

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)

臺中市霧峰區吉峰國民小學編

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 05453-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05453-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05453-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05453-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05453-9	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 05453-12	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 05453-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05453-14	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 05453-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05453-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05453-19	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 05453-20	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 05453-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表第 05453-22 頁

二、收入支出表第 05453-26 頁

三、現金流量表第 05453-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表第 05453-28 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 54,647,000 元，決算數 59,141,856 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 17 班，巡輔班 1 班、幼兒園 2 班，學生人數共 430 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 18 班，巡輔班 1 班、幼兒園 2 班，學生人數共 441 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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 3,988,000 元，決算數 4,554,778 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 364,000 元，決算數 362,388 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 64,356,203 元，較預算數 58,999,000 元，增加 5,357,203 元，計增 9.08%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 8,122 元，較預算數 0 元，增加 8,122 元。
主要係因：午餐團膳公司未依規定履約沒收履約保證金，收入情形難以預計所致。
2. 財產處分收入：決算數 42,800 元，較預算數 0 元，增加 42,800 元。
主要係因：財產與物品報廢變賣收入，收入情形難以預計所致。
3. 租金收入：決算數 287,544 元，較預算數 150,000 元，增加 137,544 元，計增 91.70%。
主要係因：場地租金收入，收入情形難以預計所致。
4. 權利金收入：決算數 189,747 元，較預算數 150,000 元，增加 39,747 元，計增 26.50%。
主要係因：權利金收入，收入情形難以預計所致。
5. 利息收入：決算數 43,220 元，較預算數 4,000 元，增加 39,220 元，計增 980.50%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：利息收入，依實際收入數繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 62,857,903 元，較預算數 57,967,000 元，增加 4,890,903 元，計增 8.44%。

主要係因：人員維持費、退休、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜費收入：決算數 595,000 元，較預算數 728,000 元，減少 133,000 元，計減 18.27%。

主要係因：學雜費收入，收入情形難以預計所致。

8. 雜項收入：決算數 331,867 元，較預算數 0 元，增加 331,867 元。

主要係因：資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回未編列預算，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 64,059,022 元，較預算數 58,999,000 元，增加 5,060,022 元，計增 8.58%。

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 59,141,856 元，較預算數 54,647,000 元，增加 4,494,856 元，計增 8.23%。

主要係因：員工薪津依實際需求支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 4,554,778 元，較預算數 3,988,000 元，增加 566,778 元，計增 14.21%。

主要係因：退休金及各項補助依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 362,388 元，較預算數 364,000 元，減少 1,612 元，計減 0.44%。

主要係因：各項設備之採購依實際結算金額支付所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 297,181 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 297,181 元。

主要係因：主要係用人費用及辦公費等各項經費依實際開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,371,790 元。

投資活動之淨現金流出 345,376 元。

籌資活動之淨現金流出 712,828 元。

本年度現金及約當現金之淨減 2,429,994 元。

期初現金及約當現金 11,117,584 元。

期末現金及約當現金 8,687,590 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 152,083,079 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,687,590 元，較上年度決算數 11,117,584 元，減少

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2,429,994 元。

主要係因：補助款計畫依實際需求支付所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 788,724 元，較上年度決算數 724,640 元，增加 64,084 元。

主要係因：退休及離職準備金依實際需求提列所致。

3. 固定資產本年度決算數 96,243,824 元，較上年度決算數 96,499,645 元減少 255,821 元。

主要係因：添購各項教學設備及提列各項設備折舊所致。

4. 無形資產本年度決算數 134,609 元，較上年度決算數 40,663 元，增加 93,946 元。

主要係因：購置電腦軟體及依實際需求攤銷所致。

5. 其他資產本年度決算數 46,228,332 元，較上年度決算數 46,202,544 元，增加 25,788 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項依實際需求支付所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 52,916,091 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,375,192 元，較上年度決算數 8,363,751 元，減少 1,988,559 元。

主要係因：補助款計畫依實際需求支付所致。

2. 其他負債本年度決算數 46,540,899 元，較上年度決算數 47,189,643 元，減少 648,744 元。

主要係因：存入保證金及應付退休及離職金依實際收入提列所致。

(三) 淨資產本年度決算數 99,166,988 元，較上年度決算數 99,031,682 元，增加 135,306 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	5,176,000
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	566,778

(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	58,999,000	100.00	64,356,203	100.00	5,357,203	9.08	63,136,366	100.00
41 徵收及依法分配收入			8,122	0.01	8,122	0.00		
415 違規罰款收入			8,122	0.01	8,122	0.00		
45 財產收入	304,000	0.52	563,311	0.88	259,311	85.30	397,394	0.63
451 財產處分收入			42,800	0.07	42,800	0.00	4,700	0.01
452 租金收入	150,000	0.25	287,544	0.45	137,544	91.70	194,660	0.31
453 權利金收入	150,000	0.25	189,747	0.29	39,747	26.50	181,183	0.29
454 利息收入	4,000	0.01	43,220	0.07	39,220	980.50	16,851	0.03
46 政府撥入收入	57,967,000	98.25	62,857,903	97.67	4,890,903	8.44	61,881,263	98.01
462 公庫撥款收入	57,967,000	98.25	62,857,903	97.67	4,890,903	8.44	61,881,263	98.01
4S 教學收入	728,000	1.23	595,000	0.92	-133,000	-18.27	777,000	1.23
4S1 學雜費收入	728,000	1.23	595,000	0.92	-133,000	-18.27	777,000	1.23
4Y 其他收入			331,867	0.52	331,867	0.00	80,709	0.13
4YY 雜項收入			331,867	0.52	331,867	0.00	80,709	0.13
5 基金用途	58,999,000	100.00	64,059,022	99.54	5,060,022	8.58	62,907,341	99.64
53 國民教育計畫	54,647,000	92.62	59,141,856	91.90	4,494,856	8.23	57,621,787	91.27
5L 一般行政管理計畫	3,988,000	6.76	4,554,778	7.08	566,778	14.21	4,978,552	7.89
5M 建築及設備計畫	364,000	0.62	362,388	0.56	-1,612	-0.44	307,002	0.49
購建固定資產	364,000	0.62	362,388	0.56	-1,612	-0.44	307,002	0.49
本期賸餘(短絀)			297,181		297,181	0.00	229,025	
期初基金餘額	1,258,000		2,491,374		1,233,374	98.04	2,262,349	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,258,000		2,788,555		1,530,555	121.67	2,491,374	

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	58,999,000	64,356,203	5,357,203	9.08	
41 徵收及依法分配收入		8,122	8,122	0.00	
415 違規罰款收入		8,122	8,122	0.00	係午餐團膳公司未依規定履約沒收部分履約保證金，收入情形難以預計所致。
45 財產收入	304,000	563,311	259,311	85.30	
451 財產處分收入		42,800	42,800	0.00	係財產與物品報廢變賣收入，收入情形難以預計所致。
452 租金收入	150,000	287,544	137,544	91.70	係場地租金收入，收入情形難以預計所致。
453 權利金收入	150,000	189,747	39,747	26.50	係權利金收入，收入情形難以預計所致。
454 利息收入	4,000	43,220	39,220	980.50	係利息收入，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	57,967,000	62,857,903	4,890,903	8.44	
462 公庫撥款收入	57,967,000	62,857,903	4,890,903	8.44	
4S 教學收入	728,000	595,000	-133,000	-18.27	
4S1 學雜費收入	728,000	595,000	-133,000	-18.27	係學雜費收入，收入情形難以預計所致。
4Y 其他收入		331,867	331,867	0.00	
4YY 雜項收入		331,867	331,867	0.00	係資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回未編列預算，依實際收入數繳庫所致。

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	58,999,000	64,059,022	5,060,022	8.58	超支併決算原因係112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。
53 國民教育計畫	54,647,000	59,141,856	4,494,856	8.23	
1 用人費用	50,708,000	55,453,164	4,745,164	9.36	
11 正式員額薪資	34,886,000	36,632,090	1,746,090	5.01	
113 職員薪金	34,120,000	35,835,530	1,715,530	5.03	
114 工員工資	766,000	796,560	30,560	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	598,000	803,039	205,039	34.29	
124 兼職人員酬金	598,000	803,039	205,039	34.29	
13 超時工作報酬	835,000	836,216	1,216	0.15	
131 加班費	835,000	836,216	1,216	0.15	
15 獎金	8,015,000	9,043,157	1,028,157	12.83	
151 考績獎金	3,800,000	4,393,030	593,030	15.61	
152 年終獎金	4,215,000	4,650,127	435,127	10.32	
16 退休及卹償金	2,600,000	4,015,792	1,415,792	54.45	
161 職員退休及離職金	2,600,000	4,015,792	1,415,792	54.45	
18 福利費	3,774,000	4,122,870	348,870	9.24	
181 分擔員工保險費	3,410,000	3,780,170	370,170	10.86	
183 傷病醫藥費		64,500	64,500		
18Y 其他福利費	364,000	278,200	-85,800	-23.57	
2 服務費用	3,207,000	2,816,295	-390,705	-12.18	
21 水電費	387,000	313,061	-73,939	-19.11	
212 工作場所電費	337,000	285,351	-51,649	-15.33	
214 工作場所水費	50,000	27,710	-22,290	-44.58	
22 郵電費	86,000	80,381	-5,619	-6.53	
221 郵費	20,000	18,829	-1,171	-5.86	
222 電話費	30,000	25,552	-4,448	-14.83	
224 數據通信費	36,000	36,000			
23 旅運費	35,000	7,442	-27,558	-78.74	
231 國內旅費	35,000	7,442	-27,558	-78.74	
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	2,016	-10,984	-84.49	
241 印刷及裝訂費	13,000	2,016	-10,984	-84.49	
25 修理保養及保固費	736,000	410,129	-325,871	-44.28	
252 一般房屋修護費	325,000	69,060	-255,940	-78.75	
255 機械及設備修護費	133,000	145,076	12,076	9.08	
256 交通及運輸設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	258,000	195,993	-62,007	-24.03	

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	%	
26 保險費	22,000	686	-21,314	-96.88	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,088,361元。 行政助理1名，預算數425,000元，決算數425,748元。
26Y 其他保險費	22,000	686	-21,314	-96.88	
27 一般服務費	1,728,000	1,765,783	37,783	2.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,012	4,012	401.20	
279 外包費	1,212,000	1,184,361	-27,639	-2.28	
27D 計時與計件人員酬金	425,000	486,410	61,410	14.45	
27F 體育活動費	90,000	90,000			
28 專業服務費	128,000	165,025	37,025	28.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	52,465	8,465	19.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	72,000	84,960	12,960	18.00	
288 委託考選訓練費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	27,600	17,600	176.00	
29 公共關係費	72,000	71,772	-228	-0.32	
291 公共關係費	72,000	71,772	-228	-0.32	
3 材料及用品費	629,000	741,575	112,575	17.90	
31 使用材料費	14,000	15,485	1,485	10.61	
312 燃料	14,000	15,485	1,485	10.61	
32 用品消耗	615,000	726,090	111,090	18.06	
321 辦公(事務)用品	130,000	90,474	-39,526	-30.40	
322 報章雜誌	12,000	4,270	-7,730	-64.42	
323 農業與園藝用品及環境美化費	105,000	256,676	151,676	144.45	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	5,595	2,595	86.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,651	-349	-2.33	
32Y 其他用品消耗	350,000	354,424	4,424	1.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	42,170	2,170	5.43	
45 雜項設備租金	40,000	42,170	2,170	5.43	
451 雜項設備租金	40,000	42,170	2,170	5.43	
6 稅捐及規費(強制費)		24,922	24,922		
64 消費與行為稅		24,922	24,922		
644 營業稅		24,922	24,922		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	63,000	60,230	-2,770	-4.40	

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	%	
71 會費	1,000	2,230	1,230	123.00	
713 職業團體會費	1,000	2,230	1,230	123.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	58,000	-4,000	-6.45	
743 獎勵費用	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
744 慰問、照護及補助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000			
9 其他		3,500	3,500		
91 其他支出		3,500	3,500		
91Y 其他		3,500	3,500		
5L 一般行政管理計畫	3,988,000	4,554,778	566,778	14.21	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支出所致。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	3,988,000	4,554,778	566,778	14.21	
15 獎金		40,000	40,000		
15Y 其他獎金		40,000	40,000		
16 退休及卹償金	3,605,000	4,170,578	565,578	15.69	
161 職員退休及離職金	3,605,000	4,170,578	565,578	15.69	
18 福利費	383,000	344,200	-38,800	-10.13	
18Y 其他福利費	383,000	344,200	-38,800	-10.13	
5M 建築及設備計畫	364,000	362,388	-1,612	-0.44	
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	364,000	362,388	-1,612	-0.44	
51 購建固定資產	364,000	362,388	-1,612	-0.44	
514 購置機械及設備	204,000	192,383	-11,617	-5.69	
515 購置交通及運輸設備	50,000	37,500	-12,500	-25.00	
516 購置雜項設備	110,000	132,505	22,505	20.46	

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	189,318,618	92,778,310	364,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,729,061	6,638,861	
房屋及建築	142,045,446	61,379,523	
機械及設備	17,399,600	11,691,360	193,000
交通及運輸設備	2,597,503	1,719,380	38,000
雜項設備	15,506,345	11,349,186	133,000
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	40,663		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項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194,460元。

機械及設備：預算內購置192,383元、應付代收款購置1,382,680元、教育局撥入1,695,869元、他機關撥入1,675元、報廢856,682元。

交通及運輸設備：預算內購置37,500元、應付代收款購置744,500元。

雜項設備：預算內購置132,505元、應付代收款購置1,690,786元、教育局撥入1,075,000元、他機關撥入10,524元、報廢571,440元。

電腦軟體：應付代收款購置134,400元、無形資產攤銷40,454元。

發展基金
產明細表
112 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		
7,292,282	5,000	1,468,576	5,985,581	96,378,433
			1,099,875	3,990,325
194,460			2,655,930	78,204,453
3,272,607		856,682	965,411	7,158,754
782,000			290,315	1,369,808
2,908,815		571,440	974,050	5,520,484

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		204,000		-11,000	193,000	192,383	-617	
機械及設備		204,000		-11,000	193,000	192,383	-617	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		-12,000	38,000	37,500	-500	
交通及運輸設備		50,000		-12,000	38,000	37,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		110,000		23,000	133,000	132,505	-495	
雜項設備		110,000		23,000	133,000	132,505	-495	
購建中固定資產								
合 計		364,000			364,000	362,388	-1,612	

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	44	47	3	1.依據臺中市政府111年8月24日府授教小字第1110222575號函增加教師員額1人。2.依據臺中市政府112年9月1日府授教小字第1120254122號函增加教師員額2人。
職員	41	44	3	
工友	2	2	0	
廚工	1	1	0	
合 計	44	47	3	

填表說明：行政助理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 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	34,886,000		835,000		8,015,000	2,600,000		3,774,000		50,110,000	598,000	50,708,000
正式人員	34,886,000		835,000		8,015,000	2,600,000		3,774,000		50,110,000		50,110,000
兼任人員											598,000	598,000
一般行政管理計畫						3,605,000		383,000		3,988,000		3,988,000
正式人員								383,000		383,000		383,000
其他人員						3,605,000				3,605,000		3,605,000
合 計	34,886,000		835,000		8,015,000	6,205,000		4,157,000		54,098,000	598,000	54,696,000

行政助理預算數425,000元，決算數425,748元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,088,361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4,215,000元，決算數4,650,127元，合計47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3,800,000元，決算數4,393,030元，合計37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40,000元，合計3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
36,632,090		836,216		9,043,157	4,015,792		4,122,870		54,650,125	803,039	55,453,164
36,632,090		836,216		9,043,157	4,015,792		4,122,870		54,650,125		54,650,125
										803,039	803,039
				40,000	4,170,578		344,200		4,554,778		4,554,778
							344,200		344,200		344,200
				40,000	4,170,578				4,210,578		4,210,578
36,632,090		836,216		9,083,157	8,186,370		4,467,070		59,204,903	803,039	60,007,942

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	%	金額	%	
總 計			58,999,000		64,059,022			5,060,022	8.58	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
國民教育計畫			54,647,000		59,141,856			4,494,856	8.23	
一般行政管理計畫			3,988,000		4,554,778			566,778	14.21	
建築及設備計畫			364,000		362,388			-1,612	-0.44	

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	54,696,000	60,007,942	5,311,942	9.71
11 正式員額薪資	34,886,000	36,632,090	1,746,090	5.01
113 職員薪金	34,120,000	35,835,530	1,715,530	5.03
114 工員工資	766,000	796,560	30,560	3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	598,000	803,039	205,039	34.29
124 兼職人員酬金	598,000	803,039	205,039	34.29
13 超時工作報酬	835,000	836,216	1,216	0.15
131 加班費	835,000	836,216	1,216	0.15
15 獎金	8,015,000	9,083,157	1,068,157	13.33
151 考績獎金	3,800,000	4,393,030	593,030	15.61
152 年終獎金	4,215,000	4,650,127	435,127	10.32
15Y 其他獎金	0	40,000	40,000	0.00
16 退休及卹償金	6,205,000	8,186,370	1,981,370	31.93
161 職員退休及離職金	6,205,000	8,186,370	1,981,370	31.93
18 福利費	4,157,000	4,467,070	310,070	7.46
181 分擔員工保險費	3,410,000	3,780,170	370,170	10.86
183 傷病醫藥費	0	64,500	64,500	0.00
18Y 其他福利費	747,000	622,400	-124,600	-16.68
2 服務費用	3,207,000	2,816,295	-390,705	-12.18
21 水電費	387,000	313,061	-73,939	-19.11
212 工作場所電費	337,000	285,351	-51,649	-15.33
214 工作場所水費	50,000	27,710	-22,290	-44.58
22 郵電費	86,000	80,381	-5,619	-6.53
221 郵費	20,000	18,829	-1,171	-5.86
222 電話費	30,000	25,552	-4,448	-14.83
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	35,000	7,442	-27,558	-78.74
231 國內旅費	35,000	7,442	-27,558	-78.74
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	2,016	-10,984	-84.49
241 印刷及裝訂費	13,000	2,016	-10,984	-84.49
25 修理保養及保固費	736,000	410,129	-325,871	-44.28
252 一般房屋修護費	325,000	69,060	-255,940	-78.75
255 機械及設備修護費	133,000	145,076	12,076	9.08
256 交通及運輸設備修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
257 雜項設備修護費	258,000	195,993	-62,007	-24.03
26 保險費	22,000	686	-21,314	-96.88
26Y 其他保險費	22,000	686	-21,314	-96.88
27 一般服務費	1,728,000	1,765,783	37,783	2.19
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,012	4,012	401.20
279 外包費	1,212,000	1,184,361	-27,639	-2.28
27D 計時與計件人員酬金	425,000	486,410	61,410	14.45
27F 體育活動費	90,000	90,000	0	0.00
28 專業服務費	128,000	165,025	37,025	28.93
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	52,465	8,465	19.24

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	72,000	84,960	12,960	18.00
288 委託考選訓練費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	27,600	17,600	176.00
29 公共關係費	72,000	71,772	-228	-0.32
291 公共關係費	72,000	71,772	-228	-0.32
3 材料及用品費	629,000	741,575	112,575	17.90
31 使用材料費	14,000	15,485	1,485	10.61
312 燃料	14,000	15,485	1,485	10.61
32 用品消耗	615,000	726,090	111,090	18.06
321 辦公(事務)用品	130,000	90,474	-39,526	-30.40
322 報章雜誌	12,000	4,270	-7,730	-64.42
323 農業與園藝用品及環境美化費	105,000	256,676	151,676	144.45
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	5,595	2,595	86.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,651	-349	-2.33
32Y 其他用品消耗	350,000	354,424	4,424	1.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	42,170	2,170	5.43
45 雜項設備租金	40,000	42,170	2,170	5.43
451 雜項設備租金	40,000	42,170	2,170	5.43
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	364,000	362,388	-1,612	-0.44
51 購建固定資產	364,000	362,388	-1,612	-0.44
514 購置機械及設備	204,000	192,383	-11,617	-5.69
515 購置交通及運輸設備	50,000	37,500	-12,500	-25.00
516 購置雜項設備	110,000	132,505	22,505	20.46
6 稅捐及規費(強制費)	0	24,922	24,922	0.00
64 消費與行為稅	0	24,922	24,922	0.00
644 營業稅	0	24,922	24,922	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	63,000	60,230	-2,770	-4.40
71 會費	1,000	2,230	1,230	123.00
713 職業團體會費	1,000	2,230	1,230	123.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	58,000	-4,000	-6.45
743 獎勵費用	24,000	20,000	-4,000	-16.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	26,000	0	0.00
9 其他	0	3,500	3,500	0.00
91 其他支出	0	3,500	3,500	0.00
91Y 其他	0	3,500	3,500	0.00
合 計	58,999,000	64,059,022	5,060,022	8.58

中華民國 112 年度

[illegible]

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	152,083,079	100.00	154,585,076	100.00	-2,501,997	-1.62
流動資產	8,687,590	5.71	11,117,584	7.19	-2,429,994	-21.86
現金	8,687,590	5.71	11,117,584	7.19	-2,429,994	-21.86
銀行存款	8,687,590	5.71	11,117,584	7.19	-2,429,994	-21.86
銀行存款-市庫存款	2,788,555	1.83	2,529,304	1.64	259,251	10.25
銀行存款-保管金專戶	5,118,822	3.37	7,607,120	4.92	-2,488,298	-32.71
銀行存款-教育儲蓄戶	221,493	0.15	275,765	0.18	-54,272	-19.68
銀行存款-午餐專戶	558,720	0.37	705,395	0.46	-146,675	-20.79
長期貸墊款及準備金	788,724	0.52	724,640	0.47	64,084	8.84
準備金	788,724	0.52	724,640	0.47	64,084	8.84
退休及離職準備金	788,724	0.52	724,640	0.47	64,084	8.84
固定資產	96,243,824	63.28	96,499,645	62.42	-255,821	-0.27
土地改良物	3,990,325	2.62	5,090,200	3.29	-1,099,875	-21.61
土地改良物	11,729,061	7.71	11,729,061	7.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,738,736	-5.09	-6,638,861	-4.29	-1,099,875	16.57
房屋建築及設備	78,204,453	51.42	80,665,923	52.18	-2,461,470	-3.05
房屋建築及設備	142,239,906	93.53	142,045,446	91.89	194,460	0.14
累計折舊-房屋建築及設備	-64,035,453	-42.11	-61,379,523	-39.71	-2,655,930	4.33
機械及設備	7,158,754	4.71	5,708,240	3.69	1,450,514	25.41
機械及設備	19,815,525	13.03	17,399,600	11.26	2,415,925	13.88
累計折舊-機械及設備	-12,656,771	-8.32	-11,691,360	-7.56	-965,411	8.26
交通及運輸設備	1,369,808	0.90	878,123	0.57	491,685	55.99
交通及運輸設備	3,379,503	2.22	2,597,503	1.68	782,000	30.11
累計折舊-交通及運輸設備	-2,009,695	-1.32	-1,719,380	-1.11	-290,315	16.88
雜項設備	5,520,484	3.63	4,157,159	2.69	1,363,325	32.79
雜項設備	17,843,720	11.73	15,506,345	10.03	2,337,375	15.07
累計折舊-雜項設備	-12,323,236	-8.10	-11,349,186	-7.34	-974,050	8.58
無形資產	134,609	0.09	40,663	0.03	93,946	231.04
無形資產	134,609	0.09	40,663	0.03	93,946	231.04
電腦軟體	134,609	0.09	40,663	0.03	93,946	231.04
其他資產	46,228,332	30.40	46,202,544	29.89	25,788	0.06
什項資產	46,228,332	30.40	46,202,544	29.89	25,788	0.06
暫付及待結轉帳項	899,301	0.59	873,513	0.57	25,788	2.95

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	52,916,091	34.79	55,553,394	35.94	-2,637,303	-4.75
流動負債	6,375,192	4.19	8,363,751	5.41	-1,988,559	-23.78
應付款項	6,375,192	4.19	8,363,751	5.41	-1,988,559	-23.78
應付代收款	6,375,192	4.19	8,325,821	5.39	-1,950,629	-23.43
應付代收款	6,375,192	4.19	8,325,821	5.39	-1,950,629	-23.43
應付費用	0	0.00	37,930	0.02	-37,930	-100.00
應付費用	0	0.00	37,930	0.02	-37,930	-100.00
其他負債	46,540,899	30.60	47,189,643	30.53	-648,744	-1.37
什項負債	46,540,899	30.60	47,189,643	30.53	-648,744	-1.37
存入保證金	423,144	0.28	1,135,972	0.73	-712,828	-62.75
存入保證金	423,144	0.28	1,135,972	0.73	-712,828	-62.75
應付退休及離職金	788,724	0.52	724,640	0.47	64,084	8.84
應付退休及離職金	788,724	0.52	724,640	0.47	64,084	8.84
應付代管資產	45,329,031	29.81	45,329,031	29.32	0	0.00
應付代管資產	45,329,031	29.81	45,329,031	29.32	0	0.00
淨資產	99,166,988	65.21	99,031,682	64.06	135,306	0.14
淨資產	99,166,988	65.21	99,031,682	64.06	135,306	0.14
淨資產	99,166,988	65.21	99,031,682	64.06	135,306	0.14
累積餘額	99,166,988	65.21	99,031,682	64.06	135,306	0.14
合 計	152,083,079	100.00	154,585,076	100.00	-2,501,997	-1.62

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
代管資產	45,329,031	29.81	45,329,031	29.32	0	0.00
代管資產-土地	45,329,031	29.81	45,329,031	29.32	0	0.00
合 計	152,083,079	100.00	154,585,076	100.00	-2,501,997	-1.62

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	%
合 計	152,083,079	100.00	154,585,076	100.00	-2,501,997	-1.62

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	71,286,097	100.00	74,780,889	100.00	-3,494,792	-4.67
徵收及依法分配收入	8,122	0.01	0	0.00	8,122	0.00
違規罰款收入	8,122	0.01	0	0.00	8,122	0.00
財產收益	7,493,205	10.51	11,933,847	15.96	-4,440,642	-37.21
財產孳息收入	520,511	0.73	392,694	0.53	127,817	32.55
財產交易利益	42,800	0.06	4,700	0.01	38,100	810.64
其他財產收入	6,929,894	9.72	11,536,453	15.43	-4,606,559	-39.93
政府撥入收入	62,857,903	88.18	61,881,263	82.75	976,640	1.58
公庫撥款收入	62,857,903	88.18	61,881,263	82.75	976,640	1.58
教學收入	595,000	0.83	777,000	1.04	-182,000	-23.42
學雜費收入	595,000	0.83	777,000	1.04	-182,000	-23.42
其他收入	331,867	0.47	188,779	0.25	143,088	75.80
受贈收入	0	0.00	111,972	0.15	-111,972	-100.00
雜項收入	331,867	0.47	76,807	0.10	255,060	332.08
支出	71,150,791	99.81	69,115,386	92.42	2,035,405	2.94
人事支出	60,007,942	84.18	58,226,217	77.86	1,781,725	3.06
人事支出	60,007,942	84.18	58,226,217	77.86	1,781,725	3.06
業務支出	3,685,192	5.17	4,372,622	5.85	-687,430	-15.72
業務支出	3,685,192	5.17	4,372,622	5.85	-687,430	-15.72
財產損失	14,285	0.02	76,861	0.10	-62,576	-81.41
財產交易損失	14,285	0.02	76,861	0.10	-62,576	-81.41
折舊、折耗及攤銷	7,439,872	10.44	6,438,186	8.61	1,001,686	15.56
固定資產折舊	7,399,418	10.38	6,432,408	8.60	967,010	15.03
無形資產攤銷	40,454	0.06	5,778	0.01	34,676	600.14
其他支出	3,500	0.00	1,500	0.00	2,000	133.33
其他支出	3,500	0.00	1,500	0.00	2,000	133.33
本期賸餘（短絀）	135,306	0.19	5,665,503	7.58	-5,530,197	-97.61
期初淨資產	99,031,682	138.92	93,366,179	124.85	5,665,503	6.07
解繳公庫						
期末淨資產	99,166,988	139.11	99,031,682	132.43	135,306	0.14

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)	135,306
8002 調整非現金項目	-1,507,096
800202 折舊、折耗及攤銷	7,439,872
800203 處理資產損失(利益)	-28,515
800204 其他	-6,929,894
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,988,559
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,371,790
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	3,169,602
820401 減少固定資產	42,800
820404 減少其他資產	3,126,802
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,514,978
820901 增加固定資產	-362,388
820904 增加其他資產	-3,152,590
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-345,376
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	320,478
840102 增加其他負債	320,478
8404 減少短期債務及其他負債	-1,033,306
840402 減少其他負債	-1,033,306
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-712,828
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,429,994
87 期初現金及約當現金	11,117,584
88 期末現金及約當現金	8,687,590

不影響現金流量之活動如下：

本年度退休及離職準備金較上年度增加64,084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 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	64,356,203	6,929,894	71,286,097	收入
徵收及依法分配收入	8,122		8,122	徵收及依法分配收入
財產收入	563,311	6,929,894	7,493,205	財產收益
政府撥入收入	62,857,903		62,857,903	政府撥入收入
教學收入	595,000		595,000	教學收入
其他收入	331,867		331,867	其他收入
基金用途	64,059,022	7,091,769	71,150,791	支出
用人費用	60,007,942		60,007,942	人事支出
服務費用	2,816,295	868,897	3,685,192	業務支出
材料及用品費	741,575	-741,575		
租金、償債、利息及相關手續費	42,170	-42,170		
稅捐及規費(強制費)	24,922	-24,922		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,230	-60,230		
		14,285	14,285	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	362,388	-362,388		
		7,439,872	7,439,872	折舊、折耗及攤銷
其他	3,500		3,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	297,181	-161,875	135,306	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,491,374	96,540,308	99,031,682	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,788,555	96,378,433	99,166,988	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數6,929,894元，係應付代收款購置4,146,826元、教育局撥入2,770,869元及他機關撥入12,199元。

2. 業務支出調整數868,897元=材料及用品費調減數741,575元+租金、償債、利息及相關手續費調減數42,170元+稅捐及規費(強制費)調減數24,922元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數60,230元。

3. 財產損失調整數14,285元，係報廢以前年度機械設備及雜項設備等損失。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數362,388元，係調減本年度預算內財產購置機械及設備192,383元、交通及運輸設備37,500及雜項設備132,505元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,439,872元，係固定資產提列折舊數7,399,418元及及無形資產攤銷數40,454元。

6. 期初淨資產調整數96,540,308元，係上年度決算-固定資產96,499,645元及無形資產期末帳面金額40,663元。

主辦會計人員：



基金主持人：



