

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)

臺中市北區健行國民小學編

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 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 05347-10	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 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 05347-22	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 05347-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05347-24 頁
二、收入支出表	第 05347-28 頁
三、現金流量表	第 05347-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05347-30 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 82,755,000 元，決算數 89,983,039 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 17 班，特教班 5 班，學生人數共 422 人；附設幼兒園 6 班，學生人數共 133 人；補校 3 班，學生人數共 14 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 18 班，特教班 6 班，學生人數共 425 人；附設幼兒園 6 班，學生人數共 118 人；補校 3 班，學生人數共 23 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 26,742,000 元，決算數 27,302,433 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 225,000 元，決算數 363,300 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 118,215,133 元，較預算數 109,722,000 元，增加 8,493,133 元，計增 7.74%。

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 56,130 元，較預算數 2,000 元，增加 54,130 元，計增 2,706.50 %。

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 1,319,986 元，較預算數 1,000,000 元，增加 319,986 元，計增 32%。

主要係因：場地租借收入，因估計不易，依實際收入繳庫所致。

3. 利息收入：決算數 56,375 元，較預算數 2,000 元，增加 54,375 元，計增 2,718.75%。

主要係因：專戶存款利息收入，因估計不易依實際收入繳庫所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 115,740,707 元，較預算數 108,718,000 元，增加 7,022,707 元，計增 6.46%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：人員維持費、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 學雜費收入：決算數 826,000 元，較預算數 0 元，增加 826,000 元。

主要係因：附設幼兒園 112 學年度第 1 學期核結暨 112 學年度第 1 期款學費補助收入，依實際收入入庫所致。

6. 雜項收入：決算數 215,935 元，較預算數 0 元，增加 215,935 元。

主要係因：以前年度人事費收回賸餘款及環保局資源回收款分配款，因估計不易，依實際收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 117,648,772 元，較預算數 109,722,000 元，增加 7,926,772 元，計增 7.22%。

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 89,983,039 元，較預算數 82,755,000 元，增加 7,228,039 元，計增 8.73%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請支出所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 27,302,433 元，較預算數 26,742,000 元，增加 560,433 元，計增 2.10%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請支出所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 363,300 元，較預算數 225,000 元，增加 138,300 元，計增 61.47%。

主要係因：主要係本年度奉准先行辦理，執行數 143,000 元所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 566,361 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 566,361 元。

主要係因：撙節支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,233,867 元。

投資活動之淨現金流出 827,618 元。

籌資活動之淨現金流出 688,816 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,717,433 元。

期初現金及約當現金 17,469,629 元。

期末現金及約當現金 20,187,062 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 161,044,378 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 20,187,062 元，較上年度決算數 17,469,629 元，增加 2,717,433 元。

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 1,018,074 元，較上年度決算數 947,416 元，增

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

加 70,658 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 137,897,105 元，較上年度決算數 142,259,126 元，減少 4,362,021 元。

主要係因：固定資產報廢及房屋建築及設備折舊所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,942,137 元，較上年度決算數 1,421,689 元，增加 520,448 元。

主要係因：墊付補助款增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 17,515,783 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 15,738,887 元，較上年度決算數 12,378,551 元，增加 3,360,336 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 1,776,896 元，較上年度決算數 2,395,054 元，減少 618,158 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 143,528,595 元，較上年度決算數 147,324,255 元，減少 3,795,660 元。

主要係因：其他資產減少所致。

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	8,713,000
臺中市政府教育局 113.1.12 中市教秘字第 1130001632 號函	國民教育計畫	439,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	560,433

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市北區健行國民小學 113.3.27 健小總字第 1130001501 號函	購置機械及設備	145,000

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	109,722,000	100.00	118,215,133	100.00	8,493,133	7.74	114,023,882	100.00
45 財產收入	1,004,000	0.92	1,432,491	1.21	428,491	42.68	1,324,824	1.16
451財產處分收入	2,000	0.00	56,130	0.05	54,130	2,706.50	75,970	0.07
452租金收入	1,000,000	0.91	1,319,986	1.12	319,986	32.00	1,208,546	1.06
454利息收入	2,000	0.00	56,375	0.05	54,375	2,718.75	40,308	0.04
46 政府撥入收入	108,718,000	99.08	115,740,707	97.91	7,022,707	6.46	110,903,685	97.26
462公庫撥款收入	108,718,000	99.08	115,740,707	97.91	7,022,707	6.46	107,229,685	94.04
46Y政府其他撥入收入							3,674,000	3.22
4S 教學收入			826,000	0.70	826,000	0.00	1,666,000	1.46
4S1學雜費收入			826,000	0.70	826,000		1,666,000	1.46
4Y 其他收入			215,935	0.18	215,935	0.00	129,373	0.11
4YY雜項收入			215,935	0.18	215,935		129,373	0.11
5 基金用途	109,722,000	100.00	117,648,772	99.52	7,926,772	7.22	111,880,637	98.12
53 國民教育計畫	82,755,000	75.42	89,983,039	76.12	7,228,039	8.73	85,118,148	74.65
5L 一般行政管理計畫	26,742,000	24.37	27,302,433	23.10	560,433	2.10	26,539,418	23.28
5M 建築及設備計畫	225,000	0.21	363,300	0.31	138,300	61.47	223,071	0.20
購建固定資產	225,000	0.21	363,300	0.31	138,300	61.47	223,071	0.20
本期賸餘（短絀）			566,361		566,361	0.00	2,143,245	
期初基金餘額	2,922,000		5,065,129		2,143,129	73.34	2,921,884	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,922,000		5,631,490		2,709,490	92.73	5,065,129	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含本年度奉准先行辦理數143,000元。

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	109,722,000	118,215,133	8,493,133	7.74	
45 財產收入	1,004,000	1,432,491	428,491	42.68	
451財產處分收入	2,000	56,130	54,130	2,706.50	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	1,000,000	1,319,986	319,986	32.00	主要係場地租借收入，因估計不易依實際收入繳庫所致。
454利息收入	2,000	56,375	54,375	2,718.75	主要係專戶存款利息收入，因估計不易依實際收入繳庫所致。
46 政府撥入收入	108,718,000	115,740,707	7,022,707	6.46	
462公庫撥款收入	108,718,000	115,740,707	7,022,707	6.46	
4S 教學收入		826,000	826,000	0.00	
4S1學雜費收入		826,000	826,000	0.00	主要係附設幼兒園112學年度第1學期核結暨112學年度第1期款學費補助收入，依實際收入入庫所致。
4Y 其他收入		215,935	215,935	0.00	
4YY雜項收入		215,935	215,935	0.00	主要係以前年度人事費收回賸餘款及環保局資源回收款分配款，因估計不易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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	109,722,000	117,648,772	7,926,772	7.22	超支併決算原因係113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113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	82,755,000	89,983,039	7,228,039	8.73	
1 用人費用	76,255,000	83,332,759	7,077,759	9.28	
11 正式員額薪資	51,026,000	54,772,950	3,746,950	7.34	
113 職員薪金	50,256,000	54,207,341	3,951,341	7.86	
114 工員工資	770,000	565,609	-204,391	-26.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,038,000	2,386,543	348,543	17.10	
122 約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04	
124 兼職人員酬金	1,602,000	1,932,943	330,943	20.66	
13 加（夜）班費	1,602,000	952,889	-649,111	-40.52	
131 延長工時加班費	28,000	14,473	-13,527	-48.31	
134 未休假加班費	1,574,000	938,416	-635,584	-40.38	
15 獎金	12,094,000	13,808,152	1,714,152	14.17	
151 考績獎金	6,040,000	7,054,955	1,014,955	16.80	
152 年終獎金	6,054,000	6,753,197	699,197	11.55	
16 退休及卹償金	4,429,000	5,815,566	1,386,566	31.31	
161 職員退休及離職金	4,429,000	5,815,566	1,386,566	31.31	
18 福利費	5,066,000	5,596,659	530,659	10.47	
181 分擔員工保險費	4,633,000	5,136,759	503,759	10.87	
183 傷病醫藥費	97,000	99,500	2,500	2.58	
18Y 其他福利費	336,000	360,400	24,400	7.26	
2 服務費用	5,325,000	5,713,565	388,565	7.30	
21 水電費	800,000	1,096,156	296,156	37.02	
212 工作場所電費	710,000	1,011,011	301,011	42.40	
214 工作場所水費	90,000	85,145	-4,855	-5.39	
22 郵電費	91,000	45,088	-45,912	-50.45	
221 郵費	15,000	9,658	-5,342	-35.61	
222 電話費	40,000	35,430	-4,570	-11.43	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	51,000	2,386	-48,614	-95.32	
231 國內旅費	38,000	2,386	-35,614	-93.72	
235 貨物運費	13,000		-13,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	91,960	57,960	170.47	
241 印刷及裝訂費	34,000	91,960	57,960	170.47	
25 修理保養及保固費	1,273,000	869,923	-403,077	-31.66	

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

業務計畫及用途別科目	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	74,500	-225,500	-75.17	
252 一般房屋修護費	152,000	208,933	56,933	37.46	
255 機械及設備修護費	78,000	175,840	97,840	125.44	
256 交通及運輸設備修護費	91,000	42,811	-48,189	-52.95	
257 雜項設備修護費	652,000	367,839	-284,161	-43.58	
26 保險費	22,000	23,587	1,587	7.21	
264 交通及運輸設備保險費	2,000	4,696	2,696	134.80	
26Y 其他保險費	20,000	18,891	-1,109	-5.55	
27 一般服務費	2,868,000	3,374,365	506,365	17.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	6,100	5,100	510.00	
279 外包費	1,752,000	1,752,000			警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,752,000元。
27D 計時與計件人員酬金	920,000	1,421,265	501,265	54.49	行政助理3名，預算數920,000元，決算數1,341,456元(含身心障礙未足額進用方案人員、人力替代方案人員1名及延長工作時間工資)。
27F 體育活動費	195,000	195,000			
28 專業服務費	114,000	138,100	24,100	21.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	9,820	-3,180	-24.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	89,580	-420	-0.47	
288 委託考選訓練費	8,000	8,100	100	1.25	
28A 電腦軟體服務費	3,000	30,600	27,600	920.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	905,000	729,572	-175,428	-19.38	
31 使用材料費	58,000	41,708	-16,292	-28.09	
312 燃料	58,000	41,708	-16,292	-28.09	
32 用品消耗	847,000	687,864	-159,136	-18.79	
321 辦公(事務)用品	76,000	179,229	103,229	135.83	
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	325,761	-130,239	-28.56	
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	6,941	1,941	38.82	
32Y 其他用品消耗	264,000	175,933	-88,067	-33.36	

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

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	28,091	12,091	75.57	
64 消費與行為稅	11,000	24,921	13,921	126.55	
644 營業稅		13,691	13,691		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	5,000	3,170	-1,830	-36.60	
661 行政規費與強制費	1,000	3,170	2,170	217.00	
663 汽車燃料使用費	4,000		-4,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	254,000	179,052	-74,948	-29.51	
71 會費	4,000	2,278	-1,722	-43.05	
712 學術團體會費	3,000	1,278	-1,722	-57.40	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000			
726 獎助學員生給與	28,000	28,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	222,000	148,774	-73,226	-32.98	
743 獎勵費用	34,000	26,000	-8,000	-23.53	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	88,774	-69,226	-43.81	
5L 一般行政管理計畫	26,742,000	27,302,433	560,433	2.10	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	26,742,000	27,296,433	554,433	2.07	
15 獎金	15,000	30,000	15,000	100.00	
15Y 其他獎金	15,000	30,000	15,000	100.00	
16 退休及卹償金	26,037,000	26,417,083	380,083	1.46	
161 職員退休及離職金	25,837,000	26,222,921	385,921	1.49	
162 工員退休及離職金		194,162	194,162		
163 卹償金	200,000		-200,000	-100.00	
18 福利費	690,000	849,350	159,350	23.09	
18Y 其他福利費	690,000	849,350	159,350	23.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		

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

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	225,000	363,300	138,300	61.47	1.主要係動支基金賸餘款更新設備。2.可用預算數：法定預算數225,000元，本年度奉准先行辦理數145,000元。決算數：法定預算數220,300元，本年度奉准先行辦理數143,000元。
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	225,000	363,300	138,300	61.47	
51 購建固定資產	225,000	363,300	138,300	61.47	
514 購置機械及設備	98,000	324,000	226,000	230.61	
515 購置交通及運輸設備	48,000	39,300	-8,700	-18.13	
516 購置雜項設備	79,000		-79,000	-100.00	

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	240,117,996	97,858,870	370,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,003,031	10,940,940	
房屋及建築	197,657,835	67,657,682	
機械及設備	21,000,260	13,733,185	326,000
交通及運輸設備	2,101,575	1,204,755	40,000
雜項設備	6,355,295	4,322,308	4,000
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：

房屋及建築：應付代收款購置400,820元。

機械及設備：預算內購置324,000元，應付代收款購置217,100元，教育局撥入1,136,193元，預算外財產報廢437,448元。

交通及運輸設備：預算內購置39,300元。

雜項設備：應付代收款購置350,129元，教育局撥入100,000元，預算外財產報廢186,496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		
2,567,542		623,944	6,305,619	137,897,105
			315,695	1,746,396
400,820			4,138,634	126,262,339
1,677,293		437,448	1,308,900	7,198,020
39,300			211,423	724,697
450,129		186,496	330,967	1,965,653

註：預算數包括本年度奉准先行辦理數145,000元。

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		98,000	145,000	83,000	326,000	324,000	-2,000	
機械及設備		98,000	145,000	83,000	326,000	324,000	-2,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		48,000		-8,000	40,000	39,300	-700	
交通及運輸設備		48,000		-8,000	40,000	39,300	-700	
購建中固定資產								
雜項設備		79,000		-75,000	4,000		-4,000	
雜項設備		79,000		-75,000	4,000		-4,000	
購建中固定資產								
合 計		225,000	145,000		370,000	363,300	-6,700	

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	63	68	5	依據台中市政府113.8.30府授教小字第1130248096號函普通班增加1班增加2人，依據台中市政府113.8.9府授教特字第1130223236號函特教班增加2班增加4人。
職員	58	64	6	
工友	2	1	-1	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	63	68	5	

填表說明：行政助理3名(含身心障礙未足額進用方案人員、人力替代方案人員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 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	51,026,000	436,000	1,602,000		12,094,000	4,429,000		5,066,000		74,653,000	1,602,000	76,255,000
正式人員	51,026,000		1,578,000		12,040,000	4,400,000		4,985,000		74,029,000		74,029,000
聘僱人員		436,000	24,000		54,000	29,000		81,000		624,000		624,000
兼任人員											1,602,000	1,602,000
一般行政管理計畫					15,000	26,037,000		690,000		26,742,000		26,742,000
正式人員								690,000		690,000		690,000
其他人員					15,000	26,037,000				26,052,000		26,052,000
合 計	51,026,000	436,000	1,602,000		12,109,000	30,466,000		5,756,000		101,395,000	1,602,000	102,997,000

行政助理預算數920,000元，決算數1,341,456元(含身心障礙未足額進用方案人員、人力替代方案人員1名)；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,752,000元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數6,054,000元，決算數6,753,197元，合計66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6,040,000元，決算數7,054,955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30,000元，合計2人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 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
54,772,950	453,600	952,889		13,808,152	5,815,566		5,596,659		81,399,816	1,932,943	83,332,759
54,772,950		940,249		13,753,678	5,788,528		5,508,881		80,764,286		80,764,286
	453,600	12,640		54,474	27,038		87,778		635,530		635,530
										1,932,943	1,932,943
				30,000	26,417,083		849,350		27,296,433		27,296,433
							849,350		849,350		849,350
				30,000	26,417,083				26,447,083		26,447,083
54,772,950	453,600	952,889		13,838,152	32,232,649		6,446,009		108,696,249	1,932,943	110,629,192

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113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 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	%	金額	%	
總 計			109,722,000		117,648,772			7,926,772	7.22	1.法定預算 數225,000元，決算 數220,300元；本年 度奉准先行辦理 數145,000元，決算 數143,000元。 2.主 要係動支基金賸餘 款款辦理更新設 備。
國民教育計畫			82,755,000		89,983,039			7,228,039	8.73	
一般行政管理 計畫			26,742,000		27,302,433			560,433	2.10	
建築及設備計 畫			225,000		363,300			138,300	61.47	

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	102,997,000	110,629,192	7,632,192	7.41
11 正式員額薪資	51,026,000	54,772,950	3,746,950	7.34
113 職員薪金	50,256,000	54,207,341	3,951,341	7.86
114 工員工資	770,000	565,609	-204,391	-26.54
12 聘僱及兼職人員薪資	2,038,000	2,386,543	348,543	17.10
122 約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04
124 兼職人員酬金	1,602,000	1,932,943	330,943	20.66
13 加(夜)班費	1,602,000	952,889	-649,111	-40.52
131 延長工時加班費	28,000	14,473	-13,527	-48.31
134 未休假加班費	1,574,000	938,416	-635,584	-40.38
15 獎金	12,109,000	13,838,152	1,729,152	14.28
151 考績獎金	6,040,000	7,054,955	1,014,955	16.80
152 年終獎金	6,054,000	6,753,197	699,197	11.55
15Y 其他獎金	15,000	30,000	15,000	100.00
16 退休及卹償金	30,466,000	32,232,649	1,766,649	5.80
161 職員退休及離職金	30,266,000	32,038,487	1,772,487	5.86
162 工員退休及離職金	0	194,162	194,162	0.00
163 卹償金	200,000	0	-200,000	-100.00
18 福利費	5,756,000	6,446,009	690,009	11.99
181 分擔員工保險費	4,633,000	5,136,759	503,759	10.87
183 傷病醫藥費	97,000	99,500	2,500	2.58
18Y 其他福利費	1,026,000	1,209,750	183,750	17.91
2 服務費用	5,325,000	5,713,565	388,565	7.30
21 水電費	800,000	1,096,156	296,156	37.02
212 工作場所電費	710,000	1,011,011	301,011	42.40
214 工作場所水費	90,000	85,145	-4,855	-5.39
22 郵電費	91,000	45,088	-45,912	-50.45
221 郵費	15,000	9,658	-5,342	-35.61
222 電話費	40,000	35,430	-4,570	-11.43
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	51,000	2,386	-48,614	-95.32
231 國內旅費	38,000	2,386	-35,614	-93.72
235 貨物運費	13,000	0	-13,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	34,000	91,960	57,960	170.47
241 印刷及裝訂費	34,000	91,960	57,960	170.47
25 修理保養及保固費	1,273,000	869,923	-403,077	-31.66
251 土地改良物修護費	300,000	74,500	-225,500	-75.17
252 一般房屋修護費	152,000	208,933	56,933	37.46
255 機械及設備修護費	78,000	175,840	97,840	125.44
256 交通及運輸設備修護費	91,000	42,811	-48,189	-52.95
257 雜項設備修護費	652,000	367,839	-284,161	-43.58
26 保險費	22,000	23,587	1,587	7.21
264 交通及運輸設備保險費	2,000	4,696	2,696	134.80

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	%
26Y 其他保險費	20,000	18,891	-1,109	-5.55
27 一般服務費	2,868,000	3,374,365	506,365	17.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	6,100	5,100	510.00
279 外包費	1,752,000	1,752,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	920,000	1,421,265	501,265	54.49
27F 體育活動費	195,000	195,000	0	0.00
28 專業服務費	114,000	138,100	24,100	21.14
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	9,820	-3,180	-24.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	89,580	-420	-0.47
288 委託考選訓練費	8,000	8,100	100	1.25
28A 電腦軟體服務費	3,000	30,600	27,600	920.00
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	905,000	729,572	-175,428	-19.38
31 使用材料費	58,000	41,708	-16,292	-28.09
312 燃料	58,000	41,708	-16,292	-28.09
32 用品消耗	847,000	687,864	-159,136	-18.79
321 辦公(事務)用品	76,000	179,229	103,229	135.83
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	325,761	-130,239	-28.56
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	6,941	1,941	38.82
32Y 其他用品消耗	264,000	175,933	-88,067	-33.36
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	225,000	363,300	138,300	61.47
51 購建固定資產	225,000	363,300	138,300	61.47
514 購置機械及設備	98,000	324,000	226,000	230.61
515 購置交通及運輸設備	48,000	39,300	-8,700	-18.13
516 購置雜項設備	79,000	0	-79,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	16,000	28,091	12,091	75.57
64 消費與行為稅	11,000	24,921	13,921	126.55
644 營業稅	0	13,691	13,691	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	5,000	3,170	-1,830	-36.60
661 行政規費與強制費	1,000	3,170	2,170	217.00
663 汽車燃料使用費	4,000	0	-4,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	254,000	185,052	-68,948	-27.14
71 會費	4,000	2,278	-1,722	-43.05
712 學術團體會費	3,000	1,278	-1,722	-57.40
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	28,000	28,000	0	0.00

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	%
726 獎助學員生給與	28,000	28,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	222,000	154,774	-67,226	-30.28
743 獎勵費用	34,000	26,000	-8,000	-23.53
744 慰問、照護及濟助金	30,000	40,000	10,000	33.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	88,774	-69,226	-43.81
合 計	109,722,000	117,648,772	7,926,772	7.22

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 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	933,000	1,431,085	498,085	53.39	
27D 計時與計件人員酬金	920,000	1,421,265	501,265	54.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	9,820	-3,180	-24.46	

地方教育發展基金

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

中華民國 113 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 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。

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	161,044,378	100.00	162,097,860	100.00	-1,053,482	-0.65
流動資產	20,187,062	12.54	17,469,629	10.78	2,717,433	15.56
現金	20,187,062	12.54	17,469,629	10.78	2,717,433	15.56
銀行存款	20,187,062	12.54	17,469,629	10.78	2,717,433	15.56
銀行存款-市庫存款	5,779,211	3.59	5,207,254	3.21	571,957	10.98
銀行存款-保管金專戶	10,852,392	6.74	8,647,420	5.33	2,204,972	25.50
銀行存款-代扣繳專戶	113,892	0.07	117,257	0.07	-3,365	-2.87
銀行存款-教育儲蓄戶	912,978	0.57	1,002,797	0.62	-89,819	-8.96
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	432,232	0.27	530,967	0.33	-98,735	-18.60
銀行存款-午餐專戶	2,096,357	1.30	1,963,934	1.21	132,423	6.74
長期貸墊款及準備金	1,018,074	0.63	947,416	0.58	70,658	7.46
準備金	1,018,074	0.63	947,416	0.58	70,658	7.46
退休及離職準備金	1,018,074	0.63	947,416	0.58	70,658	7.46
固定資產	137,897,105	85.63	142,259,126	87.76	-4,362,021	-3.07
土地改良物	1,746,396	1.08	2,062,091	1.27	-315,695	-15.31
土地改良物	13,003,031	8.07	13,003,031	8.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,256,635	-6.99	-10,940,940	-6.75	-315,695	2.89
房屋建築及設備	126,262,339	78.40	130,000,153	80.20	-3,737,814	-2.88
房屋建築及設備	198,058,655	122.98	197,657,835	121.94	400,820	0.20
累計折舊-房屋建築及設備	-71,796,316	-44.58	-67,657,682	-41.74	-4,138,634	6.12
機械及設備	7,198,020	4.47	7,267,075	4.48	-69,055	-0.95
機械及設備	22,240,105	13.81	21,000,260	12.96	1,239,845	5.90
累計折舊-機械及設備	-15,042,085	-9.34	-13,733,185	-8.47	-1,308,900	9.53
交通及運輸設備	724,697	0.45	896,820	0.55	-172,123	-19.19
交通及運輸設備	2,140,875	1.33	2,101,575	1.30	39,300	1.87
累計折舊-交通及運輸設備	-1,416,178	-0.88	-1,204,755	-0.74	-211,423	17.55
雜項設備	1,965,653	1.22	2,032,987	1.25	-67,334	-3.31
雜項設備	6,618,928	4.11	6,355,295	3.92	263,633	4.15
累計折舊-雜項設備	-4,653,275	-2.89	-4,322,308	-2.67	-330,967	7.66
其他資產	1,942,137	1.21	1,421,689	0.88	520,448	36.61
什項資產	1,942,137	1.21	1,421,689	0.88	520,448	36.61
暫付及待結轉帳項	1,942,137	1.21	1,421,689	0.88	520,448	36.61

信託代理與保證資產 1,881,800

保證品 1,881,800

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	17,515,783	10.88	14,773,605	9.11	2,742,178	18.56
流動負債	15,738,887	9.77	12,378,551	7.64	3,360,336	27.15
應付款項	15,738,887	9.77	12,378,551	7.64	3,360,336	27.15
應付代收款	15,591,166	9.68	12,236,426	7.55	3,354,740	27.42
應付代收款	15,591,166	9.68	12,236,426	7.55	3,354,740	27.42
應付費用	147,721	0.09	142,125	0.09	5,596	3.94
應付費用	147,721	0.09	142,125	0.09	5,596	3.94
其他負債	1,776,896	1.10	2,395,054	1.48	-618,158	-25.81
什項負債	1,776,896	1.10	2,395,054	1.48	-618,158	-25.81
存入保證金	758,822	0.47	1,447,638	0.89	-688,816	-47.58
存入保證金	758,822	0.47	1,447,638	0.89	-688,816	-47.58
應付退休及離職金	1,018,074	0.63	947,416	0.58	70,658	7.46
應付退休及離職金	1,018,074	0.63	947,416	0.58	70,658	7.46
淨資產	143,528,595	89.12	147,324,255	90.89	-3,795,660	-2.58
淨資產	143,528,595	89.12	147,324,255	90.89	-3,795,660	-2.58
淨資產	143,528,595	89.12	147,324,255	90.89	-3,795,660	-2.58
累積餘額	143,528,595	89.12	147,324,255	90.89	-3,795,660	-2.58
合 計	161,044,378	100.00	162,097,860	100.00	-1,053,482	-0.65

信託代理與保證負債 1,881,800

應付保證品 1,881,800

註：

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	%
代管資產	209,048,784	129.81	200,318,809	123.58	8,729,975	4.36
代管資產-土地	209,048,784	129.81	200,318,809	123.58	8,729,975	4.36
應付代管資產	-209,048,784	129.81	-200,318,809	-123.58	-8,729,975	4.36
合 計	161,044,378	100.00	162,097,860	100.00	-1,053,482	-0.65

信託代理與保證資產	1,881,800
-----------	-----------

保證品	1,881,800
-----	-----------

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。

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	161,044,378	100.00	162,097,860	100.00	-1,053,482	-0.65

信託代理與保證負債	1,881,800
應付保證品	1,881,800

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	119,183,182	100.00	146,952,625	100.00	-27,769,443	-18.90
財產收益	2,347,190	1.97	34,253,567	23.31	-31,906,377	-93.15
財產孳息收入	1,376,361	1.15	1,248,854	0.85	127,507	10.21
財產交易利益	56,130	0.05	75,970	0.05	-19,840	-26.12
其他財產收入	914,699	0.77	32,928,743	22.41	-32,014,044	-97.22
政府撥入收入	115,740,707	97.11	110,903,685	75.47	4,837,022	4.36
公庫撥款收入	115,740,707	97.11	107,229,685	72.97	8,511,022	7.94
政府其他撥入收入	0	0.00	3,674,000	2.50	-3,674,000	-100.00
教學收入	826,000	0.69	1,666,000	1.13	-840,000	-50.42
學雜費收入	826,000	0.69	1,666,000	1.13	-840,000	-50.42
其他收入	269,285	0.23	129,373	0.09	139,912	108.15
受贈收入	53,350	0.04	0	0.00	53,350	0.00
雜項收入	215,935	0.18	129,373	0.09	86,562	66.91
支出	124,215,035	104.22	120,002,321	81.66	4,212,714	3.51
人事支出	110,629,192	92.82	105,546,431	71.82	5,082,761	4.82
人事支出	110,629,192	92.82	105,546,431	71.82	5,082,761	4.82
業務支出	6,628,280	5.56	6,083,935	4.14	544,345	8.95
業務支出	6,628,280	5.56	6,083,935	4.14	544,345	8.95
獎補助支出	28,000	0.02	27,200	0.02	800	2.94
其他獎補助	28,000	0.02	27,200	0.02	800	2.94
財產損失	124,871	0.10	106,447	0.07	18,424	17.31
財產交易損失	124,871	0.10	106,447	0.07	18,424	17.31
折舊、折耗及攤銷	6,804,692	5.71	8,005,959	5.45	-1,201,267	-15.00
固定資產折舊	6,804,692	5.71	8,005,959	5.45	-1,201,267	-15.00
其他支出	0	0.00	232,349	0.16	-232,349	-100.00
其他支出	0	0.00	232,349	0.16	-232,349	-100.00
本期賸餘（短絀）	-5,031,853	-4.22	26,950,304	18.34	-31,982,157	-118.67
期初淨資產	147,324,255	123.61	120,373,951	81.91	26,950,304	22.39
解繳公庫						
淨資產調整數	1,236,193				1,236,193	
期末淨資產	143,528,595	120.43	147,324,255	100.25	-3,795,660	-2.58

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)	-5,031,853
8002 調整非現金項目	9,265,720
800202 折舊、折耗及攤銷	6,804,692
800203 處理資產損失(利益)	68,741
800204 其他	-968,049
800206 流動負債淨增(淨減)	3,360,336
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,233,867
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	12,421,622
820401 減少固定資產	56,130
820404 減少其他資產	12,365,492
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,249,240
820901 增加固定資產	-363,300
820904 增加其他資產	-12,885,940
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-827,618
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	718,500
840102 增加其他負債	718,500
8404 減少短期債務及其他負債	-1,407,316
840402 減少其他負債	-1,407,316
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-688,816
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,717,433
87 期初現金及約當現金	17,469,629
88 期末現金及約當現金	20,187,062

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8,729,975元。

本年度退休及離職準備金較上年度增加70,658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	118,215,133	968,049	119,183,182	收入
財產收入	1,432,491	914,699	2,347,190	財產收益
政府撥入收入	115,740,707		115,740,707	政府撥入收入
教學收入	826,000		826,000	教學收入
其他收入	215,935	53,350	269,285	其他收入
基金用途	117,648,772	6,566,263	124,215,035	支出
用人費用	110,629,192		110,629,192	人事支出
服務費用	5,713,565	914,715	6,628,280	業務支出
材料及用品費	729,572	-729,572		
稅捐及規費(強制費)	28,091	-28,091		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	157,052	-157,052		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	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	363,300	-363,300		財產損失
		124,871	124,871	
		6,804,692	6,804,692	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	566,361	-5,598,214	-5,031,853	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,065,129	142,259,126	147,324,255	期初淨資產
解繳公庫		1,236,193	1,236,193	解繳公庫
期末基金餘額	5,631,490	137,897,105	143,528,595	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 財產收益調整數914,699元，係應付代收款購置財產914,699元。

2. 其他收入調整數53,350元，係指定用途捐贈購置財產53,350元。

3. 業務支出調整914,715元=材料及用品費調減數729,572元，稅捐及規費(強制費)調減數28,091元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數157,052元。

4. 財產損失調整數124,871元，係財產報廢損失。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數363,300元，係預算內購置固定資產。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,804,692元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數142,259,126元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額。

8. 淨資產調整數1,236,193元，係教育局無償撥入1,236,193元。