

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

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(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112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05347-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05347-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05347-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05347-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05347-9	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 05347-12	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 05347-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05347-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05347-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05347-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05347-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05347-21	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過112年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05347-22	頁
十八、市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表··	第 05347-23	頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 83,188,000 元，決算數 85,118,148 元。

111 學年度下學期，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 4 班，學生人數共 129 人；補校 3 班，學生人數共 32 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 17 班，特教班 5 班，學生人數共 425 人；附設幼兒園 6 班，學生人數共 133 人；補校 3 班，學生人數共 20 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 27,710,000 元，決算數 26,539,418 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 224,000 元，決算數 223,071 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 114,023,882 元，較預算數 111,122,000 元，增加 2,901,882 元，計增 2.61%。

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 75,970 元，較預算數 2,000 元，增加 73,970 元，計增 3,698.50 %。

主要係因：財產報廢拍賣收入，因估計不易，依實際收入繳庫所致。

2. 租金收入：決算數 1,208,546 元，較預算數 1,500,000 元，減少 291,454 元，計減 19.43 %。

主要係因：場租收入，因估計不易，依實際收入繳庫所致。

3. 利息收入：決算數 40,308 元，較預算數 2,000 元，增加 38,308 元，計增 1,915.40 %。

主要係因：專戶存款之利率提高，依實際收入繳庫所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 107,229,685 元，較預算數 107,434,000 元，減少 204,315 元，

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

計減 0.19%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

5. 政府其他撥入收入：決算數 3,674,000 元，較預算數 0 元，增加 3,674,000 元。

主要係因：撥付人員維持費不足款，依實際收入繳庫所致。

6. 學雜費收入：決算數 1,666,000 元，較預算數 2,184,000 元，減少 518,000 元，計減 23.72%。

主要係因：撥付 111 學年度第 1 期款及第 2 期款，依實際收入繳庫所致。

7 雜項收入：決算數 129,373 元，較預算數 0 元，增加 129,373 元。

主要係因：以前年度用人費用賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 111,880,637 元，較預算數 111,122,000 元，增加 758,637 元，計增 0.68%。

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 85,118,148 元，較預算數 83,188,000 元，增加 1,930,148 元，計增 2.32%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 26,539,418 元，較預算數 27,710,000 元，減少 1,170,582 元，計減 4.22%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支出所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 223,071 元，較預算數 224,000 元，減少 929 元，計減 0.41%。

主要係因：依實際需要支出所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,143,245 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 2,143,245 元。

主要係因：撙節支出、用人費用結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,418,091 元。

投資活動之淨現金流入 752,806 元。

籌資活動之淨現金流入 683,770 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,854,667 元。

期初現金及約當現金 13,614,962 元。

期末現金及約當現金 17,469,629 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 362,416,669 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,469,629 元，較上年度決算數 13,614,962 元，增加 3,854,667 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：市庫存款增加及保管金專戶之代收款尚未付款所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 947,416 元，較上年度決算數 880,880 元，增加 66,536 元。

主要係因：聘僱人員依法提列離職儲金所致。

3. 固定資產本年度決算數 142,259,126 元，較上年度決算數 117,452,067 元，增加 24,807,059 元。

主要係因：校舍耐震補強修繕工程致房屋建築及設備增值所致。

4. 其他資產本年度決算數 201,740,498 元，較上年度決算數 202,640,405 元，減少 899,907 元。

主要係因：補助款核撥後暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 215,092,414 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,378,551 元，較上年度決算數 12,250,806 元，增加 127,745 元。

主要係因：提列應付 12 月警衛保全費用，致應付費用增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 202,713,863 元，較上年度決算數 201,963,557 元，增加 750,306 元。

主要係因：工程保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 147,324,255 元，較上年度決算數 120,373,951 元，增加 26,950,304 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
臺中市北區健行國民小學 112.9.7 健小總字第 1120004439 號函	國民教育計畫	299,000
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	3,674,000
臺中市政府教育局 112.2.4 中市教秘字第 1120008482 號函	國民教育計畫	408,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	111,122,000	100.00	114,023,882	100.00	2,901,882	2.61	107,367,725	100.00
45 財產收入	1,504,000	1.35	1,324,824	1.16	-179,176	-11.91	577,739	0.54
451財產處分收入	2,000	0.00	75,970	0.07	73,970	3,698.50	69,880	0.07
452租金收入	1,500,000	1.35	1,208,546	1.06	-291,454	-19.43	495,442	0.46
454利息收入	2,000	0.00	40,308	0.04	38,308	1,915.40	12,417	0.01
46 政府撥入收入	107,434,000	96.68	110,903,685	97.26	3,469,685	3.23	105,997,837	98.72
462公庫撥款收入	107,434,000	96.68	107,229,685	94.04	-204,315	-0.19	105,997,837	98.72
46Y政府其他撥入收入			3,674,000	3.22	3,674,000	0.00		
4S 教學收入	2,184,000	1.97	1,666,000	1.46	-518,000	-23.72	791,000	0.74
4S1學雜費收入	2,184,000	1.97	1,666,000	1.46	-518,000	-23.72	791,000	0.74
4Y 其他收入			129,373	0.11	129,373	0.00	1,149	0.00
4YY雜項收入			129,373	0.11	129,373	0.00	1,149	0.00
5 基金用途	111,122,000	100.00	111,880,637	98.12	758,637	0.68	107,789,309	100.39
53 國民教育計畫	83,188,000	74.86	85,118,148	74.65	1,930,148	2.32	80,684,722	75.15
5L 一般行政管理計畫	27,710,000	24.94	26,539,418	23.28	-1,170,582	-4.22	27,057,454	25.20
5M 建築及設備計畫	224,000	0.20	223,071	0.20	-929	-0.41	47,133	0.04
購建固定資產	224,000	0.20	223,071	0.20	-929	-0.41	47,133	0.04
本期賸餘 (短絀)			2,143,245		2,143,245	0.00	-421,584	
期初基金餘額	3,343,000		2,921,884		-421,116	-12.60	3,343,468	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,343,000		5,065,129		1,722,129	51.51	2,921,884	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	111,122,000	114,023,882	2,901,882	2.61	
45 財產收入	1,504,000	1,324,824	-179,176	-11.91	
451財產處分收入	2,000	75,970	73,970	3,698.50	主要係財產報廢拍賣收入，因估計不易，依實際收入繳庫所致。
452租金收入	1,500,000	1,208,546	-291,454	-19.43	主要係場租收入，因估計不易，依實際收入繳庫所致。
454利息收入	2,000	40,308	38,308	1,915.40	主要係專戶存款之利率提高，依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	107,434,000	110,903,685	3,469,685	3.23	
462公庫撥款收入	107,434,000	107,229,685	-204,315	-0.19	
46Y政府其他撥入收入		3,674,000	3,674,000	0.00	主要係撥付人員維持費不足款，依實際收入繳庫所致。
4S 教學收入	2,184,000	1,666,000	-518,000	-23.72	
4S1學雜費收入	2,184,000	1,666,000	-518,000	-23.72	主要係撥付111學年度第1期款及第2期款，依實際收入繳庫所致。
4Y 其他收入		129,373	129,373	0.00	
4YY雜項收入		129,373	129,373	0.00	主要係以前年度用人費用賸餘款繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	111,122,000	111,880,637	758,637	0.68	
53 國民教育計畫	83,188,000	85,118,148	1,930,148	2.32	超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理本校112年度進用身心障礙人員經費計畫、校內各項修繕，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	76,000,000	79,007,013	3,007,013	3.96	
11 正式員額薪資	51,026,000	51,179,169	153,169	0.30	
113 職員薪金	50,256,000	50,382,609	126,609	0.25	
114 工員工資	770,000	796,560	26,560	3.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,922,000	2,676,969	754,969	39.28	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	1,486,000	2,241,177	755,177	50.82	
13 超時工作報酬	1,602,000	1,086,776	-515,224	-32.16	
131 加班費	1,602,000	1,086,776	-515,224	-32.16	
15 獎金	12,052,000	13,233,914	1,181,914	9.81	
151 考績獎金	5,998,000	6,718,760	720,760	12.02	
152 年終獎金	6,054,000	6,515,154	461,154	7.62	
16 退休及卹償金	4,429,000	5,465,211	1,036,211	23.40	
161 職員退休及離職金	4,429,000	5,465,211	1,036,211	23.40	
18 福利費	4,969,000	5,364,974	395,974	7.97	
181 分擔員工保險費	4,633,000	4,918,799	285,799	6.17	
183 傷病醫藥費		50,000	50,000		
18Y 其他福利費	336,000	396,175	60,175	17.91	
2 服務費用	6,010,000	5,091,016	-918,984	-15.29	
21 水電費	990,000	924,596	-65,404	-6.61	
212 工作場所電費	910,000	841,220	-68,780	-7.56	
214 工作場所水費	80,000	83,376	3,376	4.22	
22 郵電費	91,000	62,268	-28,732	-31.57	
221 郵費	15,000	8,102	-6,898	-45.99	
222 電話費	40,000	54,166	14,166	35.42	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	51,000	400	-50,600	-99.22	
231 國內旅費	38,000	400	-37,600	-98.95	
235 貨物運費	13,000		-13,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	76,250	42,250	124.26	
241 印刷及裝訂費	34,000	76,250	42,250	124.26	
25 修理保養及保固費	1,947,000	681,490	-1,265,510	-65.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
251 土地改良物修護費	300,000		-300,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	300,000	81,380	-218,620	-72.87	
255 機械及設備修護費	114,000	95,380	-18,620	-16.33	
256 交通及運輸設備修護費	91,000	58,378	-32,622	-35.85	
257 雜項設備修護費	1,142,000	446,352	-695,648	-60.91	
26 保險費	22,000	25,308	3,308	15.04	
264 交通及運輸設備保險費	2,000	5,020	3,020	151.00	
26Y 其他保險費	20,000	20,288	288	1.44	
27 一般服務費	2,680,000	3,149,144	469,144	17.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	8,737	7,737	773.70	
279 外包費	1,674,000	1,674,000			警衛外包3名，預算數1,674,000元，決算數1,674,000元。
27D 計時與計件人員酬金	883,000	1,344,407	461,407	52.25	行政助理3名，預算數883,000元，決算數1,283,606元。(含身心障礙未足額進用方案人員1名)。
27F 體育活動費	122,000	122,000			
28 專業服務費	123,000	99,560	-23,440	-19.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,000	-9,000	-69.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	99,000	73,760	-25,240	-25.49	
288 委託考選訓練費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	3,000	21,800	18,800	626.67	
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	919,000	756,841	-162,159	-17.65	
31 使用材料費	58,000	40,600	-17,400	-30.00	
312 燃料	58,000	40,600	-17,400	-30.00	
32 用品消耗	861,000	716,241	-144,759	-16.81	
321 辦公(事務)用品	76,000	273,574	197,574	259.97	
322 報章雜誌	24,000		-24,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	456,000	271,914	-184,086	-40.37	
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	278,000	170,753	-107,247	-38.58	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	73,175	57,175	357.34	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
64 消費與行為稅	11,000	68,117	57,117	519.25	
644 營業稅		56,887	56,887		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	5,058	58	1.16	
661 行政規費與強制費	1,000	1,350	350	35.00	
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	243,000	190,103	-52,897	-21.77	
71 會費	4,000	2,200	-1,800	-45.00	
712 學術團體會費	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	29,000	27,200	-1,800	-6.21	
726 獎助學員生給與	29,000	27,200	-1,800	-6.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	210,000	160,703	-49,297	-23.47	
743 獎勵費用	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	134,000	96,703	-37,297	-27.83	
5L 一般行政管理計畫	27,710,000	26,539,418	-1,170,582	-4.22	
1 用人費用	27,710,000	26,539,418	-1,170,582	-4.22	
15 獎金	15,000		-15,000	-100.00	
15Y 其他獎金	15,000		-15,000	-100.00	
16 退休及卹償金	27,357,000	25,671,258	-1,685,742	-6.16	
161 職員退休及離職金	27,157,000	25,579,920	-1,577,080	-5.81	
163 卹償金	200,000	91,338	-108,662	-54.33	
18 福利費	338,000	868,160	530,160	156.85	
18Y 其他福利費	338,000	868,160	530,160	156.85	
5M 建築及設備計畫	224,000	223,071	-929	-0.41	
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	224,000	223,071	-929	-0.41	
51 購建固定資產	224,000	223,071	-929	-0.41	
514 購置機械及設備	98,000	128,000	30,000	30.61	
515 購置交通及運輸設備	48,000		-48,000	-100.00	
516 購置雜項設備	78,000	95,071	17,071	21.89	

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	210,966,344	93,514,277	224,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,203,031	11,360,845	
房屋及建築	169,585,439	63,733,720	
機械及設備	20,433,210	12,733,956	128,000
交通及運輸設備	2,428,575	1,320,238	
雜項設備	6,316,089	4,365,518	96,000
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1,818,000元，以前年度財產補登1,720,000元；以前年度財產轉列減少520,000元為房屋及建築，預算外財產報廢2,218,000元。

房屋及建築：以前年度財產補登1,602,102元，以前年度財產轉列639,700元為房屋及建築，應付代收款購置25,830,594元。

機械及設備：教育局補助1,081,720元，應付代收款購置237,800元，預算內購置128,000元；移撥豐原國小32,500元，預算外財產報廢520,650元，以前年度財產減列46,800元為雜項設備，以前年度財產減值280,520元。

交通及運輸設備：預算外財產報廢327,000元。

雜項設備：預算內購置95,071元，應付代收款購置359,322元，以前年度財產轉列增46,800元為雜項設備；以前年度財產轉列減119,700元為房屋及建築，預算外財產報廢301,687元，移撥豐原國小40,600元。

發展基金
產明細表
112 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	減 少 數			
決 算 數	預 算 數	決 算 數		
33,559,109		4,407,457	4,344,593	142,259,126
3,538,000		2,738,000	-419,905	2,062,091
28,072,396			3,923,962	130,000,153
1,447,520		880,470	999,229	7,267,075
		327,000	-115,483	896,820
501,193		461,987	-43,210	2,032,987

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		98,000		30,000	128,000	128,000		
機械及設備		98,000		30,000	128,000	128,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		48,000		-48,000	0			
交通及運輸設備		48,000		-48,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		78,000		18,000	96,000	95,071	-929	
雜項設備		78,000		18,000	96,000	95,071	-929	
購建中固定資產								
合 計		224,000			224,000	223,071	-929	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	59	65	6	依據臺中市政府112.9.1府授教小字第1120254122號函特教班增加1班增加2人，依據臺中市政府112.6.28府授教幼字第1120176421號函幼兒園增加2班增加4人。
職員	54	60	6	
工友	2	2	0	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	59	65	6	

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 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	51,026,000	436,000	1,602,000		12,052,000	4,429,000		4,969,000		74,514,000	1,486,000	76,000,000
正式人員	51,026,000		1,578,000		11,998,000	4,400,000		4,888,000		73,890,000		73,890,000
聘僱人員		436,000	24,000		54,000	29,000		81,000		624,000		624,000
兼任人員											1,486,000	1,486,000
一般行政管理計畫					15,000	27,357,000		338,000		27,710,000		27,710,000
正式人員								338,000		338,000		338,000
其他人員					15,000	27,357,000				27,372,000		27,372,000
合 計	51,026,000	436,000	1,602,000		12,067,000	31,786,000		5,307,000		102,224,000	1,486,000	103,710,000

行政助理預算數883,000元，決算數1,283,606元(含身心障礙未足額進用方案人員1名)；警衛外包預算數1,674,000元，決算數1,674,000元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數6,054,000元，決算數6,515,154元，合計64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5,998,000元，決算數6,718,760元，合計54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0元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
51,179,169	435,792	1,086,776		13,233,914	5,465,211		5,364,974		76,765,836	2,241,177	79,007,013
51,179,169		1,080,736		13,179,440	5,439,063		5,278,534		76,156,942		76,156,942
	435,792	6,040		54,474	26,148		86,440		608,894		608,894
										2,241,177	2,241,177
					25,671,258		868,160		26,539,418		26,539,418
							868,160		868,160		868,160
					25,671,258				25,671,258		25,671,258
51,179,169	435,792	1,086,776		13,233,914	31,136,469		6,233,134		103,305,254	2,241,177	105,546,431

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112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小客車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 112年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			111,122,000		111,880,637			758,637	0.68	
國民教育計畫			83,188,000		85,118,148			1,930,148	2.32	
一般行政管理 計畫			27,710,000		26,539,418			-1,170,582	-4.22	
建築及設備計 畫			224,000		223,071			-929	-0.41	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	103,710,000	105,546,431	1,836,431	1.77
11 正式員額薪資	51,026,000	51,179,169	153,169	0.30
113 職員薪金	50,256,000	50,382,609	126,609	0.25
114 工員工資	770,000	796,560	26,560	3.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,922,000	2,676,969	754,969	39.28
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05
124 兼職人員酬金	1,486,000	2,241,177	755,177	50.82
13 超時工作報酬	1,602,000	1,086,776	-515,224	-32.16
131 加班費	1,602,000	1,086,776	-515,224	-32.16
15 獎金	12,067,000	13,233,914	1,166,914	9.67
151 考績獎金	5,998,000	6,718,760	720,760	12.02
152 年終獎金	6,054,000	6,515,154	461,154	7.62
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	31,786,000	31,136,469	-649,531	-2.04
161 職員退休及離職金	31,586,000	31,045,131	-540,869	-1.71
163 卹償金	200,000	91,338	-108,662	-54.33
18 福利費	5,307,000	6,233,134	926,134	17.45
181 分擔員工保險費	4,633,000	4,918,799	285,799	6.17
183 傷病醫藥費	0	50,000	50,000	0.00
18Y 其他福利費	674,000	1,264,335	590,335	87.59
2 服務費用	6,010,000	5,091,016	-918,984	-15.29
21 水電費	990,000	924,596	-65,404	-6.61
212 工作場所電費	910,000	841,220	-68,780	-7.56
214 工作場所水費	80,000	83,376	3,376	4.22
22 郵電費	91,000	62,268	-28,732	-31.57
221 郵費	15,000	8,102	-6,898	-45.99
222 電話費	40,000	54,166	14,166	35.42
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	51,000	400	-50,600	-99.22
231 國內旅費	38,000	400	-37,600	-98.95
235 貨物運費	13,000	0	-13,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	76,250	42,250	124.26
241 印刷及裝訂費	34,000	76,250	42,250	124.26
25 修理保養及保固費	1,947,000	681,490	-1,265,510	-65.00
251 土地改良物修護費	300,000	0	-300,000	-100.00
252 一般房屋修護費	300,000	81,380	-218,620	-72.87
255 機械及設備修護費	114,000	95,380	-18,620	-16.33
256 交通及運輸設備修護費	91,000	58,378	-32,622	-35.85
257 雜項設備修護費	1,142,000	446,352	-695,648	-60.91
26 保險費	22,000	25,308	3,308	15.04
264 交通及運輸設備保險費	2,000	5,020	3,020	151.00
26Y 其他保險費	20,000	20,288	288	1.44
27 一般服務費	2,680,000	3,149,144	469,144	17.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	8,737	7,737	773.70

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	1,674,000	1,674,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	883,000	1,344,407	461,407	52.25
27F 體育活動費	122,000	122,000	0	0.00
28 專業服務費	123,000	99,560	-23,440	-19.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	99,000	73,760	-25,240	-25.49
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	21,800	18,800	626.67
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	919,000	756,841	-162,159	-17.65
31 使用材料費	58,000	40,600	-17,400	-30.00
312 燃料	58,000	40,600	-17,400	-30.00
32 用品消耗	861,000	716,241	-144,759	-16.81
321 辦公(事務)用品	76,000	273,574	197,574	259.97
322 報章雜誌	24,000	0	-24,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	456,000	271,914	-184,086	-40.37
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	278,000	170,753	-107,247	-38.58
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	224,000	223,071	-929	-0.41
51 購建固定資產	224,000	223,071	-929	-0.41
514 購置機械及設備	98,000	128,000	30,000	30.61
515 購置交通及運輸設備	48,000	0	-48,000	-100.00
516 購置雜項設備	78,000	95,071	17,071	21.89
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	73,175	57,175	357.34
64 消費與行為稅	11,000	68,117	57,117	519.25
644 營業稅	0	56,887	56,887	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	5,058	58	1.16
661 行政規費與強制費	1,000	1,350	350	35.00
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	243,000	190,103	-52,897	-21.77
71 會費	4,000	2,200	-1,800	-45.00
712 學術團體會費	3,000	1,200	-1,800	-60.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	29,000	27,200	-1,800	-6.21
726 獎助學員生給與	29,000	27,200	-1,800	-6.21
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	210,000	160,703	-49,297	-23.47
743 獎勵費用	40,000	30,000	-10,000	-25.00
744 慰問、照護及濟助金	36,000	34,000	-2,000	-5.56

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	134,000	96,703	-37,297	-27.83
合 計	111,122,000	111,880,637	758,637	0.68

中華民國 112 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	896,000	1,348,407	452,407	50.49	
27D 計時與計件人員酬金	883,000	1,344,407	461,407	52.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	4,000	-9,000	-69.23	

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	362,416,669	100.00	334,588,314	100.00	27,828,355	8.32
流動資產	17,469,629	4.82	13,614,962	4.07	3,854,667	28.31
現金	17,469,629	4.82	13,614,962	4.07	3,854,667	28.31
銀行存款	17,469,629	4.82	13,614,962	4.07	3,854,667	28.31
銀行存款-市庫存款	5,207,254	1.44	2,971,657	0.89	2,235,597	75.23
銀行存款-保管金專戶	8,647,420	2.39	7,625,151	2.28	1,022,269	13.41
銀行存款-代扣繳專戶	117,257	0.03	61,512	0.02	55,745	90.62
銀行存款-教育儲蓄戶	1,002,797	0.28	1,046,589	0.31	-43,792	-4.18
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	530,967	0.15	50,000	0.01	480,967	961.93
銀行存款-午餐專戶	1,963,934	0.54	1,860,053	0.56	103,881	5.58
長期貸墊款及準備金	947,416	0.26	880,880	0.26	66,536	7.55
準備金	947,416	0.26	880,880	0.26	66,536	7.55
退休及離職準備金	947,416	0.26	880,880	0.26	66,536	7.55
固定資產	142,259,126	39.25	117,452,067	35.10	24,807,059	21.12
土地改良物	2,062,091	0.57	842,186	0.25	1,219,905	144.85
土地改良物	13,003,031	3.59	12,203,031	3.65	800,000	6.56
累計折舊-土地改良物	-10,940,940	-3.02	-11,360,845	-3.40	419,905	-3.70
房屋建築及設備	130,000,153	35.87	105,851,719	31.64	24,148,434	22.81
房屋建築及設備	197,657,835	54.54	169,585,439	50.68	28,072,396	16.55
累計折舊-房屋建築及設備	-67,657,682	-18.67	-63,733,720	-19.05	-3,923,962	6.16
機械及設備	7,267,075	2.01	7,699,254	2.30	-432,179	-5.61
機械及設備	21,000,260	5.79	20,433,210	6.11	567,050	2.78
累計折舊-機械及設備	-13,733,185	-3.79	-12,733,956	-3.81	-999,229	7.85
交通及運輸設備	896,820	0.25	1,108,337	0.33	-211,517	-19.08
交通及運輸設備	2,101,575	0.58	2,428,575	0.73	-327,000	-13.46
累計折舊-交通及運輸設備	-1,204,755	-0.33	-1,320,238	-0.39	115,483	-8.75
雜項設備	2,032,987	0.56	1,950,571	0.58	82,416	4.23
雜項設備	6,355,295	1.75	6,316,089	1.89	39,206	0.62
累計折舊-雜項設備	-4,322,308	-1.19	-4,365,518	-1.30	43,210	-0.99
其他資產	201,740,498	55.67	202,640,405	60.56	-899,907	-0.44
什項資產	201,740,498	55.67	202,640,405	60.56	-899,907	-0.44
暫付及待結轉帳項	1,421,689	0.39	2,321,596	0.69	-899,907	-38.76

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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	215,092,414	59.35	214,214,363	64.02	878,051	0.41
流動負債	12,378,551	3.42	12,250,806	3.66	127,745	1.04
應付款項	12,378,551	3.42	12,250,806	3.66	127,745	1.04
應付代收款	12,236,426	3.38	12,201,033	3.65	35,393	0.29
應付代收款	12,236,426	3.38	12,201,033	3.65	35,393	0.29
應付費用	142,125	0.04	49,773	0.01	92,352	185.55
應付費用	142,125	0.04	49,773	0.01	92,352	185.55
其他負債	202,713,863	55.93	201,963,557	60.36	750,306	0.37
什項負債	202,713,863	55.93	201,963,557	60.36	750,306	0.37
存入保證金	1,447,638	0.40	763,868	0.23	683,770	89.51
存入保證金	1,447,638	0.40	763,868	0.23	683,770	89.51
應付退休及離職金	947,416	0.26	880,880	0.26	66,536	7.55
應付退休及離職金	947,416	0.26	880,880	0.26	66,536	7.55
應付代管資產	200,318,809	55.27	200,318,809	59.87	0	0.00
應付代管資產	200,318,809	55.27	200,318,809	59.87	0	0.00
淨資產	147,324,255	40.65	120,373,951	35.98	26,950,304	22.39
淨資產	147,324,255	40.65	120,373,951	35.98	26,950,304	22.39
淨資產	147,324,255	40.65	120,373,951	35.98	26,950,304	22.39
累積餘額	147,324,255	40.65	120,373,951	35.98	26,950,304	22.39
合 計	362,416,669	100.00	334,588,314	100.00	27,828,355	8.32

信託代理與保證負債 0
應付保證品 0

註：

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	200,318,809	55.27	200,318,809	59.87	0	0.00
代管資產-土地	200,318,809	55.27	200,318,809	59.87	0	0.00
合 計	362,416,669	100.00	334,588,314	100.00	27,828,355	8.32

信託代理與保證資產 0
保證品 0

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	362,416,669	100.00	334,588,314	100.00	27,828,355	8.32

信託代理與保證負債	0
應付保證品	0

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	146,952,625	100.00	113,090,925	100.00	33,861,700	29.94
財產收益	34,253,567	23.31	6,300,939	5.57	27,952,628	443.63
財產孳息收入	1,248,854	0.85	507,859	0.45	740,995	145.91
財產交易利益	75,970	0.05	69,880	0.06	6,090	8.71
其他財產收入	32,928,743	22.41	5,723,200	5.06	27,205,543	475.36
政府撥入收入	110,903,685	75.47	105,997,837	93.73	4,905,848	4.63
公庫撥款收入	107,229,685	72.97	105,997,837	93.73	1,231,848	1.16
政府其他撥入收入	3,674,000	2.50	0	0.00	3,674,000	0.00
教學收入	1,666,000	1.13	791,000	0.70	875,000	110.62
學雜費收入	1,666,000	1.13	791,000	0.70	875,000	110.62
其他收入	129,373	0.09	1,149	0.00	128,224	11,159.62
雜項收入	129,373	0.09	1,149	0.00	128,224	11,159.62
支出	120,002,321	81.66	113,520,370	100.38	6,481,951	5.71
人事支出	105,546,431	71.82	102,408,479	90.55	3,137,952	3.06
人事支出	105,546,431	71.82	102,408,479	90.55	3,137,952	3.06
業務支出	6,083,935	4.14	5,279,622	4.67	804,313	15.23
業務支出	6,083,935	4.14	5,279,622	4.67	804,313	15.23
獎補助支出	27,200	0.02	28,000	0.02	-800	-2.86
其他獎補助	27,200	0.02	28,000	0.02	-800	-2.86
財產損失	106,447	0.07	86,321	0.08	20,126	23.32
財產交易損失	106,447	0.07	86,321	0.08	20,126	23.32
折舊、折耗及攤銷	8,005,959	5.45	5,691,873	5.03	2,314,086	40.66
固定資產折舊	8,005,959	5.45	5,691,873	5.03	2,314,086	40.66
其他支出	232,349	0.16	26,075	0.02	206,274	791.08
其他支出	232,349	0.16	26,075	0.02	206,274	791.08
本期賸餘（短絀）	26,950,304	18.34	-429,445	-0.38	27,379,749	-6,375.61
期初淨資產	120,373,951	81.91	120,803,396	106.82	-429,445	-0.36
解繳公庫						
期末淨資產	147,324,255	100.25	120,373,951	106.44	26,950,304	22.39

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	26,950,304
8002 調整非現金項目	-24,532,213
800202 折舊、折耗及攤銷	8,005,959
800203 處理資產損失(利益)	30,477
800204 其他	-32,696,394
800206 流動負債淨增(淨減)	127,745
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,418,091
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	9,321,732
820401 減少固定資產	75,970
820404 減少其他資產	9,245,762
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,568,926
820901 增加固定資產	-223,071
820904 增加其他資產	-8,345,855
83 投資活動之淨現金流入(流出)	752,806
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,535,168
840102 增加其他負債	1,535,168
8404 減少短期債務及其他負債	-851,398
840402 減少其他負債	-851,398
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	683,770
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,854,667
87 期初現金及約當現金	13,614,962
88 期末現金及約當現金	17,469,629

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66,536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 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	114,023,882	32,928,743	146,952,625	收入
財產收入	1,324,824	32,928,743	34,253,567	財產收益
政府撥入收入	110,903,685		110,903,685	政府撥入收入
教學收入	1,666,000		1,666,000	教學收入
其他收入	129,373		129,373	其他收入
基金用途	111,880,637	8,121,684	120,002,321	支出
用人費用	105,546,431		105,546,431	人事支出
服務費用	5,091,016	992,919	6,083,935	業務支出
材料及用品費	756,841	-756,841		
稅捐及規費(強制費)	73,175	-73,175		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	162,903	-162,903		
捐助、補助與獎助	27,200		27,200	獎補助支出
		106,447	106,447	財產損失
		232,349	232,349	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	223,071	-223,071		
		8,005,959	8,005,959	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,143,245	24,807,059	26,950,304	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,921,884	117,452,067	120,373,951	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,065,129	142,259,126	147,324,255	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數32,928,743元，係教育局補助1,081,720元，應付代收款購置財產28,245,716元，以前年度財產補登3,322,102元，以前年度財產轉列認列收入279,205元。
 2. 業務支出調整992,919元=材料及用品費調減數756,841元，稅捐及規費(強制費)調減數73,175元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數162,903元。
 3. 財產損失調整數106,447元，係財產報廢及移撥損失。
 4. 其他支出調整數232,349元，係以前年度財產減值231,152元及以前年度財產轉列認列損失1,197元。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數223,071元，係預算內購置固定資產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,005,959元，係固定資產提列折舊數。
 7. 期初淨資產調整數117,452,067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