

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)

臺中市霧峰區吉峰國民小學編

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 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 05453-20	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 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 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 57,104,000 元，決算數 61,614,195 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 18 班，巡輔班 1 班、幼兒園 2 班，學生人數共 432 人。

113 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 435 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 4,909,000 元，決算數 4,960,004 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 414,000 元，決算數 413,108 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 66,675,209 元，較預算數 61,629,000 元，增加 5,046,209 元，計增 8.19%。

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 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。
主要係因：主要係營養午餐公司因作業缺失計點所繳罰緩收入所致。
2. 租金收入：決算數 273,270 元，較預算數 160,000 元，增加 113,270 元，計增 70.79%。
主要係因：場地租金收入，收入情形難以預計所致。
3. 權利金收入：決算數 185,029 元，較預算數 160,000 元，增加 25,029 元，計增 15.64%。
主要係因：權利金收入，收入情形難以預計所致。
4. 利息收入：決算數 57,804 元，較預算數 6,000 元，增加 51,804 元，計增 863.40%。
主要係因：利息收入，依實際收入數繳庫所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 66,060,207 元，較預算數 61,303,000 元，增加 4,757,207

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

元，計增 7.76%。

主要係因：人員維持費、退休金依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 95,899 元，較預算數 0 元，增加 95,899 元。

主要係因：主要係收回以前年度用人費用及資源回收變賣收入不易估計，依實際收入情形繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 66,987,307 元，較預算數 62,427,000 元，增加 4,560,307 元，計增 7.31%。

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 61,614,195 元，較預算數 57,104,000 元，增加 4,510,195 元，計增 7.90%。

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 4,960,004 元，較預算數 4,909,000 元，增加 51,004 元，計增 1.04%。

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 413,108 元，較預算數 414,000 元，減少 892 元，計減 0.22%。

主要係因：各項設備之採購依實際結算金額支付所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 312,098 元，較預算短絀數 798,000 元，減少短絀 485,902 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入 1,021,616 元。

投資活動之淨現金流出 534,241 元。

籌資活動之淨現金流入 748,176 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,235,551 元。

期初現金及約當現金 8,687,590 元。

期末現金及約當現金 9,923,141 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 105,552,303 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 9,923,141 元，較上年度決算數 8,687,590 元，增加 1,235,551 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 856,864 元，較上年度決算數 788,724 元，增加 68,140 元。

主要係因：退休及離職準備金依實際需求提列所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 固定資產本年度決算數 93,653,269 元，較上年度決算數 96,243,824 元，減少 2,590,555 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 98,595 元，較上年度決算數 134,609 元，減少 36,014 元。

主要係因：電腦軟體依實際需求攤銷所致。

5. 其他資產本年度決算數 1,020,434 元，較上年度決算數 899,301 元，增加 121,133 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 9,323,982 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,295,798 元，較上年度決算數 6,375,192 元，增加 920,606 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 2,028,184 元，較上年度決算數 1,211,868 元，增加 816,316 元。

主要係因：收取或退還廠商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 96,228,321 元，較上年度決算數 99,166,988 元，減少 2,938,667 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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
臺中市霧峰區吉峰國民小學 113.8.6 吉峰小校字第 1130003740 號函	國民教育計畫	298,061
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	5,355,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	51,004

(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	61,629,000	100.00	66,675,209	100.00	5,046,209	8.19	64,356,203	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00	8,122	0.01
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000		8,122	0.01
45 財產收入	326,000	0.53	516,103	0.77	190,103	58.31	563,311	0.88
451 財產處分收入							42,800	0.07
452 租金收入	160,000	0.26	273,270	0.41	113,270	70.79	287,544	0.45
453 權利金收入	160,000	0.26	185,029	0.28	25,029	15.64	189,747	0.29
454 利息收入	6,000	0.01	57,804	0.09	51,804	863.40	43,220	0.07
46 政府撥入收入	61,303,000	99.47	66,060,207	99.08	4,757,207	7.76	62,857,903	97.67
462 公庫撥款收入	61,303,000	99.47	66,060,207	99.08	4,757,207	7.76	62,857,903	97.67
4S 教學收入						0.00	595,000	0.92
4S1 學雜費收入							595,000	0.92
4Y 其他收入			95,899	0.14	95,899	0.00	331,867	0.52
4YY 雜項收入			95,899	0.14	95,899		331,867	0.52
5 基金用途	62,427,000	101.29	66,987,307	100.47	4,560,307	7.31	64,059,022	99.54
53 國民教育計畫	57,104,000	92.66	61,614,195	92.41	4,510,195	7.90	59,141,856	91.90
5L 一般行政管理計畫	4,909,000	7.97	4,960,004	7.44	51,004	1.04	4,554,778	7.08
5M 建築及設備計畫	414,000	0.67	413,108	0.62	-892	-0.22	362,388	0.56
購建固定資產	414,000	0.67	413,108	0.62	-892	-0.22	362,388	0.56
本期賸餘（短絀）	-798,000		-312,098		485,902	-60.89	297,181	
期初基金餘額	2,491,000		2,788,555		297,555	11.95	2,491,374	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,693,000		2,476,457		783,457	46.28	2,788,555	

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	61,629,000	66,675,209	5,046,209	8.19	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	主要係營養午餐公司因作業缺失計點所繳罰緩收入。
45 財產收入	326,000	516,103	190,103	58.31	
452 租金收入	160,000	273,270	113,270	70.79	係場地租金收入，收入情形難以預計所致。
453 權利金收入	160,000	185,029	25,029	15.64	係權利金收入，收入情形難以預計所致。
454 利息收入	6,000	57,804	51,804	863.40	係利息收入，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	61,303,000	66,060,207	4,757,207	7.76	
462 公庫撥款收入	61,303,000	66,060,207	4,757,207	7.76	
4Y 其他收入		95,899	95,899	0.00	
4YY 雜項收入		95,899	95,899	0.00	主要係收回以前年度用人費用及資源回收變賣收入不易估計，依實際收入情形繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 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	62,427,000	66,987,307	4,560,307	7.31	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理本校班級教室教師辦公桌椅汰換，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	57,104,000	61,614,195	4,510,195	7.90	
1 用人費用	52,632,000	57,117,152	4,485,152	8.52	
11 正式員額薪資	36,217,000	37,840,739	1,623,739	4.48	
113 職員薪金	35,420,000	36,994,899	1,574,899	4.45	
114 工員工資	797,000	845,840	48,840	6.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	749,000	966,280	217,280	29.01	
124 兼職人員酬金	749,000	966,280	217,280	29.01	
13 加（夜）班費	835,000	797,808	-37,192	-4.45	
131 延長工時加班費	15,000		-15,000	-100.00	
134 未休假加班費	820,000	797,808	-22,192	-2.71	
15 獎金	8,015,000	9,232,779	1,217,779	15.19	
151 考績獎金	3,800,000	4,431,625	631,625	16.62	
152 年終獎金	4,215,000	4,801,154	586,154	13.91	
16 退休及卹償金	2,800,000	3,983,964	1,183,964	42.28	
161 職員退休及離職金	2,800,000	3,983,964	1,183,964	42.28	
18 福利費	4,016,000	4,295,582	279,582	6.96	
181 分擔員工保險費	3,550,000	3,972,482	422,482	11.90	
183 傷病醫藥費	102,000	46,500	-55,500	-54.41	
18Y 其他福利費	364,000	276,600	-87,400	-24.01	
2 服務費用	3,096,000	2,646,388	-449,612	-14.52	
21 水電費	270,000	243,539	-26,461	-9.80	
212 工作場所電費	230,000	221,760	-8,240	-3.58	
214 工作場所水費	40,000	21,779	-18,221	-45.55	
22 郵電費	68,000	54,362	-13,638	-20.06	
221 郵費	20,000	12,193	-7,807	-39.04	
222 電話費	30,000	24,169	-5,831	-19.44	
224 數據通信費	18,000	18,000			
23 旅運費	25,000	1,580	-23,420	-93.68	
231 國內旅費	25,000	1,580	-23,420	-93.68	
24 印刷裝訂與廣告費	13,000		-13,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	13,000		-13,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	641,000	233,734	-407,266	-63.54	
252 一般房屋修護費	280,000	98,965	-181,035	-64.66	
255 機械及設備修護費	133,000	30,450	-102,550	-77.11	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	6,090	-13,910	-69.55	
257 雜項設備修護費	208,000	98,229	-109,771	-52.77	
26 保險費	22,000	16,329	-5,671	-25.78	
26Y 其他保險費	22,000	16,329	-5,671	-25.78	
27 一般服務費	1,862,000	1,896,491	34,491	1.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	900	-100	-10.00	
279 外包費	1,264,000	1,246,830	-17,170	-1.36	警衛外包2名，預算數1,264,000元，決算數1,246,830元。
27D 計時與計件人員酬金	459,000	510,761	51,761	11.28	行政助理1名，預算數459,000元，決算數510,761元。
27F 體育活動費	138,000	138,000			
28 專業服務費	123,000	128,353	5,353	4.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	39,000	20,495	-18,505	-47.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	72,000	96,858	24,858	34.53	
288 委託考選訓練費	2,000	3,200	1,200	60.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	7,800	-2,200	-22.00	
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	1,285,000	1,786,237	501,237	39.01	
31 使用材料費	14,000	14,195	195	1.39	
312 燃料	14,000	14,195	195	1.39	
32 用品消耗	1,271,000	1,772,042	501,042	39.42	
321 辦公(事務)用品	630,000	910,492	280,492	44.52	
322 報章雜誌	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	289,000	398,207	109,207	37.79	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	12,015	-2,985	-19.90	
32Y 其他用品消耗	324,000	448,328	124,328	38.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000		-40,000	-100.00	
45 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
451 雜項設備租金	40,000		-40,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		22,167	22,167		
64 消費與行為稅		22,167	22,167		
644 營業稅		22,167	22,167		

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	42,251	-8,749	-17.15	超支併決算原因係退休金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
71 會費	1,000	2,251	1,251	125.10	
713 職業團體會費	1,000	2,251	1,251	125.10	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	40,000	-10,000	-20.00	
743 獎勵費用	22,000	12,000	-10,000	-45.45	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	16,000			
5L 一般行政管理計畫	4,909,000	4,960,004	51,004	1.04	
1 用人費用	4,909,000	4,960,004	51,004	1.04	
15 獎金		25,000	25,000		
15Y 其他獎金		25,000	25,000		
16 退休及卹償金	3,887,000	4,158,004	271,004	6.97	
161 職員退休及離職金	3,887,000	4,158,004	271,004	6.97	
18 福利費	1,022,000	777,000	-245,000	-23.97	
18Y 其他福利費	1,022,000	777,000	-245,000	-23.97	
5M 建築及設備計畫	414,000	413,108	-892	-0.22	
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	414,000	413,108	-892	-0.22	
51 購建固定資產	414,000	413,108	-892	-0.22	
514 購置機械及設備	185,000	36,750	-148,250	-80.14	
515 購置交通及運輸設備	50,000	120,000	70,000	140.00	
516 購置雜項設備	179,000	256,358	77,358	43.22	

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	195,142,324	98,763,891	414,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,729,061	7,738,736	
房屋及建築	142,239,906	64,035,453	
機械及設備	19,815,525	12,656,771	37,000
交通及運輸設備	3,379,503	2,009,695	120,000
雜項設備	17,843,720	12,323,236	257,000
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	134,609		
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2,230,063元。

機械及設備：預算內購置36,750元、教育局移撥116,224元、應付代收款購置48,576元、捐贈款購置70,000元、報廢541,941元。

交通及運輸設備：預算內購置120,000元、報廢309,632元。

雜項設備：預算內購置256,358元、應付代收款購置1,815,476元、教育局移撥100,000元、報廢220,097元。

電腦軟體：無形資產攤銷36,014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		
4,793,447	35,000	1,107,684	6,312,332	93,751,864
			776,390	3,213,935
2,230,063			2,670,489	77,764,027
271,550		541,941	1,286,620	5,601,743
120,000		309,632	72,809	1,107,367
2,171,834		220,097	1,506,024	5,966,197

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		185,000		-148,000	37,000	36,750	-250	
機械及設備		185,000		-148,000	37,000	36,750	-250	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000		70,000	120,000	120,000		
交通及運輸設備		50,000		70,000	120,000	120,000		
購建中固定資產								
雜項設備		179,000		78,000	257,000	256,358	-642	
雜項設備		179,000		78,000	257,000	256,358	-642	
購建中固定資產								
合 計		414,000			414,000	413,108	-892	

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	45	46	1	1.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。2.依據臺中市政府教育局113年4月24日中市教幼字第1130033381號函控管教師員額1名不予聘任代理教師。
職員	42	43	1	
工友	2	2	0	
廚工	1	1	0	
合 計	45	46	1	

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 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	36,217,000		835,000		8,015,000	2,800,000		4,016,000		51,883,000	749,000	52,632,000
正式人員	36,217,000		835,000		8,015,000	2,800,000		4,016,000		51,883,000		51,883,000
兼任人員											749,000	749,000
一般行政管理計畫						3,887,000		1,022,000		4,909,000		4,909,000
正式人員								1,022,000		1,022,000		1,022,000
其他人員						3,887,000				3,887,000		3,887,000
合 計	36,217,000		835,000		8,015,000	6,687,000		5,038,000		56,792,000	749,000	57,541,000

行政助理預算數459,000元，決算數510,7618元；警衛外包預算數1,264,000元，決算數1,246,830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4,215,000元，決算數4,801,154元，合計51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4,431,625元，合計38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25,000元，合計2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
37,840,739		797,808		9,232,779	3,983,964		4,295,582		56,150,872	966,280	57,117,152
37,840,739		797,808		9,232,779	3,983,964		4,295,582		56,150,872		56,150,872
										966,280	966,280
				25,000	4,158,004		777,000		4,960,004		4,960,004
							777,000		777,000		777,000
				25,000	4,158,004				4,183,004		4,183,004
37,840,739		797,808		9,257,779	8,141,968		5,072,582		61,110,876	966,280	62,077,156

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	%	金額	%	
總 計			62,427,000		66,987,307			4,560,307	7.31	
國民教育計畫			57,104,000		61,614,195			4,510,195	7.90	
一般行政管理 計畫			4,909,000		4,960,004			51,004	1.04	
建築及設備計 畫			414,000		413,108			-892	-0.22	

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	57,541,000	62,077,156	4,536,156	7.88
11 正式員額薪資	36,217,000	37,840,739	1,623,739	4.48
113 職員薪金	35,420,000	36,994,899	1,574,899	4.45
114 工員工資	797,000	845,840	48,840	6.13
12 聘僱及兼職人員薪資	749,000	966,280	217,280	29.01
124 兼職人員酬金	749,000	966,280	217,280	29.01
13 加(夜)班費	835,000	797,808	-37,192	-4.45
131 延長工時加班費	15,000	0	-15,000	-100.00
134 未休假加班費	820,000	797,808	-22,192	-2.71
15 獎金	8,015,000	9,257,779	1,242,779	15.51
151 考績獎金	3,800,000	4,431,625	631,625	16.62
152 年終獎金	4,215,000	4,801,154	586,154	13.91
15Y 其他獎金	0	25,000	25,000	0.00
16 退休及卹償金	6,687,000	8,141,968	1,454,968	21.76
161 職員退休及離職金	6,687,000	8,141,968	1,454,968	21.76
18 福利費	5,038,000	5,072,582	34,582	0.69
181 分擔員工保險費	3,550,000	3,972,482	422,482	11.90
183 傷病醫藥費	102,000	46,500	-55,500	-54.41
18Y 其他福利費	1,386,000	1,053,600	-332,400	-23.98
2 服務費用	3,096,000	2,646,388	-449,612	-14.52
21 水電費	270,000	243,539	-26,461	-9.80
212 工作場所電費	230,000	221,760	-8,240	-3.58
214 工作場所水費	40,000	21,779	-18,221	-45.55
22 郵電費	68,000	54,362	-13,638	-20.06
221 郵費	20,000	12,193	-7,807	-39.04
222 電話費	30,000	24,169	-5,831	-19.44
224 數據通信費	18,000	18,000	0	0.00
23 旅運費	25,000	1,580	-23,420	-93.68
231 國內旅費	25,000	1,580	-23,420	-93.68
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	0	-13,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	13,000	0	-13,000	-100.00
25 修理保養及保固費	641,000	233,734	-407,266	-63.54
252 一般房屋修護費	280,000	98,965	-181,035	-64.66
255 機械及設備修護費	133,000	30,450	-102,550	-77.11
256 交通及運輸設備修護費	20,000	6,090	-13,910	-69.55
257 雜項設備修護費	208,000	98,229	-109,771	-52.77
26 保險費	22,000	16,329	-5,671	-25.78
26Y 其他保險費	22,000	16,329	-5,671	-25.78
27 一般服務費	1,862,000	1,896,491	34,491	1.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	900	-100	-10.00
279 外包費	1,264,000	1,246,830	-17,170	-1.36
27D 計時與計件人員酬金	459,000	510,761	51,761	11.28
27F 體育活動費	138,000	138,000	0	0.00

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	%
28 專業服務費	123,000	128,353	5,353	4.35
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	39,000	20,495	-18,505	-47.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	72,000	96,858	24,858	34.53
288 委託考選訓練費	2,000	3,200	1,200	60.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	7,800	-2,200	-22.00
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	1,285,000	1,786,237	501,237	39.01
31 使用材料費	14,000	14,195	195	1.39
312 燃料	14,000	14,195	195	1.39
32 用品消耗	1,271,000	1,772,042	501,042	39.42
321 辦公(事務)用品	630,000	910,492	280,492	44.52
322 報章雜誌	10,000	3,000	-7,000	-70.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	289,000	398,207	109,207	37.79
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	12,015	-2,985	-19.90
32Y 其他用品消耗	324,000	448,328	124,328	38.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	0	-40,000	-100.00
45 雜項設備租金	40,000	0	-40,000	-100.00
451 雜項設備租金	40,000	0	-40,000	-100.00
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	414,000	413,108	-892	-0.22
51 購建固定資產	414,000	413,108	-892	-0.22
514 購置機械及設備	185,000	36,750	-148,250	-80.14
515 購置交通及運輸設備	50,000	120,000	70,000	140.00
516 購置雜項設備	179,000	256,358	77,358	43.22
6 稅捐及規費(強制費)	0	22,167	22,167	0.00
64 消費與行為稅	0	22,167	22,167	0.00
644 營業稅	0	22,167	22,167	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,000	42,251	-8,749	-17.15
71 會費	1,000	2,251	1,251	125.10
713 職業團體會費	1,000	2,251	1,251	125.10
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	40,000	-10,000	-20.00
743 獎勵費用	22,000	12,000	-10,000	-45.45
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	16,000	16,000	0	0.00
合 計	62,427,000	66,987,307	4,560,307	7.31

中華民國 113 年度

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	498,000	531,256	33,256	6.68	
27D 計時與計件人員酬金	459,000	510,761	51,761	11.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	39,000	20,495	-18,505	-47.45	

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

[illegible]

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	105,552,303	100.00	106,754,048	100.00	-1,201,745	-1.13
流動資產	9,923,141	9.40	8,687,590	8.14	1,235,551	14.22
現金	9,923,141	9.40	8,687,590	8.14	1,235,551	14.22
銀行存款	9,923,141	9.40	8,687,590	8.14	1,235,551	14.22
銀行存款-市庫存款	2,476,457	2.35	2,788,555	2.61	-312,098	-11.19
銀行存款-保管金專戶	6,733,902	6.38	5,118,822	4.79	1,615,080	31.55
銀行存款-教育儲蓄戶	213,232	0.20	221,493	0.21	-8,261	-3.73
銀行存款-午餐專戶	499,550	0.47	558,720	0.52	-59,170	-10.59
長期貸墊款及準備金	856,864	0.81	788,724	0.74	68,140	8.64
準備金	856,864	0.81	788,724	0.74	68,140	8.64
退休及離職準備金	856,864	0.81	788,724	0.74	68,140	8.64
固定資產	93,653,269	88.73	96,243,824	90.15	-2,590,555	-2.69
土地改良物	3,213,935	3.04	3,990,325	3.74	-776,390	-19.46
土地改良物	11,729,061	11.11	11,729,061	10.99	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,515,126	-8.07	-7,738,736	-7.25	-776,390	10.03
房屋建築及設備	77,764,027	73.67	78,204,453	73.26	-440,426	-0.56
房屋建築及設備	144,469,969	136.87	142,239,906	133.24	2,230,063	1.57
累計折舊-房屋建築及設備	-66,705,942	-63.20	-64,035,453	-59.98	-2,670,489	4.17
機械及設備	5,601,743	5.31	7,158,754	6.71	-1,557,011	-21.75
機械及設備	19,545,134	18.52	19,815,525	18.56	-270,391	-1.36
累計折舊-機械及設備	-13,943,391	-13.21	-12,656,771	-11.86	-1,286,620	10.17
交通及運輸設備	1,107,367	1.05	1,369,808	1.28	-262,441	-19.16
交通及運輸設備	3,189,871	3.02	3,379,503	3.17	-189,632	-5.61
累計折舊-交通及運輸設備	-2,082,504	-1.97	-2,009,695	-1.88	-72,809	3.62
雜項設備	5,966,197	5.65	5,520,484	5.17	445,713	8.07
雜項設備	19,795,457	18.75	17,843,720	16.71	1,951,737	10.94
累計折舊-雜項設備	-13,829,260	-13.10	-12,323,236	-11.54	-1,506,024	12.22
無形資產	98,595	0.09	134,609	0.13	-36,014	-26.75
無形資產	98,595	0.09	134,609	0.13	-36,014	-26.75
電腦軟體	98,595	0.09	134,609	0.13	-36,014	-26.75
其他資產	1,020,434	0.97	899,301	0.84	121,133	13.47
什項資產	1,020,434	0.97	899,301	0.84	121,133	13.47
暫付及待結轉帳項	1,020,434	0.97	899,301	0.84	121,133	13.47

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	9,323,982	8.83	7,587,060	7.11	1,736,922	22.89
流動負債	7,295,798	6.91	6,375,192	5.97	920,606	14.44
應付款項	7,295,798	6.91	6,375,192	5.97	920,606	14.44
應付代收款	7,295,798	6.91	6,375,192	5.97	920,606	14.44
應付代收款	7,295,798	6.91	6,375,192	5.97	920,606	14.44
其他負債	2,028,184	1.92	1,211,868	1.14	816,316	67.36
什項負債	2,028,184	1.92	1,211,868	1.14	816,316	67.36
存入保證金	1,171,320	1.11	423,144	0.40	748,176	176.81
存入保證金	1,171,320	1.11	423,144	0.40	748,176	176.81
應付退休及離職金	856,864	0.81	788,724	0.74	68,140	8.64
應付退休及離職金	856,864	0.81	788,724	0.74	68,140	8.64
淨資產	96,228,321	91.17	99,166,988	92.89	-2,938,667	-2.96
淨資產	96,228,321	91.17	99,166,988	92.89	-2,938,667	-2.96
淨資產	96,228,321	91.17	99,166,988	92.89	-2,938,667	-2.96
累積餘額	96,228,321	91.17	99,166,988	92.89	-2,938,667	-2.96
合 計	105,552,303	100.00	106,754,048	100.00	-1,201,745	-1.13

信託代理與保證負債

0

註：

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	%
代管資產	45,329,031	42.94	45,329,031	42.46	0	0.00
代管資產-土地	45,329,031	42.94	45,329,031	42.46	0	0.00
應付代管資產	-45,329,031	-42.94	-45,329,031	-42.46	0	0.00
合 計	105,552,303	100.00	106,754,048	100.00	-1,201,745	-1.13

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	105,552,303	100.00	106,754,048	100.00	-1,201,745	-1.13

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	70,839,324	100.00	71,286,097	100.00	-446,773	-0.63
徵收及依法分配收入	3,000	0.00	8,122	0.01	-5,122	-63.06
違規罰款收入	3,000	0.00	8,122	0.01	-5,122	-63.06
財產收益	4,610,218	6.51	7,493,205	10.51	-2,882,987	-38.47
財產孳息收入	516,103	0.73	520,511	0.73	-4,408	-0.85
財產交易利益	0	0.00	42,800	0.06	-42,800	-100.00
其他財產收入	4,094,115	5.78	6,929,894	9.72	-2,835,779	-40.92
政府撥入收入	66,060,207	93.25	62,857,903	88.18	3,202,304	5.09
公庫撥款收入	66,060,207	93.25	62,857,903	88.18	3,202,304	5.09
教學收入	0	0.00	595,000	0.83	-595,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	595,000	0.83	-595,000	-100.00
其他收入	165,899	0.23	331,867	0.47	-165,968	-50.01
受贈收入	70,000	0.10	0	0.00	70,000	0.00
雜項收入	95,899	0.14	331,867	0.47	-235,968	-71.10
支出	73,994,215	104.45	71,150,791	99.81	2,843,424	4.00
人事支出	62,077,156	87.63	60,007,942	84.18	2,069,214	3.45
人事支出	62,077,156	87.63	60,007,942	84.18	2,069,214	3.45
業務支出	4,497,043	6.35	3,685,192	5.17	811,851	22.03
業務支出	4,497,043	6.35	3,685,192	5.17	811,851	22.03
財產損失	102,969	0.15	14,285	0.02	88,684	620.82
財產交易損失	102,969	0.15	14,285	0.02	88,684	620.82
折舊、折耗及攤銷	7,317,047	10.33	7,439,872	10.44	-122,825	-1.65
固定資產折舊	7,281,033	10.28	7,399,418	10.38	-118,385	-1.60
無形資產攤銷	36,014	0.05	40,454	0.06	-4,440	-10.98
其他支出	0	0.00	3,500	0.00	-3,500	-100.00
其他支出	0	0.00	3,500	0.00	-3,500	-100.00
本期賸餘（短絀）	-3,154,891	-4.45	135,306	0.19	-3,290,197	-2,431.67
期初淨資產	99,166,988	139.99	99,031,682	138.92	135,306	0.14
解繳公庫						
淨資產調整數	216,224				216,224	
期末淨資產	96,228,321	135.84	99,166,988	139.11	-2,938,667	-2.96

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)	-3,154,891
8002 調整非現金項目	4,176,507
800202 折舊、折耗及攤銷	7,317,047
800203 處理資產損失(利益)	102,969
800204 其他	-4,164,115
800206 流動負債淨增(淨減)	920,606
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,021,616
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	3,253,585
820404 減少其他資產	3,253,585
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,787,826
820901 增加固定資產	-413,108
820904 增加其他資產	-3,374,718
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-534,241
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,489,896
840102 增加其他負債	1,489,896
8404 減少短期債務及其他負債	-741,720
840402 減少其他負債	-741,720
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	748,176
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,235,551
87 期初現金及約當現金	8,687,590
88 期末現金及約當現金	9,923,141

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68,140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	66,675,209	4,164,115	70,839,324	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	516,103	4,094,115	4,610,218	財產收益
政府撥入收入	66,060,207		66,060,207	政府撥入收入
其他收入	95,899	70,000	165,899	其他收入
基金用途	66,987,307	7,006,908	73,994,215	支出
用人費用	62,077,156		62,077,156	人事支出
服務費用	2,646,388	1,850,655	4,497,043	業務支出
材料及用品費	1,786,237	-1,786,237		
稅捐及規費(強制費)	22,167	-22,167		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,251	-42,251		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	413,108	-413,108		
		102,969	102,969	財產損失
		7,317,047	7,317,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-312,098	-2,842,793	-3,154,891	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,788,555	96,378,433	99,166,988	期初淨資產
解繳公庫		216,224	216,224	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,476,457	93,751,864	96,228,321	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,094,115元，係應付代收款購置4,094,115元。

2. 其他收入調整數70,000元，係捐贈款購置財產70,000元。

3. 業務支出調整數1,850,655元=材料及用品費調減數1,786,237元+稅捐及規費(強制費)調減數22,167元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數42,251元。

4. 財產損失調整數102,969元，係以前年度財產報廢。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數413,108元，係本年度預算內購置機械及設備36,750元、交通及運輸設備120,000元及雜項設備256,358元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,317,047元，係固定資產提列折舊數7,281,033元及及無形資產攤銷數36,014元。

7. 淨資產調整數216,224元，係教育局移撥財產216,224元。

8. 期初淨資產調整數96,378,433元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額96,243,824元及無形資產期末帳面金額134,609元。

主辦會計人員：

會計室主任張淑嫻

基金主持人：

臺中市霧峰區林雅盛
吉峰國民小學校長

