

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

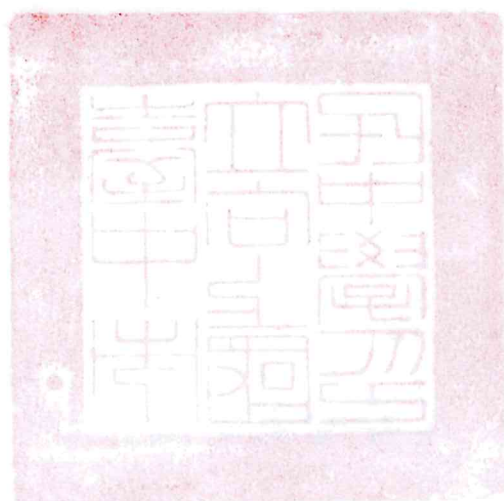
臺中市總決算

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



臺中市立向上國民中學編



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 05207-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05207-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05207-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05207-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05207-10	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 05207-12	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 05207-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05207-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05207-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05207-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05207-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05207-21	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 05207-22	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 05207-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05207-24 頁
二、收入支出表	第 05207-26 頁
三、現金流量表	第 05207-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05207-28 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 172,032,000 元，決算數 183,507,475 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 35 班，體育班 3 班，藝才班 3 班，不分類資優資源班 2 班，不分類身心障礙資源班 3 班，學生人數共 1,208 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 35 班，體育班 3 班，藝才班 3 班，不分類資優資源班 2 班，不分類身心障礙資源班 3 班，學生人數共 1,172 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 57,662,000 元，決算數 55,037,977 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 553,000 元，決算數 352,676 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 242,501,663 元，較預算數 230,247,000 元，增加 12,254,663 元，計增 5.32%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 67,300 元，較預算數 65,000 元，增加 2,300 元，計增 3.54%。
主要係因：美術班及體育班實際報名費收入多於預期所致。
2. 財產處分收入：決算數 153,940 元，較預算數 10,000 元，增加 143,940 元，計增 1,439.40%。
主要係因：報廢財產惜物網變賣收入繳庫，收入情形難以估計所致。
3. 租金收入：決算數 140,800 元，較預算數 300,000 元，減少 159,200 元，計減 53.07%。
主要係因：場租收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4. 權利金收入：決算數 686,719 元，較預算數 725,000 元，減少 38,281 元，計減

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5.28%。

主要係因：學校公有房舍太陽能光電權利金收入繳庫，收入情形難以估計所致。

5. 利息收入：決算數 83,354 元，較預算數 6,000 元，增加 77,354 元，計增 1,289.23%。

主要係因：利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 241,344,558 元，較預算數 229,106,000 元，增加 12,238,558 元，計增 5.34%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 受贈收入：決算數 16,400 元，較預算數 33,000 元，減少 16,600 元，計減 50.30%。

主要係因：畢業典禮及校慶運動會受贈收入繳庫，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 8,592 元，較預算數 2,000 元，增加 6,592 元，計增 329.60%。

主要係因：收回以前年度支出繳庫，收入情形難以估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 238,898,128 元，較預算數 230,247,000 元，增加 8,651,128 元，計增 3.76%。

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 183,507,475 元，較預算數 172,032,000 元，增加 11,475,475 元，計增 6.67%。

主要係因：人事費用覈實支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 55,037,977 元，較預算數 57,662,000 元，減少 2,624,023 元，計減 4.55%。

主要係因：教職員工退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助依實際需要所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 352,676 元，較預算數 553,000 元，減少 200,324 元，計減 36.22%。

主要係因：收支對列收入未達預算數，嗣後依實際狀況編列。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 3,603,535 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 3,603,535 元。

主要係因：市庫撥補人事費及依實際支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,994,501 元。

投資活動之淨現金流出 10,640 元。

籌資活動之淨現金流入 917,749 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,901,610 元。

期初現金及約當現金 19,258,340 元。

期末現金及約當現金 22,159,950 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 632,929,302 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

1. 流動資產本年度決算數 22,159,950 元，較上年度決算數 19,258,340 元，增加 2,901,610 元。

主要係因：銀行存款-市庫存款專戶增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 239,990,623 元，較上年度決算數 241,392,176 元，減少 1,401,553 元。

主要係因：房屋建築及設備減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 5,470 元，較上年度決算數 16,309 元，減少 10,839 元。

主要係因：電腦軟體減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 370,773,259 元，較上年度決算數 370,961,355 元，減少 188,096 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 386,418,934 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 14,579,421 元，較上年度決算數 16,387,191 元，減少 1,807,770 元。

主要係因：應付代收款減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 371,839,513 元，較上年度決算數 370,921,764 元，增加 917,749 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 246,510,368 元，較上年度決算數 244,319,225 元，增加 2,191,143 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
臺中市立向上國民中學 112.9.26 向中總字第 1120005403 號函	國民教育計畫	222,080
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	12,919,000

(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 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	230,247,000	100.00	242,501,663	100.00	12,254,663	5.32	234,524,277	100.00
43 勞務收入	65,000	0.03	67,300	0.03	2,300	3.54	62,900	0.03
431服務收入	65,000	0.03	67,300	0.03	2,300	3.54	62,900	0.03
45 財產收入	1,041,000	0.45	1,064,813	0.44	23,813	2.29	1,030,579	0.44
451財產處分收入	10,000	0.00	153,940	0.06	143,940	1,439.40	249,400	0.11
452租金收入	300,000	0.13	140,800	0.06	-159,200	-53.07	97,750	0.04
453權利金收入	725,000	0.31	686,719	0.28	-38,281	-5.28	657,712	0.28
454利息收入	6,000	0.00	83,354	0.03	77,354	1,289.23	25,717	0.01
46 政府撥入收入	229,106,000	99.50	241,344,558	99.52	12,238,558	5.34	233,382,454	99.51
462公庫撥款收入	229,106,000	99.50	241,344,558	99.52	12,238,558	5.34	233,382,454	99.51
4Y 其他收入	35,000	0.02	24,992	0.01	-10,008	-28.59	48,344	0.02
4Y0受贈收入	33,000	0.01	16,400	0.01	-16,600	-50.30	48,344	0.02
4YY雜項收入	2,000	0.00	8,592	0.00	6,592	329.60		
5 基金用途	230,247,000	100.00	238,898,128	98.51	8,651,128	3.76	233,340,698	99.50
53 國民教育計畫	172,032,000	74.72	183,507,475	75.67	11,475,475	6.67	176,694,789	75.34
5L 一般行政管理計畫	57,662,000	25.04	55,037,977	22.70	-2,624,023	-4.55	56,304,180	24.01
5M 建築及設備計畫	553,000	0.24	352,676	0.15	-200,324	-36.22	341,729	0.15
購建固定資產	553,000	0.24	352,676	0.15	-200,324	-36.22	341,729	0.15
本期賸餘（短絀）			3,603,535		3,603,535	0.00	1,183,579	
期初基金餘額	1,727,000		2,910,740		1,183,740	68.54	1,727,161	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,727,000		6,514,275		4,787,275	277.20	2,910,740	

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	230,247,000	242,501,663	12,254,663	5.32	
43 勞務收入	65,000	67,300	2,300	3.54	
431服務收入	65,000	67,300	2,300	3.54	
45 財產收入	1,041,000	1,064,813	23,813	2.29	
451財產處分收入	10,000	153,940	143,940	1,439.40	主要係因報廢財產惜物網收入繳庫，收入情形難以估計所致。
452租金收入	300,000	140,800	-159,200	-53.07	主要係因場租收入繳庫，收入情形難以估計所致。
453權利金收入	725,000	686,719	-38,281	-5.28	
454利息收入	6,000	83,354	77,354	1,289.23	主要係因利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	229,106,000	241,344,558	12,238,558	5.34	
462公庫撥款收入	229,106,000	241,344,558	12,238,558	5.34	
4Y 其他收入	35,000	24,992	-10,008	-28.59	
4YO受贈收入	33,000	16,400	-16,600	-50.30	主要係因畢業典禮及校慶運動會受贈收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入	2,000	8,592	6,592	329.60	主要係因收回以前年度支出繳庫，收入情形難以估計所致。

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	230,247,000	238,898,128	8,651,128	3.76	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動支年度基金賸餘款辦理改善棒球隊休息環境事宜案，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	172,032,000	183,507,475	11,475,475	6.67	
1 用人費用	161,903,000	174,243,258	12,340,258	7.62	
11 正式員額薪資	111,992,000	118,122,668	6,130,668	5.47	
113 職員薪金	110,692,000	116,927,828	6,235,828	5.63	
114 工員工資	1,300,000	1,194,840	-105,160	-8.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,675,000	1,434,869	-240,131	-14.34	
124 兼職人員酬金	1,675,000	1,434,869	-240,131	-14.34	
13 超時工作報酬	1,136,000	1,542,818	406,818	35.81	
131 加班費	1,136,000	1,542,818	406,818	35.81	
15 獎金	26,000,000	28,243,765	2,243,765	8.63	
151 考績獎金	12,500,000	13,935,671	1,435,671	11.49	
152 年終獎金	13,500,000	14,308,094	808,094	5.99	
16 退休及卹償金	10,200,000	12,876,722	2,676,722	26.24	
161 職員退休及離職金	10,200,000	12,876,722	2,676,722	26.24	
18 福利費	10,900,000	12,022,416	1,122,416	10.30	
181 分擔員工保險費	10,300,000	11,188,755	888,755	8.63	
183 傷病醫藥費		164,500	164,500		
18Y 其他福利費	600,000	669,161	69,161	11.53	
2 服務費用	7,901,000	6,886,138	-1,014,862	-12.84	
21 水電費	1,815,000	1,352,442	-462,558	-25.49	
212 工作場所電費	1,750,000	1,307,776	-442,224	-25.27	
214 工作場所水費	65,000	44,666	-20,334	-31.28	
22 郵電費	178,000	112,809	-65,191	-36.62	
221 郵費	40,000	6,697	-33,303	-83.26	
222 電話費	90,000	74,612	-15,388	-17.10	
224 數據通信費	48,000	31,500	-16,500	-34.38	
23 旅運費	69,000	8,087	-60,913	-88.28	
231 國內旅費	64,000	7,707	-56,293	-87.96	
235 貨物運費	5,000	380	-4,620	-92.40	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	109,872	49,872	83.12	
241 印刷及裝訂費	60,000	109,872	49,872	83.12	
25 修理保養及保固費	1,791,000	1,807,907	16,907	0.94	
251 土地改良物修護費	92,000	27,800	-64,200	-69.78	
252 一般房屋修護費	541,000	706,880	165,880	30.66	

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	%	
254 其他建築修護費	44,000	50,900	6,900	15.68	
255 機械及設備修護費	204,000	266,282	62,282	30.53	
256 交通及運輸設備修護費	26,000	4,600	-21,400	-82.31	
257 雜項設備修護費	884,000	751,445	-132,555	-14.99	
26 保險費	18,000	17,062	-938	-5.21	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,000			
26Y 其他保險費	15,000	14,062	-938	-6.25	
27 一般服務費	3,629,000	3,046,400	-582,600	-16.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	15,653	12,653	421.77	
279 外包費	1,116,000	980,272	-135,728	-12.16	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數980,272元。
27D 計時與計件人員酬金	2,234,000	1,775,360	-458,640	-20.53	行政助理4名，預算數2,234,000元，決算數1,768,360元。
27F 體育活動費	276,000	275,115	-885	-0.32	
28 專業服務費	243,000	334,394	91,394	37.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	150,520	88,520	142.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	88,374	39,374	80.36	
288 委託考選訓練費	20,000	3,200	-16,800	-84.00	
289 試務甄選費	65,000	63,980	-1,020	-1.57	
28A 電腦軟體服務費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
28Y 其他專業服務費	27,000	10,320	-16,680	-61.78	
29 公共關係費	98,000	97,165	-835	-0.85	
291 公共關係費	98,000	97,165	-835	-0.85	
3 材料及用品費	1,319,000	1,440,138	121,138	9.18	
31 使用材料費	58,000	20,000	-38,000	-65.52	
312 燃料	58,000	20,000	-38,000	-65.52	
32 用品消耗	1,261,000	1,420,138	159,138	12.62	
321 辦公(事務)用品	359,000	392,253	33,253	9.26	
322 報章雜誌	87,000	21,042	-65,958	-75.81	
323 農業與園藝用品及環境美化費	232,000	369,154	137,154	59.12	
324 化學藥劑與實驗用品	40,000	31,150	-8,850	-22.13	
325 服裝	3,000	3,000			
326 食品	50,000	22,410	-27,590	-55.18	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	16,002	-5,998	-27.26	

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	%	
32Y 其他用品消耗	468,000	565,127	97,127	20.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	277,000	335,459	58,459	21.10	
44 交通及運輸設備租金	99,000	102,137	3,137	3.17	
442 車租		52,637	52,637		
443 電信設備租金	99,000	49,500	-49,500	-50.00	
45 雜項設備租金	178,000	233,322	55,322	31.08	
451 雜項設備租金	178,000	233,322	55,322	31.08	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,770	770	4.53	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	6,000	6,540	540	9.00	
661 行政規費與強制費		360	360		
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	615,000	584,712	-30,288	-4.92	
71 會費	17,000	16,210	-790	-4.65	
712 學術團體會費	12,000	11,710	-290	-2.42	
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00	
72 捐助、補助與獎勵	200,000	196,800	-3,200	-1.60	
726 獎勵學員生給與	200,000	196,800	-3,200	-1.60	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	318,000	338,027	20,027	6.30	
743 獎勵費用	100,000	98,000	-2,000	-2.00	
744 慰問、照護及補助金	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	200,000	224,027	24,027	12.01	
75 競賽及交流活動費	80,000	33,675	-46,325	-57.91	
751 技能競賽	80,000	33,675	-46,325	-57.91	
5L 一般行政管理計畫	57,662,000	55,037,977	-2,624,023	-4.55	
1 用人費用	57,662,000	55,037,977	-2,624,023	-4.55	
16 退休及卹償金	55,535,000	52,836,957	-2,698,043	-4.86	
161 職員退休及離職金	55,369,000	52,765,735	-2,603,265	-4.70	
163 卹償金	166,000	71,222	-94,778	-57.10	
18 福利費	2,127,000	2,201,020	74,020	3.48	
18Y 其他福利費	2,127,000	2,201,020	74,020	3.48	
5M 建築及設備計畫	553,000	352,676	-200,324	-36.22	主要係因收支對列收入未達預算數，嗣後依實際狀況編列。

中華民國 112 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	553,000	352,676	-200,324	-36.22	
51 購建固定資產	553,000	352,676	-200,324	-36.22	
514 購置機械及設備	270,000	206,626	-63,374	-23.47	
515 購置交通及運輸設備		49,000	49,000		
516 購置雜項設備	283,000	97,050	-185,950	-65.71	

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	455,375,413	213,966,928	553,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	31,791,238	19,947,943	
房屋及建築	357,253,271	143,956,591	
機械及設備	25,932,044	18,309,336	289,000
交通及運輸設備	4,296,282	3,460,825	49,000
雜項設備	36,086,269	28,292,233	215,000
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	16,309		
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4,365,434元。

機械及設備：預算內購置206,626元、應付代收款購置5,241,817元、交流平台(大同國小)撥入270元、國家地震中心撥入85,000元；報廢1,536,336元。

交通及運輸設備：預算內購置49,000元、應付代收款購置19,500元；報廢35,445元。

雜項設備：預算內購置97,050元、家長會贈與財產552,000元、應付代收款購置1,205,672元；報廢1,024,302元。

電腦軟體：無形資產攤銷10,839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		
11,822,369	18,000	2,606,922	10,627,839	239,996,093
			1,475,058	10,368,237
4,365,434			6,515,434	211,146,680
5,533,713		1,536,336	1,190,825	10,429,260
68,500		35,445	168,882	699,630
1,854,722		1,024,302	1,277,640	7,346,816
	18,000	10,839		5,470

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		270,000		19,000	289,000	206,626	-82,374	
機械及設備		270,000		19,000	289,000	206,626	-82,374	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				49,000	49,000	49,000		
交通及運輸設備				49,000	49,000	49,000		
購建中固定資產								
雜項設備		283,000		-68,000	215,000	97,050	-117,950	
雜項設備		283,000		-68,000	215,000	97,050	-117,950	
購建中固定資產								
合 計		553,000			553,000	352,676	-200,324	

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	133	132	-1	
職員	130	129	-1	
工友	3	3	0	
合 計	133	132	-1	

填表說明：行政助理4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	111,992,000		1,136,000		26,000,000	10,200,000		10,900,000		160,228,000	1,675,000	161,903,000
正式人員	111,992,000		1,136,000		26,000,000	10,200,000		10,900,000		160,228,000		160,228,000
兼任人員											1,675,000	1,675,000
一般行政管理計畫						55,535,000		2,127,000		57,662,000		57,662,000
正式人員								2,127,000		2,127,000		2,127,000
其他人員						55,535,000				55,535,000		55,535,000
合 計	111,992,000		1,136,000		26,000,000	65,735,000		13,027,000		217,890,000	1,675,000	219,565,000

行政助理預算數2,234,000元，決算數1,768,360元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數980,272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13,500,000元，決算數14,308,094元，合計133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12,500,000元，決算數13,935,671元，合計120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
118,122,668		1,542,818		28,243,765	12,876,722		12,022,416		172,808,389	1,434,869	174,243,258
118,122,668		1,542,818		28,243,765	12,876,722		12,022,416		172,808,389		172,808,389
										1,434,869	1,434,869
					52,836,957		2,201,020		55,037,977		55,037,977
							2,201,020		2,201,020		2,201,020
					52,836,957				52,836,957		52,836,957
118,122,668		1,542,818		28,243,765	65,713,679		14,223,436		227,846,366	1,434,869	229,281,235

中華民國112年度

[illegible]

05207-16

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			230,247,000		238,898,128			8,651,128	3.76	主要係因收支對列 收入未達預算 數，嗣後依實際狀 況編列。
國民教育計畫			172,032,000		183,507,475			11,475,475	6.67	
一般行政管理 計畫			57,662,000		55,037,977			-2,624,023	-4.55	
建築及設備計 畫			553,000		352,676			-200,324	-36.22	

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	219,565,000	229,281,235	9,716,235	4.43
11 正式員額薪資	111,992,000	118,122,668	6,130,668	5.47
113 職員薪金	110,692,000	116,927,828	6,235,828	5.63
114 工員工資	1,300,000	1,194,840	-105,160	-8.09
12 聘僱及兼職人員薪資	1,675,000	1,434,869	-240,131	-14.34
124 兼職人員酬金	1,675,000	1,434,869	-240,131	-14.34
13 超時工作報酬	1,136,000	1,542,818	406,818	35.81
131 加班費	1,136,000	1,542,818	406,818	35.81
15 獎金	26,000,000	28,243,765	2,243,765	8.63
151 考績獎金	12,500,000	13,935,671	1,435,671	11.49
152 年終獎金	13,500,000	14,308,094	808,094	5.99
16 退休及卹償金	65,735,000	65,713,679	-21,321	-0.03
161 職員退休及離職金	65,569,000	65,642,457	73,457	0.11
163 卹償金	166,000	71,222	-94,778	-57.10
18 福利費	13,027,000	14,223,436	1,196,436	9.18
181 分擔員工保險費	10,300,000	11,188,755	888,755	8.63
183 傷病醫藥費	0	164,500	164,500	0.00
18Y 其他福利費	2,727,000	2,870,181	143,181	5.25
2 服務費用	7,901,000	6,886,138	-1,014,862	-12.84
21 水電費	1,815,000	1,352,442	-462,558	-25.49
212 工作場所電費	1,750,000	1,307,776	-442,224	-25.27
214 工作場所水費	65,000	44,666	-20,334	-31.28
22 郵電費	178,000	112,809	-65,191	-36.62
221 郵費	40,000	6,697	-33,303	-83.26
222 電話費	90,000	74,612	-15,388	-17.10
224 數據通信費	48,000	31,500	-16,500	-34.38
23 旅運費	69,000	8,087	-60,913	-88.28
231 國內旅費	64,000	7,707	-56,293	-87.96
235 貨物運費	5,000	380	-4,620	-92.40
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	109,872	49,872	83.12
241 印刷及裝訂費	60,000	109,872	49,872	83.12
25 修理保養及保固費	1,791,000	1,807,907	16,907	0.94
251 土地改良物修護費	92,000	27,800	-64,200	-69.78
252 一般房屋修護費	541,000	706,880	165,880	30.66
254 其他建築修護費	44,000	50,900	6,900	15.68
255 機械及設備修護費	204,000	266,282	62,282	30.53
256 交通及運輸設備修護費	26,000	4,600	-21,400	-82.31
257 雜項設備修護費	884,000	751,445	-132,555	-14.99
26 保險費	18,000	17,062	-938	-5.21
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,000	0	0.00
26Y 其他保險費	15,000	14,062	-938	-6.25
27 一般服務費	3,629,000	3,046,400	-582,600	-16.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	15,653	12,653	421.77
279 外包費	1,116,000	980,272	-135,728	-12.16

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	%
27D 計時與計件人員酬金	2,234,000	1,775,360	-458,640	-20.53
27F 體育活動費	276,000	275,115	-885	-0.32
28 專業服務費	243,000	334,394	91,394	37.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	150,520	88,520	142.77
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	88,374	39,374	80.36
288 委託考選訓練費	20,000	3,200	-16,800	-84.00
289 試務甄選費	65,000	63,980	-1,020	-1.57
28A 電腦軟體服務費	20,000	18,000	-2,000	-10.00
28Y 其他專業服務費	27,000	10,320	-16,680	-61.78
29 公共關係費	98,000	97,165	-835	-0.85
291 公共關係費	98,000	97,165	-835	-0.85
3 材料及用品費	1,319,000	1,440,138	121,138	9.18
31 使用材料費	58,000	20,000	-38,000	-65.52
312 燃料	58,000	20,000	-38,000	-65.52
32 用品消耗	1,261,000	1,420,138	159,138	12.62
321 辦公(事務)用品	359,000	392,253	33,253	9.26
322 報章雜誌	87,000	21,042	-65,958	-75.81
323 農業與園藝用品及環境美化費	232,000	369,154	137,154	59.12
324 化學藥劑與實驗用品	40,000	31,150	-8,850	-22.13
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
326 食品	50,000	22,410	-27,590	-55.18
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	16,002	-5,998	-27.26
32Y 其他用品消耗	468,000	565,127	97,127	20.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	277,000	335,459	58,459	21.10
44 交通及運輸設備租金	99,000	102,137	3,137	3.17
442 車租	0	52,637	52,637	0.00
443 電信設備租金	99,000	49,500	-49,500	-50.00
45 雜項設備租金	178,000	233,322	55,322	31.08
451 雜項設備租金	178,000	233,322	55,322	31.08
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	553,000	352,676	-200,324	-36.22
51 購建固定資產	553,000	352,676	-200,324	-36.22
514 購置機械及設備	270,000	206,626	-63,374	-23.47
515 購置交通及運輸設備	0	49,000	49,000	0.00
516 購置雜項設備	283,000	97,050	-185,950	-65.71
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,770	770	4.53
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,540	540	9.00
661 行政規費與強制費	0	360	360	0.00
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	615,000	584,712	-30,288	-4.92
71 會費	17,000	16,210	-790	-4.65

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	%
712 學術團體會費	12,000	11,710	-290	-2.42
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00
72 捐助、補助與獎助	200,000	196,800	-3,200	-1.60
726 獎助學員生給與	200,000	196,800	-3,200	-1.60
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	318,000	338,027	20,027	6.30
743 獎勵費用	100,000	98,000	-2,000	-2.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	16,000	-2,000	-11.11
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	200,000	224,027	24,027	12.01
75 競賽及交流活動費	80,000	33,675	-46,325	-57.91
751 技能競賽	80,000	33,675	-46,325	-57.91
合 計	230,247,000	238,898,128	8,651,128	3.76

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	98,000	97,165	-835	-0.85	
291 公共關係費	98,000	97,165	-835	-0.85	
統計所需項目	2,296,000	1,925,880	-370,120	-16.12	
27D 計時與計件人員酬金	2,234,000	1,775,360	-458,640	-20.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,000	150,520	88,520	142.77	

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

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	632,929,302	100.00	631,628,180	100.00	1,301,122	0.21
流動資產	22,159,950	3.50	19,258,340	3.05	2,901,610	15.07
現金	22,159,950	3.50	19,258,340	3.05	2,901,610	15.07
銀行存款	22,159,950	3.50	19,258,340	3.05	2,901,610	15.07
銀行存款-市庫存款	6,514,275	1.03	2,915,240	0.46	3,599,035	123.46
銀行存款-保管金專戶	11,728,982	1.85	11,979,193	1.90	-250,211	-2.09
銀行存款-教育儲蓄戶	65,328	0.01	155,971	0.02	-90,643	-58.12
銀行存款-午餐專戶	3,851,365	0.61	4,207,936	0.67	-356,571	-8.47
固定資產	239,990,623	37.92	241,392,176	38.22	-1,401,553	-0.58
土地改良物	10,368,237	1.64	11,843,295	1.88	-1,475,058	-12.45
土地改良物	31,791,238	5.02	31,791,238	5.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-21,423,001	-3.38	-19,947,943	-3.16	-1,475,058	7.39
房屋建築及設備	211,146,680	33.36	213,296,680	33.77	-2,150,000	-1.01
房屋建築及設備	361,618,705	57.13	357,253,271	56.56	4,365,434	1.22
累計折舊-房屋建築及設備	-150,472,025	-23.77	-143,956,591	-22.79	-6,515,434	4.53
機械及設備	10,429,260	1.65	7,622,708	1.21	2,806,552	36.82
機械及設備	29,929,421	4.73	25,932,044	4.11	3,997,377	15.41
累計折舊-機械及設備	-19,500,161	-3.08	-18,309,336	-2.90	-1,190,825	6.50
交通及運輸設備	699,630	0.11	835,457	0.13	-135,827	-16.26
交通及運輸設備	4,329,337	0.68	4,296,282	0.68	33,055	0.77
累計折舊-交通及運輸設備	-3,629,707	-0.57	-3,460,825	-0.55	-168,882	4.88
雜項設備	7,346,816	1.16	7,794,036	1.23	-447,220	-5.74
雜項設備	36,916,689	5.83	36,086,269	5.71	830,420	2.30
累計折舊-雜項設備	-29,569,873	-4.67	-28,292,233	-4.48	-1,277,640	4.52
無形資產	5,470	0.00	16,309	0.00	-10,839	-66.46
無形資產	5,470	0.00	16,309	0.00	-10,839	-66.46
電腦軟體	5,470	0.00	16,309	0.00	-10,839	-66.46
其他資產	370,773,259	58.58	370,961,355	58.73	-188,096	-0.05
什項資產	370,773,259	58.58	370,961,355	58.73	-188,096	-0.05
暫付及待結轉帳項	691,507	0.11	879,603	0.14	-188,096	-21.38
代管資產	370,081,752	58.47	370,081,752	58.59	0	0.00
代管資產-土地	370,081,752	58.47	370,081,752	58.59	0	0.00
合 計	632,929,302	100.00	631,628,180	100.00	1,301,122	0.21

信託代理與保證資產 2,644,400

保證品 2,644,400

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	386,418,934	61.05	387,308,955	61.32	-890,021	-0.23
流動負債	14,579,421	2.30	16,387,191	2.59	-1,807,770	-11.03
應付款項	14,579,421	2.30	16,387,191	2.59	-1,807,770	-11.03
應付代收款	14,579,421	2.30	16,382,691	2.59	-1,803,270	-11.01
應付代收款	14,579,421	2.30	16,382,691	2.59	-1,803,270	-11.01
應付費用	0	0.00	4,500	0.00	-4,500	-100.00
應付費用	0	0.00	4,500	0.00	-4,500	-100.00
其他負債	371,839,513	58.75	370,921,764	58.72	917,749	0.25
什項負債	371,839,513	58.75	370,921,764	58.72	917,749	0.25
存入保證金	1,757,761	0.28	840,012	0.13	917,749	109.25
存入保證金	1,757,761	0.28	840,012	0.13	917,749	109.25
應付代管資產	370,081,752	58.47	370,081,752	58.59	0	0.00
應付代管資產	370,081,752	58.47	370,081,752	58.59	0	0.00
淨資產	246,510,368	38.95	244,319,225	38.68	2,191,143	0.90
淨資產	246,510,368	38.95	244,319,225	38.68	2,191,143	0.90
淨資產	246,510,368	38.95	244,319,225	38.68	2,191,143	0.90
累積餘額	246,510,368	38.95	244,319,225	38.68	2,191,143	0.90
合 計	632,929,302	100.00	631,628,180	100.00	1,301,122	0.21

信託代理與保證負債 2,644,400

應付保證品 2,644,400

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	253,971,356	100.00	237,708,553	100.00	16,262,803	6.84
勞務收入	67,300	0.03	62,900	0.03	4,400	7.00
服務收入	67,300	0.03	62,900	0.03	4,400	7.00
財產收益	11,982,506	4.72	4,204,855	1.77	7,777,651	184.97
財產孳息收入	910,873	0.36	781,179	0.33	129,694	16.60
財產交易利益	153,940	0.06	249,400	0.10	-95,460	-38.28
其他財產收入	10,917,693	4.30	3,174,276	1.34	7,743,417	243.94
政府撥入收入	241,344,558	95.03	233,382,454	98.18	7,962,104	3.41
公庫撥款收入	241,344,558	95.03	233,382,454	98.18	7,962,104	3.41
其他收入	576,992	0.23	58,344	0.02	518,648	888.95
受贈收入	568,400	0.22	58,344	0.02	510,056	874.22
雜項收入	8,592	0.00	0	0.00	8,592	0.00
支出	251,780,213	99.14	245,288,555	103.19	6,491,658	2.65
人事支出	229,281,235	90.28	223,891,938	94.19	5,389,297	2.41
人事支出	229,281,235	90.28	223,891,938	94.19	5,389,297	2.41
業務支出	9,067,417	3.57	8,910,231	3.75	157,186	1.76
業務支出	9,067,417	3.57	8,910,231	3.75	157,186	1.76
獎補助支出	196,800	0.08	196,800	0.08	0	0.00
其他獎補助	196,800	0.08	196,800	0.08	0	0.00
財產損失	25,966	0.01	115,262	0.05	-89,296	-77.47
財產交易損失	25,966	0.01	115,262	0.05	-89,296	-77.47
折舊、折耗及攤銷	13,208,795	5.20	12,174,324	5.12	1,034,471	8.50
固定資產折舊	13,197,956	5.20	12,155,166	5.11	1,042,790	8.58
無形資產攤銷	10,839	0.00	19,158	0.01	-8,319	-43.42
本期賸餘（短絀）	2,191,143	0.86	-7,580,002	-3.19	9,771,145	-128.91
期初淨資產	244,319,225	96.20	251,899,227	105.97	-7,580,002	-3.01
解繳公庫						
期末淨資產	246,510,368	97.06	244,319,225	102.78	2,191,143	0.90

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)	2,191,143
8002 調整非現金項目	-196,642
800202 折舊、折耗及攤銷	13,208,795
800203 處理資產損失(利益)	-127,974
800204 其他	-11,469,693
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,807,770
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,994,501
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	7,130,265
820401 減少固定資產	153,940
820404 減少其他資產	6,976,325
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,140,905
820901 增加固定資產	-352,676
820904 增加其他資產	-6,788,229
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,640
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,819,240
840102 增加其他負債	1,819,240
8404 減少短期債務及其他負債	-901,491
840402 減少其他負債	-901,491
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	917,749
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,901,610
87 期初現金及約當現金	19,258,340
88 期末現金及約當現金	22,159,950

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	242,501,663	11,469,693	253,971,356	收入
勞務收入	67,300		67,300	勞務收入
財產收入	1,064,813	10,917,693	11,982,506	財產收益
政府撥入收入	241,344,558		241,344,558	政府撥入收入
其他收入	24,992	552,000	576,992	其他收入
基金用途	238,898,128	12,882,085	251,780,213	支出
用人費用	229,281,235		229,281,235	人事支出
服務費用	6,886,138	2,181,279	9,067,417	業務支出
材料及用品費	1,440,138	-1,440,138		
租金、償債、利息及相關手續費	335,459	-335,459		
稅捐及規費(強制費)	17,770	-17,770		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	387,912	-387,912		
捐助、補助與獎助	196,800		196,800	獎補助支出
		25,966	25,966	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	352,676	-352,676		
		13,208,795	13,208,795	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,603,535	-1,412,392	2,191,143	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,910,740	241,408,485	244,319,225	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,514,275	239,996,093	246,510,368	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數10,917,693元，係應付代收款購置10,832,423元、交流平台撥入設備270元、國家地震中心撥入85,000元。

2. 其他收入調整數552,000元，係家長會贈與財產552,000元。

3. 業務支出調整數2,181,279元=係調減材料及用品費1,440,138元+調減租金、償債、利息及相關手續費335,459元+調減稅捐及規費(強制費)17,770元+調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費387,912元。

4. 財產損失調整數25,966元，係財產報廢損失25,966元。

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352,676元，係調減本年度購置機械及設備206,626元+購置交通及運輸設備49,000元+購置雜項設備97,050元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數13,208,795元，係固定資產提列折舊數及無形資產攤銷數。

7. 期初淨資產調整數241,408,485元，係上年度決算數-固定資產及無形資產期末帳面餘額。

主辦會計人員：



基金主持人：



卷之八

卷之八