

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)

臺中市北區省三國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05345-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05345-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05345-5	頁
二、基金用途明細表	第 05345-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05345-9	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 05345-12	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 05345-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05345-14	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 05345-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05345-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05345-19	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 - -	頁
十七、市議會審議通過111年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表	第 05345-20	頁
十八、市議會審議通過110年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05345-21	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05345-22 頁
二、收入支出表	第 05345-26 頁
三、現金流量表	第 05345-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05345-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 89,035,000 元，決算數 97,585,553 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 33 班，不分類身心障礙資源 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 888 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 33 班，不分類身心障礙資源 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 915 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 37,954,000 元，決算數 35,888,670 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 241,000 元，決算數 240,393 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 134,694,120 元，較預算數 127,230,000 元，增加 7,464,120 元，計增 5.87%。

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 25,160 元，較預算數 0 元，增加 25,160 元。
主要係因：報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
2. 權利金收入：決算數 249,040 元，較預算數 240,000 元，增加 9,040 元，計增 3.77%。
主要係因：學校房舍設置太陽能光電發電系統標租經營權利金收入，依實際收入情形繳庫所致。
3. 利息收入：決算數 13,907 元，較預算數 4,000 元，增加 9,907 元，計增 247.68%。
主要係因：專戶利息收入，收入情形難以估計所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 133,547,439 元，較預算數 126,200,000 元，增加 7,347,439 元，計增 5.82%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 學雜費收入：決算數 784,000 元，較預算數 784,000 元，增減數為 0 元。

6. 雜項收入：決算數 74,574 元，較預算數 2,000 元，增加 72,574 元，計增 3,628.70%。

主要係因：收回以前年度用人費用所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 133,714,616 元，較預算數 127,230,000 元，增加 6,484,616 元，計增 5.10%。

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 97,585,553 元，較預算數 89,035,000 元，增加 8,550,553 元，計增 9.60%。

主要係因：用人費用高於預期所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 35,888,670 元，較預算數 37,954,000 元，減少 2,065,330 元，計減 5.44%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助支用情形難以估計，依實際需要執行所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 240,393 元，較預算數 241,000 元，減少 607 元，計減 0.25%。

主要係因：建築及設備計畫依實際情形執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 979,504 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 979,504 元。

主要係因：擲節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,605,265 元。

投資活動之淨現金流入 1,125,119 元。

籌資活動之淨現金流出 80,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 4,650,384 元。

期初現金及約當現金 12,978,730 元。

期末現金及約當現金 17,629,114 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 294,000,477 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,629,114 元，較上年度決算數 12,978,730 元，增加 4,650,384 元。

主要係因：市庫存款及保管金專戶銀行存款餘額較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 143,041,811 元，較上年度決算數 142,817,637 元，增加 224,174 元。

主要係因：土地改良物及雜項設備較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 11,576 元，較上年度決算數 21,686 元，減少 10,110 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 133,317,976 元，較上年度決算數 134,658,328 元，減少 1,340,352 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 146,452,876 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,343,790 元，較上年度決算數 9,933,262 元，增加 2,410,528 元。

主要係因：補助款及代收代辦事項因業務需求增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 134,109,086 元，較上年度決算數 134,189,086 元，減少 80,000 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 147,547,601 元，較上年度決算數 146,354,033 元，增加 1,193,568 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
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	9,718,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市北區省三國民小學 111.8.26 省小總字第 1110004335 號函	擴充改良房屋建築及設備	193,725
臺中市北區省三國民小學 111.8.26 省小總字第 1110004335 號函	購置雜項設備	78,960

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	127,230,000	100.00	134,694,120	100.00	7,464,120	5.87	126,670,545	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	2,600	0.00
415 違規罰款收入							2,600	0.00
45 財產收入	244,000	0.19	288,107	0.21	44,107	18.08	298,446	0.24
451 財產處分收入			25,160	0.02	25,160	0.00	25,500	0.02
453 權利金收入	240,000	0.19	249,040	0.18	9,040	3.77	270,154	0.21
454 利息收入	4,000	0.00	13,907	0.01	9,907	247.68	2,792	0.00
46 政府撥入收入	126,200,000	99.19	133,547,439	99.15	7,347,439	5.82	125,592,370	99.15
462 公庫撥款收入	126,200,000	99.19	133,547,439	99.15	7,347,439	5.82	125,592,370	99.15
4S 教學收入	784,000	0.62	784,000	0.58		0.00	746,200	0.59
4S1 學雜費收入	784,000	0.62	784,000	0.58			746,200	0.59
4Y 其他收入	2,000	0.00	74,574	0.06	72,574	3,628.70	30,929	0.02
4YY 雜項收入	2,000	0.00	74,574	0.06	72,574	3,628.70	30,929	0.02
5 基金用途	127,230,000	100.00	133,714,616	99.27	6,484,616	5.10	127,004,714	100.26
53 國民教育計畫	89,035,000	69.98	97,585,553	72.45	8,550,553	9.60	90,964,053	71.81
5L 一般行政管理計畫	37,954,000	29.83	35,888,670	26.64	-2,065,330	-5.44	35,591,707	28.10
5M 建築及設備計畫	241,000	0.19	240,393	0.18	-607	-0.25	448,954	0.35
購建固定資產	241,000	0.19	240,393	0.18	-607	-0.25	423,954	0.33
其他							25,000	0.02
本期賸餘 (短絀)			979,504		979,504	0.00	-334,169	
期初基金餘額	3,849,000		3,514,710		-334,290	-8.69	3,848,879	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,849,000		4,494,214		645,214	16.76	3,514,710	

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	127,230,000	134,694,120	7,464,120	5.87	
45 財產收入	244,000	288,107	44,107	18.08	
451 財產處分收入		25,160	25,160	0.00	主要係報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	240,000	249,040	9,040	3.77	
454 利息收入	4,000	13,907	9,907	247.68	主要係專戶利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	126,200,000	133,547,439	7,347,439	5.82	
462 公庫撥款收入	126,200,000	133,547,439	7,347,439	5.82	
4S 教學收入	784,000	784,000		0.00	
4S1 學雜費收入	784,000	784,000		0.00	
4Y 其他收入	2,000	74,574	72,574	3,628.70	
4YY 雜項收入	2,000	74,574	72,574	3,628.70	主要係收回以前年度用人費用所致。

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	127,230,000	133,714,616	6,484,616	5.10	
53 國民教育計畫	89,035,000	97,585,553	8,550,553	9.60	超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	83,465,000	92,101,456	8,636,456	10.35	
11 正式員額薪資	56,786,000	62,297,658	5,511,658	9.71	
113 職員薪金	55,991,000	61,899,378	5,908,378	10.55	
114 工員工資	795,000	398,280	-396,720	-49.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,162,000	844,490	-317,510	-27.32	
124 兼職人員酬金	1,162,000	844,490	-317,510	-27.32	
13 超時工作報酬	975,000	1,269,950	294,950	30.25	
131 加班費	975,000	1,269,950	294,950	30.25	
15 獎金	13,800,000	14,765,297	965,297	6.99	
151 考績獎金	6,200,000	7,277,850	1,077,850	17.38	
152 年終獎金	7,600,000	7,487,447	-112,553	-1.48	
16 退休及卹償金	4,942,000	6,392,475	1,450,475	29.35	
161 職員退休及離職金	4,942,000	6,392,475	1,450,475	29.35	
18 福利費	5,800,000	6,531,586	731,586	12.61	
181 分擔員工保險費	5,400,000	6,057,690	657,690	12.18	
183 傷病醫藥費		71,516	71,516		
18Y 其他福利費	400,000	402,380	2,380	0.60	
2 服務費用	4,749,000	4,446,083	-302,917	-6.38	
21 水電費	880,000	686,715	-193,285	-21.96	
212 工作場所電費	800,000	662,132	-137,868	-17.23	
214 工作場所水費	80,000	24,583	-55,417	-69.27	
22 郵電費	143,000	64,993	-78,007	-54.55	
221 郵費	11,000	383	-10,617	-96.52	
222 電話費	96,000	55,209	-40,791	-42.49	
224 數據通信費	36,000	9,401	-26,599	-73.89	
23 旅運費	60,000	6,790	-53,210	-88.68	
231 國內旅費	60,000	6,790	-53,210	-88.68	
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	58,900	1,900	3.33	
241 印刷及裝訂費	57,000	58,900	1,900	3.33	
25 修理保養及保固費	909,000	606,817	-302,183	-33.24	
251 土地改良物修護費		17,000	17,000		
252 一般房屋修護費	303,000	74,617	-228,383	-75.37	
255 機械及設備修護費	182,000	196,350	14,350	7.88	
256 交通及運輸設備修護費	29,000	4,800	-24,200	-83.45	

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	%	
257 雜項設備修護費	395,000	314,050	-80,950	-20.49	
26 保險費	26,000	7,594	-18,406	-70.79	
26Y 其他保險費	26,000	7,594	-18,406	-70.79	
27 一般服務費	2,540,000	2,886,006	346,006	13.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,072	1,072	35.73	
279 外包費	1,587,000	1,586,831	-169	-0.01	警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,538,831元。
27D 計時與計件人員酬金	806,000	1,151,107	345,107	42.82	行政助理3名，預算數806,000元，決算數1,119,976元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	144,000	143,996	-4	0.00	
28 專業服務費	62,000	56,300	-5,700	-9.19	
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	25,000	47,700	22,700	90.80	
288 委託考選訓練費	8,000	1,600	-6,400	-80.00	
28A 電腦軟體服務費	16,000	3,000	-13,000	-81.25	
29 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04	
3 材料及用品費	566,000	791,957	225,957	39.92	
31 使用材料費	13,000	7,400	-5,600	-43.08	
312 燃料	8,000	7,400	-600	-7.50	
315 設備零件	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	553,000	784,557	231,557	41.87	
321 辦公(事務)用品	100,000	179,546	79,546	79.55	
322 報章雜誌	19,000	16,798	-2,202	-11.59	
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	41,047	-66,953	-61.99	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品		7,700	7,700		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	7,942	1,942	32.37	
32Y 其他用品消耗	315,000	531,524	216,524	68.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	46,800	-200	-0.43	
45 雜項設備租金	47,000	46,800	-200	-0.43	
451 雜項設備租金	47,000	46,800	-200	-0.43	
6 稅捐及規費(強制費)		12,091	12,091		

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	%	
64 消費與行為稅		12,091	12,091		
644 營業稅		12,091	12,091		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,000	187,166	-20,834	-10.02	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	53,000	46,400	-6,600	-12.45	
726 獎助學民生給與	53,000	46,400	-6,600	-12.45	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	154,000	139,766	-14,234	-9.24	
743 獎勵費用	56,000	30,000	-26,000	-46.43	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	22,000	4,000	22.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	87,766	7,766	9.71	
5L 一般行政管理計畫	37,954,000	35,888,670	-2,065,330	-5.44	
1 用人費用	37,954,000	35,888,670	-2,065,330	-5.44	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	37,253,000	35,039,435	-2,213,565	-5.94	
161 職員退休及離職金	37,253,000	34,674,613	-2,578,387	-6.92	
163 卹償金		364,822	364,822		
18 福利費	701,000	834,235	133,235	19.01	
18Y 其他福利費	701,000	834,235	133,235	19.01	
5M 建築及設備計畫	241,000	240,393	-607	-0.25	購建固定資產：可用預算數：法定預算數241,000元，本年度奉准先行辦理數272,685元。決算數：法定預算數240,393元，本年度奉准先行辦理數0元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	241,000	240,393	-607	-0.25	
51 購建固定資產	241,000	240,393	-607	-0.25	
513 擴充改良房屋建築及設備					
514 購置機械及設備	48,000	156,600	108,600	226.25	
515 購置交通及運輸設備	35,000		-35,000	-100.00	
516 購置雜項設備	158,000	83,793	-74,207	-46.97	

資本資產明細表

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	267,897,899	125,058,576	513,685
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,673,756	13,353,738	
房屋及建築	194,336,337	60,631,973	193,725
機械及設備	31,879,748	27,738,685	157,000
交通及運輸設備	6,107,519	5,369,707	
雜項設備	20,878,853	17,964,473	162,960
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	21,686		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.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1,652,404元。

機械及設備：預算內購置156,600元，應付代收款購置68,000元，教育局撥入1,450,584元，以前年度財產補登85,000元；報廢61,018元。

雜項設備：預算內購置83,793元，應付代收款購置362,027元，捐贈款購置259,144元，教育局撥入4,284,000元，運動局撥入206,464元；報廢365,332元。

電腦軟體：無形資產攤銷10,110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		
8,608,016	10,000	436,460	7,957,492	143,053,387
1,652,404			1,084,107	1,888,315
			3,497,616	130,206,748
1,760,184		61,018	2,295,851	3,544,378
			230,330	507,482
5,195,428		365,332	849,588	6,894,888
	10,000	10,110		11,576

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數272,685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			193,725		193,725		-193,725	192,528
房屋及建築			193,725		193,725		-193,725	192,528
購建中固定資產								
機械及設備		48,000		109,000	157,000	156,600	-400	
機械及設備		48,000		109,000	157,000	156,600	-400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		35,000		-35,000	0			
交通及運輸設備		35,000		-35,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		158,000	78,960	-74,000	162,960	83,793	-79,167	78,472
雜項設備		158,000	78,960	-74,000	162,960	83,793	-79,167	78,472
購建中固定資產								
合 計		241,000	272,685		513,685	240,393	-273,292	271,000

111年度保留數271,000元。

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	70	71	1	
職員	67	69	2	依據臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函國小普通班增加1班。
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合計	70	71	1	

填表說明：行政助理3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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	56,786,000		975,000		13,800,000	4,942,000		5,800,000		82,303,000	1,162,000	83,465,000
正式人員	56,786,000		975,000		13,800,000	4,942,000		5,800,000		82,303,000		82,303,000
兼任人員											1,162,000	1,162,000
一般行政管理計畫						37,253,000		701,000		37,954,000		37,954,000
正式人員								701,000		701,000		701,000
其他人員						37,253,000				37,253,000		37,253,000
合 計	56,786,000		975,000		13,800,000	42,195,000		6,501,000		120,257,000	1,162,000	121,419,000

行政助理預算數806,000元，決算數1,119,976元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,587,000元，決算數1,538,831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7,600,000元，決算數7,487,447元，合計72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6,200,000元，決算數7,277,850元，合計62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 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
62,297,658		1,269,950		14,765,297	6,392,475		6,531,586		91,256,966	844,490	92,101,456
62,297,658		1,269,950		14,765,297	6,392,475		6,531,586		91,256,966		91,256,966
				15,000	35,039,435		834,235		35,888,670	844,490	844,490
							834,235		834,235		834,235
				15,000	35,039,435				35,054,435		35,054,435
62,297,658		1,269,950		14,780,297	41,431,910		7,365,821		127,145,636	844,490	127,990,126

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	%		
總 計			127,230,000		133,714,616		6,484,616	5.10	
國民教育計畫			89,035,000		97,585,553		8,550,553	9.60	
一般行政管理 計畫			37,954,000		35,888,670		-2,065,330	-5.44	
建築及設備計 畫			241,000		240,393		-607	-0.25	本年度法定預算 數241,000元，本年 度奉准先行辦理 數272,685元。

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	121,419,000	127,990,126	6,571,126	5.41
11 正式員額薪資	56,786,000	62,297,658	5,511,658	9.71
113 職員薪金	55,991,000	61,899,378	5,908,378	10.55
114 工員工資	795,000	398,280	-396,720	-49.90
12 聘僱及兼職人員薪資	1,162,000	844,490	-317,510	-27.32
124 兼職人員酬金	1,162,000	844,490	-317,510	-27.32
13 超時工作報酬	975,000	1,269,950	294,950	30.25
131 加班費	975,000	1,269,950	294,950	30.25
15 獎金	13,800,000	14,780,297	980,297	7.10
151 考績獎金	6,200,000	7,277,850	1,077,850	17.38
152 年終獎金	7,600,000	7,487,447	-112,553	-1.48
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	42,195,000	41,431,910	-763,090	-1.81
161 職員退休及離職金	42,195,000	41,067,088	-1,127,912	-2.67
163 卹償金	0	364,822	364,822	0.00
18 福利費	6,501,000	7,365,821	864,821	13.30
181 分擔員工保險費	5,400,000	6,057,690	657,690	12.18
183 傷病醫藥費	0	71,516	71,516	0.00
18Y 其他福利費	1,101,000	1,236,615	135,615	12.32
2 服務費用	4,749,000	4,446,083	-302,917	-6.38
21 水電費	880,000	686,715	-193,285	-21.96
212 工作場所電費	800,000	662,132	-137,868	-17.23
214 工作場所水費	80,000	24,583	-55,417	-69.27
22 郵電費	143,000	64,993	-78,007	-54.55
221 郵費	11,000	383	-10,617	-96.52
222 電話費	96,000	55,209	-40,791	-42.49
224 數據通信費	36,000	9,401	-26,599	-73.89
23 旅運費	60,000	6,790	-53,210	-88.68
231 國內旅費	60,000	6,790	-53,210	-88.68
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	58,900	1,900	3.33
241 印刷及裝訂費	57,000	58,900	1,900	3.33
25 修理保養及保固費	909,000	606,817	-302,183	-33.24
251 土地改良物修護費	0	17,000	17,000	0.00
252 一般房屋修護費	303,000	74,617	-228,383	-75.37
255 機械及設備修護費	182,000	196,350	14,350	7.88
256 交通及運輸設備修護費	29,000	4,800	-24,200	-83.45
257 雜項設備修護費	395,000	314,050	-80,950	-20.49
26 保險費	26,000	7,594	-18,406	-70.79
26Y 其他保險費	26,000	7,594	-18,406	-70.79
27 一般服務費	2,540,000	2,886,006	346,006	13.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,072	1,072	35.73
279 外包費	1,587,000	1,586,831	-169	-0.01
27D 計時與計件人員酬金	806,000	1,151,107	345,107	42.82
27F 體育活動費	144,000	143,996	-4	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	62,000	56,300	-5,700	-9.19
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	25,000	47,700	22,700	90.80
288 委託考選訓練費	8,000	1,600	-6,400	-80.00
28A 電腦軟體服務費	16,000	3,000	-13,000	-81.25
29 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04
291 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04
3 材料及用品費	566,000	791,957	225,957	39.92
31 使用材料費	13,000	7,400	-5,600	-43.08
312 燃料	8,000	7,400	-600	-7.50
315 設備零件	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	553,000	784,557	231,557	41.87
321 辦公(事務)用品	100,000	179,546	79,546	79.55
322 報章雜誌	19,000	16,798	-2,202	-11.59
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	41,047	-66,953	-61.99
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	0	7,700	7,700	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	7,942	1,942	32.37
32Y 其他用品消耗	315,000	531,524	216,524	68.74
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	46,800	-200	-0.43
45 雜項設備租金	47,000	46,800	-200	-0.43
451 雜項設備租金	47,000	46,800	-200	-0.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	241,000	240,393	-607	-0.25
51 購建固定資產	241,000	240,393	-607	-0.25
514 購置機械及設備	48,000	156,600	108,600	226.25
515 購置交通及運輸設備	35,000	0	-35,000	-100.00
516 購置雜項設備	158,000	83,793	-74,207	-46.97
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,091	12,091	0.00
64 消費與行為稅	0	12,091	12,091	0.00
644 營業稅	0	12,091	12,091	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,000	187,166	-20,834	-10.02
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	53,000	46,400	-6,600	-12.45
726 獎助學員生給與	53,000	46,400	-6,600	-12.45
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	154,000	139,766	-14,234	-9.24
743 獎勵費用	56,000	30,000	-26,000	-46.43
744 慰問、照護及濟助金	18,000	22,000	4,000	22.22
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	87,766	7,766	9.71
合 計	127,230,000	133,714,616	6,484,616	5.10

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,968	-32	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,968	-32	-0.04	
統計所需項目	819,000	1,155,107	336,107	41.04	
27D 計時與計件人員酬金	806,000	1,151,107	345,107	42.82	
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 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。	

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	294,000,477	100.00	290,476,381	100.00	3,524,096	1.21
流動資產	17,629,114	6.00	12,978,730	4.47	4,650,384	35.83
現金	17,629,114	6.00	12,978,730	4.47	4,650,384	35.83
銀行存款	17,629,114	6.00	12,978,730	4.47	4,650,384	35.83
銀行存款-市庫存款	4,801,564	1.63	3,727,546	1.28	1,074,018	28.81
銀行存款-臺中市北區省 三國民小學勸募捐款專戶	95,000	0.03	0	0.00	95,000	0.00
銀行存款-保管金專戶	10,116,376	3.44	6,956,302	2.39	3,160,074	45.43
銀行存款-代扣繳專戶	83,512	0.03	66,198	0.02	17,314	26.15
銀行存款-教育儲蓄戶	46,836	0.02	46,761	0.02	75	0.16
銀行存款-代收學雜費專 戶	0	0.00	98,010	0.03	-98,010	-100.00
銀行存款-午餐專戶	2,485,826	0.85	2,083,913	0.72	401,913	19.29
固定資產	143,041,811	48.65	142,817,637	49.17	224,174	0.16
土地改良物	1,888,315	0.64	1,320,018	0.45	568,297	43.05
土地改良物	16,326,160	5.55	14,673,756	5.05	1,652,404	11.26
累計折舊-土地改良物	-14,437,845	-4.91	-13,353,738	-4.60	-1,084,107	8.12
房屋建築及設備	130,206,748	44.29	133,704,364	46.03	-3,497,616	-2.62
房屋建築及設備	194,336,337	66.10	194,336,337	66.90	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-64,129,589	-21.81	-60,631,973	-20.87	-3,497,616	5.77
機械及設備	3,544,378	1.21	4,141,063	1.43	-596,685	-14.41
機械及設備	33,578,914	11.42	31,879,748	10.97	1,699,166	5.33
累計折舊-機械及設備	-30,034,536	-10.22	-27,738,685	-9.55	-2,295,851	8.28
交通及運輸設備	507,482	0.17	737,812	0.25	-230,330	-31.22
交通及運輸設備	6,107,519	2.08	6,107,519	2.10	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-5,600,037	-1.90	-5,369,707	-1.85	-230,330	4.29
雜項設備	6,894,888	2.35	2,914,380	1.00	3,980,508	136.58
雜項設備	25,708,949	8.74	20,878,853	7.19	4,830,096	23.13
累計折舊-雜項設備	-18,814,061	-6.40	-17,964,473	-6.18	-849,588	4.73
無形資產	11,576	0.00	21,686	0.01	-10,110	-46.62
無形資產	11,576	0.00	21,686	0.01	-10,110	-46.62
電腦軟體	11,576	0.00	21,686	0.01	-10,110	-46.62
其他資產	133,317,976	45.35	134,658,328	46.36	-1,340,352	-1.00
合 計	294,000,477	100.00	290,476,381	100.00	3,524,096	1.21

信託代理與保證資產 483,600

保證品 483,600

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

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	133,317,976	45.35	134,658,328	46.36	-1,340,352	-1.00
暫付及待結轉帳項	397,466	0.14	1,737,818	0.60	-1,340,352	-77.13
代管資產	132,920,510	45.21	132,920,510	45.76	0	0.00
代管資產-土地	132,920,510	45.21	132,920,510	45.76	0	0.00
合 計	294,000,477	100.00	290,476,381	100.00	3,524,096	1.21

信託代理與保證資產 483,600

保證品 483,600

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	146,452,876	49.81	144,122,348	49.62	2,330,528	1.62
流動負債	12,343,790	4.20	9,933,262	3.42	2,410,528	24.27
應付款項	12,343,790	4.20	9,933,262	3.42	2,410,528	24.27
應付代收款	12,036,440	4.09	9,720,426	3.35	2,316,014	23.83
應付代收款	12,036,440	4.09	9,720,426	3.35	2,316,014	23.83
應付費用	307,350	0.10	212,836	0.07	94,514	44.41
應付費用	307,350	0.10	212,836	0.07	94,514	44.41
其他負債	134,109,086	45.62	134,189,086	46.20	-80,000	-0.06
什項負債	134,109,086	45.62	134,189,086	46.20	-80,000	-0.06
存入保證金	1,188,576	0.40	1,268,576	0.44	-80,000	-6.31
存入保證金	1,188,576	0.40	1,268,576	0.44	-80,000	-6.31
應付代管資產	132,920,510	45.21	132,920,510	45.76	0	0.00
應付代管資產	132,920,510	45.21	132,920,510	45.76	0	0.00
淨資產	147,547,601	50.19	146,354,033	50.38	1,193,568	0.82
淨資產	147,547,601	50.19	146,354,033	50.38	1,193,568	0.82
淨資產	147,547,601	50.19	146,354,033	50.38	1,193,568	0.82
累積餘額	147,547,601	50.19	146,354,033	50.38	1,193,568	0.82
合 計	294,000,477	100.00	290,476,381	100.00	3,524,096	1.21

信託代理與保證負債 483,600

應付保證品 483,600

註：

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	294,000,477	100.00	290,476,381	100.00	3,524,096	1.21

信託代理與保證負債 483,600

應付保證品 483,600

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	143,061,743	100.00	128,658,804	100.00	14,402,939	11.19
徵收及依法分配收入	0	0.00	2,600	0.00	-2,600	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	2,600	0.00	-2,600	-100.00
財產收益	8,396,586	5.87	2,191,705	1.70	6,204,881	283.11
財產孳息收入	262,947	0.18	272,946	0.21	-9,999	-3.66
財產交易利益	25,160	0.02	25,500	0.02	-340	-1.33
其他財產收入	8,108,479	5.67	1,893,259	1.47	6,215,220	328.28
政府撥入收入	133,547,439	93.35	125,592,370	97.62	7,955,069	6.33
公庫撥款收入	133,547,439	93.35	125,592,370	97.62	7,955,069	6.33
教學收入	784,000	0.55	746,200	0.58	37,800	5.07
學雜費收入	784,000	0.55	746,200	0.58	37,800	5.07
其他收入	333,718	0.23	125,929	0.10	207,789	165.00
受贈收入	259,144	0.18	95,000	0.07	164,144	172.78
雜項收入	74,574	0.05	30,929	0.02	43,645	141.11
支出	141,868,175	99.17	134,853,013	104.81	7,015,162	5.20
人事支出	127,990,126	89.46	121,345,294	94.32	6,644,832	5.48
人事支出	127,990,126	89.46	121,345,294	94.32	6,644,832	5.48
業務支出	5,437,697	3.80	5,164,866	4.01	272,831	5.28
業務支出	5,437,697	3.80	5,164,866	4.01	272,831	5.28
獎補助支出	46,400	0.03	45,600	0.04	800	1.75
其他獎補助	46,400	0.03	45,600	0.04	800	1.75
財產損失	4,263	0.00	22,443	0.02	-18,180	-81.01
財產交易損失	4,263	0.00	22,443	0.02	-18,180	-81.01
折舊、折耗及攤銷	8,389,689	5.86	8,274,369	6.43	115,320	1.39
固定資產折舊	8,379,579	5.86	8,264,955	6.42	114,624	1.39
無形資產攤銷	10,110	0.01	9,414	0.01	696	7.39
其他支出	0	0.00	441	0.00	-441	-100.00
其他支出	0	0.00	441	0.00	-441	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,193,568	0.83	-6,194,209	-4.81	7,387,777	-119.27
期初淨資產	146,354,033	102.30	152,548,242	118.57	-6,194,209	-4.06
解繳公庫						
期末淨資產	147,547,601	103.14	146,354,033	113.75	1,193,568	0.82

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)	1,193,568
8002 調整非現金項目	2,411,697
800202 折舊、折耗及攤銷	8,389,689
800203 處理資產損失(利益)	-20,897
800204 其他	-8,367,623
800206 流動負債淨增(淨減)	2,410,528
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,605,265
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	6,788,914
820401 減少固定資產	25,160
820404 減少其他資產	6,763,754
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,663,795
820901 增加固定資產	-240,393
820904 增加其他資產	-5,423,402
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,125,119
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,152,000
840102 增加其他負債	1,152,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,232,000
840402 減少其他負債	-1,232,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-80,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,650,384
87 期初現金及約當現金	12,978,730
88 期末現金及約當現金	17,629,114

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	134,694,120	8,367,623	143,061,743	收入
財產收入	288,107	8,108,479	8,396,586	財產收益
政府撥入收入	133,547,439		133,547,439	政府撥入收入
教學收入	784,000		784,000	教學收入
其他收入	74,574	259,144	333,718	其他收入
基金用途	133,714,616	8,153,559	141,868,175	支出
用人費用	127,990,126		127,990,126	人事支出
服務費用	4,446,083	991,614	5,437,697	業務支出
材料及用品費	791,957	-791,957		
租金、償債、利息及相關手續費	46,800	-46,800		
稅捐及規費(強制費)	12,091	-12,091		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	140,766	-140,766		
捐助、補助與獎助	46,400		46,400	獎補助支出
		4,263	4,263	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	240,393	-240,393		
		8,389,689	8,389,689	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	979,504	214,064	1,193,568	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,514,710	142,839,323	146,354,033	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,494,214	143,053,387	147,547,601	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,108,479元，係應付代收款購置財產2,082,431元、教育局撥入財產5,734,584元、運動局撥入財產206,464元及以前年度財產補登85,000元。
2. 其他收入調整數259,144元，係政府機關學校以外之外界捐款購置財產。
3. 業務支出調整數991,614元=材料及用品費調減數791,957元+租金、償債、利息及相關手續費調減數46,800元+稅捐及規費(強制費)調減數12,091元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數140,766元。
4. 財產損失調整數4,263元，係財產報廢。
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240,393元，係預算內購置固定資產240,393元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,389,689元，係固定資產提列折舊數8,379,579元及無形資產攤銷數10,110元。
7. 期初淨資產調整數142,839,323元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額142,817,637元及無形資產期末帳面金額21,686元。