

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)

臺中市東區樂業國民小學編

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 05311-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05311-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05311-5	頁
二、基金用途明細表	第 05311-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05311-9	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 05311-12	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 05311-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05311-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05311-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05311-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05311-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05311-21	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 05311-22	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 05311-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05311-24 頁
二、收入支出表	第 05311-28 頁
三、現金流量表	第 05311-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05311-30 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 66,708,000 元，決算數 74,233,832 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，特教班 2 班，資源班 1 班，巡輔班 3 班，學生人數共 203 人；附設幼兒園普通班 3 班，特教班 1 班，巡輔班 3 班，學生人數共 91 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，特教班 2 班，資源班 1 班，巡輔班 3 班，學生人數共 220 人；附設幼兒園普通班 3 班，特教班 1 班，巡輔班 3 班，學生人數共 93 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 8,830,000 元，決算數 9,221,674 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 582,000 元，決算數 577,127 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 85,332,362 元，較預算數 75,760,000 元，增加 9,572,362 元，計增 12.64%。

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 288,190 元，較預算數 20,000 元，增加 268,190 元，計增 1,340.95%。
主要係因：財產處分收入較預期增加所致。
2. 租金收入：決算數 0 元，較預算數 20,000 元，減少 20,000 元。
主要係因：場地租借收入較預期減少所致。
3. 權利金收入：決算數 284,496 元，較預算數 165,000 元，增加 119,496 元，計增 72.42%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：增設太陽能光電系統所致。

4. 利息收入：決算數 21,012 元，較預算數 4,000 元，增加 17,012 元，計增 425.30%。

主要係因：利息收入較預期增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 83,071,026 元，較預算數 74,263,000 元，增加 8,808,026 元，計增 11.86%。

主要係因：員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 1,295,000 元，較預算數 1,288,000 元，增加 7,000 元，計增 0.54%。

主要係因：學雜費收入較預期增加所致。

7. 雜項收入：決算數 372,638 元，較預算數 0 元，增加 372,638 元。

主要係因：收回以前年度用人費用所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 84,032,633 元，較預算數 76,120,000 元，增加 7,912,633 元，計增 10.39%。

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 74,233,832 元，較預算數 66,708,000 元，增加 7,525,832 元，計增 11.28%。

主要係因：人員維持費依實際需要核撥支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 9,221,674 元，較預算數 8,830,000 元，增加 391,674 元，計增 4.44%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 577,127 元，較預算數 582,000 元，減少 4,873 元，計減 0.84%。

主要係因：購建固定資產依實際需要支用所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,299,729 元，較預算短絀數 360,000 元，增加賸餘 1,659,729 元。

主要係因：收入較預期增加及各項經費秉撙節原則支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,557,964 元。

投資活動之淨現金流入 49,573 元。

籌資活動之淨現金流出 367,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 4,240,537 元。

期初現金及約當現金 18,174,933 元。

期末現金及約當現金 22,415,470 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 187,274,221 元，包括：

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

1. 流動資產本年度決算數 22,415,470 元，較上年度決算數 18,174,933 元，增加 4,240,537 元。

主要係因：銀行存款-保管金專戶較上年度增加所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 1,087,227 元，較上年度決算數 1,023,855 元，增加 63,372 元。

主要係因：退休及離職準備金提存所致。

3. 固定資產本年度決算數 69,592,196 元，較上年度決算數 71,682,579 元，減少 2,090,383 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 94,179,328 元，較上年度決算數 94,517,838 元，減少 338,510 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 113,590,473 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 17,458,399 元，較上年度決算數 14,489,101 元，增加 2,969,298 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 96,132,074 元，較上年度決算數 96,435,702 元，減少 303,628 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 73,683,748 元，較上年度決算數 74,474,402 元，減少 790,654 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

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 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	8,721,000
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	391,674

(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	75,760,000	100.00	85,332,362	100.00	9,572,362	12.64	79,298,787	100.00
45 財產收入	209,000	0.28	593,698	0.70	384,698	184.07	219,470	0.28
451財產處分收入	20,000	0.03	288,190	0.34	268,190	1,340.95	36,290	0.05
452租金收入	20,000	0.03			-20,000	-100.00	1,100	0.00
453權利金收入	165,000	0.22	284,496	0.33	119,496	72.42	177,779	0.22
454利息收入	4,000	0.01	21,012	0.02	17,012	425.30	4,301	0.01
46 政府撥入收入	74,263,000	98.02	83,071,026	97.35	8,808,026	11.86	77,547,185	97.79
462公庫撥款收入	74,263,000	98.02	83,071,026	97.35	8,808,026	11.86	73,048,185	92.12
46Y政府其他撥入收入							4,499,000	5.67
4S 教學收入	1,288,000	1.70	1,295,000	1.52	7,000	0.54	1,253,000	1.58
4S1學雜費收入	1,288,000	1.70	1,295,000	1.52	7,000	0.54	1,253,000	1.58
4Y 其他收入			372,638	0.44	372,638	0.00	279,132	0.35
4YY雜項收入			372,638	0.44	372,638	0.00	279,132	0.35
5 基金用途	76,120,000	100.48	84,032,633	98.48	7,912,633	10.39	79,576,058	100.35
53 國民教育計畫	66,708,000	88.05	74,233,832	86.99	7,525,832	11.28	69,923,719	88.18
5L 一般行政管理計畫	8,830,000	11.66	9,221,674	10.81	391,674	4.44	9,385,191	11.84
5M 建築及設備計畫	582,000	0.77	577,127	0.68	-4,873	-0.84	267,148	0.34
購建固定資產	582,000	0.77	577,127	0.68	-4,873	-0.84	267,148	0.34
本期賸餘(短絀)	-360,000		1,299,729		1,659,729	-461.04	-277,271	
期初基金餘額	1,310,000		2,791,823		1,481,823	113.12	3,069,094	
解繳公庫								
期末基金餘額	950,000		4,091,552		3,141,552	330.69	2,791,823	

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	75,760,000	85,332,362	9,572,362	12.64	
45 財產收入	209,000	593,698	384,698	184.07	
451財產處分收入	20,000	288,190	268,190	1,340.95	財產處分收入較預期增加。
452租金收入	20,000		-20,000	-100.00	場地租借收入較預期減少。
453權利金收入	165,000	284,496	119,496	72.42	增設太陽能光電系統。
454利息收入	4,000	21,012	17,012	425.30	利息收入較預期增加。
46 政府撥入收入	74,263,000	83,071,026	8,808,026	11.86	
462公庫撥款收入	74,263,000	83,071,026	8,808,026	11.86	員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款。
4S 教學收入	1,288,000	1,295,000	7,000	0.54	
4S1學雜費收入	1,288,000	1,295,000	7,000	0.54	
4Y 其他收入		372,638	372,638	0.00	
4YY雜項收入		372,638	372,638	0.00	主要係收回以前年度用人費用。

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	76,120,000	84,032,633	7,912,633	10.39	
53 國民教育計畫	66,708,000	74,233,832	7,525,832	11.28	1.主要係因人員維持費依實際需要核撥支用所致。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，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	61,599,000	69,581,057	7,982,057	12.96	
11 正式員額薪資	39,284,000	46,994,853	7,710,853	19.63	
113 職員薪金	39,284,000	46,994,853	7,710,853	19.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,639,000	1,508,787	-130,213	-7.94	
122 約僱職員薪金	419,000	435,792	16,792	4.01	
124 兼職人員酬金	1,220,000	1,072,995	-147,005	-12.05	
13 超時工作報酬	648,000	763,795	115,795	17.87	
131 加班費	648,000	763,795	115,795	17.87	
15 獎金	10,783,000	10,611,850	-171,150	-1.59	
151 考績獎金	5,000,000	5,120,400	120,400	2.41	
152 年終獎金	5,783,000	5,491,450	-291,550	-5.04	
16 退休及卹償金	4,378,000	4,787,489	409,489	9.35	
161 職員退休及離職金	4,378,000	4,787,489	409,489	9.35	
18 福利費	4,867,000	4,914,283	47,283	0.97	
181 分擔員工保險費	4,560,000	4,516,597	-43,403	-0.95	
183 傷病醫藥費		67,000	67,000		
18Y 其他福利費	307,000	330,686	23,686	7.72	
2 服務費用	4,446,000	4,089,342	-356,658	-8.02	
21 水電費	646,000	695,296	49,296	7.63	
212 工作場所電費	614,000	652,137	38,137	6.21	
214 工作場所水費	32,000	43,159	11,159	34.87	
22 郵電費	92,000	59,655	-32,345	-35.16	
221 郵費	16,000	205	-15,795	-98.72	
222 電話費	40,000	33,600	-6,400	-16.00	
224 數據通信費	36,000	25,850	-10,150	-28.19	
23 旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
231 國內旅費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	83,000	44,854	-38,146	-45.96	
241 印刷及裝訂費	83,000	44,854	-38,146	-45.96	
25 修理保養及保固費	476,000	295,763	-180,237	-37.86	
251 土地改良物修護費	20,000	44,730	24,730	123.65	
252 一般房屋修護費	170,000		-170,000	-100.00	
254 其他建築修護費	16,000	15,200	-800	-5.00	

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	42,000	42,000			
256 交通及運輸設備修護費	14,000	36,903	22,903	163.59	
257 雜項設備修護費	214,000	156,930	-57,070	-26.67	
26 保險費	17,000	13,099	-3,901	-22.95	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	10,111	-889	-8.08	
26Y 其他保險費	6,000	2,988	-3,012	-50.20	
27 一般服務費	3,001,000	2,861,875	-139,125	-4.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	29,006	25,006	625.15	
279 外包費	1,058,000	920,968	-137,032	-12.95	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數920,968元。
27D 計時與計件人員酬金	1,823,000	1,809,512	-13,488	-0.74	行政助理4名，預算數1,823,000元，決算數1,769,493元。
27F 體育活動費	116,000	102,389	-13,611	-11.73	
28 專業服務費	49,000	46,800	-2,200	-4.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	3,000	-15,000	-83.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,000	37,600	9,600	34.29	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000			
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	524,000	440,514	-83,486	-15.93	
31 使用材料費	62,000	37,506	-24,494	-39.51	
312 燃料	62,000	37,506	-24,494	-39.51	
32 用品消耗	462,000	403,008	-58,992	-12.77	
321 辦公(事務)用品	100,000	28,474	-71,526	-71.53	
322 報章雜誌	16,000	1,200	-14,800	-92.50	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	123,187	23,187	23.19	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	7,090	-4,910	-40.92	
32Y 其他用品消耗	226,000	240,557	14,557	6.44	
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	38,670	27,670	251.55	
64 消費與行為稅	5,000	31,770	26,770	535.40	
644 營業稅		27,270	27,270		

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	%	
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	6,900	900	15.00	
661 行政規費與強制費	1,000	1,860	860	86.00	
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	128,000	84,249	-43,751	-34.18	
71 會費	1,000	1,609	609	60.90	
712 學術團體會費		609	609		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	21,000	10,400	-10,600	-50.48	
726 獎助學員生給與	21,000	10,400	-10,600	-50.48	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	72,240	-13,760	-16.00	
743 獎勵費用	30,000	16,000	-14,000	-46.67	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	36,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	20,240	240	1.20	
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	8,830,000	9,221,674	391,674	4.44	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	8,830,000	9,221,674	391,674	4.44	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	8,265,000	8,414,794	149,794	1.81	
161 職員退休及離職金	8,185,000	8,334,430	149,430	1.83	
163 卹償金	80,000	80,364	364	0.46	
18 福利費	565,000	796,880	231,880	41.04	
18Y 其他福利費	565,000	796,880	231,880	41.04	
5M 建築及設備計畫	582,000	577,127	-4,873	-0.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	582,000	577,127	-4,873	-0.84	
51 購建固定資產	582,000	577,127	-4,873	-0.84	
514 購置機械及設備		450,027	450,027		
516 購置雜項設備	582,000	127,100	-454,900	-78.16	

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	154,207,251	82,524,672	582,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,716,744	17,442,134	
房屋及建築	95,159,195	37,676,818	
機械及設備	14,089,462	10,329,603	451,000
交通及運輸設備	7,009,385	4,250,091	
雜項設備	20,232,465	12,826,026	131,000
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			
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：

機械及設備：預算內購置450,027元，應付代收款購置1,241,954元，教育局撥入453,300元，報廢660,624元，預算外撥出80,000元。

交通及運輸設備：應付代收款購置62,600元，以前年度財產補登88,000元，報廢2,901,274元。

雜項設備：預算內購置127,100元，應付代收款購置1,064,498元，教育局撥入36,948元，報廢822,110元，預算外撥出34,000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		
3,524,427		4,498,008	1,116,802	69,592,196
			25,440	249,170
			1,727,640	55,754,737
2,145,281		740,624	852,183	4,312,333
150,600		2,901,274	-2,522,330	2,530,950
1,228,546		856,110	1,033,869	6,745,006

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				451,000	451,000	450,027	-973	
機械及設備				451,000	451,000	450,027	-973	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		582,000		-451,000	131,000	127,100	-3,900	
雜項設備		582,000		-451,000	131,000	127,100	-3,900	
購建中固定資產								
合 計		582,000			582,000	577,127	-4,873	

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	54	57	3	依據臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函核定增加教師員額1名、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2名。
職員	51	54	3	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	54	57	3	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	39,284,000	419,000	648,000		10,783,000	4,378,000		4,867,000		60,379,000	1,220,000	61,599,000
正式人員	39,284,000		625,000		10,730,000	4,350,000		4,788,000		59,777,000		59,777,000
聘僱人員		419,000	23,000		53,000	28,000		79,000		602,000		602,000
兼任人員											1,220,000	1,220,000
一般行政管理計畫						8,265,000		565,000		8,830,000		8,830,000
正式人員								565,000		565,000		565,000
其他人員						8,265,000				8,265,000		8,265,000
合 計	39,284,000	419,000	648,000		10,783,000	12,643,000		5,432,000		69,209,000	1,220,000	70,429,000

行政助理預算數1,823,000元，決算數1,769,493元；警衛外包預算數1,058,000元，決算數920,968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5,783,000元，決算數5,491,450元，合計56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5,000,000元，決算數5,120,400元，合計48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10,000元，合計1人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 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
46,994,853	435,792	763,795		10,611,850	4,787,489		4,914,283		68,508,062	1,072,995	69,581,057
46,994,853		739,635		10,565,087	4,761,734		4,838,511		67,899,820		67,899,820
	435,792	24,160		46,763	25,755		75,772		608,242		608,242
										1,072,995	1,072,995
				10,000	8,414,794		796,880		9,221,674		9,221,674
							796,880		796,880		796,880
				10,000	8,414,794				8,424,794		8,424,794
46,994,853	435,792	763,795		10,621,850	13,202,283		5,711,163		77,729,736	1,072,995	78,802,731

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：截至本年度終了計有大客車1輛。

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 %	金額 %	
總 計			76,120,000		84,032,633		7,912,633 10.39	
國民教育計畫			66,708,000		74,233,832		7,525,832 11.28	主要係因人員維持 費依實際需要核撥 支用所致。
一般行政管理 計畫			8,830,000		9,221,674		391,674 4.44	
建築及設備計 畫			582,000		577,127		-4,873 -0.84	

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	70,429,000	78,802,731	8,373,731	11.89
11 正式員額薪資	39,284,000	46,994,853	7,710,853	19.63
113 職員薪金	39,284,000	46,994,853	7,710,853	19.63
12 聘僱及兼職人員薪資	1,639,000	1,508,787	-130,213	-7.94
122 約僱職員薪金	419,000	435,792	16,792	4.01
124 兼職人員酬金	1,220,000	1,072,995	-147,005	-12.05
13 超時工作報酬	648,000	763,795	115,795	17.87
131 加班費	648,000	763,795	115,795	17.87
15 獎金	10,783,000	10,621,850	-161,150	-1.49
151 考績獎金	5,000,000	5,120,400	120,400	2.41
152 年終獎金	5,783,000	5,491,450	-291,550	-5.04
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	12,643,000	13,202,283	559,283	4.42
161 職員退休及離職金	12,563,000	13,121,919	558,919	4.45
163 卹償金	80,000	80,364	364	0.46
18 福利費	5,432,000	5,711,163	279,163	5.14
181 分擔員工保險費	4,560,000	4,516,597	-43,403	-0.95
183 傷病醫藥費	0	67,000	67,000	0.00
18Y 其他福利費	872,000	1,127,566	255,566	29.31
2 服務費用	4,446,000	4,089,342	-356,658	-8.02
21 水電費	646,000	695,296	49,296	7.63
212 工作場所電費	614,000	652,137	38,137	6.21
214 工作場所水費	32,000	43,159	11,159	34.87
22 郵電費	92,000	59,655	-32,345	-35.16
221 郵費	16,000	205	-15,795	-98.72
222 電話費	40,000	33,600	-6,400	-16.00
224 數據通信費	36,000	25,850	-10,150	-28.19
23 旅運費	10,000	0	-10,000	-100.00
231 國內旅費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	83,000	44,854	-38,146	-45.96
241 印刷及裝訂費	83,000	44,854	-38,146	-45.96
25 修理保養及保固費	476,000	295,763	-180,237	-37.86
251 土地改良物修護費	20,000	44,730	24,730	123.65
252 一般房屋修護費	170,000	0	-170,000	-100.00
254 其他建築修護費	16,000	15,200	-800	-5.00
255 機械及設備修護費	42,000	42,000	0	0.00
256 交通及運輸設備修護費	14,000	36,903	22,903	163.59
257 雜項設備修護費	214,000	156,930	-57,070	-26.67
26 保險費	17,000	13,099	-3,901	-22.95
264 交通及運輸設備保險費	11,000	10,111	-889	-8.08
26Y 其他保險費	6,000	2,988	-3,012	-50.20
27 一般服務費	3,001,000	2,861,875	-139,125	-4.64
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	29,006	25,006	625.15
279 外包費	1,058,000	920,968	-137,032	-12.95

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,823,000	1,809,512	-13,488	-0.74
27F 體育活動費	116,000	102,389	-13,611	-11.73
28 專業服務費	49,000	46,800	-2,200	-4.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	3,000	-15,000	-83.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,000	37,600	9,600	34.29
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,000	0	0.00
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	524,000	440,514	-83,486	-15.93
31 使用材料費	62,000	37,506	-24,494	-39.51
312 燃料	62,000	37,506	-24,494	-39.51
32 用品消耗	462,000	403,008	-58,992	-12.77
321 辦公(事務)用品	100,000	28,474	-71,526	-71.53
322 報章雜誌	16,000	1,200	-14,800	-92.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	123,187	23,187	23.19
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	5,000	0	-5,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	7,090	-4,910	-40.92
32Y 其他用品消耗	226,000	240,557	14,557	6.44
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	582,000	577,127	-4,873	-0.84
51 購建固定資產	582,000	577,127	-4,873	-0.84
514 購置機械及設備	0	450,027	450,027	0.00
516 購置雜項設備	582,000	127,100	-454,900	-78.16
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	38,670	27,670	251.55
64 消費與行為稅	5,000	31,770	26,770	535.40
644 營業稅	0	27,270	27,270	0.00
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	6,000	6,900	900	15.00
661 行政規費與強制費	1,000	1,860	860	86.00
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	128,000	84,249	-43,751	-34.18
71 會費	1,000	1,609	609	60.90
712 學術團體會費	0	609	609	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	10,400	-10,600	-50.48
726 獎助學員生給與	21,000	10,400	-10,600	-50.48
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	72,240	-13,760	-16.00
743 獎勵費用	30,000	16,000	-14,000	-46.67
744 慰問、照護及濟助金	36,000	36,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	20,240	240	1.20
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00

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	%
751 技能競賽	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	76,120,000	84,032,633	7,912,633	10.39

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	1,841,000	1,812,512	-28,488	-1.55	
27D 計時與計件人員酬金	1,823,000	1,809,512	-13,488	-0.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	3,000	-15,000	-83.33	

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。	

平衡表

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	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03
流動資產	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
現金	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
銀行存款	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
銀行存款-市庫存款	4,254,243	2.27	2,975,483	1.61	1,278,760	42.98
銀行存款-保管金專戶	16,055,703	8.57	13,762,960	7.42	2,292,743	16.66
銀行存款-教育儲蓄戶	123,600	0.07	113,408	0.06	10,192	8.99
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	1,176,602	0.63	660,488	0.36	516,114	78.14
銀行存款-午餐專戶	805,322	0.43	662,594	0.36	142,728	21.54
長期貸墊款及準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
退休及離職準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
固定資產	69,592,196	37.16	71,646,979	38.65	-2,054,783	-2.87
土地改良物	249,170	0.13	274,610	0.15	-25,440	-9.26
土地改良物	17,716,744	9.46	17,716,744	9.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-17,467,574	-9.33	-17,442,134	-9.41	-25,440	0.15
房屋建築及設備	55,754,737	29.77	57,482,377	31.01	-1,727,640	-3.01
房屋建築及設備	95,159,195	50.81	95,159,195	51.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-39,404,458	-21.04	-37,676,818	-20.33	-1,727,640	4.59
機械及設備	4,312,333	2.30	3,759,859	2.03	552,474	14.69
機械及設備	15,494,119	8.27	14,089,462	7.60	1,404,657	9.97
累計折舊-機械及設備	-11,181,786	-5.97	-10,329,603	-5.57	-852,183	8.25
交通及運輸設備	2,530,950	1.35	2,723,694	1.47	-192,744	-7.08
交通及運輸設備	4,258,711	2.27	6,973,785	3.76	-2,715,074	-38.93
累計折舊-交通及運輸設備	-1,727,761	-0.92	-4,250,091	-2.29	2,522,330	-59.35
雜項設備	6,745,006	3.60	7,406,439	4.00	-661,433	-8.93
雜項設備	20,604,901	11.00	20,232,465	10.92	372,436	1.84
累計折舊-雜項設備	-13,859,895	-7.40	-12,826,026	-6.92	-1,033,869	8.06
其他資產	94,179,328	50.29	94,517,838	50.99	-338,510	-0.36
什項資產	94,179,328	50.29	94,517,838	50.99	-338,510	-0.36
暫付及待結轉帳項	583,951	0.31	922,461	0.50	-338,510	-36.70
代管資產	93,595,377	49.98	93,595,377	50.49	0	0.00
合 計	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03

信託代理與保證資產 3,204,000

保證品 3,204,000

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。

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	%
代管資產-土地	93,595,377	49.98	93,595,377	50.49	0	0.00
合 計	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03

信託代理與保證資產 3,204,000

保證品 3,204,000

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	110,924,803	59.83	107,823,314	59.20	3,101,489	2.88
流動負債	14,489,101	7.82	11,379,173	6.25	3,109,928	27.33
應付款項	14,489,101	7.82	11,379,173	6.25	3,109,928	27.33
應付代收款	14,305,441	7.72	9,854,081	5.41	4,451,360	45.17
應付代收款	14,305,441	7.72	9,854,081	5.41	4,451,360	45.17
應付費用	183,660	0.10	1,525,092	0.84	-1,341,432	-87.96
應付費用	183,660	0.10	1,525,092	0.84	-1,341,432	-87.96
其他負債	96,435,702	52.02	96,444,141	52.96	-8,439	-0.01
什項負債	96,435,702	52.02	96,444,141	52.96	-8,439	-0.01
存入保證金	1,816,470	0.98	1,878,181	1.03	-61,711	-3.29
存入保證金	1,816,470	0.98	1,878,181	1.03	-61,711	-3.29
應付退休及離職金	1,023,855	0.55	970,583	0.53	53,272	5.49
應付退休及離職金	1,023,855	0.55	970,583	0.53	53,272	5.49
應付代管資產	93,595,377	50.48	93,595,377	51.39	0	0.00
應付代管資產	93,595,377	50.48	93,595,377	51.39	0	0.00
淨資產	74,474,402	40.17	74,298,098	40.80	176,304	0.24
淨資產	74,474,402	40.17	74,298,098	40.80	176,304	0.24
淨資產	74,474,402	40.17	74,298,098	40.80	176,304	0.24
累積餘額	74,474,402	40.17	74,298,098	40.80	176,304	0.24
合 計	185,399,205	100.00	182,121,412	100.00	3,277,793	1.80

信託代理與保證負債 712,500

應付保證品 712,500

註：

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	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03
流動資產	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
現金	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
銀行存款	22,415,470	11.97	18,174,933	9.81	4,240,537	23.33
銀行存款-市庫存款	4,254,243	2.27	2,975,483	1.61	1,278,760	42.98
銀行存款-保管金專戶	16,055,703	8.57	13,762,960	7.42	2,292,743	16.66
銀行存款-教育儲蓄戶	123,600	0.07	113,408	0.06	10,192	8.99
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	1,176,602	0.63	660,488	0.36	516,114	78.14
銀行存款-午餐專戶	805,322	0.43	662,594	0.36	142,728	21.54
長期貸墊款及準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
退休及離職準備金	1,087,227	0.58	1,023,855	0.55	63,372	6.19
固定資產	69,592,196	37.16	71,646,979	38.65	-2,054,783	-2.87
土地改良物	249,170	0.13	274,610	0.15	-25,440	-9.26
土地改良物	17,716,744	9.46	17,716,744	9.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-17,467,574	-9.33	-17,442,134	-9.41	-25,440	0.15
房屋建築及設備	55,754,737	29.77	57,482,377	31.01	-1,727,640	-3.01
房屋建築及設備	95,159,195	50.81	95,159,195	51.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-39,404,458	-21.04	-37,676,818	-20.33	-1,727,640	4.59
機械及設備	4,312,333	2.30	3,759,859	2.03	552,474	14.69
機械及設備	15,494,119	8.27	14,089,462	7.60	1,404,657	9.97
累計折舊-機械及設備	-11,181,786	-5.97	-10,329,603	-5.57	-852,183	8.25
交通及運輸設備	2,530,950	1.35	2,723,694	1.47	-192,744	-7.08
交通及運輸設備	4,258,711	2.27	6,973,785	3.76	-2,715,074	-38.93
累計折舊-交通及運輸設備	-1,727,761	-0.92	-4,250,091	-2.29	2,522,330	-59.35
雜項設備	6,745,006	3.60	7,406,439	4.00	-661,433	-8.93
雜項設備	20,604,901	11.00	20,232,465	10.92	372,436	1.84
累計折舊-雜項設備	-13,859,895	-7.40	-12,826,026	-6.92	-1,033,869	8.06
其他資產	94,179,328	50.29	94,517,838	50.99	-338,510	-0.36
什項資產	94,179,328	50.29	94,517,838	50.99	-338,510	-0.36
暫付及待結轉帳項	583,951	0.31	922,461	0.50	-338,510	-36.70
代管資產	93,595,377	49.98	93,595,377	50.49	0	0.00
合 計	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03

信託代理與保證資產 3,204,000

保證品 3,204,000

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。

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	%
代管資產-土地	93,595,377	49.98	93,595,377	50.49	0	0.00
合 計	187,274,221	100.00	185,363,605	100.00	1,910,616	1.03

信託代理與保證資產 3,204,000

保證品 3,204,000

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	185,399,205	100.00	182,121,412	100.00	3,277,793	1.80

信託代理與保證負債 712,500
應付保證品 712,500

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	88,279,662	100.00	90,256,014	100.00	-1,976,352	-2.19
財產收益	3,540,998	4.01	11,176,697	12.38	-7,635,699	-68.32
財產孳息收入	305,508	0.35	183,180	0.20	122,328	66.78
財產交易利益	288,190	0.33	36,290	0.04	251,900	694.13
其他財產收入	2,947,300	3.34	10,957,227	12.14	-8,009,927	-73.10
政府撥入收入	83,071,026	94.10	77,547,185	85.92	5,523,841	7.12
公庫撥款收入	83,071,026	94.10	73,048,185	80.93	10,022,841	13.72
政府其他撥入收入	0	0.00	4,499,000	4.98	-4,499,000	-100.00
教學收入	1,295,000	1.47	1,253,000	1.39	42,000	3.35
學雜費收入	1,295,000	1.47	1,253,000	1.39	42,000	3.35
其他收入	372,638	0.42	279,132	0.31	93,506	33.50
雜項收入	372,638	0.42	279,132	0.31	93,506	33.50
支出	89,070,316	100.90	90,079,710	99.80	-1,009,394	-1.12
人事支出	78,802,731	89.26	74,590,501	82.64	4,212,230	5.65
人事支出	78,802,731	89.26	74,590,501	82.64	4,212,230	5.65
業務支出	4,642,375	5.26	4,700,009	5.21	-57,634	-1.23
業務支出	4,642,375	5.26	4,700,009	5.21	-57,634	-1.23
獎補助支出	10,400	0.01	18,400	0.02	-8,000	-43.48
其他獎補助	10,400	0.01	18,400	0.02	-8,000	-43.48
財產損失	154,404	0.17	55,768	0.06	98,636	176.87
財產交易損失	154,404	0.17	55,768	0.06	98,636	176.87
折舊、折耗及攤銷	5,460,406	6.19	10,715,032	11.87	-5,254,626	-49.04
固定資產折舊	5,460,406	6.19	10,668,110	11.82	-5,207,704	-48.82
無形資產攤銷	0	0.00	46,922	0.05	-46,922	-100.00
本期賸餘（短絀）	-790,654	-0.90	176,304	0.20	-966,958	-548.46
期初淨資產	74,474,402	84.36	74,298,098	82.32	176,304	0.24
解繳公庫						
期末淨資產	73,683,748	83.47	74,474,402	82.51	-790,654	-1.06

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)	-790,654
8002 調整非現金項目	5,348,618
800202 折舊、折耗及攤銷	5,460,406
800203 處理資產損失(利益)	-133,786
800204 其他	-2,947,300
800206 流動負債淨增(淨減)	2,969,298
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,557,964
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	4,647,348
820401 減少固定資產	288,190
820404 減少其他資產	4,359,158
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,597,775
820901 增加固定資產	-577,127
820904 增加其他資產	-4,020,648
83 投資活動之淨現金流入(流出)	49,573
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	973,214
840102 增加其他負債	973,214
8404 減少短期債務及其他負債	-1,340,214
840402 減少其他負債	-1,340,214
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-367,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,240,537
87 期初現金及約當現金	18,174,933
88 期末現金及約當現金	22,415,470

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63,372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 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	85,332,362	2,947,300	88,279,662	收入
財產收入	593,698	2,947,300	3,540,998	財產收益
政府撥入收入	83,071,026		83,071,026	政府撥入收入
教學收入	1,295,000		1,295,000	教學收入
其他收入	372,638		372,638	其他收入
基金用途	84,032,633	5,037,683	89,070,316	支出
用人費用	78,802,731		78,802,731	人事支出
服務費用	4,089,342	553,033	4,642,375	業務支出
材料及用品費	440,514	-440,514		
稅捐及規費(強制費)	38,670	-38,670		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	73,849	-73,849		
捐助、補助與獎助	10,400		10,400	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	577,127	-577,127	154,404	財產損失
		5,460,406	5,460,406	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,299,729	-2,090,383	-790,654	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,791,823	71,682,579	74,474,402	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,091,552	69,592,196	73,683,748	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數2,947,300元，係應付代收款購置財產2,369,052元、教育局撥入財產490,248元及以前年度財產補登88,000元。
2. 業務支出調整數553,033元，係材料及用品費調減數440,514元、稅捐及規費(強制費)調減數38,670元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數73,849元。
3. 財產損失調整數154,404元，係財產交易損失。
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577,127元，係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數5,460,406元，係固定資產提列折舊。
6. 期初淨資產調整數71,682,579元，係上年度決算之資本資產期末帳面金額。