 元，較預算數 25,232,000 元，增加 2,382,481 元，計增 9.44%。

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 25,378,232 元，較預算數 23,420,000 元，增加 1,958,232 元，計增 8.36%。

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 2,037,713 元，較預算數 1,612,000 元，增加 425,713 元，計增 26.41%。

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 198,536，較預算數 200,000 元，減少 1,464 元，計減 0.73%。

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 528,328 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 528,328 元。

主要係因：擷節各項開支所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 986,758 元。

投資活動之淨現金流出 264,392 元。

籌資活動之淨現金流入 92,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 814,366 元。

期初現金及約當現金 6,808,264 元。

期末現金及約當現金 7,622,630 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 26,152,087 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 7,622,630 元，較上年度決算數 6,808,264 元，增加 814,366 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 15,934,444 元，較上年度決算數 16,070,080 元，減少 135,636 元。

主要係因：報廢及折舊各固定資產所致。

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 2,594,563 元，較上年度決算數 2,528,707 元，增加 65,856 元。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 112 年度

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 5,887,216 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 3,401,016 元，較上年度決算數 3,141,122 元，增加 259,894 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 2,486,200 元，較上年度決算數 2,394,200 元，增加 92,000 元。

主要係因：本年度採購案保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 20,264,871 元，較上年度決算數 19,872,179 元，增加 392,692 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 112.3.30 白冷小輔字第 1120001493 號函	國民教育計畫	158,000
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	2,233,000
臺中市政府 112.12.22 府授教會字第 1120378985 號函	一般行政管理計畫	425,713

(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	25,232,000	100.00	28,142,809	100.00	2,910,809	11.54	26,986,493	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	513	0.00	-487	-48.70	317	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	513	0.00	-487	-48.70	317	0.00
46 政府撥入收入	25,217,000	99.94	27,934,783	99.26	2,717,783	10.78	26,868,403	99.56
462 公庫撥款收入	25,217,000	99.94	26,097,783	92.73	880,783	3.49	26,868,403	99.56
46Y 政府其他撥入收入			1,837,000	6.53	1,837,000	0.00		
4S 教學收入	14,000	0.06			-14,000	-100.00	7,000	0.03
4S1 學雜費收入	14,000	0.06			-14,000	-100.00	7,000	0.03
4Y 其他收入			207,513	0.74	207,513	0.00	110,773	0.41
4Y0 受贈收入			133,983	0.48	133,983	0.00	80,000	0.30
4YY 雜項收入			73,530	0.26	73,530	0.00	30,773	0.11
5 基金用途	25,232,000	100.00	27,614,481	98.12	2,382,481	9.44	26,609,895	98.60
53 國民教育計畫	23,420,000	92.82	25,378,232	90.18	1,958,232	8.36	24,556,483	91.00
5L 一般行政管理計畫	1,612,000	6.39	2,037,713	7.24	425,713	26.41	1,901,502	7.05
5M 建築及設備計畫	200,000	0.79	198,536	0.71	-1,464	-0.73	151,910	0.56
購建固定資產	200,000	0.79	198,536	0.71	-1,464	-0.73	151,910	0.56
本期賸餘(短絀)			528,328		528,328	0.00	376,598	
期初基金餘額	3,425,000		3,801,649		376,649	11.00	3,425,051	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,425,000		4,329,977		904,977	26.42	3,801,649	

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	25,232,000	28,142,809	2,910,809	11.54	
45 財產收入	1,000	513	-487	-48.70	
454 利息收入	1,000	513	-487	-48.70	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	25,217,000	27,934,783	2,717,783	10.78	
462 公庫撥款收入	25,217,000	26,097,783	880,783	3.49	
46Y 政府其他撥入收入		1,837,000	1,837,000	0.00	主要係用人費用依實際需要執行經費撥補所致。
4S 教學收入	14,000		-14,000	-100.00	
4S1 學雜費收入	14,000		-14,000	-100.00	主要係幼兒園免學費，無學費收入繳庫所致。
4Y 其他收入		207,513	207,513	0.00	
4YO 受贈收入		133,983	133,983	0.00	主要係台電補助70周年校慶周暨節能宣導活動收入，依實際收入繳庫所致。
4YY 雜項收入		73,530	73,530	0.00	主要係以前年度用人費用賸餘款繳庫，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 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	25,232,000	27,614,481	2,382,481	9.44	
53 國民教育計畫	23,420,000	25,378,232	1,958,232	8.36	超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款及台電補助七十周年校慶活動，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	20,513,000	22,468,016	1,955,016	9.53	
11 正式員額薪資	13,969,000	15,340,823	1,371,823	9.82	
113 職員薪金	13,969,000	15,340,823	1,371,823	9.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	373,000	315,097	-57,903	-15.52	
124 兼職人員酬金	373,000	315,097	-57,903	-15.52	
13 超時工作報酬	211,000	396,616	185,616	87.97	
131 加班費	211,000	396,616	185,616	87.97	
15 獎金	3,400,000	3,248,881	-151,119	-4.44	
151 考績獎金	1,800,000	1,469,654	-330,346	-18.35	
152 年終獎金	1,600,000	1,779,227	179,227	11.20	
16 退休及卹償金	1,150,000	1,530,249	380,249	33.07	
161 職員退休及離職金	1,150,000	1,530,249	380,249	33.07	
18 福利費	1,410,000	1,636,350	226,350	16.05	
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,460,350	210,350	16.83	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	160,000	160,000			
2 服務費用	2,464,000	2,369,688	-94,312	-3.83	
21 水電費	90,000	93,840	3,840	4.27	
212 工作場所電費	83,000	67,914	-15,086	-18.18	
214 工作場所水費	7,000	25,926	18,926	270.37	
22 郵電費	76,000	34,873	-41,127	-54.11	
221 郵費	10,000	12,641	2,641	26.41	
222 電話費	30,000	13,592	-16,408	-54.69	
224 數據通信費	36,000	8,640	-27,360	-76.00	
23 旅運費	20,000	2,115	-17,885	-89.43	
231 國內旅費	20,000	2,115	-17,885	-89.43	
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	353,000	573,177	220,177	62.37	
252 一般房屋修護費	70,000	232,070	162,070	231.53	
253 宿舍修護費	49,000	52,500	3,500	7.14	
255 機械及設備修護費	60,000	10,500	-49,500	-82.50	
257 雜項設備修護費	174,000	278,107	104,107	59.83	
26 保險費	1,000		-1,000	-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	%	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,755,000	1,540,695	-214,305	-12.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,010	-990	-33.00	
279 外包費	654,000	652,806	-1,194	-0.18	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數556,806元。
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	845,879	-210,121	-19.90	行政助理2名，預算數926,000元，決算數845,879元。
27F 體育活動費	42,000	40,000	-2,000	-4.76	
28 專業服務費	82,000	52,188	-29,812	-36.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	6,888	-5,112	-42.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	31,600	-23,400	-42.55	
288 委託考選訓練費	5,000	10,700	5,700	114.00	
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	330,000	479,341	149,341	45.25	
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	324,000	479,341	155,341	47.94	
321 辦公(事務)用品	110,000	119,539	9,539	8.67	
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	181,527	90,527	99.48	
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	
326 食品		1,440	1,440		
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	169,135	68,135	67.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,000	61,187	-51,813	-45.85	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
726 獎助學員生給與	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	101,000	55,387	-45,613	-45.16	

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	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	71,000	37,387	-33,613	-47.34	
5L 一般行政管理計畫	1,612,000	2,037,713	425,713	26.41	1.主要係因退休、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。
1 用人費用	1,612,000	2,037,713	425,713	26.41	
16 退休及卹償金	1,610,000	1,973,233	363,233	22.56	
161 職員退休及離職金	1,610,000	1,973,233	363,233	22.56	
18 福利費	2,000	64,480	62,480	3,124.00	
18Y 其他福利費	2,000	64,480	62,480	3,124.00	
5M 建築及設備計畫	200,000	198,536	-1,464	-0.73	
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	198,536	-1,464	-0.73	
51 購建固定資產	200,000	198,536	-1,464	-0.73	
513 擴充改良房屋建築及設備		117,000	117,000		
514 購置機械及設備	50,000	13,100	-36,900	-73.80	
516 購置雜項設備	150,000	68,436	-81,564	-54.38	

# 資本資產明細表

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>	31,050,742	14,980,212	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	6,259,737	117,000
機械及設備	2,583,318	1,999,629	14,000
交通及運輸設備	916,970	846,315	
雜項設備	11,169,328	5,497,746	69,000
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：

房屋及建築：預算內購置117,000元。

機械及設備：預算內購置13,100元。應付代收款購置544,200元。教育局撥入503,520元。以前年度報廢322,490元。

雜項設備：預算內購置68,436元。應付代收款購置41,900元。以前年度報廢37,800元。

發展基金  
產明細表  
 112 年度

單位：新臺幣元

成本變動數		減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
決算數	預算數	決算數			
1,288,156		360,290		1,063,502	15,934,894
					3,806
117,000				282,640	9,574,708
1,060,820		322,490		17,289	1,304,730
				16,200	54,455
110,336		37,800		747,373	4,996,745
					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				117,000	117,000	117,000		
房屋及建築				117,000	117,000	117,000		
購建中固定資產								
機械及設備		50,000		-36,000	14,000	13,100	-900	
機械及設備		50,000		-36,000	14,000	13,100	-900	
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		-81,000	69,000	68,436	-564	
雜項設備		150,000		-81,000	69,000	68,436	-564	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	198,536	-1,464	



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	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 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	13,969,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,410,000		20,140,000	373,000	20,513,000
正式人員	13,969,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,410,000		20,140,000		20,140,000
兼任人員											373,000	373,000
一般行政管理計畫						1,610,000		2,000		1,612,000		1,612,000
正式人員								2,000		2,000		2,000
其他人員						1,610,000				1,610,000		1,610,000
合 計	13,969,000		211,000		3,400,000	2,760,000		1,412,000		21,752,000	373,000	22,125,000

行政助理預算數926,000元，決算數845,879元；警衛外包預算數558,000元，決算數556,806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1,600,000元，決算數1,779,227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1,469,654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 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
15,340,823		396,616		3,248,881	1,530,249		1,636,350		22,152,919	315,097	22,468,016
15,340,823		396,616		3,248,881	1,530,249		1,636,350		22,152,919		22,152,919
					1,973,233		64,480		2,037,713	315,097	315,097
							64,480		64,480		64,480
					1,973,233				1,973,233		1,973,233
15,340,823		396,616		3,248,881	3,503,482		1,700,830		24,190,632	315,097	24,505,729

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 112 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	%		
總 計			25,232,000		27,614,481		2,382,481	9.44	主要係因退休 金、撫卹、各項補 助依實際需要核撥 支用所致。
國民教育計畫			23,420,000		25,378,232		1,958,232	8.36	
一般行政管理 計畫			1,612,000		2,037,713		425,713	26.41	
建築及設備計 畫			200,000		198,536		-1,464	-0.73	

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	22,125,000	24,505,729	2,380,729	10.76
11 正式員額薪資	13,969,000	15,340,823	1,371,823	9.82
113 職員薪金	13,969,000	15,340,823	1,371,823	9.82
12 聘僱及兼職人員薪資	373,000	315,097	-57,903	-15.52
124 兼職人員酬金	373,000	315,097	-57,903	-15.52
13 超時工作報酬	211,000	396,616	185,616	87.97
131 加班費	211,000	396,616	185,616	87.97
15 獎金	3,400,000	3,248,881	-151,119	-4.44
151 考績獎金	1,800,000	1,469,654	-330,346	-18.35
152 年終獎金	1,600,000	1,779,227	179,227	11.20
16 退休及卹償金	2,760,000	3,503,482	743,482	26.94
161 職員退休及離職金	2,760,000	3,503,482	743,482	26.94
18 福利費	1,412,000	1,700,830	288,830	20.46
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,460,350	210,350	16.83
183 傷病醫藥費	0	16,000	16,000	0.00
18Y 其他福利費	162,000	224,480	62,480	38.57
2 服務費用	2,464,000	2,369,688	-94,312	-3.83
21 水電費	90,000	93,840	3,840	4.27
212 工作場所電費	83,000	67,914	-15,086	-18.18
214 工作場所水費	7,000	25,926	18,926	270.37
22 郵電費	76,000	34,873	-41,127	-54.11
221 郵費	10,000	12,641	2,641	26.41
222 電話費	30,000	13,592	-16,408	-54.69
224 數據通信費	36,000	8,640	-27,360	-76.00
23 旅運費	20,000	2,115	-17,885	-89.43
231 國內旅費	20,000	2,115	-17,885	-89.43
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	353,000	573,177	220,177	62.37
252 一般房屋修護費	70,000	232,070	162,070	231.53
253 宿舍修護費	49,000	52,500	3,500	7.14
255 機械及設備修護費	60,000	10,500	-49,500	-82.50
257 雜項設備修護費	174,000	278,107	104,107	59.83
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	1,755,000	1,540,695	-214,305	-12.21
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,010	-990	-33.00
279 外包費	654,000	652,806	-1,194	-0.18
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	845,879	-210,121	-19.90
27F 體育活動費	42,000	40,000	-2,000	-4.76
28 專業服務費	82,000	52,188	-29,812	-36.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	6,888	-5,112	-42.60
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	31,600	-23,400	-42.55
288 委託考選訓練費	5,000	10,700	5,700	114.00

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	%
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	330,000	479,341	149,341	45.25
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	324,000	479,341	155,341	47.94
321 辦公(事務)用品	110,000	119,539	9,539	8.67
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	181,527	90,527	99.48
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
326 食品	0	1,440	1,440	0.00
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	169,135	68,135	67.46
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	198,536	-1,464	-0.73
51 購建固定資產	200,000	198,536	-1,464	-0.73
513 擴充改良房屋建築及設備	0	117,000	117,000	0.00
514 購置機械及設備	50,000	13,100	-36,900	-73.80
516 購置雜項設備	150,000	68,436	-81,564	-54.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,000	61,187	-51,813	-45.85
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	4,800	-5,200	-52.00
726 獎助學員生給與	10,000	4,800	-5,200	-52.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	101,000	55,387	-45,613	-45.16
743 獎勵費用	18,000	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	6,000	-6,000	-50.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	71,000	37,387	-33,613	-47.34
合 計	25,232,000	27,614,481	2,382,481	9.44

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 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	%	
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	1,117,000	905,267	-211,733	-18.96	
253 宿舍修護費	49,000	52,500	3,500	7.14	
27D 計時與計件人員酬金	1,056,000	845,879	-210,121	-19.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	6,888	-5,112	-42.60	

地方教育發展基金

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

中華民國 112 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 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

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,152,087	100.00	25,407,501	100.00	744,586	2.93
流動資產	7,622,630	29.15	6,808,264	26.80	814,366	11.96
現金	7,622,630	29.15	6,808,264	26.80	814,366	11.96
銀行存款	7,622,630	29.15	6,808,264	26.80	814,366	11.96
銀行存款-市庫存款	4,329,977	16.56	3,801,649	14.96	528,328	13.90
銀行存款-保管金專戶	2,777,189	10.62	2,498,564	9.83	278,625	11.15
銀行存款-教育儲蓄戶	37,108	0.14	45,959	0.18	-8,851	-19.26
銀行存款-午餐專戶	478,356	1.83	462,092	1.82	16,264	3.52
固定資產	15,934,444	60.93	16,070,080	63.25	-135,636	-0.84
土地改良物	3,806	0.01	3,806	0.01	0	0.00
土地改良物	380,591	1.46	380,591	1.50	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-376,785	-1.44	-376,785	-1.48	0	0.00
房屋建築及設備	9,574,708	36.61	9,740,348	38.34	-165,640	-1.70
房屋建築及設備	16,117,085	61.63	16,000,085	62.97	117,000	0.73
累計折舊-房屋建築及設備	-6,542,377	-25.02	-6,259,737	-24.64	-282,640	4.52
機械及設備	1,304,730	4.99	583,689	2.30	721,041	123.53
機械及設備	3,321,648	12.70	2,583,318	10.17	738,330	28.58
累計折舊-機械及設備	-2,016,918	-7.71	-1,999,629	-7.87	-17,289	0.86
交通及運輸設備	54,455	0.21	70,655	0.28	-16,200	-22.93
交通及運輸設備	916,970	3.51	916,970	3.61	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-862,515	-3.30	-846,315	-3.33	-16,200	1.91
雜項設備	4,996,745	19.11	5,671,582	22.32	-674,837	-11.90
雜項設備	11,241,864	42.99	11,169,328	43.96	72,536	0.65
累計折舊-雜項設備	-6,245,119	-23.88	-5,497,746	-21.64	-747,373	13.59
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	2,594,563	9.92	2,528,707	9.95	65,856	2.60
什項資產	2,594,563	9.92	2,528,707	9.95	65,856	2.60
暫付及待結轉帳項	298,863	1.14	233,007	0.92	65,856	28.26
代管資產	2,295,700	8.78	2,295,700	9.04	0	0.00
代管資產-土地	2,295,700	8.78	2,295,700	9.04	0	0.00
合 計	26,152,087	100.00	25,407,501	100.00	744,586	2.93

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	5,887,216	22.51	5,535,322	21.79	351,894	6.36
流動負債	3,401,016	13.00	3,141,122	12.36	259,894	8.27
應付款項	3,401,016	13.00	3,141,122	12.36	259,894	8.27
應付代收款	3,401,016	13.00	3,141,122	12.36	259,894	8.27
應付代收款	3,401,016	13.00	3,141,122	12.36	259,894	8.27
其他負債	2,486,200	9.51	2,394,200	9.42	92,000	3.84
什項負債	2,486,200	9.51	2,394,200	9.42	92,000	3.84
存入保證金	190,500	0.73	98,500	0.39	92,000	93.40
存入保證金	190,500	0.73	98,500	0.39	92,000	93.40
應付代管資產	2,295,700	8.78	2,295,700	9.04	0	0.00
應付代管資產	2,295,700	8.78	2,295,700	9.04	0	0.00
淨資產	20,264,871	77.49	19,872,179	78.21	392,692	1.98
淨資產	20,264,871	77.49	19,872,179	78.21	392,692	1.98
淨資產	20,264,871	77.49	19,872,179	78.21	392,692	1.98
累積餘額	20,264,871	77.49	19,872,179	78.21	392,692	1.98
合 計	26,152,087	100.00	25,407,501	100.00	744,586	2.93

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	29,232,429	100.00	31,782,370	100.00	-2,549,941	-8.02
財產收益	1,090,133	3.73	4,796,194	15.09	-3,706,061	-77.27
財產孳息收入	513	0.00	317	0.00	196	61.83
其他財產收入	1,089,620	3.73	4,795,877	15.09	-3,706,257	-77.28
政府撥入收入	27,934,783	95.56	26,868,403	84.54	1,066,380	3.97
公庫撥款收入	26,097,783	89.28	26,868,403	84.54	-770,620	-2.37
政府其他撥入收入	1,837,000	6.28	0	0.00	1,837,000	0.00
教學收入	0	0.00	7,000	0.02	-7,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	7,000	0.02	-7,000	-100.00
其他收入	207,513	0.71	110,773	0.35	96,740	87.33
受贈收入	133,983	0.46	80,000	0.25	53,983	67.48
雜項收入	73,530	0.25	30,773	0.10	42,757	138.94
支出	28,839,737	98.66	27,792,722	87.45	1,047,015	3.77
人事支出	24,505,729	83.83	23,865,072	75.09	640,657	2.68
人事支出	24,505,729	83.83	23,865,072	75.09	640,657	2.68
業務支出	2,905,416	9.94	2,583,313	8.13	322,103	12.47
業務支出	2,905,416	9.94	2,583,313	8.13	322,103	12.47
獎補助支出	4,800	0.02	9,600	0.03	-4,800	-50.00
其他獎補助	4,800	0.02	9,600	0.03	-4,800	-50.00
財產損失	3,603	0.01	130	0.00	3,473	2,671.54
財產交易損失	3,603	0.01	130	0.00	3,473	2,671.54
折舊、折耗及攤銷	1,420,189	4.86	1,334,607	4.20	85,582	6.42
固定資產折舊	1,420,189	4.86	1,334,607	4.20	85,582	6.42
本期賸餘(短絀)	392,692	1.34	3,989,648	12.55	-3,596,956	-90.16
期初淨資產	19,872,179	67.98	15,882,531	49.97	3,989,648	25.17
解繳公庫						
期末淨資產	20,264,871	69.32	19,872,179	62.53	392,692	1.98

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)	392,692
8002 調整非現金項目	594,066
800202 折舊、折耗及攤銷	1,420,189
800203 處理資產損失(利益)	3,603
800204 其他	-1,089,620
800206 流動負債淨增(淨減)	259,894
81 業務活動之淨現金流入(流出)	986,758
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	737,054
820404 減少其他資產	737,054
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,001,446
820901 增加固定資產	-198,536
820904 增加其他資產	-802,910
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-264,392
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	170,000
840102 增加其他負債	170,000
8404 減少短期債務及其他負債	-78,000
840402 減少其他負債	-78,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	92,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	814,366
87 期初現金及約當現金	6,808,264
88 期末現金及約當現金	7,622,630

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	28,142,809	1,089,620	29,232,429	收入
財產收入	513	1,089,620	1,090,133	財產收益
政府撥入收入	27,934,783		27,934,783	政府撥入收入
其他收入	207,513		207,513	其他收入
基金用途	27,614,481	1,225,256	28,839,737	支出
用人費用	24,505,729		24,505,729	人事支出
服務費用	2,369,688	535,728	2,905,416	業務支出
材料及用品費	479,341	-479,341		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,387	-56,387		
捐助、補助與獎助	4,800		4,800	獎補助支出
		3,603	3,603	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	198,536	-198,536		
		1,420,189	1,420,189	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	528,328	-135,636	392,692	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,801,649	16,070,530	19,872,179	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,329,977	15,934,894	20,264,871	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,089,620元，係教育局撥入及應付代收款購置財產。  
 2. 業務支出調整數535,728元，係材料及用品費調減數479,341元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數56,387元。  
 3. 財產損失調整數3,603元，係財產報廢之固定項目淨額減少數。  
 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198,536元，係預算內購置財產。  
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,420,189元，係固定資產提列折舊數。  
 6. 期初淨資產調整數16,070,530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：



基金主持人：



