

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)

臺中市西區忠信國民小學編

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 05333-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05333-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05333-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05333-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05333-10	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 05333-12	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 05333-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05333-14	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 05333-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05333-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05333-20	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 05333-21	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 05333-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表 第 05333-23 頁

二、收入支出表 第 05333-26 頁

三、現金流量表 第 05333-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表 第 05333-28 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 79,262,000 元，決算數 86,517,991 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 26 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 4 班（含學前聽語障巡輔班 1 班），補校 3 班，學生人數共 768 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 25 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 4 班（含學前聽語障巡輔班 1 班），補校 3 班，學生人數共 764 人。

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鍊學生強健的身體，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 23,244,000 元，決算數 22,600,754 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 1,629,000 元，決算數 620,946 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 108,939,909 元，較預算數 103,137,000 元，增加 5,802,909 元，計增 5.63%。

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 37,600 元，較預算數 0 元，增加 37,600 元。
主要係因：財產處分收入，收入情形難以預計所致。
2. 租金收入：決算數 1,049,980 元，較預算數 750,000 元，增加 299,980 元，計增 40%。
主要係因：租金收入，收入情形難以預計所致。
3. 權利金收入：決算數 522,658 元，較預算數 500,000 元，增加 22,658 元，計增 4.53%。
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 77,593 元，較預算數 3,000 元，增加 74,593 元，計增 2,486.43%。
主要係因：利息收入，收入情形難以預計所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 107,067,779 元，較預算數 101,879,000 元，增加 5,188,779 元，計增 5.09%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 學雜費收入：決算數 7,000 元，較預算數 0 元，增加 7,000 元。

主要係因：學雜費收入，收入情形難以預計所致。

5. 雜項收入：決算數 177,299 元，較預算數 5,000 元，增加 172,299 元，計增 3,445.98%。

主要係因：資源回收收入及以前年度用人費用繳回，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 109,739,691 元，較預算數 104,135,000 元，增加 5,604,691 元，計增 5.38%。

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 86,517,991 元，較預算數 79,262,000 元，增加 7,255,991 元，計增 9.15%。

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 22,600,754 元，較預算數 23,244,000 元，減少 643,246 元，計減 2.77%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 620,946 元，較預算數 1,629,000 元，減少 1,008,054 元，計減 61.88%。

主要係因：因校園公共藝術美化工程計畫變更，本年度擬不採購所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 799,782 元，較預算短絀 998,000 元，減少短絀 198,218 元。

主要係因：業務費用撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,382,768 元。

投資活動之淨現金流出 768,594 元。

籌資活動之淨現金入 456,710 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,070,884 元。

期初現金及約當現金 20,176,277 元。

期末現金及約當現金 21,247,161 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 101,156,395 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 21,247,161 元，較上年度決算數 20,176,277 元，增加 1,070,884 元。

主要係因：代收學雜費暨薪資轉存專戶增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 78,165,952 元，較上年度決算數 80,486,926 元，減少

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

2,320,974 元。

主要係因：房屋建築及設備及機械及設備減少所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,743,282 元，較上年度決算數 1,558,034 元，增加 185,248 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 17,069,995 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 15,960,385 元，較上年度決算數 14,361,181 元，增加 1,599,204 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,109,610 元，較上年度決算數 652,900 元，增加 456,710 元。

主要係因：存入保證金增加所致

(三) 淨資產本年度決算數 84,086,400 元，較上年度決算數 87,207,156 元，減少 3,120,756 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
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	8,421,000

(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 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	103,137,000	100.00	108,939,909	100.00	5,802,909	5.63	105,675,071	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	1,886	0.00
415 違規罰款收入							1,886	0.00
45 財產收入	1,253,000	1.21	1,687,831	1.55	434,831	34.70	1,960,172	1.85
451 財產處分收入			37,600	0.03	37,600		15,494	0.01
452 租金收入	750,000	0.73	1,049,980	0.96	299,980	40.00	1,332,961	1.26
453 權利金收入	500,000	0.48	522,658	0.48	22,658	4.53	558,439	0.53
454 利息收入	3,000	0.00	77,593	0.07	74,593	2,486.43	53,278	0.05
46 政府撥入收入	101,879,000	98.78	107,067,779	98.28	5,188,779	5.09	99,759,217	94.40
462 公庫撥款收入	101,879,000	98.78	107,067,779	98.28	5,188,779	5.09	99,759,217	94.40
4S 教學收入			7,000	0.01	7,000	0.00	1,064,000	1.01
4S1 學雜費收入			7,000	0.01	7,000		1,064,000	1.01
4Y 其他收入	5,000	0.00	177,299	0.16	172,299	3,445.98	2,889,796	2.73
4YY 雜項收入	5,000	0.00	177,299	0.16	172,299	3,445.98	2,889,796	2.73
5 基金用途	104,135,000	100.97	109,739,691	100.73	5,604,691	5.38	107,474,304	101.70
53 國民教育計畫	79,262,000	76.85	86,517,991	79.42	7,255,991	9.15	83,225,455	78.76
5L 一般行政管理計畫	23,244,000	22.54	22,600,754	20.75	-643,246	-2.77	23,312,295	22.06
5M 建築及設備計畫	1,629,000	1.58	620,946	0.57	-1,008,054	-61.88	936,554	0.89
購建固定資產	1,629,000	1.58	620,946	0.57	-1,008,054	-61.88	936,554	0.89
本期賸餘(短絀)	-998,000		-799,782		198,218	-19.86	-1,799,233	
期初基金餘額	7,799,000		6,720,230		-1,078,770	-13.83	8,519,463	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,801,000		5,920,448		-880,552	-12.95	6,720,230	

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	103,137,000	108,939,909	5,802,909	5.63	
45 財產收入	1,253,000	1,687,831	434,831	34.70	
451財產處分收入		37,600	37,600	0.00	主要係財產處分收入，收入情形難以預計所致。
452租金收入	750,000	1,049,980	299,980	40.00	主要係租金收入，收入情形難以預計所致。
453權利金收入	500,000	522,658	22,658	4.53	
454利息收入	3,000	77,593	74,593	2,486.43	主要係利息收入，收入情形難以預計所致。
46 政府撥入收入	101,879,000	107,067,779	5,188,779	5.09	
462公庫撥款收入	101,879,000	107,067,779	5,188,779	5.09	
4S 教學收入		7,000	7,000	0.00	
4S1學雜費收入		7,000	7,000	0.00	主要係學雜費收入，收入情形難以預計所致。
4Y 其他收入	5,000	177,299	172,299	3,445.98	
4YY雜項收入	5,000	177,299	172,299	3,445.98	主要係雜項收入，收入情形難以預計所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	104,135,000	109,739,691	5,604,691	5.38	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	79,262,000	86,517,991	7,255,991	9.15	
1 用人費用	73,154,000	80,508,817	7,354,817	10.05	
11 正式員額薪資	50,763,000	54,430,720	3,667,720	7.23	
113 職員薪金	50,763,000	54,430,720	3,667,720	7.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,606,000	1,559,927	-46,073	-2.87	
124 兼職人員酬金	1,606,000	1,559,927	-46,073	-2.87	
13 加（夜）班費	880,000	987,748	107,748	12.24	
131 延長工時加班費	45,000		-45,000	-100.00	
134 未休假加班費	835,000	987,748	152,748	18.29	
15 獎金	10,550,000	12,150,243	1,600,243	15.17	
151 考績獎金	4,550,000	5,740,045	1,190,045	26.15	
152 年終獎金	6,000,000	6,410,198	410,198	6.84	
16 退休及卹償金	4,335,000	5,841,967	1,506,967	34.76	
161 職員退休及離職金	4,335,000	5,841,967	1,506,967	34.76	
18 福利費	5,020,000	5,538,212	518,212	10.32	
181 分擔員工保險費	4,500,000	5,221,364	721,364	16.03	
183 傷病醫藥費	70,000	56,500	-13,500	-19.29	
18Y 其他福利費	450,000	260,348	-189,652	-42.14	
2 服務費用	4,762,000	4,674,364	-87,636	-1.84	
21 水電費	453,000	218,427	-234,573	-51.78	
212 工作場所電費	353,000	148,469	-204,531	-57.94	
214 工作場所水費	100,000	69,958	-30,042	-30.04	
22 郵電費	112,000	77,978	-34,022	-30.38	
221 郵費	16,000	23,516	7,516	46.98	
222 電話費	60,000	54,462	-5,538	-9.23	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	21,000	1,670	-19,330	-92.05	
231 國內旅費	20,000	1,400	-18,600	-93.00	
235 貨物運費	1,000	270	-730	-73.00	
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	19,309	6,309	48.53	
241 印刷及裝訂費	13,000	19,309	6,309	48.53	
25 修理保養及保固費	708,000	733,917	25,917	3.66	
251 土地改良物修護費		16,150	16,150		
252 一般房屋修護費	150,000	47,580	-102,420	-68.28	

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

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	127,000	135,785	8,785	6.92	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	44,330	34,330	343.30	
257 雜項設備修護費	421,000	490,072	69,072	16.41	
26 保險費	20,000	20,615	615	3.08	
26Y 其他保險費	20,000	20,615	615	3.08	
27 一般服務費	3,294,000	3,248,758	-45,242	-1.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,882	882	88.20	
279 外包費	1,208,000	1,168,000	-40,000	-3.31	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數1,168,000元
27D 計時與計件人員酬金	1,881,000	1,875,745	-5,255	-0.28	行政助理4名，預算數1,881,000元，決算數1,873,542元。(含延長工作時間工資/未休畢休假日數工資)
27F 體育活動費	204,000	203,131	-869	-0.43	
28 專業服務費	69,000	281,717	212,717	308.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	216,961	194,961	886.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,000	57,756	20,756	56.10	
28A 電腦軟體服務費	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
29 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
3 材料及用品費	949,000	1,020,554	71,554	7.54	
31 使用材料費	22,000	7,489	-14,511	-65.96	
311 物料		300	300		
312 燃料	22,000	7,189	-14,811	-67.32	
32 用品消耗	927,000	1,013,065	86,065	9.28	
321 辦公(事務)用品	399,000	291,008	-107,992	-27.07	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	167,000	180,311	13,311	7.97	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,709	-291	-9.70	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	25,312	-4,688	-15.63	
32Y 其他用品消耗	315,000	513,725	198,725	63.09	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	88,560	8,560	10.70	
45 雜項設備租金	80,000	88,560	8,560	10.70	

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

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
451 雜項設備租金	80,000	88,560	8,560	10.70	
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	74,887	14,887	24.81	
64 消費與行為稅	60,000	74,887	14,887	24.81	
644 營業稅	60,000	74,887	14,887	24.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,000	145,809	-111,191	-43.26	
71 會費	14,000	3,500	-10,500	-75.00	
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00	
713 職業團體會費	10,000	3,500	-6,500	-65.00	
72 捐助、補助與獎助	21,000		-21,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	21,000		-21,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	191,000	142,309	-48,691	-25.49	
743 獎勵費用	50,000	30,000	-20,000	-40.00	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	32,000	2,000	6.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	111,000	80,309	-30,691	-27.65	
75 競賽及交流活動費	31,000		-31,000	-100.00	
751 技能競賽	31,000		-31,000	-100.00	
9 其他		5,000	5,000		
91 其他支出		5,000	5,000		
91Y 其他		5,000	5,000		
5L 一般行政管理計畫	23,244,000	22,600,754	-643,246	-2.77	
1 用人費用	23,244,000	22,600,754	-643,246	-2.77	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	22,368,000	22,387,754	19,754	0.09	
161 職員退休及離職金	22,368,000	22,054,616	-313,384	-1.40	
163 卹償金		333,138	333,138		
18 福利費	876,000	198,000	-678,000	-77.40	
18Y 其他福利費	876,000	198,000	-678,000	-77.40	
5M 建築及設備計畫	1,629,000	620,946	-1,008,054	-61.88	主要係因校園公共藝術美化工程計畫變更，本年度擬不採購所致。
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	1,629,000	620,946	-1,008,054	-61.88	
51 購建固定資產	1,629,000	620,946	-1,008,054	-61.88	

中華民國 113 年度

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	998,000		-998,000	-100.00	
514 購置機械及設備	90,000	96,400	6,400	7.11	
515 購置交通及運輸設備	51,000	34,000	-17,000	-33.33	
516 購置雜項設備	490,000	490,546	546	0.11	

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	196,248,376	115,761,450	1,629,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	21,150,940	18,593,945	
房屋及建築	133,015,810	70,883,215	851,000
機械及設備	20,055,000	13,054,072	120,000
交通及運輸設備	1,027,140	763,612	68,000
雜項設備	20,999,486	12,466,606	590,000
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：

土地改良物：應付代收款購置1,169,353元。

房屋及建築：應付代收款購置601,600元。

機械及設備：預算內購置96,400元，應付代收款購置630,049元，教育局撥入551,308元，撥出其他學校135,671元，報廢477,729元。

交通及運輸設備：預算內購置34,000元，應付代收款購置100,000元，報廢95,000元。

雜項設備：預算內購置490,546元，應付代收款購置2,813,497元，捐贈財產60,000元，教育局撥入25,200元，報廢2,581,478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		
6,571,953		3,289,878	5,603,049	78,165,952
1,169,353			1,773,067	1,953,281
601,600			2,523,712	60,210,483
1,277,757		613,400	1,732,828	5,932,457
134,000		95,000	-20,374	322,902
3,389,243		2,581,478	-406,184	9,746,829

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		998,000		-147,000	851,000		-851,000	
房屋及建築		998,000		-147,000	851,000		-851,000	
購建中固定資產								
機械及設備		90,000		30,000	120,000	96,400	-23,600	
機械及設備		90,000		30,000	120,000	96,400	-23,600	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		51,000		17,000	68,000	34,000	-34,000	
交通及運輸設備		51,000		17,000	68,000	34,000	-34,000	
購建中固定資產								
雜項設備		490,000		100,000	590,000	490,546	-99,454	
雜項設備		490,000		100,000	590,000	490,546	-99,454	
購建中固定資產								
合 計		1,629,000			1,629,000	620,946	-1,008,054	

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	64	62	-2	
職員	63	61	-2	
廚工	1	1	0	
合 計	64	62	-2	

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 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	50,763,000		880,000		10,550,000	4,335,000		5,020,000		71,548,000	1,606,000	73,154,000
正式人員	50,763,000		880,000		10,550,000	4,335,000		5,020,000		71,548,000		71,548,000
兼任人員											1,606,000	1,606,000
一般行政管理計畫						22,368,000		876,000		23,244,000		23,244,000
正式人員								876,000		876,000		876,000
其他人員						22,368,000				22,368,000		22,368,000
合 計	50,763,000		880,000		10,550,000	26,703,000		5,896,000		94,792,000	1,606,000	96,398,000

行政助理預算數1,881,000元，決算數1,873,542元。(含延長工作時間工資/未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,168,000元，決算數1,168,000元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數6,000,000元，決算數6,410,198元，合計67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4,550,000元，決算數5,740,045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0元，決算數15,000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 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
54,430,720		987,748		12,150,243	5,841,967		5,538,212		78,948,890	1,559,927	80,508,817
54,430,720		987,748		12,150,243	5,841,967		5,538,212		78,948,890		78,948,890
										1,559,927	1,559,927
				15,000	22,387,754		198,000		22,600,754		22,600,754
							198,000		198,000		198,000
				15,000	22,387,754				22,402,754		22,402,754
54,430,720		987,748		12,165,243	28,229,721		5,736,212		101,549,644	1,559,927	103,109,571

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	%		
總 計			104,135,000		109,739,691		5,604,691	5.38	主要係因校園公共藝術美化工程計畫變更，本年度擬不採購所致。
國民教育計畫			79,262,000		86,517,991		7,255,991	9.15	
一般行政管理計畫			23,244,000		22,600,754		-643,246	-2.77	
建築及設備計畫			1,629,000		620,946		-1,008,054	-61.88	

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	96,398,000	103,109,571	6,711,571	6.96
11 正式員額薪資	50,763,000	54,430,720	3,667,720	7.23
113 職員薪金	50,763,000	54,430,720	3,667,720	7.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,606,000	1,559,927	-46,073	-2.87
124 兼職人員酬金	1,606,000	1,559,927	-46,073	-2.87
13 加(夜)班費	880,000	987,748	107,748	12.24
131 延長工時加班費	45,000	0	-45,000	-100.00
134 未休假加班費	835,000	987,748	152,748	18.29
15 獎金	10,550,000	12,165,243	1,615,243	15.31
151 考績獎金	4,550,000	5,740,045	1,190,045	26.15
152 年終獎金	6,000,000	6,410,198	410,198	6.84
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	26,703,000	28,229,721	1,526,721	5.72
161 職員退休及離職金	26,703,000	27,896,583	1,193,583	4.47
163 卹償金	0	333,138	333,138	0.00
18 福利費	5,896,000	5,736,212	-159,788	-2.71
181 分擔員工保險費	4,500,000	5,221,364	721,364	16.03
183 傷病醫藥費	70,000	56,500	-13,500	-19.29
18Y 其他福利費	1,326,000	458,348	-867,652	-65.43
2 服務費用	4,762,000	4,674,364	-87,636	-1.84
21 水電費	453,000	218,427	-234,573	-51.78
212 工作場所電費	353,000	148,469	-204,531	-57.94
214 工作場所水費	100,000	69,958	-30,042	-30.04
22 郵電費	112,000	77,978	-34,022	-30.38
221 郵費	16,000	23,516	7,516	46.98
222 電話費	60,000	54,462	-5,538	-9.23
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	21,000	1,670	-19,330	-92.05
231 國內旅費	20,000	1,400	-18,600	-93.00
235 貨物運費	1,000	270	-730	-73.00
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	19,309	6,309	48.53
241 印刷及裝訂費	13,000	19,309	6,309	48.53
25 修理保養及保固費	708,000	733,917	25,917	3.66
251 土地改良物修護費	0	16,150	16,150	0.00
252 一般房屋修護費	150,000	47,580	-102,420	-68.28
255 機械及設備修護費	127,000	135,785	8,785	6.92
256 交通及運輸設備修護費	10,000	44,330	34,330	343.30
257 雜項設備修護費	421,000	490,072	69,072	16.41
26 保險費	20,000	20,615	615	3.08
26Y 其他保險費	20,000	20,615	615	3.08
27 一般服務費	3,294,000	3,248,758	-45,242	-1.37
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,882	882	88.20
279 外包費	1,208,000	1,168,000	-40,000	-3.31

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,881,000	1,875,745	-5,255	-0.28
27F 體育活動費	204,000	203,131	-869	-0.43
28 專業服務費	69,000	281,717	212,717	308.29
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	216,961	194,961	886.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,000	57,756	20,756	56.10
28A 電腦軟體服務費	10,000	7,000	-3,000	-30.00
29 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04
3 材料及用品費	949,000	1,020,554	71,554	7.54
31 使用材料費	22,000	7,489	-14,511	-65.96
311 物料	0	300	300	0.00
312 燃料	22,000	7,189	-14,811	-67.32
32 用品消耗	927,000	1,013,065	86,065	9.28
321 辦公(事務)用品	399,000	291,008	-107,992	-27.07
322 報章雜誌	10,000	0	-10,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	167,000	180,311	13,311	7.97
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	0	-3,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,709	-291	-9.70
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	25,312	-4,688	-15.63
32Y 其他用品消耗	315,000	513,725	198,725	63.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	88,560	8,560	10.70
45 雜項設備租金	80,000	88,560	8,560	10.70
451 雜項設備租金	80,000	88,560	8,560	10.70
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	1,629,000	620,946	-1,008,054	-61.88
51 購建固定資產	1,629,000	620,946	-1,008,054	-61.88
513 擴充改良房屋建築及設備	998,000	0	-998,000	-100.00
514 購置機械及設備	90,000	96,400	6,400	7.11
515 購置交通及運輸設備	51,000	34,000	-17,000	-33.33
516 購置雜項設備	490,000	490,546	546	0.11
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	74,887	14,887	24.81
64 消費與行為稅	60,000	74,887	14,887	24.81
644 營業稅	60,000	74,887	14,887	24.81
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,000	145,809	-111,191	-43.26
71 會費	14,000	3,500	-10,500	-75.00
712 學術團體會費	4,000	0	-4,000	-100.00
713 職業團體會費	10,000	3,500	-6,500	-65.00
72 捐助、補助與獎助	21,000	0	-21,000	-100.00
726 獎助學員生給與	21,000	0	-21,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	191,000	142,309	-48,691	-25.49
743 獎勵費用	50,000	30,000	-20,000	-40.00
744 慰問、照護及濟助金	30,000	32,000	2,000	6.67

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	111,000	80,309	-30,691	-27.65
75 競賽及交流活動費	31,000	0	-31,000	-100.00
751 技能競賽	31,000	0	-31,000	-100.00
9 其他	0	5,000	5,000	0.00
91 其他支出	0	5,000	5,000	0.00
91Y 其他	0	5,000	5,000	0.00
合 計	104,135,000	109,739,691	5,604,691	5.38

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	71,973	-27	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
統計所需項目	1,903,000	2,092,706	189,706	9.97	
27D 計時與計件人員酬金	1,881,000	1,875,745	-5,255	-0.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	216,961	194,961	886.19	

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。

平 衡 表

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	101,156,395	100.00	102,221,237	100.00	-1,064,842	-1.04
流動資產	21,247,161	21.00	20,176,277	19.74	1,070,884	5.31
現金	21,247,161	21.00	20,176,277	19.74	1,070,884	5.31
銀行存款	21,247,161	21.00	20,176,277	19.74	1,070,884	5.31
銀行存款-市庫存款	5,920,448	5.85	6,735,230	6.59	-814,782	-12.10
銀行存款-保管金專戶	9,871,004	9.76	9,901,827	9.69	-30,823	-0.31
銀行存款-代扣繳專戶	80,509	0.08	82,710	0.08	-2,201	-2.66
銀行存款-教育儲蓄戶	205,943	0.20	204,563	0.20	1,380	0.67
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	3,577,805	3.54	442,860	0.43	3,134,945	707.89
銀行存款-午餐專戶	1,591,452	1.57	2,809,087	2.75	-1,217,635	-43.35
固定資產	78,165,952	77.27	80,486,926	78.74	-2,320,974	-2.88
土地改良物	1,953,281	1.93	2,556,995	2.50	-603,714	-23.61
土地改良物	22,320,293	22.07	21,150,940	20.69	1,169,353	5.53
累計折舊-土地改良物	-20,367,012	-20.13	-18,593,945	-18.19	-1,773,067	9.54
房屋建築及設備	60,210,483	59.52	62,132,595	60.78	-1,922,112	-3.09
房屋建築及設備	133,617,410	132.09	133,015,810	130.13	601,600	0.45
累計折舊-房屋建築及設備	-73,406,927	-72.57	-70,883,215	-69.34	-2,523,712	3.56
機械及設備	5,932,457	5.86	7,000,928	6.85	-1,068,471	-15.26
機械及設備	20,719,357	20.48	20,055,000	19.62	664,357	3.31
累計折舊-機械及設備	-14,786,900	-14.62	-13,054,072	-12.77	-1,732,828	13.27
交通及運輸設備	322,902	0.32	263,528	0.26	59,374	22.53
交通及運輸設備	1,066,140	1.05	1,027,140	1.00	39,000	3.80
累計折舊-交通及運輸設備	-743,238	-0.73	-763,612	-0.75	20,374	-2.67
雜項設備	9,746,829	9.64	8,532,880	8.35	1,213,949	14.23
雜項設備	21,807,251	21.56	20,999,486	20.54	807,765	3.85
累計折舊-雜項設備	-12,060,422	-11.92	-12,466,606	-12.20	406,184	-3.26
其他資產	1,743,282	1.72	1,558,034	1.52	185,248	11.89
什項資產	1,743,282	1.72	1,558,034	1.52	185,248	11.89
暫付及待結轉帳項	1,743,282	1.72	1,558,034	1.52	185,248	11.89
代管資產	113,394,804	112.10	111,213,216	108.80	2,181,588	1.96
代管資產-土地	113,394,804	112.10	111,213,216	108.80	2,181,588	1.96
應付代管資產	-113,394,804	112.10	-111,213,216	108.80	-2,181,588	1.96
合 計	101,156,395	100.00	102,221,237	100.00	-1,064,842	-1.04

信託代理與保證資產 2,588,200

保證品 2,588,200

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	17,069,995	16.87	15,014,081	14.69	2,055,914	13.69
流動負債	15,960,385	15.78	14,361,181	14.05	1,599,204	11.14
應付款項	15,960,385	15.78	14,361,181	14.05	1,599,204	11.14
應付代收款	15,960,385	15.78	14,346,181	14.03	1,614,204	11.25
應付代收款	15,960,385	15.78	14,346,181	14.03	1,614,204	11.25
應付費用	0	0.00	15,000	0.01	-15,000	-100.00
應付費用	0	0.00	15,000	0.01	-15,000	-100.00
其他負債	1,109,610	1.10	652,900	0.64	456,710	69.95
什項負債	1,109,610	1.10	652,900	0.64	456,710	69.95
存入保證金	1,109,610	1.10	652,900	0.64	456,710	69.95
存入保證金	1,109,610	1.10	652,900	0.64	456,710	69.95
淨資產	84,086,400	83.13	87,207,156	85.31	-3,120,756	-3.58
淨資產	84,086,400	83.13	87,207,156	85.31	-3,120,756	-3.58
淨資產	84,086,400	83.13	87,207,156	85.31	-3,120,756	-3.58
累積餘額	84,086,400	83.13	87,207,156	85.31	-3,120,756	-3.58
合 計	101,156,395	100.00	102,221,237	100.00	-1,064,842	-1.04

信託代理與保證負債 2,588,200

應付保證品 2,588,200

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	114,314,408	100.00	128,297,872	100.00	-13,983,464	-10.90
徵收及依法分配收入	0	0.00	1,886	0.00	-1,886	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	1,886	0.00	-1,886	-100.00
財產收益	7,002,330	6.13	24,582,973	19.16	-17,580,643	-71.52
財產孳息收入	1,650,231	1.44	1,944,678	1.52	-294,447	-15.14
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	37,600	0.03	15,494	0.01	22,106	142.67
其他財產收入	5,314,499	4.65	22,622,801	17.63	-17,308,302	-76.51
政府撥入收入	107,067,779	93.66	99,759,217	77.76	7,308,562	7.33
公庫撥款收入	107,067,779	93.66	99,759,217	77.76	7,308,562	7.33
教學收入	7,000	0.01	1,064,000	0.83	-1,057,000	-99.34
學雜費收入	7,000	0.01	1,064,000	0.83	-1,057,000	-99.34
其他收入	237,299	0.21	2,889,796	2.25	-2,652,497	-91.79
受贈收入	60,000	0.05	0	0.00	60,000	0.00
雜項收入	177,299	0.16	2,889,796	2.25	-2,712,497	-93.86
支出	117,939,724	103.17	118,473,080	92.34	-533,356	-0.45
人事支出	103,109,571	90.20	100,411,728	78.26	2,697,843	2.69
人事支出	103,109,571	90.20	100,411,728	78.26	2,697,843	2.69
業務支出	6,004,174	5.25	6,126,022	4.77	-121,848	-1.99
業務支出	6,004,174	5.25	6,126,022	4.77	-121,848	-1.99
財產損失	31,515	0.03	1,482,595	1.16	-1,451,080	-97.87
財產交易損失	31,515	0.03	1,482,595	1.16	-1,451,080	-97.87
折舊、折耗及攤銷	8,789,464	7.69	10,422,582	8.12	-1,633,118	-15.67
固定資產折舊	8,789,464	7.69	10,422,582	8.12	-1,633,118	-15.67
其他支出	5,000	0.00	30,153	0.02	-25,153	-83.42
其他支出	5,000	0.00	30,153	0.02	-25,153	-83.42
本期賸餘（短絀）	-3,625,316	-3.17	9,824,792	7.66	-13,450,108	-136.90
期初淨資產	87,207,156	76.29	77,382,364	60.31	9,824,792	12.70
解繳公庫						
淨資產調整數	504,560				504,560	
期末淨資產	84,086,400	73.56	87,207,156	67.97	-3,120,756	-3.58

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)	-3,625,316
8002 調整非現金項目	5,008,084
800202 折舊、折耗及攤銷	8,789,464
800203 處理資產損失(利益)	-6,085
800204 其他	-5,374,499
800206 流動負債淨增(淨減)	1,599,204
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,382,768
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	7,127,440
820401 減少固定資產	37,600
820404 減少其他資產	7,089,840
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,896,034
820901 增加固定資產	-620,946
820904 增加其他資產	-7,275,088
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-768,594
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,173,878
840102 增加其他負債	1,173,878
8404 減少短期債務及其他負債	-717,168
840402 減少其他負債	-717,168
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	456,710
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,070,884
87 期初現金及約當現金	20,176,277
88 期末現金及約當現金	21,247,161

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加2,181,588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	108,939,909	5,374,499	114,314,408	收入
財產收入	1,687,831	5,314,499	7,002,330	財產收益
政府撥入收入	107,067,779		107,067,779	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	177,299	60,000	237,299	其他收入
基金用途	109,739,691	8,200,033	117,939,724	支出
用人費用	103,109,571		103,109,571	人事支出
服務費用	4,674,364	1,329,810	6,004,174	業務支出
材料及用品費	1,020,554	-1,020,554		
租金、償債、利息及相關手續費	88,560	-88,560		
稅捐及規費(強制費)	74,887	-74,887		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	145,809	-145,809		
		31,515	31,515	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	620,946	-620,946		
		8,789,464	8,789,464	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-799,782	-2,825,534	-3,625,316	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,720,230	80,486,926	87,207,156	期初淨資產
解繳公庫		504,560	504,560	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,920,448	78,165,952	84,086,400	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,314,499元，係應付代收款購置及其他機關撥入財產。

2. 其他收入調整數60,000元，係政府機關學校以外捐贈。

3. 業務支出調整數1,329,810元，係材料及用品費調減數1,020,554元、租金、償債、利息及相關手續費調減數88,560元、稅捐及規費(強制費)調減數74,887元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數145,809元。

4. 財產損失調整數31,515元，係預算外報廢以前年度財產損失。

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620,946元，係調減預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,789,464元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數80,486,926元，係上年度決算=固定資產期末帳面價值。

8. 淨資產調整數504,560元，係教育局撥入財產及撥出其他學校。

主辦會計人員：



基金主持人：



