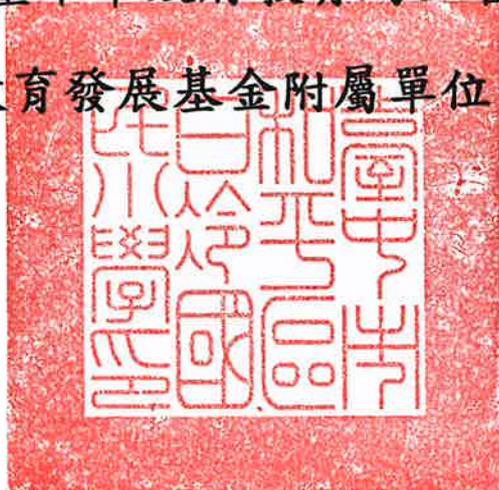


中華民國 114 年度  
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

## 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)

臺中市和平區白冷國民小學編

# 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 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 05551-20	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 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 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 26,179,000 元，決算數 29,318,462 元。

113 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 31 人。

114 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 31 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 1,741,000 元，決算數 2,012,260 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 173,156 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 30,551,490 元，較預算數 26,697,000 元，增加 3,854,490 元，計增 14.44%。

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 928 元，較預算數 1,000 元，減少 72 元，計減 7.20%。

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。

4. 公庫撥款收入：決算數 30,473,762 元，較預算數 26,696,000 元，增加 3,777,762 元，計增 14.15%。

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。

5. 受贈收入：決算數 76,800 元，較預算數 0 元，增加 76,800 元。

主要係因：主要係台電補助運動場竣工啟用典禮暨節能宣導活動收入，未編列預算，依實際收入繳庫所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 31,503,878 元，較預算數 28,097,000 元，增加 3,406,878 元，計增 12.13%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

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 29,318,462 元，較預算數 26,179,000 元，增加 3,139,462 元，計增 11.99%。

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 2,012,260 元，較預算數 1,741,000 元，增加 271,260 元，計增 15.58%。

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 173,156 元，較預算數 177,000 元，減少 3,844 元，計減 2.17%。

主要係因：各項設備採購結餘所致。

### (三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 952,388 元，較預算短絀數 1,400,000 元，減少短絀 447,612 元。

主要係因：主要係動支基金賸餘標餘款及撙節各項支出所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 326,447 元。

投資活動之淨現金流入 64,762 元。

籌資活動之淨現金流出 364,150 元。

本年度現金及約當現金之淨減 625,835 元。

期初現金及約當現金 8,079,340 元。

期末現金及約當現金 7,453,505 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一) 資產總額本年度決算數為 23,293,557 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 7,453,505 元，較上年度決算數 8,079,340 元，減少 625,835 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 15,495,346 元，較上年度決算數 16,551,415 元，減少 1,056,069 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。

3. 其他資產本年度決算數 344,256 元，較上年度決算數 582,174 元，減少 237,918 元，主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

#### (二) 負債總額本年度決算數為 5,168,384 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,696,900 元，較上年度決算數 4,244,115 元，增加 452,785 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 471,484 元，較上年度決算數 835,634 元，減少 364,150 元。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 18,125,173 元，較上年度決算數 20,133,630 元，減少 2,008,457 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
臺中市和平區白冷國民小學 114.5.2 白冷小輔字第 1140002022 號函	國民教育計畫	76,800
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	4,027,000
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	271,260

(二)本年度辦理補辦預算：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	26,697,000	100.00	30,551,490	100.00	3,854,490	14.44	28,884,874	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	928	0.00	-72	-7.20	664	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	928	0.00	-72	-7.20	664	0.00
46 政府撥入收入	26,696,000	100.00	30,473,762	99.75	3,777,762	14.15	28,855,986	99.90
462 公庫撥款收入	26,696,000	100.00	30,473,762	99.75	3,777,762	14.15	28,855,986	99.90
4Y 其他收入			76,800	0.25	76,800	0.00	28,224	0.10
4Y0 受贈收入			76,800	0.25	76,800			
4YY 雜項收入							28,224	0.10
5 基金用途	28,097,000	105.24	31,503,878	103.12	3,406,878	12.13	29,633,086	102.59
53 國民教育計畫	26,179,000	98.06	29,318,462	95.96	3,139,462	11.99	26,275,665	90.97
5L 一般行政管理計畫	1,741,000	6.52	2,012,260	6.59	271,260	15.58	1,914,931	6.63
5M 建築及設備計畫	177,000	0.66	173,156	0.57	-3,844	-2.17	1,442,490	4.99
購建固定資產	177,000	0.66	173,156	0.57	-3,844	-2.17	1,442,490	4.99
本期賸餘 (短絀)	-1,400,000		-952,388		447,612	-31.97	-748,212	
期初基金餘額	3,030,000		3,581,765		551,765	18.21	4,329,977	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,630,000		2,629,377		999,377	61.31	3,581,765	

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	26,697,000	30,551,490	3,854,490	14.44	
45 財產收入	1,000	928	-72	-7.20	
454利息收入	1,000	928	-72	-7.20	
46 政府撥入收入	26,696,000	30,473,762	3,777,762	14.15	
462公庫撥款收入	26,696,000	30,473,762	3,777,762	14.15	
4Y 其他收入		76,800	76,800	0.00	
4YO受贈收入		76,800	76,800	0.00	主要係台電補助運動場竣工啟用典禮暨節能宣導活動收入，未編列預算，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 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	28,097,000	31,503,878	3,406,878	12.13	
53 國民教育計畫	26,179,000	29,318,462	3,139,462	11.99	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	21,832,000	25,473,648	3,641,648	16.68	
11 正式員額薪資	15,383,000	17,054,829	1,671,829	10.87	
113 職員薪金	15,383,000	17,054,829	1,671,829	10.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	226,000	460,133	234,133	103.60	
124 兼職人員酬金	226,000	460,133	234,133	103.60	
13 加(夜)班費	211,000	425,952	214,952	101.87	
131 延長工時加班費	11,000		-11,000	-100.00	
134 未休假加班費	200,000	425,952	225,952	112.98	
15 獎金	3,400,000	4,133,476	733,476	21.57	
151 考績獎金	1,800,000	1,898,758	98,758	5.49	
152 年終獎金	1,600,000	1,934,718	334,718	20.92	
15Y 其他獎金		300,000	300,000		
16 退休及卹償金	1,150,000	1,673,023	523,023	45.48	
161 職員退休及離職金	1,150,000	1,673,023	523,023	45.48	
18 福利費	1,462,000	1,726,235	264,235	18.07	
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,542,476	292,476	23.40	
183 傷病醫藥費	52,000	24,000	-28,000	-53.85	
18Y 其他福利費	160,000	159,759	-241	-0.15	
2 服務費用	3,915,000	3,581,021	-333,979	-8.53	
21 水電費	90,000	109,438	19,438	21.60	
212 工作場所電費	83,000	99,694	16,694	20.11	
214 工作場所水費	7,000	9,744	2,744	39.20	
22 郵電費	76,000	25,848	-50,152	-65.99	
221 郵費	10,000	6,874	-3,126	-31.26	
222 電話費	30,000	18,974	-11,026	-36.75	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	20,000	6,272	-13,728	-68.64	
231 國內旅費	20,000	6,272	-13,728	-68.64	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	2,164	-12,836	-85.57	
241 印刷及裝訂費	15,000	2,164	-12,836	-85.57	
25 修理保養及保固費	1,676,000	1,557,197	-118,803	-7.09	
252 一般房屋修護費	1,470,000	1,344,859	-125,141	-8.51	
253 宿舍修護費	49,000		-49,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	20,000	20,400	400	2.00	

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	%	
257 雜項設備修護費	137,000	191,938	54,938	40.10	
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	1,888,000	1,722,548	-165,452	-8.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	6,150	3,150	105.00	
279 外包費	710,000	710,000			
27D 計時與計件人員酬金	1,112,000	943,398	-168,602	-15.16	警衛外包1名，預算數614,000元，決算數614,000元。 行政助理2名，預算數982,000元，決算數943,398元。
27F 體育活動費	63,000	63,000			
28 專業服務費	77,000	85,554	8,554	11.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,204	1,204	10.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	69,350	14,350	26.09	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
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	278,000	145,792	-132,208	-47.56	
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	272,000	145,792	-126,208	-46.40	
321 辦公(事務)用品	85,000	26,465	-58,535	-68.86	
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	69,000	6,471	-62,529	-90.62	
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		600	600		
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	104,556	3,556	3.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	61,800	-200	-0.32	
45 雜項設備租金	62,000	61,800	-200	-0.32	
451 雜項設備租金	62,000	61,800	-200	-0.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	56,201	-35,799	-38.91	
71 會費	2,000	1,069	-931	-46.55	

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	%	
712 學術團體會費	1,000	69	-931	-93.10	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	55,132	-24,868	-31.09	
743 獎勵費用	6,000		-6,000	-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	68,000	49,132	-18,868	-27.75	
5L 一般行政管理計畫	1,741,000	2,012,260	271,260	15.58	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	1,741,000	2,012,260	271,260	15.58	
15 獎金		20,000	20,000		
15Y 其他獎金		20,000	20,000		
16 退休及卹償金	1,681,000	1,705,060	24,060	1.43	
161 職員退休及離職金	1,681,000	1,705,060	24,060	1.43	
18 福利費	60,000	287,200	227,200	378.67	
18Y 其他福利費	60,000	287,200	227,200	378.67	
5M 建築及設備計畫	177,000	173,156	-3,844	-2.17	
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	173,156	-3,844	-2.17	
51 購建固定資產	177,000	173,156	-3,844	-2.17	
514 購置機械及設備	50,000	47,000	-3,000	-6.00	
516 購置雜項設備	127,000	126,156	-844	-0.66	

# 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>	33,942,684	17,390,819	177,000
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	6,828,433	
機械及設備	3,942,866	2,366,829	50,000
交通及運輸設備	1,398,620	901,162	
雜項設備	12,103,072	6,917,610	127,000
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：應付代收款購置209,980元。

機械及設備：預算內購置47,000元。應付代收款購置44,800元。

雜項設備：預算內購置126,156元。應付代收款購置34,000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		
461,936			1,518,005	15,495,796
				3,806
209,980			288,525	9,210,107
91,800			396,034	1,271,803
			90,816	406,642
160,156			742,630	4,602,988
				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		50,000			50,000	47,000	-3,000	
機械及設備		50,000			50,000	47,000	-3,000	
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		127,000			127,000	126,156	-844	
雜項設備		127,000			127,000	126,156	-844	
購建中固定資產								
合 計		177,000			177,000	173,156	-3,844	

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	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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										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	15,383,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,462,000		21,606,000	226,000	21,832,000
正式人員	15,383,000		211,000		3,400,000	1,150,000		1,462,000		21,606,000		21,606,000
兼任人員											226,000	226,000
一般行政管理計畫						1,681,000		60,000		1,741,000		1,741,000
正式人員								60,000		60,000		60,000
其他人員						1,681,000				1,681,000		1,681,000
合 計	15,383,000		211,000		3,400,000	2,831,000		1,522,000		23,347,000	226,000	23,573,000

行政助理預算數982,000元，決算數943,398元；警衛外包預算數614,000元，決算數614,000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1,600,000元，決算數1,934,718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1,898,758元，合計17人。
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20,000元，合計1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
17,054,829		425,952		4,133,476	1,673,023		1,726,235		25,013,515	460,133	25,473,648
17,054,829		425,952		4,133,476	1,673,023		1,726,235		25,013,515		25,013,515
										460,133	460,133
				20,000	1,705,060		287,200		2,012,260		2,012,260
							287,200		287,200		287,200
				20,000	1,705,060				1,725,060		1,725,060
17,054,829		425,952		4,153,476	3,378,083		2,013,435		27,025,775	460,133	27,485,908

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300,000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	%		
總 計			28,097,000		31,503,878		3,406,878	12.13	
國民教育計畫			26,179,000		29,318,462		3,139,462	11.99	
一般行政管理 計畫			1,741,000		2,012,260		271,260	15.58	
建築及設備計 畫			177,000		173,156		-3,844	-2.17	

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	23,573,000	27,485,908	3,912,908	16.60
11 正式員額薪資	15,383,000	17,054,829	1,671,829	10.87
113 職員薪金	15,383,000	17,054,829	1,671,829	10.87
12 聘僱及兼職人員薪資	226,000	460,133	234,133	103.60
124 兼職人員酬金	226,000	460,133	234,133	103.60
13 加(夜)班費	211,000	425,952	214,952	101.87
131 延長工時加班費	11,000	0	-11,000	-100.00
134 未休假加班費	200,000	425,952	225,952	112.98
15 獎金	3,400,000	4,153,476	753,476	22.16
151 考績獎金	1,800,000	1,898,758	98,758	5.49
152 年終獎金	1,600,000	1,934,718	334,718	20.92
15Y 其他獎金	0	320,000	320,000	0.00
16 退休及卹償金	2,831,000	3,378,083	547,083	19.32
161 職員退休及離職金	2,831,000	3,378,083	547,083	19.32
18 福利費	1,522,000	2,013,435	491,435	32.29
181 分擔員工保險費	1,250,000	1,542,476	292,476	23.40
183 傷病醫藥費	52,000	24,000	-28,000	-53.85
18Y 其他福利費	220,000	446,959	226,959	103.16
2 服務費用	3,915,000	3,581,021	-333,979	-8.53
21 水電費	90,000	109,438	19,438	21.60
212 工作場所電費	83,000	99,694	16,694	20.11
214 工作場所水費	7,000	9,744	2,744	39.20
22 郵電費	76,000	25,848	-50,152	-65.99
221 郵費	10,000	6,874	-3,126	-31.26
222 電話費	30,000	18,974	-11,026	-36.75
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	20,000	6,272	-13,728	-68.64
231 國內旅費	20,000	6,272	-13,728	-68.64
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	2,164	-12,836	-85.57
241 印刷及裝訂費	15,000	2,164	-12,836	-85.57
25 修理保養及保固費	1,676,000	1,557,197	-118,803	-7.09
252 一般房屋修護費	1,470,000	1,344,859	-125,141	-8.51
253 宿舍修護費	49,000	0	-49,000	-100.00
255 機械及設備修護費	20,000	20,400	400	2.00
257 雜項設備修護費	137,000	191,938	54,938	40.10
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	1,888,000	1,722,548	-165,452	-8.76
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	6,150	3,150	105.00
279 外包費	710,000	710,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,112,000	943,398	-168,602	-15.16
27F 體育活動費	63,000	63,000	0	0.00
28 專業服務費	77,000	85,554	8,554	11.11

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,204	1,204	10.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	69,350	14,350	26.09
288 委託考選訓練費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
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	278,000	145,792	-132,208	-47.56
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	272,000	145,792	-126,208	-46.40
321 辦公(事務)用品	85,000	26,465	-58,535	-68.86
322 報章雜誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	69,000	6,471	-62,529	-90.62
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	600	600	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	104,556	3,556	3.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	61,800	-200	-0.32
45 雜項設備租金	62,000	61,800	-200	-0.32
451 雜項設備租金	62,000	61,800	-200	-0.32
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	173,156	-3,844	-2.17
51 購建固定資產	177,000	173,156	-3,844	-2.17
514 購置機械及設備	50,000	47,000	-3,000	-6.00
516 購置雜項設備	127,000	126,156	-844	-0.66
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	56,201	-35,799	-38.91
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	55,132	-24,868	-31.09
743 獎勵費用	6,000	0	-6,000	-100.00
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	68,000	49,132	-18,868	-27.75
合 計	28,097,000	31,503,878	3,406,878	12.13

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	1,173,000	956,602	-216,398	-18.45	
253 宿舍修護費	49,000		-49,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,112,000	943,398	-168,602	-15.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	13,204	1,204	10.03	

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	23,293,557	100.00	25,213,379	100.00	-1,919,822	-7.61
流動資產	7,453,505	32.00	8,079,340	32.04	-625,835	-7.75
現金	7,453,505	32.00	8,079,340	32.04	-625,835	-7.75
銀行存款	7,453,505	32.00	8,079,340	32.04	-625,835	-7.75
銀行存款-市庫存款	2,629,377	11.29	3,581,765	14.21	-952,388	-26.59
銀行存款-保管金專戶	4,535,568	19.47	4,310,270	17.10	225,298	5.23
銀行存款-教育儲蓄戶	26,282	0.11	26,276	0.10	6	0.02
銀行存款-午餐專戶	262,278	1.13	161,029	0.64	101,249	62.88
固定資產	15,495,346	66.52	16,551,415	65.65	-1,056,069	-6.38
土地改良物	3,806	0.02	3,806	0.02	0	0.00
土地改良物	380,591	1.63	380,591	1.51	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-376,785	-1.62	-376,785	-1.49	0	0.00
房屋建築及設備	9,210,107	39.54	9,288,652	36.84	-78,545	-0.85
房屋建築及設備	16,327,065	70.09	16,117,085	63.92	209,980	1.30
累計折舊-房屋建築及設備	-7,116,958	-30.55	-6,828,433	-27.08	-288,525	4.23
機械及設備	1,271,803	5.46	1,576,037	6.25	-304,234	-19.30
機械及設備	4,034,666	17.32	3,942,866	15.64	91,800	2.33
累計折舊-機械及設備	-2,762,863	-11.86	-2,366,829	-9.39	-396,034	16.73
交通及運輸設備	406,642	1.75	497,458	1.97	-90,816	-18.26
交通及運輸設備	1,398,620	6.00	1,398,620	5.55	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-991,978	-4.26	-901,162	-3.57	-90,816	10.08
雜項設備	4,602,988	19.76	5,185,462	20.57	-582,474	-11.23
雜項設備	12,263,228	52.65	12,103,072	48.00	160,156	1.32
累計折舊-雜項設備	-7,660,240	-32.89	-6,917,610	-27.44	-742,630	10.74
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	344,256	1.48	582,174	2.31	-237,918	-40.87
什項資產	344,256	1.48	582,174	2.31	-237,918	-40.87
暫付及待結轉帳項	344,256	1.48	582,174	2.31	-237,918	-40.87
代管資產	2,400,050	10.30	2,400,050	9.52	0	0.00
代管資產-土地	2,400,050	10.30	2,400,050	9.52	0	0.00
應付代管資產	-2,400,050	-10.30	-2,400,050	-9.52	0	0.00
合 計	23,293,557	100.00	25,213,379	100.00	-1,919,822	-7.61

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	%
<b>負 債</b>	5,168,384	22.19	5,079,749	20.15	88,635	1.74
流動負債	4,696,900	20.16	4,244,115	16.83	452,785	10.67
應付款項	4,696,900	20.16	4,244,115	16.83	452,785	10.67
應付代收款	4,696,900	20.16	4,244,115	16.83	452,785	10.67
應付代收款	4,696,900	20.16	4,244,115	16.83	452,785	10.67
其他負債	471,484	2.02	835,634	3.31	-364,150	-43.58
什項負債	471,484	2.02	835,634	3.31	-364,150	-43.58
存入保證金	471,484	2.02	835,634	3.31	-364,150	-43.58
存入保證金	471,484	2.02	835,634	3.31	-364,150	-43.58
<b>淨資產</b>	18,125,173	77.81	20,133,630	79.85	-2,008,457	-9.98
淨資產	18,125,173	77.81	20,133,630	79.85	-2,008,457	-9.98
淨資產	18,125,173	77.81	20,133,630	79.85	-2,008,457	-9.98
累積餘額	18,125,173	77.81	20,133,630	79.85	-2,008,457	-9.98
合 計	23,293,557	100.00	25,213,379	100.00	-1,919,822	-7.61

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	30,840,270	100.00	29,406,460	100.00	1,433,810	4.88
財產收益	289,708	0.94	522,250	1.78	-232,542	-44.53
財產孳息收入	928	0.00	664	0.00	264	39.76
其他財產收入	288,780	0.94	521,586	1.77	-232,806	-44.63
政府撥入收入	30,473,762	98.81	28,855,986	98.13	1,617,776	5.61
公庫撥款收入	30,473,762	98.81	28,855,986	98.13	1,617,776	5.61
其他收入	76,800	0.25	28,224	0.10	48,576	172.11
受贈收入	76,800	0.25	0	0.00	76,800	0.00
雜項收入	0	0.00	28,224	0.10	-28,224	-100.00
支出	32,848,727	106.51	29,537,701	100.45	3,311,026	11.21
人事支出	27,485,908	89.12	25,672,726	87.30	1,813,182	7.06
人事支出	27,485,908	89.12	25,672,726	87.30	1,813,182	7.06
業務支出	3,844,814	12.47	2,508,270	8.53	1,336,544	53.29
業務支出	3,844,814	12.47	2,508,270	8.53	1,336,544	53.29
獎補助支出	0	0.00	9,600	0.03	-9,600	-100.00
其他獎補助	0	0.00	9,600	0.03	-9,600	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,518,005	4.92	1,347,105	4.58	170,900	12.69
固定資產折舊	1,518,005	4.92	1,347,105	4.58	170,900	12.69
本期賸餘(短絀)	-2,008,457	-6.51	-131,241	-0.45	-1,877,216	1,430.36
期初淨資產	20,133,630	65.28	20,264,871	68.91	-131,241	-0.65
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00		0.00		0.00
期末淨資產	18,125,173	58.77	20,133,630	68.47	-2,008,457	-9.98

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)	-2,008,457
8002 調整非現金項目	1,682,010
800202 折舊、折耗及攤銷	1,518,005
800204 其他	-288,780
800206 流動負債淨增(淨減)	452,785
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-326,447
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	1,498,148
820404 減少其他資產	1,498,148
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,433,386
820901 增加固定資產	-173,156
820904 增加其他資產	-1,260,230
83 投資活動之淨現金流入(流出)	64,762
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	435,850
840102 增加其他負債	435,850
8404 減少短期債務及其他負債	-800,000
840402 減少其他負債	-800,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-364,150
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-625,835
87 期初現金及約當現金	8,079,340
88 期末現金及約當現金	7,453,505

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	30,551,490	288,780	30,840,270	收入
財產收入	928	288,780	289,708	財產收益
政府撥入收入	30,473,762		30,473,762	政府撥入收入
其他收入	76,800		76,800	其他收入
基金用途	31,503,878	1,344,849	32,848,727	支出
用人費用	27,485,908		27,485,908	人事支出
服務費用	3,581,021	263,793	3,844,814	業務支出
材料及用品費	145,792	-145,792		
租金、償債、利息及相關手續費	61,800	-61,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,201	-56,201		
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	173,156	-173,156		
		1,518,005	1,518,005	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-952,388	-1,056,069	-2,008,457	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,581,765	16,551,865	20,133,630	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	2,629,377	15,495,796	18,125,173	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數288,780元，係應付代收款購置財產。  
 2. 業務支出調整數263,793元，係材料及用品費調減數145,792元，租金、償債、利息及相關手續費調減數61,800元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數56,201元。  
 3. 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173,156元，係預算內購置財產。  
 4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,518,005元，係固定資產提列折舊數。  
 5. 期初淨資產調整數16,551,865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：

