

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)

臺中市北區健行國民小學編

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 76,495,000 元，決算數 80,684,722 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 18 班，特教班 4 班，學生人數共 407 人；附設幼兒園 4 班，學生人數共 108 人；補校 3 班，學生人數共 28 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 17 班，特教班 4 班，學生人數共 417 人；附設幼兒園 6 班，學生人數共 129 人；補校 3 班，學生人數共 32 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 26,698,000 元，決算數 27,057,454 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 226,000 元，決算數 47,133 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 107,367,725 元，較預算數 103,419,000 元，增加 3,948,725 元，計增 3.82%。

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 69,880 元，較預算數 0 元，增加 69,880 元。

主要係因：主要係未編列預算數，依實際收入繳庫所致。

2. 租金收入：決算數 495,442 元，較預算數 1,600,000 元，減少 1,104,558 元，計減 69.03%。

主要係因：主要係場租收入，因疫情致場租收入不如預期所致。

3. 利息收入：決算數 12,417 元，較預算數 3,000 元，增加 9,417 元，計增 313.90%。

主要係因：主要係專戶存款平均餘額較預期為高，依實際收入繳庫所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 105,997,837 元，較預算數 100,232,000 元，增加 5,765,837 元，計增 5.75%。

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。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

3. 固定資產本年度決算數 117,452,067 元，較上年度決算數 117,459,928 元，減少 7,861 元。

主要係因：房屋建築及設備提列折舊所致。

4. 其他資產本年度決算數 202,640,405 元，較上年度決算數 201,798,750 元，增加 841,655 元。

主要係因：補助款尚未核撥，墊付款增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 214,214,363 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,250,806 元，較上年度決算數 11,862,521 元，增加 388,285 元。

主要係因：補助款尚未執行完畢，致應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 201,963,557 元，較上年度決算數 201,816,690 元，增加 146,867 元。

主要係因：工程履約之存入保證金所致。

(三) 淨資產本年度決算數 120,373,951 元，較上年度決算數 120,803,396 元，減少 429,445 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	6,757,000
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	359,454
臺中市北區健行國民小學 111.4.20 健小總字第 1110001870 號函	國民教育計畫	291,000

(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 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	103,419,000	100.00	107,367,725	100.00	3,948,725	3.82	105,056,509	100.00
45 財產收入	1,603,000	1.55	577,739	0.54	-1,025,261	-63.96	517,363	0.49
451財產處分收入			69,880	0.07	69,880	0.00	15,300	0.01
452租金收入	1,600,000	1.55	495,442	0.46	-1,104,558	-69.03	499,479	0.48
454利息收入	3,000	0.00	12,417	0.01	9,417	313.90	2,584	0.00
46 政府撥入收入	100,232,000	96.92	105,997,837	98.72	5,765,837	5.75	103,025,792	98.07
462公庫撥款收入	100,232,000	96.92	105,997,837	98.72	5,765,837	5.75	103,025,792	98.07
4S 教學收入	1,582,000	1.53	791,000	0.74	-791,000	-50.00	1,512,000	1.44
4S1學雜費收入	1,582,000	1.53	791,000	0.74	-791,000	-50.00	1,512,000	1.44
4Y 其他收入	2,000	0.00	1,149	0.00	-851	-42.55	1,354	0.00
4YY雜項收入	2,000	0.00	1,149	0.00	-851	-42.55	1,354	0.00
5 基金用途	103,419,000	100.00	107,789,309	100.39	4,370,309	4.23	105,158,274	100.10
53 國民教育計畫	76,495,000	73.97	80,684,722	75.15	4,189,722	5.48	78,000,325	74.25
5L 一般行政管理計畫	26,698,000	25.82	27,057,454	25.20	359,454	1.35	27,013,127	25.71
5M 建築及設備計畫	226,000	0.22	47,133	0.04	-178,867	-79.14	144,822	0.14
購建固定資產	226,000	0.22	47,133	0.04	-178,867	-79.14	144,822	0.14
本期賸餘 (短絀)			-421,584		-421,584	0.00	-101,765	
期初基金餘額	1,785,000		3,343,468		1,558,468	87.31	3,445,233	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,785,000		2,921,884		1,136,884	63.69	3,343,468	

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	103,419,000	107,367,725	3,948,725	3.82	
45 財產收入	1,603,000	577,739	-1,025,261	-63.96	
451財產處分收入		69,880	69,880	0.00	主要係財產報廢拍賣收入，因估計不易未編列預算，依實際收入繳庫所致。
452租金收入	1,600,000	495,442	-1,104,558	-69.03	主要係場租收入，因疫情致場租收入不如預期所致。
454利息收入	3,000	12,417	9,417	313.90	主要係專戶存款平均餘額較預期為高，依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	100,232,000	105,997,837	5,765,837	5.75	
462公庫撥款收入	100,232,000	105,997,837	5,765,837	5.75	
4S 教學收入	1,582,000	791,000	-791,000	-50.00	
4S1學雜費收入	1,582,000	791,000	-791,000	-50.00	主要係111學年度第一學期幼兒園學雜費尚未撥入學校，依實際收入繳庫所致。
4Y 其他收入	2,000	1,149	-851	-42.55	
4YY雜項收入	2,000	1,149	-851	-42.55	主要係資源回收收入不如預期，依實際收入繳庫所致。

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	103,419,000	107,789,309	4,370,309	4.23	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辦理本校111年度進用身心障礙人員經費計畫，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	76,495,000	80,684,722	4,189,722	5.48	
1 用人費用	69,436,000	75,351,025	5,915,025	8.52	
11 正式員額薪資	47,516,000	49,444,685	1,928,685	4.06	
113 職員薪金	46,756,000	48,648,125	1,892,125	4.05	
114 工員工資	760,000	796,560	36,560	4.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,943,000	2,326,736	383,736	19.75	
122 約僱職員薪金	419,000	435,792	16,792	4.01	
124 兼職人員酬金	1,524,000	1,890,944	366,944	24.08	
13 超時工作報酬	952,000	980,874	28,874	3.03	
131 加班費	952,000	980,874	28,874	3.03	
15 獎金	10,752,000	12,454,338	1,702,338	15.83	
151 考績獎金	4,700,000	6,453,781	1,753,781	37.31	
152 年終獎金	6,052,000	6,000,557	-51,443	-0.85	
16 退休及卹償金	3,928,000	5,018,366	1,090,366	27.76	
161 職員退休及離職金	3,928,000	5,018,366	1,090,366	27.76	
18 福利費	4,345,000	5,126,026	781,026	17.98	
181 分擔員工保險費	3,929,000	4,657,526	728,526	18.54	
183 傷病醫藥費		92,500	92,500		
18Y 其他福利費	416,000	376,000	-40,000	-9.62	
2 服務費用	5,776,000	4,480,685	-1,295,315	-22.43	
21 水電費	1,029,000	772,921	-256,079	-24.89	
212 工作場所電費	907,000	701,829	-205,171	-22.62	
214 工作場所水費	122,000	71,092	-50,908	-41.73	
22 郵電費	116,000	79,059	-36,941	-31.85	
221 郵費	20,000	7,008	-12,992	-64.96	
222 電話費	60,000	39,051	-20,949	-34.92	
224 數據通信費	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
23 旅運費	51,000	7,550	-43,450	-85.20	
231 國內旅費	38,000	2,300	-35,700	-93.95	
235 貨物運費	13,000	5,250	-7,750	-59.62	
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	41,253	7,253	21.33	
241 印刷及裝訂費	34,000	41,253	7,253	21.33	
25 修理保養及保固費	1,769,000	492,783	-1,276,217	-72.14	
251 土地改良物修護費	300,000	31,500	-268,500	-89.50	

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	%	
252 一般房屋修護費	222,000	53,857	-168,143	-75.74	
255 機械及設備修護費	98,000	113,524	15,524	15.84	
256 交通及運輸設備修護費	127,000	48,140	-78,860	-62.09	
257 雜項設備修護費	1,022,000	245,762	-776,238	-75.95	
26 保險費	35,000	11,294	-23,706	-67.73	
264 交通及運輸設備保險費	2,000	5,401	3,401	170.05	
26Y 其他保險費	33,000	5,893	-27,107	-82.14	
27 一般服務費	2,551,000	2,946,485	395,485	15.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	9,884	8,884	888.40	
279 外包費	1,587,000	1,587,000			警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,587,000元。
27D 計時與計件人員酬金	837,000	1,223,926	386,926	46.23	行政助理3名，預算數837,000元，決算數1,222,020元。(含身心障礙未足額進用方案人員1名)。
27F 體育活動費	126,000	125,675	-325	-0.26	
28 專業服務費	119,000	57,340	-61,660	-51.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	5,000	-8,000	-61.54	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	49,340	-45,660	-48.06	
288 委託考選訓練費	8,000		-8,000	-100.00	
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	1,007,000	580,985	-426,015	-42.31	
31 使用材料費	49,000	39,101	-9,899	-20.20	
312 燃料	49,000	39,101	-9,899	-20.20	
32 用品消耗	958,000	541,884	-416,116	-43.44	
321 辦公(事務)用品	76,000	148,889	72,889	95.91	
322 報章雜誌	24,000	1,200	-22,800	-95.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	548,000	159,316	-388,684	-70.93	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000		-20,000	-100.00	
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	283,000	232,479	-50,521	-17.85	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	36,222	21,222	141.48	
64 消費與行為稅	11,000	32,514	21,514	195.58	

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	%	
644 營業稅		21,284	21,284		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30	
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	261,000	209,730	-51,270	-19.64	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	31,000	28,000	-3,000	-9.68	
726 獎助學員生給與	31,000	28,000	-3,000	-9.68	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	226,000	180,730	-45,270	-20.03	
743 獎勵費用	48,000	22,000	-26,000	-54.17	
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	142,000	122,730	-19,270	-13.57	
9 其他		26,075	26,075		
91 其他支出		26,075	26,075		
91Y 其他		26,075	26,075		
5L 一般行政管理計畫	26,698,000	27,057,454	359,454	1.35	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	26,698,000	27,057,454	359,454	1.35	
15 獎金	15,000	15,000			
15Y 其他獎金	15,000	15,000			
16 退休及卹償金	26,177,000	26,305,054	128,054	0.49	
161 職員退休及離職金	25,977,000	26,124,172	147,172	0.57	
163 卹償金	200,000	180,882	-19,118	-9.56	
18 福利費	506,000	737,400	231,400	45.73	
18Y 其他福利費	506,000	737,400	231,400	45.73	
5M 建築及設備計畫	226,000	47,133	-178,867	-79.14	主要係計畫變更所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	226,000	47,133	-178,867	-79.14	
51 購建固定資產	226,000	47,133	-178,867	-79.14	
514 購置機械及設備	98,000	47,133	-50,867	-51.91	
515 購置交通及運輸設備	50,000		-50,000	-100.00	
516 購置雜項設備	78,000		-78,000	-100.00	

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	207,095,307	89,635,379	226,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,203,031	10,907,917	
房屋及建築	169,585,439	60,569,722	
機械及設備	15,838,698	11,993,681	98,000
交通及運輸設備	2,667,175	1,369,292	50,000
雜項設備	6,800,964	4,794,767	78,000
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47,133元，應付代收款購置241,800元，補助撥入5,077,000元，移撥34,000元至豐原國小，預算外財產報廢771,421元。

交通及運輸設備：應付代收款購置62,400元，預算外財產報廢301,000元。

雜項設備：應付代收款購置342,000元，預算外以前年度財產移撥35,000元，預算外財產報廢791,875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		
5,770,333		1,899,296	3,878,898	117,452,067
			452,928	842,186
			3,163,998	105,851,719
5,365,933		771,421	740,275	7,699,254
62,400		301,000	-49,054	1,108,337
342,000		826,875	-429,249	1,950,571

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		98,000			98,000	47,133	-50,867	
機械及設備		98,000			98,000	47,133	-50,867	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000		-50,000	
交通及運輸設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產								
雜項設備		78,000			78,000		-78,000	
雜項設備		78,000			78,000		-78,000	
購建中固定資產								
合 計		226,000			226,000	47,133	-178,867	

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	61	63	2	依據臺中市政府111.6.9府授教幼字第1110144434號函增加幼兒園2班。
職員	56	58	2	
工友	2	2	0	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	61	63	2	

填表說明：行政助理3名(含身心障礙未足額進用方案人員1名)，警衛外包3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	47,516,000	419,000	952,000		10,752,000	3,928,000		4,345,000		67,912,000	1,524,000	69,436,000
正式人員	47,516,000		928,000		10,700,000	3,900,000		4,268,000		67,312,000		67,312,000
聘僱人員		419,000	24,000		52,000	28,000		77,000		600,000		600,000
兼任人員											1,524,000	1,524,000
一般行政管理計畫					15,000	26,177,000		506,000		26,698,000		26,698,000
正式人員								506,000		506,000		506,000
其他人員					15,000	26,177,000				26,192,000		26,192,000
合 計	47,516,000	419,000	952,000		10,767,000	30,105,000		4,851,000		94,610,000	1,524,000	96,134,000

行政助理預算數837,000元，決算數1,222,020元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)；警衛外包預算

數1,587,000元，決算數1,587,000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6,052,000元，決算數6,000,557元，合計59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4,700,000元，決算數6,453,781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 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
49,444,685	435,792	980,874		12,454,338	5,018,366		5,126,026		73,460,081	1,890,944	75,351,025
49,444,685		980,874		12,407,575	4,992,218		5,039,124		72,864,476		72,864,476
	435,792			46,763	26,148		86,902		595,605		595,605
										1,890,944	1,890,944
				15,000	26,305,054		737,400		27,057,454		27,057,454
							737,400		737,400		737,400
				15,000	26,305,054				26,320,054		26,320,054
49,444,685	435,792	980,874		12,469,338	31,323,420		5,863,426		100,517,535	1,890,944	102,408,479

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			103,419,000		107,789,309			4,370,309	4.23	主要係計畫變更所致。
國民教育計畫			76,495,000		80,684,722			4,189,722	5.48	
一般行政管理計畫			26,698,000		27,057,454			359,454	1.35	
建築及設備計畫			226,000		47,133			-178,867	-79.14	

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	96,134,000	102,408,479	6,274,479	6.53
11 正式員額薪資	47,516,000	49,444,685	1,928,685	4.06
113 職員薪金	46,756,000	48,648,125	1,892,125	4.05
114 工員工資	760,000	796,560	36,560	4.81
12 聘僱及兼職人員薪資	1,943,000	2,326,736	383,736	19.75
122 約僱職員薪金	419,000	435,792	16,792	4.01
124 兼職人員酬金	1,524,000	1,890,944	366,944	24.08
13 超時工作報酬	952,000	980,874	28,874	3.03
131 加班費	952,000	980,874	28,874	3.03
15 獎金	10,767,000	12,469,338	1,702,338	15.81
151 考績獎金	4,700,000	6,453,781	1,753,781	37.31
152 年終獎金	6,052,000	6,000,557	-51,443	-0.85
15Y 其他獎金	15,000	15,000	0	0.00
16 退休及卹償金	30,105,000	31,323,420	1,218,420	4.05
161 職員退休及離職金	29,905,000	31,142,538	1,237,538	4.14
163 卹償金	200,000	180,882	-19,118	-9.56
18 福利費	4,851,000	5,863,426	1,012,426	20.87
181 分擔員工保險費	3,929,000	4,657,526	728,526	18.54
183 傷病醫藥費	0	92,500	92,500	0.00
18Y 其他福利費	922,000	1,113,400	191,400	20.76
2 服務費用	5,776,000	4,480,685	-1,295,315	-22.43
21 水電費	1,029,000	772,921	-256,079	-24.89
212 工作場所電費	907,000	701,829	-205,171	-22.62
214 工作場所水費	122,000	71,092	-50,908	-41.73
22 郵電費	116,000	79,059	-36,941	-31.85
221 郵費	20,000	7,008	-12,992	-64.96
222 電話費	60,000	39,051	-20,949	-34.92
224 數據通信費	36,000	33,000	-3,000	-8.33
23 旅運費	51,000	7,550	-43,450	-85.20
231 國內旅費	38,000	2,300	-35,700	-93.95
235 貨物運費	13,000	5,250	-7,750	-59.62
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	41,253	7,253	21.33
241 印刷及裝訂費	34,000	41,253	7,253	21.33
25 修理保養及保固費	1,769,000	492,783	-1,276,217	-72.14
251 土地改良物修護費	300,000	31,500	-268,500	-89.50
252 一般房屋修護費	222,000	53,857	-168,143	-75.74
255 機械及設備修護費	98,000	113,524	15,524	15.84
256 交通及運輸設備修護費	127,000	48,140	-78,860	-62.09
257 雜項設備修護費	1,022,000	245,762	-776,238	-75.95
26 保險費	35,000	11,294	-23,706	-67.73
264 交通及運輸設備保險費	2,000	5,401	3,401	170.05
26Y 其他保險費	33,000	5,893	-27,107	-82.14
27 一般服務費	2,551,000	2,946,485	395,485	15.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	9,884	8,884	888.40

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	%
279 外包費	1,587,000	1,587,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	837,000	1,223,926	386,926	46.23
27F 體育活動費	126,000	125,675	-325	-0.26
28 專業服務費	119,000	57,340	-61,660	-51.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	5,000	-8,000	-61.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,000	49,340	-45,660	-48.06
288 委託考選訓練費	8,000	0	-8,000	-100.00
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	1,007,000	580,985	-426,015	-42.31
31 使用材料費	49,000	39,101	-9,899	-20.20
312 燃料	49,000	39,101	-9,899	-20.20
32 用品消耗	958,000	541,884	-416,116	-43.44
321 辦公(事務)用品	76,000	148,889	72,889	95.91
322 報章雜誌	24,000	1,200	-22,800	-95.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	548,000	159,316	-388,684	-70.93
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	0	-20,000	-100.00
326 食品	2,000	0	-2,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	0	-5,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	283,000	232,479	-50,521	-17.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	226,000	47,133	-178,867	-79.14
51 購建固定資產	226,000	47,133	-178,867	-79.14
514 購置機械及設備	98,000	47,133	-50,867	-51.91
515 購置交通及運輸設備	50,000	0	-50,000	-100.00
516 購置雜項設備	78,000	0	-78,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	36,222	21,222	141.48
64 消費與行為稅	11,000	32,514	21,514	195.58
644 營業稅	0	21,284	21,284	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30
663 汽車燃料使用費	4,000	3,708	-292	-7.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	261,000	209,730	-51,270	-19.64
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
712 學術團體會費	3,000	0	-3,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	31,000	28,000	-3,000	-9.68
726 獎助學員生給與	31,000	28,000	-3,000	-9.68
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	226,000	180,730	-45,270	-20.03
743 獎勵費用	48,000	22,000	-26,000	-54.17
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	142,000	122,730	-19,270	-13.57

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	%
9 其他	0	26,075	26,075	0.00
91 其他支出	0	26,075	26,075	0.00
91Y 其他	0	26,075	26,075	0.00
合 計	103,419,000	107,789,309	4,370,309	4.23

中華民國 111 年度

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	850,000	1,228,926	378,926	44.58	
27D 計時與計件人員酬金	837,000	1,223,926	386,926	46.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	5,000	-8,000	-61.54	

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	334,588,314	100.00	334,482,607	100.00	105,707	0.03
流動資產	13,614,962	4.07	14,404,903	4.31	-789,941	-5.48
現金	13,614,962	4.07	14,404,903	4.31	-789,941	-5.48
銀行存款	13,614,962	4.07	14,404,903	4.31	-789,941	-5.48
銀行存款-市庫存款	2,971,657	0.89	3,343,468	1.00	-371,811	-11.12
銀行存款-保管金專戶	7,625,151	2.28	9,080,519	2.71	-1,455,368	-16.03
銀行存款-代扣繳專戶	61,512	0.02	42,172	0.01	19,340	45.86
銀行存款-教育儲蓄戶	1,046,589	0.31	176,331	0.05	870,258	493.54
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	50,000	0.01	90,000	0.03	-40,000	-44.44
銀行存款-午餐專戶	1,860,053	0.56	1,672,413	0.50	187,640	11.22
長期貸墊款及準備金	880,880	0.26	819,026	0.24	61,854	7.55
準備金	880,880	0.26	819,026	0.24	61,854	7.55
退休及離職準備金	880,880	0.26	819,026	0.24	61,854	7.55
固定資產	117,452,067	35.10	117,459,928	35.12	-7,861	-0.01
土地改良物	842,186	0.25	1,295,114	0.39	-452,928	-34.97
土地改良物	12,203,031	3.65	12,203,031	3.65	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,360,845	-3.40	-10,907,917	-3.26	-452,928	4.15
房屋建築及設備	105,851,719	31.64	109,015,717	32.59	-3,163,998	-2.90
房屋建築及設備	169,585,439	50.68	169,585,439	50.70	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-63,733,720	-19.05	-60,569,722	-18.11	-3,163,998	5.22
機械及設備	7,699,254	2.30	3,845,017	1.15	3,854,237	100.24
機械及設備	20,433,210	6.11	15,838,698	4.74	4,594,512	29.01
累計折舊-機械及設備	-12,733,956	-3.81	-11,993,681	-3.59	-740,275	6.17
交通及運輸設備	1,108,337	0.33	1,297,883	0.39	-189,546	-14.60
交通及運輸設備	2,428,575	0.73	2,667,175	0.80	-238,600	-8.95
累計折舊-交通及運輸設備	-1,320,238	-0.39	-1,369,292	-0.41	49,054	-3.58
雜項設備	1,950,571	0.58	2,006,197	0.60	-55,626	-2.77
雜項設備	6,316,089	1.89	6,800,964	2.03	-484,875	-7.13
累計折舊-雜項設備	-4,365,518	-1.30	-4,794,767	-1.43	429,249	-8.95
其他資產	202,640,405	60.56	201,798,750	60.33	841,655	0.42
什項資產	202,640,405	60.56	201,798,750	60.33	841,655	0.42
暫付及待結轉帳項	2,321,596	0.69	1,479,941	0.44	841,655	56.87
合 計	334,588,314	100.00	334,482,607	100.00	105,707	0.03

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

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

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	214,214,363	64.02	213,679,211	63.88	535,152	0.25
流動負債	12,250,806	3.66	11,862,521	3.55	388,285	3.27
應付款項	12,250,806	3.66	11,862,521	3.55	388,285	3.27
應付代收款	12,201,033	3.65	11,862,521	3.55	338,512	2.85
應付代收款	12,201,033	3.65	11,862,521	3.55	338,512	2.85
應付費用	49,773	0.01	0	0.00	49,773	0.00
應付費用	49,773	0.01	0	0.00	49,773	0.00
其他負債	201,963,557	60.36	201,816,690	60.34	146,867	0.07
什項負債	201,963,557	60.36	201,816,690	60.34	146,867	0.07
存入保證金	763,868	0.23	678,855	0.20	85,013	12.52
存入保證金	763,868	0.23	678,855	0.20	85,013	12.52
應付退休及離職金	880,880	0.26	819,026	0.24	61,854	7.55
應付退休及離職金	880,880	0.26	819,026	0.24	61,854	7.55
應付代管資產	200,318,809	59.87	200,318,809	59.89	0	0.00
應付代管資產	200,318,809	59.87	200,318,809	59.89	0	0.00
淨資產	120,373,951	35.98	120,803,396	36.12	-429,445	-0.36
淨資產	120,373,951	35.98	120,803,396	36.12	-429,445	-0.36
淨資產	120,373,951	35.98	120,803,396	36.12	-429,445	-0.36
累積餘額	120,373,951	35.98	120,803,396	36.12	-429,445	-0.36
合 計	334,588,314	100.00	334,482,607	100.00	105,707	0.03

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

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	%
代管資產	200,318,809	59.87	200,318,809	59.89	0	0.00
代管資產-土地	200,318,809	59.87	200,318,809	59.89	0	0.00
合 計	334,588,314	100.00	334,482,607	100.00	105,707	0.03

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	334,588,314	100.00	334,482,607	100.00	105,707	0.03

信託代理與保證負債 2,000,000
應付保證品 2,000,000

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	113,090,925	100.00	106,534,323	100.00	6,556,602	6.15
財產收益	6,300,939	5.57	1,995,177	1.87	4,305,762	215.81
財產孳息收入	507,859	0.45	502,063	0.47	5,796	1.15
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	69,880	0.06	15,300	0.01	54,580	356.73
其他財產收入	5,723,200	5.06	1,477,814	1.39	4,245,386	287.27
政府撥入收入	105,997,837	93.73	103,025,792	96.71	2,972,045	2.88
公庫撥款收入	105,997,837	93.73	103,025,792	96.71	2,972,045	2.88
教學收入	791,000	0.70	1,512,000	1.42	-721,000	-47.69
學雜費收入	791,000	0.70	1,512,000	1.42	-721,000	-47.69
其他收入	1,149	0.00	1,354	0.00	-205	-15.14
雜項收入	1,149	0.00	1,354	0.00	-205	-15.14
支出	113,520,370	100.38	110,362,292	103.59	3,158,078	2.86
人事支出	102,408,479	90.55	99,284,541	93.19	3,123,938	3.15
人事支出	102,408,479	90.55	99,284,541	93.19	3,123,938	3.15
業務支出	5,279,622	4.67	5,699,311	5.35	-419,689	-7.36
業務支出	5,279,622	4.67	5,699,311	5.35	-419,689	-7.36
獎補助支出	28,000	0.02	29,600	0.03	-1,600	-5.41
其他獎補助	28,000	0.02	29,600	0.03	-1,600	-5.41
財產損失	86,321	0.08	6,663	0.01	79,658	1,195.53
財產交易損失	86,321	0.08	6,663	0.01	79,658	1,195.53
折舊、折耗及攤銷	5,691,873	5.03	5,342,177	5.01	349,696	6.55
固定資產折舊	5,691,873	5.03	5,342,177	5.01	349,696	6.55
其他支出	26,075	0.02		0.00	26,075	0.00
其他支出	26,075	0.02	0	0.00	26,075	0.00
本期賸餘（短絀）	-429,445	-0.38	-3,827,969	-3.59	3,398,524	1.08
期初淨資產	120,803,396	106.82	124,631,365	116.99	-3,827,969	-1.21
解繳公庫						
期末淨資產	120,373,951	106.44	120,803,396	113.39	-429,445	-0.14

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)	-429,445
8002 調整非現金項目	373,399
800202 折舊、折耗及攤銷	5,691,873
800203 處理資產損失(利益)	16,441
800204 其他	-5,723,200
800206 流動負債淨增(淨減)	388,285
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-56,046
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	5,302,403
820401 減少固定資產	69,880
820404 減少其他資產	5,232,523
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,121,311
820901 增加固定資產	-47,133
820904 增加其他資產	-6,074,178
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-818,908
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,892,500
840102 增加其他負債	3,892,500
8404 減少短期債務及其他負債	-3,807,487
840402 減少其他負債	-3,807,487
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	85,013
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-789,941
87 期初現金及約當現金	14,404,903
88 期末現金及約當現金	13,614,962

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61,854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	107,367,725	5,723,200	113,090,925	收入
財產收入	577,739	5,723,200	6,300,939	財產收益
政府撥入收入	105,997,837		105,997,837	政府撥入收入
教學收入	791,000		791,000	教學收入
其他收入	1,149		1,149	其他收入
基金用途	107,789,309	5,731,061	113,520,370	支出
用人費用	102,408,479		102,408,479	人事支出
服務費用	4,480,685	798,937	5,279,622	業務支出
材料及用品費	580,985	-580,985		
稅捐及規費(強制費)	36,222	-36,222		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,730	-181,730		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
		86,321	86,321	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	47,133	-47,133		
		5,691,873	5,691,873	折舊、折耗及攤銷
其他	26,075		26,075	其他支出
本期賸餘(短絀)	-421,584	-7,861	-429,445	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,343,468	117,459,928	120,803,396	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,921,884	117,452,067	120,373,951	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,723,200元，係應付代收款購置財產646,200及補助撥入5,077,000元。

2. 業務支出調整數798,937元=材料及用品費調減數580,985元，稅捐及規費(強制費)調減數36,222元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數181,730元。

3. 財產損失調整數86,321元，係財產移撥及報廢損失。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數47,133元，係預算內購置固定資產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數5,691,873元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數117,459,928元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

會計室主任王斌姬

基金主持人：

臺中市北區健行國民小學校長陳進福