

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

臺中市東區大智國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05314-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05314-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05314-5	頁
二、基金用途明細表	第 05314-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05314-9	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 05314-12	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 05314-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05314-14	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 05314-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05314-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05314-19	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111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 05314-20	頁
十八、市議會審議通過110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 05314-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05314-22 頁
二、收入支出表	第 05314-24 頁
三、現金流量表	第 05314-25 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05314-26 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 81,134,000 元，決算數 95,241,743 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 27 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 6 班，學生人數共 853 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 30 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 6 班，學生人數共 938 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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 25,787,000 元，決算數 26,028,948 元。

係辦理教職員退休、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 819,000 元，決算數 792,675 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 120,382,128 元，較預算數 107,140,000 元，增加 13,242,128 元，計增 12.36%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 67,970 元，較預算數 15,000 元，增加 52,970 元，計增 353.13%。

主要係因：報廢財產出售收入情形難以估計依實際繳庫所致。

2. 租金收入：決算數 349,710 元，較預算數 310,000 元，增加 39,710 元，計增 12.81%。

主要係因：場地租借收入較預期增加並依實際收入繳庫所致。

3. 權利金收入：決算數 579,290 元，較預算數 560,000 元，增加 19,290 元，計增 3.44%。

主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入依實際情形繳庫所致。

4. 利息收入：決算數 20,900 元，較預算數 5,000 元，增加 15,900 元，計增 318%。

主要係因：各專戶利息收入依實際收入繳庫所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 117,785,039 元，較預算數 104,234,000 元，增加 13,551,039

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

元，計增 13%。

主要係因：用人費用不足依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 1,547,000 元，較預算 2,016,000 元，減少 469,000 元，計減 23.26%。

主要係因：幼兒園免學費補助尚未核定及撥入所致。

7. 雜項收入：決算數 32,219 元，較預算數 0 元，增加 32,219 元。

主要係因：資源回收變賣收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 122,063,366 元，較預算數 107,740,000 元，增加 14,323,366 元，計增 13.29%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 95,241,743 元，較預算數 81,134,000 元，增加 14,107,743 元，計增 17.39%。

主要係因：用人費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 26,028,948 元，較預算數 25,787,000 元，增加 241,948 元，計增 0.94%。

主要係因：退休金、撫卹金及各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 792,675 元，較預算數 819,000 元，減少 26,325 元，計減 3.21%。

主要係因：業務單位依實際需求購置教學環境設備所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,681,238 元，較預算短絀數 600,000 元，增加短絀 1,081,238 元。

主要係因：減撥非留存基金賸餘款所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,267,642 元。

投資活動之淨現金流出 354,356 元。

籌資活動之淨現金流出 531,519 元。

本年度現金及約當現金之淨減 3,153,517 元。

期初現金及約當現金 23,689,477 元。

期末現金及約當現金 20,535,960 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 230,770,333 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 20,535,960 元，較上年度決算數 23,689,477 元，減少 3,153,517 元。

主要係因：銀行存款-市庫存款等較上年度減少所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

2. 固定資產本年度決算數 98,391,573 元，較上年度決算數 77,165,376 元，增加 21,226,197 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 423 元，較上年度決算數 423 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 111,842,377 元，較上年度決算數 112,212,726 元，減少 370,349 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 128,631,069 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,226,542 元，較上年度決算數 18,537,651 元，減少 1,311,109 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 111,404,527 元，較上年度決算數 111,936,046 元，減少 531,519 元。

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 102,139,264 元，較上年度決算數 82,594,305 元，增加 19,544,959 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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
臺中市東區大智國小 111.7.13 大智小總字第 1110003454 號函	國民教育計畫	225,000
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	15,506,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	241,948

(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 111 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	107,140,000	100.00	120,382,128	100.00	13,242,128	12.36	112,253,727	100.00
45 財產收入	890,000	0.83	1,017,870	0.85	127,870	14.37	993,356	0.88
451 財產處分收入	15,000	0.01	67,970	0.06	52,970	353.13	41,224	0.04
452 租金收入	310,000	0.29	349,710	0.29	39,710	12.81	244,850	0.22
453 權利金收入	560,000	0.52	579,290	0.48	19,290	3.44	703,005	0.63
454 利息收入	5,000	0.00	20,900	0.02	15,900	318.00	4,277	0.00
46 政府撥入收入	104,234,000	97.29	117,785,039	97.84	13,551,039	13.00	109,796,769	97.81
462 公庫撥款收入	104,234,000	97.29	117,785,039	97.84	13,551,039	13.00	103,362,769	92.08
46Y 政府其他撥入收入							6,434,000	5.73
4S 教學收入	2,016,000	1.88	1,547,000	1.29	-469,000	-23.26	777,000	0.69
4S1 學雜費收入	2,016,000	1.88	1,547,000	1.29	-469,000	-23.26	777,000	0.69
4Y 其他收入			32,219	0.03	32,219	0.00	686,602	0.61
4YY 雜項收入			32,219	0.03	32,219	0.00	686,602	0.61
5 基金用途	107,740,000	100.56	122,063,366	101.40	14,323,366	13.29	109,697,225	97.72
53 國民教育計畫	81,134,000	75.73	95,241,743	79.12	14,107,743	17.39	83,274,501	74.18
5L 一般行政管理計畫	25,787,000	24.07	26,028,948	21.62	241,948	0.94	25,917,906	23.09
5M 建築及設備計畫	819,000	0.76	792,675	0.66	-26,325	-3.21	504,818	0.45
購建固定資產	819,000	0.76	792,675	0.66	-26,325	-3.21	504,818	0.45
本期賸餘(短絀)	-600,000		-1,681,238		-1,081,238	180.21	2,556,502	
期初基金餘額	2,872,000		5,428,506		2,556,506	89.01	2,872,004	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,272,000		3,747,268		1,475,268	64.93	5,428,506	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	107,140,000	120,382,128	13,242,128	12.36	
45 財產收入	890,000	1,017,870	127,870	14.37	
451 財產處分收入	15,000	67,970	52,970	353.13	主要係財產拍賣收入，收入難以估計所致。
452 租金收入	310,000	349,710	39,710	12.81	主要係場地租借收入，依實際情形繳庫所致。
453 權利金收入	560,000	579,290	19,290	3.44	
454 利息收入	5,000	20,900	15,900	318.00	主要係保管金等專戶之利息收入難以估計，依實際情形繳庫所致。
46 政府撥入收入	104,234,000	117,785,039	13,551,039	13.00	
462 公庫撥款收入	104,234,000	117,785,039	13,551,039	13.00	主要係用人費用等不足依實際需要撥補所致。
4S 教學收入	2,016,000	1,547,000	-469,000	-23.26	
4S1 學雜費收入	2,016,000	1,547,000	-469,000	-23.26	主要係幼兒園免學費補助尚未核定及撥入所致。
4Y 其他收入		32,219	32,219	0.00	
4YY 雜項收入		32,219	32,219	0.00	主要係資源回收變賣收入繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 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	107,740,000	122,063,366	14,323,366	13.29	
53 國民教育計畫	81,134,000	95,241,743	14,107,743	17.39	1.主要係用人費用不足，依實際支出所致。2.超支併決算原因係111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改善校園安全死角、辦理新增班級教學設備增置，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	75,282,000	89,971,418	14,689,418	19.51	
11 正式員額薪資	50,763,000	61,066,591	10,303,591	20.30	
113 職員薪金	49,983,000	60,668,311	10,685,311	21.38	
114 工員工資	780,000	398,280	-381,720	-48.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,350,000	1,769,557	419,557	31.08	
124 兼職人員酬金	1,350,000	1,769,557	419,557	31.08	
13 超時工作報酬	979,000	1,006,956	27,956	2.86	
131 加班費	979,000	1,006,956	27,956	2.86	
15 獎金	12,270,000	13,365,497	1,095,497	8.93	
151 考績獎金	5,770,000	6,233,550	463,550	8.03	
152 年終獎金	6,500,000	7,131,947	631,947	9.72	
16 退休及卹償金	4,520,000	6,138,752	1,618,752	35.81	
161 職員退休及離職金	4,500,000	6,138,752	1,638,752	36.42	
162 工員退休及離職金	20,000		-20,000	-100.00	
18 福利費	5,400,000	6,624,065	1,224,065	22.67	
181 分擔員工保險費	4,900,000	6,113,515	1,213,515	24.77	
183 傷病醫藥費		73,300	73,300		
18Y 其他福利費	500,000	437,250	-62,750	-12.55	
2 服務費用	4,440,000	4,309,717	-130,283	-2.93	
21 水電費	718,000	567,802	-150,198	-20.92	
212 工作場所電費	600,000	532,193	-67,807	-11.30	
214 工作場所水費	118,000	35,609	-82,391	-69.82	
22 郵電費	128,000	82,007	-45,993	-35.93	
221 郵費	10,000	12,889	2,889	28.89	
222 電話費	82,000	64,118	-17,882	-21.81	
224 數據通信費	36,000	5,000	-31,000	-86.11	
23 旅運費	82,000	14,913	-67,087	-81.81	
231 國內旅費	82,000	14,913	-67,087	-81.81	
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	9,060	-19,940	-68.76	
241 印刷及裝訂費	29,000	9,060	-19,940	-68.76	
25 修理保養及保固費	838,000	891,935	53,935	6.44	
252 一般房屋修護費	399,000	237,319	-161,681	-40.52	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	135,000	135,885	885	0.66	
256 交通及運輸設備修護費	132,000	80,660	-51,340	-38.89	
257 雜項設備修護費	172,000	438,071	266,071	154.69	
26 保險費	18,000	4,795	-13,205	-73.36	
26Y 其他保險費	18,000	4,795	-13,205	-73.36	
27 一般服務費	2,520,000	2,585,705	65,705	2.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	7,189	4,189	139.63	
279 外包費	1,058,000	1,085,499	27,499	2.60	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數1,085,499元。
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,341,197	34,197	2.62	行政助理4名，預算數1,307,000元，決算數1,341,197元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	152,000	151,820	-180	-0.12	
28 專業服務費	35,000	81,500	46,500	132.86	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	15,000	2,000	15.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	27,300	7,300	36.50	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	2,000	36,000	34,000	1,700.00	
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	1,133,000	768,716	-364,284	-32.15	
31 使用材料費	30,000	18,840	-11,160	-37.20	
312 燃料	10,000	8,606	-1,394	-13.94	
315 設備零件	20,000	10,234	-9,766	-48.83	
32 用品消耗	1,103,000	749,876	-353,124	-32.01	
321 辦公(事務)用品	561,000	387,490	-173,510	-30.93	
322 報章雜誌	36,000	33,557	-2,443	-6.79	
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	34,025	-75,975	-69.07	
324 化學藥劑與實驗用品	24,000		-24,000	-100.00	
325 服裝	3,000	3,000			
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	20,244	10,244	102.44	
32Y 其他用品消耗	357,000	271,560	-85,440	-23.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	12,600	-24,400	-65.95	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
45 雜項設備租金	37,000	12,600	-24,400	-65.95	
451 雜項設備租金	37,000	12,600	-24,400	-65.95	
6 稅捐及規費(強制費)		44,382	44,382		
64 消費與行為稅		44,382	44,382		
644 營業稅		44,382	44,382		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	242,000	134,910	-107,090	-44.25	
71 會費	4,000	5,470	1,470	36.75	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	5,470	4,470	447.00	
72 捐助、補助與獎助	46,000		-46,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	46,000		-46,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	192,000	129,440	-62,560	-32.58	
743 獎勵費用	114,000	54,000	-60,000	-52.63	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	57,440	-2,560	-4.27	
5L 一般行政管理計畫	25,787,000	26,028,948	241,948	0.94	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	25,787,000	26,028,948	241,948	0.94	
15 獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67	
16 退休及卹償金	24,199,000	25,224,048	1,025,048	4.24	
161 職員退休及離職金	24,199,000	25,224,048	1,025,048	4.24	
18 福利費	1,573,000	779,900	-793,100	-50.42	
18Y 其他福利費	1,573,000	779,900	-793,100	-50.42	
5M 建築及設備計畫	819,000	792,675	-26,325	-3.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	819,000	792,675	-26,325	-3.21	
51 購建固定資產	819,000	792,675	-26,325	-3.21	
513 擴充改良房屋建築及設備	90,000	233,914	143,914	159.90	
514 購置機械及設備	340,000	272,868	-67,132	-19.74	
515 購置交通及運輸設備	110,000	180,200	70,200	63.82	
516 購置雜項設備	279,000	105,693	-173,307	-62.12	

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	175,924,109	98,758,310	819,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,168,432	12,775,743	
房屋及建築	118,271,456	54,282,467	235,000
機械及設備	15,432,077	12,156,978	297,000
交通及運輸設備	766,333	630,709	181,000
雜項設備	24,285,388	18,912,413	106,000
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	423		
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：

土地改良物：應付代收款購置1,259,396元、以前年度財產報廢7,742,851元。

房屋及建築：應付代收款購置9,860,596元、預算內購置233,914元、教育局撥入11,382,959元。

機械及設備：應付代收款購置282,945元、教育局撥入129,100元、力行國小撥入29,057元、預算內購置272,868元、以前年度財產報廢590,462元。

交通及運輸設備：應付代收款購置106,000元、預算內購置180,200元、以前年度財產報廢25,000元。

雜項設備：應付代收款購置300,600元、預算內購置105,693元、教育局撥入4,518,250元、財產移撥35,800元、以前年度財產報廢1,173,612元。

發展基金
產明細表
111 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		
28,661,578		9,567,725	-2,132,344	98,391,996
1,259,396		7,742,851	-7,337,344	5,246,578
21,477,469			3,178,886	82,287,572
713,970		590,462	717,914	2,680,693
286,200		25,000	26,892	369,932
4,924,543		1,209,412	1,281,308	7,806,798
				423

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111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		90,000		145,000	235,000	233,914	-1,086	
房屋及建築		90,000		145,000	235,000	233,914	-1,086	
購建中固定資產								
機械及設備		340,000		-43,000	297,000	272,868	-24,132	
機械及設備		340,000		-43,000	297,000	272,868	-24,132	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		110,000		71,000	181,000	180,200	-800	
交通及運輸設備		110,000		71,000	181,000	180,200	-800	
購建中固定資產								
雜項設備		279,000		-173,000	106,000	105,693	-307	
雜項設備		279,000		-173,000	106,000	105,693	-307	
購建中固定資產								
合 計		819,000			819,000	792,675	-26,325	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	73	81	8	
職員	69	78	9	依據臺中市政府111.8.24府授教小字第1110222575號函核定增加教師員額6人及臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函核定增加教師員額3人。
工友	2	1	-1	
廚工	2	2	0	
合 計	73	81	8	

填表說明：行政助理4名(含人力替代方案人員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 111 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	50,763,000		979,000		12,270,000	4,520,000		5,400,000		73,932,000	1,350,000	75,282,000
正式人員	50,763,000		979,000		12,270,000	4,520,000		5,400,000		73,932,000		73,932,000
兼任人員											1,350,000	1,350,000
一般行政管理計畫					15,000	24,199,000		1,573,000		25,787,000		25,787,000
正式人員								1,573,000		1,573,000		1,573,000
其他人員					15,000	24,199,000				24,214,000		24,214,000
合 計	50,763,000		979,000		12,285,000	28,719,000		6,973,000		99,719,000	1,350,000	101,069,000

行政助理預算數1,307,000元，決算數1,341,197元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,058,000元，決算數1,085,499元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數6,500,000元，決算數7,131,947元，合計75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5,770,000元，決算數6,233,550元，合計53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15,000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 111 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
61,066,591		1,006,956		13,365,497	6,138,752		6,624,065		88,201,861	1,769,557	89,971,418
61,066,591		1,006,956		13,365,497	6,138,752		6,624,065		88,201,861		88,201,861
										1,769,557	1,769,557
				25,000	25,224,048		779,900		26,028,948		26,028,948
							779,900		779,900		779,900
				25,000	25,224,048				25,249,048		25,249,048
61,066,591		1,006,956		13,390,497	31,362,800		7,403,965		114,230,809	1,769,557	116,000,366

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 111 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			107,740,000		122,063,366		14,323,366	13.29	主要係用人費用不足，依實際支出所致。
國民教育計畫			81,134,000		95,241,743		14,107,743	17.39	
一般行政管理計畫			25,787,000		26,028,948		241,948	0.94	
建築及設備計畫			819,000		792,675		-26,325	-3.21	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	101,069,000	116,000,366	14,931,366	14.77
11 正式員額薪資	50,763,000	61,066,591	10,303,591	20.30
113 職員薪金	49,983,000	60,668,311	10,685,311	21.38
114 工員工資	780,000	398,280	-381,720	-48.94
12 聘僱及兼職人員薪資	1,350,000	1,769,557	419,557	31.08
124 兼職人員酬金	1,350,000	1,769,557	419,557	31.08
13 超時工作報酬	979,000	1,006,956	27,956	2.86
131 加班費	979,000	1,006,956	27,956	2.86
15 獎金	12,285,000	13,390,497	1,105,497	9.00
151 考績獎金	5,770,000	6,233,550	463,550	8.03
152 年終獎金	6,500,000	7,131,947	631,947	9.72
15Y 其他獎金	15,000	25,000	10,000	66.67
16 退休及卹償金	28,719,000	31,362,800	2,643,800	9.21
161 職員退休及離職金	28,699,000	31,362,800	2,663,800	9.28
162 工員退休及離職金	20,000	0	-20,000	-100.00
18 福利費	6,973,000	7,403,965	430,965	6.18
181 分擔員工保險費	4,900,000	6,113,515	1,213,515	24.77
183 傷病醫藥費	0	73,300	73,300	0.00
18Y 其他福利費	2,073,000	1,217,150	-855,850	-41.29
2 服務費用	4,440,000	4,309,717	-130,283	-2.93
21 水電費	718,000	567,802	-150,198	-20.92
212 工作場所電費	600,000	532,193	-67,807	-11.30
214 工作場所水費	118,000	35,609	-82,391	-69.82
22 郵電費	128,000	82,007	-45,993	-35.93
221 郵費	10,000	12,889	2,889	28.89
222 電話費	82,000	64,118	-17,882	-21.81
224 數據通信費	36,000	5,000	-31,000	-86.11
23 旅運費	82,000	14,913	-67,087	-81.81
231 國內旅費	82,000	14,913	-67,087	-81.81
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	9,060	-19,940	-68.76
241 印刷及裝訂費	29,000	9,060	-19,940	-68.76
25 修理保養及保固費	838,000	891,935	53,935	6.44
252 一般房屋修護費	399,000	237,319	-161,681	-40.52
255 機械及設備修護費	135,000	135,885	885	0.66
256 交通及運輸設備修護費	132,000	80,660	-51,340	-38.89
257 雜項設備修護費	172,000	438,071	266,071	154.69
26 保險費	18,000	4,795	-13,205	-73.36
26Y 其他保險費	18,000	4,795	-13,205	-73.36
27 一般服務費	2,520,000	2,585,705	65,705	2.61
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	7,189	4,189	139.63
279 外包費	1,058,000	1,085,499	27,499	2.60
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,341,197	34,197	2.62
27F 體育活動費	152,000	151,820	-180	-0.12
28 專業服務費	35,000	81,500	46,500	132.86

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	13,000	15,000	2,000	15.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	27,300	7,300	36.50
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00
28A 電腦軟體服務費	2,000	36,000	34,000	1,700.00
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	1,133,000	768,716	-364,284	-32.15
31 使用材料費	30,000	18,840	-11,160	-37.20
312 燃料	10,000	8,606	-1,394	-13.94
315 設備零件	20,000	10,234	-9,766	-48.83
32 用品消耗	1,103,000	749,876	-353,124	-32.01
321 辦公(事務)用品	561,000	387,490	-173,510	-30.93
322 報章雜誌	36,000	33,557	-2,443	-6.79
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	34,025	-75,975	-69.07
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	0	-24,000	-100.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
326 食品	2,000	0	-2,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	20,244	10,244	102.44
32Y 其他用品消耗	357,000	271,560	-85,440	-23.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	12,600	-24,400	-65.95
45 雜項設備租金	37,000	12,600	-24,400	-65.95
451 雜項設備租金	37,000	12,600	-24,400	-65.95
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	819,000	792,675	-26,325	-3.21
51 購建固定資產	819,000	792,675	-26,325	-3.21
513 擴充改良房屋建築及設備	90,000	233,914	143,914	159.90
514 購置機械及設備	340,000	272,868	-67,132	-19.74
515 購置交通及運輸設備	110,000	180,200	70,200	63.82
516 購置雜項設備	279,000	105,693	-173,307	-62.12
6 稅捐及規費(強制費)	0	44,382	44,382	0.00
64 消費與行為稅	0	44,382	44,382	0.00
644 營業稅	0	44,382	44,382	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	242,000	134,910	-107,090	-44.25
71 會費	4,000	5,470	1,470	36.75
712 學術團體會費	3,000	0	-3,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	5,470	4,470	447.00
72 捐助、補助與獎助	46,000	0	-46,000	-100.00
726 獎助學員生給與	46,000	0	-46,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	192,000	129,440	-62,560	-32.58
743 獎勵費用	114,000	54,000	-60,000	-52.63
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	57,440	-2,560	-4.27
合 計	107,740,000	122,063,366	14,323,366	13.29

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 111 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,320,000	1,356,197	36,197	2.74	
27D 計時與計件人員酬金	1,307,000	1,341,197	34,197	2.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	15,000	2,000	15.38	

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 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 111 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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過110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 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	230,770,333	100.00	213,068,002	100.00	17,702,331	8.31
流動資產	20,535,960	8.90	23,689,477	11.12	-3,153,517	-13.31
現金	20,535,960	8.90	23,689,477	11.12	-3,153,517	-13.31
銀行存款	20,535,960	8.90	23,689,477	11.12	-3,153,517	-13.31
銀行存款-市庫存款	4,061,744	1.76	5,652,804	2.65	-1,591,060	-28.15
銀行存款-保管金專戶	13,591,918	5.89	13,785,832	6.47	-193,914	-1.41
銀行存款-教育儲蓄戶	155,467	0.07	70,345	0.03	85,122	121.01
銀行存款-午餐專戶	2,726,831	1.18	4,180,496	1.96	-1,453,665	-34.77
固定資產	98,391,573	42.64	77,165,376	36.22	21,226,197	27.51
土地改良物	5,246,578	2.27	4,392,689	2.06	853,889	19.44
土地改良物	10,684,977	4.63	17,168,432	8.06	-6,483,455	-37.76
累計折舊-土地改良物	-5,438,399	-2.36	-12,775,743	-6.00	7,337,344	-57.43
房屋建築及設備	82,287,572	35.66	63,988,989	30.03	18,298,583	28.60
房屋建築及設備	139,748,925	60.56	118,271,456	55.51	21,477,469	18.16
累計折舊-房屋建築及設備	-57,461,353	-24.90	-54,282,467	-25.48	-3,178,886	5.86
機械及設備	2,680,693	1.16	3,275,099	1.54	-594,406	-18.15
機械及設備	15,555,585	6.74	15,432,077	7.24	123,508	0.80
累計折舊-機械及設備	-12,874,892	-5.58	-12,156,978	-5.71	-717,914	5.91
交通及運輸設備	369,932	0.16	135,624	0.06	234,308	172.76
交通及運輸設備	1,027,533	0.45	766,333	0.36	261,200	34.08
累計折舊-交通及運輸設備	-657,601	-0.28	-630,709	-0.30	-26,892	4.26
雜項設備	7,806,798	3.38	5,372,975	2.52	2,433,823	45.30
雜項設備	28,000,519	12.13	24,285,388	11.40	3,715,131	15.30
累計折舊-雜項設備	-20,193,721	-8.75	-18,912,413	-8.88	-1,281,308	6.77
無形資產	423	0.00	423	0.00	0	0.00
無形資產	423	0.00	423	0.00	0	0.00
電腦軟體	423	0.00	423	0.00	0	0.00
其他資產	111,842,377	48.46	112,212,726	52.67	-370,349	-0.33
什項資產	111,842,377	48.46	112,212,726	52.67	-370,349	-0.33
暫付及待結轉帳項	1,080,389	0.47	1,450,738	0.68	-370,349	-25.53
代管資產	110,761,988	48.00	110,761,988	51.98	0	0.00
代管資產-土地	110,761,988	48.00	110,761,988	51.98	0	0.00
合 計	230,770,333	100.00	213,068,002	100.00	17,702,331	8.31

信託代理與保證資產 249,795

保證品 249,795

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	128,631,069	55.74	130,473,697	61.24	-1,842,628	-1.41
流動負債	17,226,542	7.46	18,537,651	8.70	-1,311,109	-7.07
應付款項	17,226,542	7.46	18,537,651	8.70	-1,311,109	-7.07
應付代收款	16,912,066	7.33	18,313,353	8.60	-1,401,287	-7.65
應付代收款	16,912,066	7.33	18,313,353	8.60	-1,401,287	-7.65
應付費用	314,476	0.14	224,298	0.11	90,178	40.20
應付費用	314,476	0.14	224,298	0.11	90,178	40.20
其他負債	111,404,527	48.28	111,936,046	52.54	-531,519	-0.47
什項負債	111,404,527	48.28	111,936,046	52.54	-531,519	-0.47
存入保證金	642,539	0.28	1,174,058	0.55	-531,519	-45.27
存入保證金	642,539	0.28	1,174,058	0.55	-531,519	-45.27
應付代管資產	110,761,988	48.00	110,761,988	51.98	0	0.00
應付代管資產	110,761,988	48.00	110,761,988	51.98	0	0.00
淨資產	102,139,264	44.26	82,594,305	38.76	19,544,959	23.66
淨資產	102,139,264	44.26	82,594,305	38.76	19,544,959	23.66
淨資產	102,139,264	44.26	82,594,305	38.76	19,544,959	23.66
累積餘額	102,139,264	44.26	82,594,305	38.76	19,544,959	23.66
合 計	230,770,333	100.00	213,068,002	100.00	17,702,331	8.31

信託代理與保證負債 249,795
應付保證品 249,795

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111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	148,251,031	100.00	127,778,713	100.00	20,472,318	16.02
財產收益	28,886,773	19.49	16,502,148	12.91	12,384,625	75.05
財產孳息收入	949,900	0.64	952,132	0.75	-2,232	-0.23
廢舊物品售價收入	0	0.00	32,424	0.03	-32,424	-100.00
財產交易利益	67,970	0.05	8,800	0.01	59,170	672.39
其他財產收入	27,868,903	18.80	15,508,792	12.14	12,360,111	79.70
政府撥入收入	117,785,039	79.45	109,796,769	85.93	7,988,270	7.28
公庫撥款收入	117,785,039	79.45	103,362,769	80.89	14,422,270	13.95
政府其他撥入收入	0	0.00	6,434,000	5.04	-6,434,000	-100.00
教學收入	1,547,000	1.04	777,000	0.61	770,000	99.10
學雜費收入	1,547,000	1.04	777,000	0.61	770,000	99.10
其他收入	32,219	0.02	702,796	0.55	-670,577	-95.42
受贈收入	0	0.00	16,194	0.01	-16,194	-100.00
雜項收入	32,219	0.02	686,602	0.54	-654,383	-95.31
支出	128,706,072	86.82	116,041,921	90.81	12,664,151	10.91
人事支出	116,000,366	78.25	104,935,411	82.12	11,064,955	10.54
人事支出	116,000,366	78.25	104,935,411	82.12	11,064,955	10.54
業務支出	5,270,325	3.56	4,256,996	3.33	1,013,329	23.80
業務支出	5,270,325	3.56	4,256,996	3.33	1,013,329	23.80
財產損失	131,108	0.09	47,686	0.04	83,422	174.94
財產交易損失	131,108	0.09	47,686	0.04	83,422	174.94
折舊、折耗及攤銷	7,304,273	4.93	6,801,828	5.32	502,445	7.39
固定資產折舊	7,304,273	4.93	6,801,828	5.32	502,445	7.39
本期賸餘(短絀)	19,544,959	13.18	11,736,792	9.19	7,808,167	66.53
期初淨資產	82,594,305	55.71	70,857,513	55.45	11,736,792	16.56
解繳公庫						
期末淨資產	102,139,264	68.90	82,594,305	64.64	19,544,959	23.66

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111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)	19,544,959
8002 調整非現金項目	-21,812,601
800202 折舊、折耗及攤銷	7,304,273
800203 處理資產損失(利益)	63,138
800204 其他	-27,868,903
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,311,109
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,267,642
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	7,056,763
820401 減少固定資產	67,970
820404 減少其他資產	6,988,793
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,411,119
820901 增加固定資產	-792,675
820904 增加其他資產	-6,618,444
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-354,356
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,678,951
840102 增加其他負債	1,678,951
8404 減少短期債務及其他負債	-2,210,470
840402 減少其他負債	-2,210,470
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-531,519
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,153,517
87 期初現金及約當現金	23,689,477
88 期末現金及約當現金	20,535,960

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 111 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	120,382,128	27,868,903	148,251,031	收入
財產收入	1,017,870	27,868,903	28,886,773	財產收益
政府撥入收入	117,785,039		117,785,039	政府撥入收入
教學收入	1,547,000		1,547,000	教學收入
其他收入	32,219		32,219	其他收入
基金用途	122,063,366	6,642,706	128,706,072	支出
用人費用	116,000,366		116,000,366	人事支出
服務費用	4,309,717	960,608	5,270,325	業務支出
材料及用品費	768,716	-768,716		
租金、償債、利息及相關手續費	12,600	-12,600		
稅捐及規費(強制費)	44,382	-44,382		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,910	-134,910		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	792,675	-792,675		
		131,108	131,108	財產損失
		7,304,273	7,304,273	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,681,238	21,226,197	19,544,959	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,428,506	77,165,799	82,594,305	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,747,268	98,391,996	102,139,264	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數27,868,903元，係應付代收款置11,809,537元、力行國小撥入29,057元、教育局撥入16,030,309元。
2. 業務支出調整數960,608元，係材料及用品費調減數768,716元+租金、償債、利息及相關手續費調減數12,600元+稅捐及規費調減數44,382元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數134,910元。
3. 財產損失調整數131,108元，係財產移撥及以前年度財產報廢數。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數792,675元，係預算內購置財產792,675元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,304,273元，係固定資產提列折舊數。
6. 期初淨資產調整數77,165,799元，係上年度決算數-固定資產及無形資產期末帳面金額。