

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)

臺中市和平區白冷國民小學編

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 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 05551-20	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 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 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 24,154,000 元，決算數 26,275,665 元。

112 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 28 人。

113 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 34 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 2,003,000 元，決算數 1,914,931 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 1,500,000 元，決算數 1,442,490 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 28,884,874 元，較預算數 26,357,000 元，增加 2,527,874 元，計增 9.59%。

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 664 元，較預算數 1,000 元，減少 336 元，計減 33.60%。

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 28,855,986 元，較預算數 26,356,000 元，增加 2,499,986 元，計增 9.49%。

主要係因：用人費用依實際需要執行經費撥補所致。

3. 雜項收入：決算數 28,224 元，較預算數 0 元，增加 28,224 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 29,633,086 元，較預算數 27,657,000 元，增加 1,976,086 元，計增 7.14%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

1. 國民教育計畫：決算數 26,275,665 元，較預算數 24,154,000 元，增加 2,121,665 元，計增 8.78%。

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 1,914,931 元，較預算數 2,003,000 元，減少 88,069 元，計減 4.40%。

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 1,442,490 元，較預算數 1,500,000 元，減少 57,510 元，計減 3.83%。

主要係因：原定採購計畫改變結餘所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 748,212 元，較預算短絀數 1,300,000 元，減少短絀 551,788 元。

主要係因：擲節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,537,377 元。

投資活動之淨現金流出 1,725,801 元。

籌資活動之淨現金流入 645,134 元。

本年度現金及約當現金之淨增 456,710 元。

期初現金及約當現金 7,622,630 元。

期末現金及約當現金 8,079,340 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 25,213,379 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,079,340 元，較上年度決算數 7,622,630 元，增加 456,710 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 16,551,415 元，較上年度決算數 15,934,444 元，增加 616,971 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 582,174 元，較上年度決算數 298,863 元，增加 283,311 元。

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 5,079,749 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,244,115 元，較上年度決算數 3,401,016 元，增加 843,099 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 835,634 元，較上年度決算數 190,500 元，增加 645,134 元。

主要係因：本年度採購案保證金增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)淨資產本年度決算數 20,133,630 元，較上年度決算數 20,264,871 元，減少 131,241 元。

主要係因：折舊各固定資產所致。

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	2,902,000

(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	26,357,000	100.00	28,884,874	100.00	2,527,874	9.59	28,142,809	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	664	0.00	-336	-33.60	513	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	664	0.00	-336	-33.60	513	0.00
46 政府撥入收入	26,356,000	100.00	28,855,986	99.90	2,499,986	9.49	27,934,783	99.26
462 公庫撥款收入	26,356,000	100.00	28,855,986	99.90	2,499,986	9.49	26,097,783	92.73
46Y 政府其他撥入收入							1,837,000	6.53
4Y 其他收入			28,224	0.10	28,224	0.00	207,513	0.74
4Y0 受贈收入							133,983	0.48
4YY 雜項收入			28,224	0.10	28,224		73,530	0.26
5 基金用途	27,657,000	104.93	29,633,086	102.59	1,976,086	7.14	27,614,481	98.12
53 國民教育計畫	24,154,000	91.64	26,275,665	90.97	2,121,665	8.78	25,378,232	90.18
5L 一般行政管理計畫	2,003,000	7.60	1,914,931	6.63	-88,069	-4.40	2,037,713	7.24
5M 建築及設備計畫	1,500,000	5.69	1,442,490	4.99	-57,510	-3.83	198,536	0.71
購建固定資產	1,500,000	5.69	1,442,490	4.99	-57,510	-3.83	198,536	0.71
本期賸餘(短絀)	-1,300,000		-748,212		551,788	-42.45	528,328	
期初基金餘額	3,802,000		4,329,977		527,977	13.89	3,801,649	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,502,000		3,581,765		1,079,765	43.16	4,329,977	

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	26,357,000	28,884,874	2,527,874	9.59	
45 財產收入	1,000	664	-336	-33.60	主要係專戶存款利息收入未如預期，依實際收入繳庫所致。
454 利息收入	1,000	664	-336	-33.60	
46 政府撥入收入	26,356,000	28,855,986	2,499,986	9.49	
462 公庫撥款收入	26,356,000	28,855,986	2,499,986	9.49	
4Y 其他收入		28,224	28,224	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。
4YY 雜項收入		28,224	28,224	0.00	

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	27,657,000	29,633,086	1,976,086	7.14	
53 國民教育計畫	24,154,000	26,275,665	2,121,665	8.78	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	21,260,000	23,757,795	2,497,795	11.75	
11 正式員額薪資	14,748,000	16,243,680	1,495,680	10.14	
113 職員薪金	14,748,000	16,243,680	1,495,680	10.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	236,123	-39,877	-14.45	
124 兼職人員酬金	276,000	236,123	-39,877	-14.45	
13 加(夜)班費	211,000	451,520	240,520	113.99	
131 延長工時加班費	11,000		-11,000	-100.00	
134 未休假加班費	200,000	451,520	251,520	125.76	
15 獎金	3,400,000	3,537,775	137,775	4.05	
151 考績獎金	1,800,000	1,643,910	-156,090	-8.67	
152 年終獎金	1,600,000	1,893,865	293,865	18.37	
16 退休及卹償金	1,150,000	1,610,102	460,102	40.01	
161 職員退休及離職金	1,150,000	1,610,102	460,102	40.01	
18 福利費	1,475,000	1,678,595	203,595	13.80	
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,511,433	261,433	20.91	
183 傷病醫藥費	65,000	39,240	-25,760	-39.63	
18Y 其他福利費	160,000	127,922	-32,078	-20.05	
2 服務費用	2,470,000	2,271,038	-198,962	-8.06	
21 水電費	90,000	103,284	13,284	14.76	
212 工作場所電費	83,000	95,825	12,825	15.45	
214 工作場所水費	7,000	7,459	459	6.56	
22 郵電費	76,000	30,662	-45,338	-59.66	
221 郵費	10,000	10,368	368	3.68	
222 電話費	30,000	20,294	-9,706	-32.35	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	20,000	5,640	-14,360	-71.80	
231 國內旅費	20,000	5,640	-14,360	-71.80	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	12,600	-2,400	-16.00	
241 印刷及裝訂費	15,000	12,600	-2,400	-16.00	
25 修理保養及保固費	296,000	371,340	75,340	25.45	
252 一般房屋修護費	50,000	109,500	59,500	119.00	
253 宿舍修護費	49,000		-49,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	137,000	261,840	124,840	91.12	

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	1,000		-1,000	-100.00	
26Y 其他保險費	1,000		-1,000	-100.00	
27 一般服務費	1,838,000	1,616,662	-221,338	-12.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	3,480	480	16.00	
279 外包費	680,000	660,324	-19,676	-2.89	警衛外包1名，預算數584,000元，決算數564,324元。
27D 計時與計件人員酬金	1,092,000	889,858	-202,142	-18.51	行政助理2名，預算數962,000元，決算數889,858元。
27F 體育活動費	63,000	63,000			
28 專業服務費	62,000	58,850	-3,150	-5.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,500	1,500	12.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	42,350	7,350	21.00	
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	328,000	137,386	-190,614	-58.11	
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	322,000	137,386	-184,614	-57.33	
321 辦公(事務)用品	110,000	69,680	-40,320	-36.65	
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	89,000	38,180	-50,820	-57.10	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
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	24,326	-76,674	-75.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費		30,900	30,900		
45 雜項設備租金		30,900	30,900		
451 雜項設備租金		30,900	30,900		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	78,546	-17,454	-18.18	
71 會費	2,000	1,069	-931	-46.55	
712 學術團體會費	1,000	69	-931	-93.10	
713 職業團體會費	1,000	1,000			

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	%	
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	84,000	67,877	-16,123	-19.19	
743 獎勵費用	6,000	14,000	8,000	133.33	
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	72,000	47,877	-24,123	-33.50	
5L 一般行政管理計畫	2,003,000	1,914,931	-88,069	-4.40	
1 用人費用	2,003,000	1,914,931	-88,069	-4.40	
16 退休及卹償金	1,785,000	1,832,131	47,131	2.64	
161 職員退休及離職金	1,785,000	1,832,131	47,131	2.64	
18 福利費	218,000	82,800	-135,200	-62.02	
18Y 其他福利費	218,000	82,800	-135,200	-62.02	
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1,442,490	-57,510	-3.83	
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	1,500,000	1,442,490	-57,510	-3.83	
51 購建固定資產	1,500,000	1,442,490	-57,510	-3.83	
514 購置機械及設備	50,000	445,000	395,000	790.00	
515 購置交通及運輸設備	1,300,000	383,650	-916,350	-70.49	
516 購置雜項設備	150,000	613,840	463,840	309.23	

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	31,978,608	16,043,714	1,500,000
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	16,117,085	6,542,377	
機械及設備	3,321,648	2,016,918	445,000
交通及運輸設備	916,970	862,515	441,000
雜項設備	11,241,864	6,245,119	614,000
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445,000元。應付代收款購置176,218元。

交通及運輸設備：預算內購置383,650元。應付代收款購置98,000元。

雜項設備：預算內購置613,840元。應付代收款購置247,368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		
1,964,076			1,347,105	16,551,865
				3,806
			286,056	9,288,652
621,218			349,911	1,576,037
481,650			38,647	497,458
861,208			672,491	5,185,462
				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		50,000		395,000	445,000	445,000		
機械及設備		50,000		395,000	445,000	445,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,300,000		-859,000	441,000	383,650	-57,350	
交通及運輸設備		1,300,000		-859,000	441,000	383,650	-57,350	
購建中固定資產								
雜項設備		150,000		464,000	614,000	613,840	-160	
雜項設備		150,000		464,000	614,000	613,840	-160	
購建中固定資產								
合 計		1,500,000			1,500,000	1,442,490	-57,510	

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	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 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	14,748,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,475,000		20,984,000	276,000	21,260,000
正式人員	14,748,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,475,000		20,984,000		20,984,000
兼任人員											276,000	276,000
一般行政管理計畫						1,785,000		218,000		2,003,000		2,003,000
正式人員								218,000		218,000		218,000
其他人員						1,785,000				1,785,000		1,785,000
合計	14,748,000		211,000		3,400,000	2,935,000		1,693,000		22,987,000	276,000	23,263,000

行政助理預算數962,000元，決算數889,858元；警衛外包預算數584,000元，決算數564,324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1,600,000元，決算數1,893,865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1,643,910元，合計16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
16,243,680		451,520		3,537,775	1,610,102		1,678,595		23,521,672	236,123	23,757,795
16,243,680		451,520		3,537,775	1,610,102		1,678,595		23,521,672		23,521,672
					1,832,131		82,800		1,914,931		1,914,931
							82,800		82,800		82,800
					1,832,131				1,832,131		1,832,131
16,243,680		451,520		3,537,775	3,442,233		1,761,395		25,436,603	236,123	25,672,726

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	%		
總 計			27,657,000		29,633,086		1,976,086	7.14	
國民教育計畫			24,154,000		26,275,665		2,121,665	8.78	
一般行政管理 計畫			2,003,000		1,914,931		-88,069	-4.40	
建築及設備計 畫			1,500,000		1,442,490		-57,510	-3.83	

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	23,263,000	25,672,726	2,409,726	10.36
11 正式員額薪資	14,748,000	16,243,680	1,495,680	10.14
113 職員薪金	14,748,000	16,243,680	1,495,680	10.14
12 聘僱及兼職人員薪資	276,000	236,123	-39,877	-14.45
124 兼職人員酬金	276,000	236,123	-39,877	-14.45
13 加(夜)班費	211,000	451,520	240,520	113.99
131 延長工時加班費	11,000	0	-11,000	-100.00
134 未休假加班費	200,000	451,520	251,520	125.76
15 獎金	3,400,000	3,537,775	137,775	4.05
151 考績獎金	1,800,000	1,643,910	-156,090	-8.67
152 年終獎金	1,600,000	1,893,865	293,865	18.37
16 退休及卹償金	2,935,000	3,442,233	507,233	17.28
161 職員退休及離職金	2,935,000	3,442,233	507,233	17.28
18 福利費	1,693,000	1,761,395	68,395	4.04
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,511,433	261,433	20.91
183 傷病醫藥費	65,000	39,240	-25,760	-39.63
18Y 其他福利費	378,000	210,722	-167,278	-44.25
2 服務費用	2,470,000	2,271,038	-198,962	-8.06
21 水電費	90,000	103,284	13,284	14.76
212 工作場所電費	83,000	95,825	12,825	15.45
214 工作場所水費	7,000	7,459	459	6.56
22 郵電費	76,000	30,662	-45,338	-59.66
221 郵費	10,000	10,368	368	3.68
222 電話費	30,000	20,294	-9,706	-32.35
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	20,000	5,640	-14,360	-71.80
231 國內旅費	20,000	5,640	-14,360	-71.80
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	12,600	-2,400	-16.00
241 印刷及裝訂費	15,000	12,600	-2,400	-16.00
25 修理保養及保固費	296,000	371,340	75,340	25.45
252 一般房屋修護費	50,000	109,500	59,500	119.00
253 宿舍修護費	49,000	0	-49,000	-100.00
255 機械及設備修護費	60,000	0	-60,000	-100.00
257 雜項設備修護費	137,000	261,840	124,840	91.12
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	1,838,000	1,616,662	-221,338	-12.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	3,480	480	16.00
279 外包費	680,000	660,324	-19,676	-2.89
27D 計時與計件人員酬金	1,092,000	889,858	-202,142	-18.51
27F 體育活動費	63,000	63,000	0	0.00
28 專業服務費	62,000	58,850	-3,150	-5.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,500	1,500	12.50

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	35,000	42,350	7,350	21.00
288 委託考選訓練費	5,000	0	-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	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	328,000	137,386	-190,614	-58.11
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	322,000	137,386	-184,614	-57.33
321 辦公(事務)用品	110,000	69,680	-40,320	-36.65
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	89,000	38,180	-50,820	-57.10
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
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	24,326	-76,674	-75.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	30,900	30,900	0.00
45 雜項設備租金	0	30,900	30,900	0.00
451 雜項設備租金	0	30,900	30,900	0.00
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	1,500,000	1,442,490	-57,510	-3.83
51 購建固定資產	1,500,000	1,442,490	-57,510	-3.83
514 購置機械及設備	50,000	445,000	395,000	790.00
515 購置交通及運輸設備	1,300,000	383,650	-916,350	-70.49
516 購置雜項設備	150,000	613,840	463,840	309.23
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	78,546	-17,454	-18.18
71 會費	2,000	1,069	-931	-46.55
712 學術團體會費	1,000	69	-931	-93.10
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
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	84,000	67,877	-16,123	-19.19
743 獎勵費用	6,000	14,000	8,000	133.33
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	72,000	47,877	-24,123	-33.50
合 計	27,657,000	29,633,086	1,976,086	7.14

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	1,153,000	903,358	-249,642	-21.65	
253 宿舍修護費	49,000		-49,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,092,000	889,858	-202,142	-18.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,500	1,500	12.50	

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	25,213,379	100.00	23,856,387	100.00	1,356,992	5.69
流動資產	8,079,340	32.04	7,622,630	31.95	456,710	5.99
現金	8,079,340	32.04	7,622,630	31.95	456,710	5.99
銀行存款	8,079,340	32.04	7,622,630	31.95	456,710	5.99
銀行存款-市庫存款	3,581,765	14.21	4,329,977	18.15	-748,212	-17.28
銀行存款-保管金專戶	4,310,270	17.10	2,777,189	11.64	1,533,081	55.20
銀行存款-教育儲蓄戶	26,276	0.10	37,108	0.16	-10,832	-29.19
銀行存款-午餐專戶	161,029	0.64	478,356	2.01	-317,327	-66.34
固定資產	16,551,415	65.65	15,934,444	66.79	616,971	3.87
土地改良物	3,806	0.02	3,806	0.02	0	0.00
土地改良物	380,591	1.51	380,591	1.60	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-376,785	-1.49	-376,785	-1.58	0	0.00
房屋建築及設備	9,288,652	36.84	9,574,708	40.13	-286,056	-2.99
房屋建築及設備	16,117,085	63.92	16,117,085	67.56	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,828,433	-27.08	-6,542,377	-27.42	-286,056	4.37
機械及設備	1,576,037	6.25	1,304,730	5.47	271,307	20.79
機械及設備	3,942,866	15.64	3,321,648	13.92	621,218	18.70
累計折舊-機械及設備	-2,366,829	-9.39	-2,016,918	-8.45	-349,911	17.35
交通及運輸設備	497,458	1.97	54,455	0.23	443,003	813.52
交通及運輸設備	1,398,620	5.55	916,970	3.84	481,650	52.53
累計折舊-交通及運輸設備	-901,162	-3.57	-862,515	-3.62	-38,647	4.48
雜項設備	5,185,462	20.57	4,996,745	20.95	188,717	3.78
雜項設備	12,103,072	48.00	11,241,864	47.12	861,208	7.66
累計折舊-雜項設備	-6,917,610	-27.44	-6,245,119	-26.18	-672,491	10.77
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	582,174	2.31	298,863	1.25	283,311	94.80
什項資產	582,174	2.31	298,863	1.25	283,311	94.80
暫付及待結轉帳項	582,174	2.31	298,863	1.25	283,311	94.80
代管資產	2,400,050	9.52	2,295,700	9.62	104,350	4.55
代管資產-土地	2,400,050	9.52	2,295,700	9.62	104,350	4.55
應付代管資產	-2,400,050	-9.52	-2,295,700	-9.62	-104,350	4.55
合 計	25,213,379	100.00	23,856,387	100.00	1,356,992	5.69

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	5,079,749	20.15	3,591,516	15.05	1,488,233	41.44
流動負債	4,244,115	16.83	3,401,016	14.26	843,099	24.79
應付款項	4,244,115	16.83	3,401,016	14.26	843,099	24.79
應付代收款	4,244,115	16.83	3,401,016	14.26	843,099	24.79
應付代收款	4,244,115	16.83	3,401,016	14.26	843,099	24.79
其他負債	835,634	3.31	190,500	0.80	645,134	338.65
什項負債	835,634	3.31	190,500	0.80	645,134	338.65
存入保證金	835,634	3.31	190,500	0.80	645,134	338.65
存入保證金	835,634	3.31	190,500	0.80	645,134	338.65
淨資產	20,133,630	79.85	20,264,871	84.95	-131,241	-0.65
淨資產	20,133,630	79.85	20,264,871	84.95	-131,241	-0.65
淨資產	20,133,630	79.85	20,264,871	84.95	-131,241	-0.65
累積餘額	20,133,630	79.85	20,264,871	84.95	-131,241	-0.65
合 計	25,213,379	100.00	23,856,387	100.00	1,356,992	5.69

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 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	29,406,460	100.00	29,232,429	100.00	174,031	0.60
財產收益	522,250	1.78	1,090,133	3.73	-567,883	-52.09
財產孳息收入	664	0.00	513	0.00	151	29.43
其他財產收入	521,586	1.77	1,089,620	3.73	-568,034	-52.13
政府撥入收入	28,855,986	98.13	27,934,783	95.56	921,203	3.30
公庫撥款收入	28,855,986	98.13	26,097,783	89.28	2,758,203	10.57
政府其他撥入收入	0	0.00	1,837,000	6.28	-1,837,000	-100.00
其他收入	28,224	0.10	207,513	0.71	-179,289	-86.40
受贈收入	0	0.00	133,983	0.46	-133,983	-100.00
雜項收入	28,224	0.10	73,530	0.25	-45,306	-61.62
支出	29,537,701	100.45	28,839,737	98.66	697,964	2.42
人事支出	25,672,726	87.30	24,505,729	83.83	1,166,997	4.76
人事支出	25,672,726	87.30	24,505,729	83.83	1,166,997	4.76
業務支出	2,508,270	8.53	2,905,416	9.94	-397,146	-13.67
業務支出	2,508,270	8.53	2,905,416	9.94	-397,146	-13.67
獎補助支出	9,600	0.03	4,800	0.02	4,800	100.00
其他獎補助	9,600	0.03	4,800	0.02	4,800	100.00
財產損失	0	0.00	3,603	0.01	-3,603	-100.00
財產交易損失	0	0.00	3,603	0.01	-3,603	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,347,105	4.58	1,420,189	4.86	-73,084	-5.15
固定資產折舊	1,347,105	4.58	1,420,189	4.86	-73,084	-5.15
本期賸餘(短絀)	-131,241	-0.45	392,692	1.34	-523,933	-133.42
期初淨資產	20,264,871	68.91	19,872,179	67.98	392,692	1.98
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	20,133,630	68.47	20,264,871	69.32	-131,241	-0.65

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)	-131,241
8002 調整非現金項目	1,668,618
800202 折舊、折耗及攤銷	1,347,105
800204 其他	-521,586
800206 流動負債淨增(淨減)	843,099
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,537,377
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	1,104,025
820404 減少其他資產	1,104,025
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,829,826
820901 增加固定資產	-1,442,490
820904 增加其他資產	-1,387,336
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,725,801
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,235,634
840102 增加其他負債	1,235,634
8404 減少短期債務及其他負債	-590,500
840402 減少其他負債	-590,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	645,134
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	456,710
87 期初現金及約當現金	7,622,630
88 期末現金及約當現金	8,079,340

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加104,350元。

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	28,884,874	521,586	29,406,460	收入
財產收入	664	521,586	522,250	財產收益
政府撥入收入	28,855,986		28,855,986	政府撥入收入
其他收入	28,224		28,224	其他收入
基金用途	29,633,086	-95,385	29,537,701	支出
用人費用	25,672,726		25,672,726	人事支出
服務費用	2,271,038	237,232	2,508,270	業務支出
材料及用品費	137,386	-137,386		
租金、償債、利息及相關手續費	30,900	-30,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,946	-68,946		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,442,490	-1,442,490		
		1,347,105	1,347,105	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-748,212	616,971	-131,241	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,329,977	15,934,894	20,264,871	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,581,765	16,551,865	20,133,630	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數521,586元，係應付代收款購置財產。
 2. 業務支出調整數237,232元，係材料及用品費調減數137,386元，租金、償債、利息及相關手續費調減數30,900元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數68,946元。
 3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數1,442,490元，係預算內購置財產。
 4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,347,105元，係固定資產提列折舊數。
 5. 期初淨資產調整數15,934,894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： 