

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)

臺中市北區省三國民小學編

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 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 05345-10	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 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 05345-20	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過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 05345-21	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 05345-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05345-23 頁
二、收入支出表	第 05345-28 頁
三、現金流量表	第 05345-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05345-30 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 92,950,000 元，決算數 99,123,574 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 33 班，特教班 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 892 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 31 班，特教班 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 842 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鍊學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 36,556,000 元，決算數 35,101,289 元。

係辦理教職員工退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 1,233,000 元，決算數 1,540,818 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 136,101,288 元，較預算數 129,749,000 元，增加 6,352,288 元，計增 4.90%。

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 45,770 元，較預算數 0 元，增加 45,770 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 260,145 元，較預算數 240,000 元，增加 20,145 元，計增 8.39%。

主要係因：太陽能光電經營權利金收入，依實際收入情形繳庫所致。

3. 利息收入：決算數 51,257 元，較預算數 3,000 元，增加 48,257 元，計增 1,608.57%。

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 128,481,989 元，較預算數 128,720,000 元，減少 238,011 元，計減 0.18%。

主要係因：111 年度非留存基金扣抵所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數 6,447,000 元，較預算數 0 元，增加 6,447,000 元。

主要係因：人事費不足依實際需求增撥所致。

6. 學雜費收入：決算數 749,000 元，較預算數 784,000 元，減少 35,000 元，計減 4.46%。

主要係因：幼兒園學童學費收入依實際情形繳庫所致。

7. 雜項收入：決算數 66,127 元，較預算數 2,000 元，增加 64,127 元，計增 3,206.35%。

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 135,765,681 元，較預算數 130,739,000 元，增加 5,026,681 元，計增 3.84%。

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 99,123,574 元，較預算數 92,950,000 元，增加 6,173,574 元，計增 6.64%。

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 35,101,289 元，較預算數 36,556,000 元，減少 1,454,711 元，計減 3.98%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助支用情形難以估計所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,540,818 元，較預算數 1,233,000 元，增加 307,818 元，計增 24.96%。

主要係因：以前年度保留款於本年度支應及動支基金賸餘款辦理育德館活動中心空調用冷卻水泵故障汰換所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 335,607 元，較預算短絀數 990,000 元，增加賸餘 1,325,607 元。

主要係因：撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,122,063 元。

投資活動之淨現金流出 2,658,081 元。

籌資活動之淨現金流入 154,004 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,382,014 元。

期初現金及約當現金 17,629,114 元。

期末現金及約當現金 16,247,100 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 291,820,395 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 16,247,100 元，較上年度決算數 17,629,114 元，減少 1,382,014 元。

主要係因：保管金專戶銀行存款餘額較上年度減少所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 固定資產本年度決算數 141,090,820 元，較上年度決算數 143,041,811 元，減少 1,950,991 元。

主要係因：房屋建築及設備及雜項設備較上年度減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 1,466 元，較上年度決算數 11,576 元，減少 10,110 元。

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 134,481,009 元，較上年度決算數 133,317,976 元，增加 1,163,033 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 145,898,288 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 11,635,198 元，較上年度決算數 12,343,790 元，減少 708,592 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 134,263,090 元，較上年度決算數 134,109,086 元，增加 154,004 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 145,922,107 元，較上年度決算數 147,547,601 元，減少 1,625,494 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
臺中市北區省三國民小學 112.5.17 省小總字第 1120002569 號函	國民教育計畫	89,250
臺中市北區省三國民小學 112.8.25 省小總字第 1120004539 號函	國民教育計畫	120,000
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	6,976,000

(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 112.5.17 省小總字第 1120002569 號函	購置雜項設備	68,838

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	129,749,000	100.00	136,101,288	100.00	6,352,288	4.90	134,694,120	100.00
45 財產收入	243,000	0.19	357,172	0.26	114,172	46.98	288,107	0.21
451財產處分收入			45,770	0.03	45,770	0.00	25,160	0.02
453權利金收入	240,000	0.18	260,145	0.19	20,145	8.39	249,040	0.18
454利息收入	3,000	0.00	51,257	0.04	48,257	1,608.57	13,907	0.01
46 政府撥入收入	128,720,000	99.21	134,928,989	99.14	6,208,989	4.82	133,547,439	99.15
462公庫撥款收入	128,720,000	99.21	128,481,989	94.40	-238,011	-0.18	133,547,439	99.15
46Y政府其他撥入收入			6,447,000	4.74	6,447,000	0.00		
4S 教學收入	784,000	0.60	749,000	0.55	-35,000	-4.46	784,000	0.58
4S1學雜費收入	784,000	0.60	749,000	0.55	-35,000	-4.46	784,000	0.58
4Y 其他收入	2,000	0.00	66,127	0.05	64,127	3,206.35	74,574	0.06
4YY雜項收入	2,000	0.00	66,127	0.05	64,127	3,206.35	74,574	0.06
5 基金用途	130,739,000	100.76	135,765,681	99.75	5,026,681	3.84	133,714,616	99.27
53 國民教育計畫	92,950,000	71.64	99,123,574	72.83	6,173,574	6.64	97,585,553	72.45
5L 一般行政管理計畫	36,556,000	28.17	35,101,289	25.79	-1,454,711	-3.98	35,888,670	26.64
5M 建築及設備計畫	1,233,000	0.95	1,540,818	1.13	307,818	24.96	240,393	0.18
購建固定資產	1,233,000	0.95	1,540,818	1.13	307,818	24.96	240,393	0.18
本期賸餘（短絀）	-990,000		335,607		1,325,607	-133.90	979,504	
期初基金餘額	3,515,000		4,494,214		979,214	27.86	3,514,710	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,525,000		4,829,821		2,304,821	91.28	4,494,214	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數271,000元，本年度奉准先行辦理數68,838元。

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	129,749,000	136,101,288	6,352,288	4.90	
45 財產收入	243,000	357,172	114,172	46.98	
451財產處分收入		45,770	45,770	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	260,145	20,145	8.39	
454利息收入	3,000	51,257	48,257	1,608.57	主要係利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	128,720,000	134,928,989	6,208,989	4.82	
462公庫撥款收入	128,720,000	128,481,989	-238,011	-0.18	
46Y政府其他撥入收入		6,447,000	6,447,000	0.00	主要係人事費不足依實際需求增撥所致。
4S 教學收入	784,000	749,000	-35,000	-4.46	
4S1學雜費收入	784,000	749,000	-35,000	-4.46	
4Y 其他收入	2,000	66,127	64,127	3,206.35	
4YY雜項收入	2,000	66,127	64,127	3,206.35	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 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	130,739,000	135,765,681	5,026,681	3.84	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健行路人行道旁大王椰子樹移除、校園霸凌防治準則-校園事件申請調查案，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	92,950,000	99,123,574	6,173,574	6.64	
1 用人費用	86,724,000	93,253,535	6,529,535	7.53	
11 正式員額薪資	60,181,000	62,526,015	2,345,015	3.90	
113 職員薪金	59,730,000	62,127,735	2,397,735	4.01	
114 工員工資	451,000	398,280	-52,720	-11.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,042,000	1,226,548	184,548	17.71	
124 兼職人員酬金	1,042,000	1,226,548	184,548	17.71	
13 超時工作報酬	975,000	1,190,136	215,136	22.07	
131 加班費	975,000	1,190,136	215,136	22.07	
15 獎金	13,800,000	14,886,637	1,086,637	7.87	
151 考績獎金	6,200,000	7,067,960	867,960	14.00	
152 年終獎金	7,600,000	7,818,677	218,677	2.88	
16 退休及卹償金	4,942,000	6,864,729	1,922,729	38.91	
161 職員退休及離職金	4,942,000	6,864,729	1,922,729	38.91	
18 福利費	5,784,000	6,559,470	775,470	13.41	
181 分擔員工保險費	5,400,000	6,083,414	683,414	12.66	
183 傷病醫藥費		50,016	50,016		
18Y 其他福利費	384,000	426,040	42,040	10.95	
2 服務費用	5,331,000	4,836,511	-494,489	-9.28	
21 水電費	880,000	713,983	-166,017	-18.87	
212 工作場所電費	800,000	688,010	-111,990	-14.00	
214 工作場所水費	80,000	25,973	-54,027	-67.53	
22 郵電費	143,000	61,228	-81,772	-57.18	
221 郵費	11,000	7,136	-3,864	-35.13	
222 電話費	96,000	47,660	-48,340	-50.35	
224 數據通信費	36,000	6,432	-29,568	-82.13	
23 旅運費	60,000	10,015	-49,985	-83.31	
231 國內旅費	60,000	3,400	-56,600	-94.33	
235 貨物運費		6,615	6,615		
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	20,927	-36,073	-63.29	
241 印刷及裝訂費	57,000	20,927	-36,073	-63.29	
25 修理保養及保固費	913,000	519,515	-393,485	-43.10	
251 土地改良物修護費		4,835	4,835		

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	%	
252 一般房屋修護費	313,000	44,001	-268,999	-85.94	警衛外包3名，預算數1,674,000元，決算數1,625,732元。 行政助理3名，預算數1,275,000元，決算數1,267,801元。
254 其他建築修護費		17,880	17,880		
255 機械及設備修護費	182,000	141,190	-40,810	-22.42	
256 交通及運輸設備修護費	29,000	22,000	-7,000	-24.14	
257 雜項設備修護費	389,000	289,609	-99,391	-25.55	
26 保險費	26,000	25,740	-260	-1.00	
26Y 其他保險費	26,000	25,740	-260	-1.00	
27 一般服務費	3,100,000	3,098,244	-1,756	-0.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,786	1,786	59.53	
279 外包費	1,674,000	1,673,732	-268	-0.02	
27D 計時與計件人員酬金	1,275,000	1,280,576	5,576	0.44	
27F 體育活動費	148,000	139,150	-8,850	-5.98	
28 專業服務費	80,000	314,903	234,903	293.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	247,603	234,603	1,804.64	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	63,300	20,300	47.21	
288 委託考選訓練費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	16,000	4,000	-12,000	-75.00	
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
3 材料及用品費	646,000	777,835	131,835	20.41	
31 使用材料費	13,000	6,853	-6,147	-47.28	
312 燃料	8,000	6,853	-1,147	-14.34	
315 設備零件	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	633,000	770,982	137,982	21.80	
321 辦公（事務）用品	100,000	195,825	95,825	95.83	
322 報章雜誌	19,000	17,917	-1,083	-5.70	
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	221,849	113,849	105.42	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品		10,560	10,560		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	12,415	6,415	106.92	
32Y 其他用品消耗	395,000	312,416	-82,584	-20.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費	47,000	46,800	-200	-0.43	

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	%	
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)		12,429	12,429		
64 消費與行為稅		12,429	12,429		
644 營業稅		12,429	12,429		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	202,000	196,464	-5,536	-2.74	
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 獎助學員生給與	53,000	46,400	-6,600	-12.45	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	148,000	149,064	1,064	0.72	
743 獎勵費用	44,000	18,000	-26,000	-59.09	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	107,064	27,064	33.83	
5L 一般行政管理計畫	36,556,000	35,101,289	-1,454,711	-3.98	
1 用人費用	36,556,000	35,101,289	-1,454,711	-3.98	
15 獎金		35,000	35,000		
15Y 其他獎金		35,000	35,000		
16 退休及卹償金	35,784,000	34,608,689	-1,175,311	-3.28	
161 職員退休及離職金	35,784,000	34,563,425	-1,220,575	-3.41	
163 卹償金		45,264	45,264		
18 福利費	772,000	457,600	-314,400	-40.73	
18Y 其他福利費	772,000	457,600	-314,400	-40.73	
5M 建築及設備計畫	1,233,000	1,540,818	307,818	24.96	1.主要係因以前年度保留款於本年度支應及動支基金賸餘款辦理育德館活動中心空調用冷卻水泵故障汰換所致。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數271,000元，法定預算數1,233,000元，本年度奉准先行辦理數68,838元。決算數：以前年度保留數271,000元，法定預算數1,200,980元，本年度奉准先行辦理數68,838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	1,233,000	1,540,818	307,818	24.96	
51 購建固定資產	1,233,000	1,540,818	307,818	24.96	

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	%	
512 興建土地改良物	990,000	743,851	-246,149	-24.86	工程管理費依中央政府各機關工程管理費支用要點計算，總工程管理費預算數24,903元，本年度決算數0元。
513 擴充改良房屋建築及設備		215,528	215,528		
514 購置機械及設備	123,000	80,820	-42,180	-34.29	
515 購置交通及運輸設備		29,600	29,600		
516 購置雜項設備	120,000	471,019	351,019	292.52	

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	276,069,455	133,016,068	1,572,838
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,326,160	14,437,845	773,000
房屋及建築	194,336,337	64,129,589	215,528
機械及設備	33,578,914	30,034,536	81,000
交通及運輸設備	6,107,519	5,600,037	30,000
雜項設備	25,708,949	18,814,061	473,310
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	11,576		
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：預算內購置743,851元；更正以前年度固定資產科目464,311元。

房屋及建築：預算內購置215,528元，更正以前年度固定資產科目1,402,460元；更正以前年度固定資產科目74,280元。

機械及設備：預算內購置80,820元，應付代收款購置297,518元，以前年度財產補登2,293,800元，教育局撥入1,641,178元；更正以前年度固定資產科目1,096,600元，報廢896,440元。

交通及運輸設備：預算內購置29,600元，以前年度財產補登110,250元，更正以前年度固定資產科目242,022元；財產減值11,560元，報廢154,525元。

雜項設備：預算內購置471,019元，應付代收款購置23,990元，經發局撥入5,500元，捐贈款購置95,000元，更正以前年度固定資產科目1,393,169元；更正以前年度固定資產科目1,402,460元，財產減值202,132元，報廢335,305元。

電腦軟體：無形資產攤銷10,110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		
9,045,705	10,000	4,647,723	6,359,083	141,092,286
743,851		464,311	611,948	1,555,907
1,617,988		74,280	3,487,330	128,263,126
4,313,316		1,993,040	822,001	5,042,653
381,872		166,085	339,150	384,119
1,988,678		1,939,897	1,098,654	5,845,015

註：2.預算數包括以前年度保留數271,000元及本年度奉准先行辦理數68,838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		990,000		-217,000	773,000	743,851	-29,149	
土地改良物		990,000		-217,000	773,000	743,851	-29,149	
購建中固定資產								
房屋及建築	192,528			23,000	215,528	215,528		
房屋及建築	192,528			23,000	215,528	215,528		
購建中固定資產								
機械及設備		123,000		-42,000	81,000	80,820	-180	
機械及設備		123,000		-42,000	81,000	80,820	-180	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				30,000	30,000	29,600	-400	
交通及運輸設備				30,000	30,000	29,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備	78,472	120,000	68,838	206,000	473,310	471,019	-2,291	
雜項設備	78,472	120,000	68,838	206,000	473,310	471,019	-2,291	
購建中固定資產								
合 計	271,000	1,233,000	68,838		1,572,838	1,540,818	-32,020	

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	71	67	-4	
職員	69	65	-4	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	71	67	-4	

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 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	60,181,000		975,000		13,800,000	4,942,000		5,784,000		85,682,000	1,042,000	86,724,000
正式人員	60,181,000		975,000		13,800,000	4,942,000		5,784,000		85,682,000		85,682,000
兼任人員											1,042,000	1,042,000
一般行政管理計畫						35,784,000		772,000		36,556,000		36,556,000
正式人員								772,000		772,000		772,000
其他人員						35,784,000				35,784,000		35,784,000
合 計	60,181,000		975,000		13,800,000	40,726,000		6,556,000		122,238,000	1,042,000	123,280,000

行政助理預算數1,275,000元，決算數1,267,801元；警衛外包預算數1,674,000元，決算數1,625,732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7,600,000元，決算數7,818,677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7,067,960元，合計60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35,000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 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
62,526,015		1,190,136		14,886,637	6,864,729		6,559,470		92,026,987	1,226,548	93,253,535
62,526,015		1,190,136		14,886,637	6,864,729		6,559,470		92,026,987		92,026,987
										1,226,548	1,226,548
				35,000	34,608,689		457,600		35,101,289		35,101,289
							457,600		457,600		457,600
				35,000	34,608,689				34,643,689		34,643,689
62,526,015		1,190,136		14,921,637	41,473,418		7,017,070		127,128,276	1,226,548	128,354,824

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			130,739,000		135,765,681			5,026,681	3.84	
國民教育計畫			92,950,000		99,123,574			6,173,574	6.64	
一般行政管理計畫			36,556,000		35,101,289			-1,454,711	-3.98	
建築及設備計畫			1,233,000		1,540,818			307,818	24.96	1.以前年度保留數271,000元，決算數271,000元；法定預算數1,233,000元，決算數1,200,980元；本年度奉准先行辦理數68,838元，決算數68,838元。2.主要係因以前年度保留款於本年度支應及動支基金賸餘款辦理育德館活動中心空調用冷卻水泵故障汰換所致。

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	123,280,000	128,354,824	5,074,824	4.12
11 正式員額薪資	60,181,000	62,526,015	2,345,015	3.90
113 職員薪金	59,730,000	62,127,735	2,397,735	4.01
114 工員工資	451,000	398,280	-52,720	-11.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,042,000	1,226,548	184,548	17.71
124 兼職人員酬金	1,042,000	1,226,548	184,548	17.71
13 超時工作報酬	975,000	1,190,136	215,136	22.07
131 加班費	975,000	1,190,136	215,136	22.07
15 獎金	13,800,000	14,921,637	1,121,637	8.13
151 考績獎金	6,200,000	7,067,960	867,960	14.00
152 年終獎金	7,600,000	7,818,677	218,677	2.88
15Y 其他獎金	0	35,000	35,000	0.00
16 退休及卹償金	40,726,000	41,473,418	747,418	1.84
161 職員退休及離職金	40,726,000	41,428,154	702,154	1.72
163 卹償金	0	45,264	45,264	0.00
18 福利費	6,556,000	7,017,070	461,070	7.03
181 分擔員工保險費	5,400,000	6,083,414	683,414	12.66
183 傷病醫藥費	0	50,016	50,016	0.00
18Y 其他福利費	1,156,000	883,640	-272,360	-23.56
2 服務費用	5,331,000	4,836,511	-494,489	-9.28
21 水電費	880,000	713,983	-166,017	-18.87
212 工作場所電費	800,000	688,010	-111,990	-14.00
214 工作場所水費	80,000	25,973	-54,027	-67.53
22 郵電費	143,000	61,228	-81,772	-57.18
221 郵費	11,000	7,136	-3,864	-35.13
222 電話費	96,000	47,660	-48,340	-50.35
224 數據通信費	36,000	6,432	-29,568	-82.13
23 旅運費	60,000	10,015	-49,985	-83.31
231 國內旅費	60,000	3,400	-56,600	-94.33
235 貨物運費	0	6,615	6,615	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	20,927	-36,073	-63.29
241 印刷及裝訂費	57,000	20,927	-36,073	-63.29
25 修理保養及保固費	913,000	519,515	-393,485	-43.10
251 土地改良物修護費	0	4,835	4,835	0.00
252 一般房屋修護費	313,000	44,001	-268,999	-85.94
254 其他建築修護費	0	17,880	17,880	0.00
255 機械及設備修護費	182,000	141,190	-40,810	-22.42
256 交通及運輸設備修護費	29,000	22,000	-7,000	-24.14
257 雜項設備修護費	389,000	289,609	-99,391	-25.55
26 保險費	26,000	25,740	-260	-1.00
26Y 其他保險費	26,000	25,740	-260	-1.00
27 一般服務費	3,100,000	3,098,244	-1,756	-0.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,786	1,786	59.53
279 外包費	1,674,000	1,673,732	-268	-0.02

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,275,000	1,280,576	5,576	0.44
27F 體育活動費	148,000	139,150	-8,850	-5.98
28 專業服務費	80,000	314,903	234,903	293.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	247,603	234,603	1,804.64
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	63,300	20,300	47.21
288 委託考選訓練費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	16,000	4,000	-12,000	-75.00
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06
3 材料及用品費	646,000	777,835	131,835	20.41
31 使用材料費	13,000	6,853	-6,147	-47.28
312 燃料	8,000	6,853	-1,147	-14.34
315 設備零件	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	633,000	770,982	137,982	21.80
321 辦公(事務)用品	100,000	195,825	95,825	95.83
322 報章雜誌	19,000	17,917	-1,083	-5.70
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	221,849	113,849	105.42
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	0	10,560	10,560	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	12,415	6,415	106.92
32Y 其他用品消耗	395,000	312,416	-82,584	-20.91
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,233,000	1,540,818	307,818	24.96
51 購建固定資產	1,233,000	1,540,818	307,818	24.96
512 興建土地改良物	990,000	743,851	-246,149	-24.86
513 擴充改良房屋建築及設備	0	215,528	215,528	0.00
514 購置機械及設備	123,000	80,820	-42,180	-34.29
515 購置交通及運輸設備	0	29,600	29,600	0.00
516 購置雜項設備	120,000	471,019	351,019	292.52
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,429	12,429	0.00
64 消費與行為稅	0	12,429	12,429	0.00
644 營業稅	0	12,429	12,429	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	202,000	196,464	-5,536	-2.74
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	148,000	149,064	1,064	0.72
743 獎勵費用	44,000	18,000	-26,000	-59.09
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000	0	0.00

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 合 計	80,000 130,739,000	107,064 135,765,681	27,064 5,026,681	33.83 3.84

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	71,956	-44	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
統計所需項目	1,288,000	1,528,179	240,179	18.65	
27D 計時與計件人員酬金	1,275,000	1,280,576	5,576	0.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	247,603	234,603	1,804.64	

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

[illegible]

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。

平 衡 表

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	291,820,395	100.00	294,000,477	100.00	-2,180,082	-0.74
流動資產	16,247,100	5.57	17,629,114	6.00	-1,382,014	-7.84
現金	16,247,100	5.57	17,629,114	6.00	-1,382,014	-7.84
銀行存款	16,247,100	5.57	17,629,114	6.00	-1,382,014	-7.84
銀行存款-市庫存款	5,133,640	1.76	4,801,564	1.63	332,076	6.92
銀行存款-臺中市北區省 三國民小學勸募捐款專戶	0	0.00	95,000	0.03	-95,000	-100.00
銀行存款-保管金專戶	8,467,068	2.90	10,116,376	3.44	-1,649,308	-16.30
銀行存款-代扣繳專戶	81,870	0.03	83,512	0.03	-1,642	-1.97
銀行存款-教育儲蓄戶	47,088	0.02	46,836	0.02	252	0.54
銀行存款-代收學雜費專 戶	197,510	0.07	0	0.00	197,510	0.00
銀行存款-午餐專戶	2,319,924	0.79	2,485,826	0.85	-165,902	-6.67
固定資產	141,090,820	48.35	143,041,811	48.65	-1,950,991	-1.36
土地改良物	1,555,907	0.53	1,888,315	0.64	-332,408	-17.60
土地改良物	16,605,700	5.69	16,326,160	5.55	279,540	1.71
累計折舊-土地改良物	-15,049,793	-5.16	-14,437,845	-4.91	-611,948	4.24
房屋建築及設備	128,263,126	43.95	130,206,748	44.29	-1,943,622	-1.49
房屋建築及設備	195,880,045	67.12	194,336,337	66.10	1,543,708	0.79
累計折舊-房屋建築及設備	-67,616,919	-23.17	-64,129,589	-21.81	-3,487,330	5.44
機械及設備	5,042,653	1.73	3,544,378	1.21	1,498,275	42.27
機械及設備	35,899,190	12.30	33,578,914	11.42	2,320,276	6.91
累計折舊-機械及設備	-30,856,537	-10.57	-30,034,536	-10.22	-822,001	2.74
交通及運輸設備	384,119	0.13	507,482	0.17	-123,363	-24.31
交通及運輸設備	6,323,306	2.17	6,107,519	2.08	215,787	3.53
累計折舊-交通及運輸設備	-5,939,187	-2.04	-5,600,037	-1.90	-339,150	6.06
雜項設備	5,845,015	2.00	6,894,888	2.35	-1,049,873	-15.23
雜項設備	25,757,730	8.83	25,708,949	8.74	48,781	0.19
累計折舊-雜項設備	-19,912,715	-6.82	-18,814,061	-6.40	-1,098,654	5.84
無形資產	1,466	0.00	11,576	0.00	-10,110	-87.34
無形資產	1,466	0.00	11,576	0.00	-10,110	-87.34
電腦軟體	1,466	0.00	11,576	0.00	-10,110	-87.34
其他資產	134,481,009	46.08	133,317,976	45.35	1,163,033	0.87

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	134,481,009	46.08	133,317,976	45.35	1,163,033	0.87
暫付及待結轉帳項	1,560,499	0.53	397,466	0.14	1,163,033	292.61
代管資產	132,920,510	45.55	132,920,510	45.21	0	0.00
代管資產-土地	132,920,510	45.55	132,920,510	45.21	0	0.00
合 計	291,820,395	100.00	294,000,477	100.00	-2,180,082	-0.74

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	145,898,288	50.00	146,452,876	49.81	-554,588	-0.38
流動負債	11,635,198	3.99	12,343,790	4.20	-708,592	-5.74
應付款項	11,635,198	3.99	12,343,790	4.20	-708,592	-5.74
應付代收款	11,331,379	3.88	12,036,440	4.09	-705,061	-5.86
應付代收款	11,331,379	3.88	12,036,440	4.09	-705,061	-5.86
應付費用	303,819	0.10	307,350	0.10	-3,531	-1.15
應付費用	303,819	0.10	307,350	0.10	-3,531	-1.15
其他負債	134,263,090	46.01	134,109,086	45.62	154,004	0.11
什項負債	134,263,090	46.01	134,109,086	45.62	154,004	0.11
存入保證金	1,342,580	0.46	1,188,576	0.40	154,004	12.96
存入保證金	1,342,580	0.46	1,188,576	0.40	154,004	12.96
應付代管資產	132,920,510	45.55	132,920,510	45.21	0	0.00
應付代管資產	132,920,510	45.55	132,920,510	45.21	0	0.00
淨資產	145,922,107	50.00	147,547,601	50.19	-1,625,494	-1.10
淨資產	145,922,107	50.00	147,547,601	50.19	-1,625,494	-1.10
淨資產	145,922,107	50.00	147,547,601	50.19	-1,625,494	-1.10
累積餘額	145,922,107	50.00	147,547,601	50.19	-1,625,494	-1.10
合 計	291,820,395	100.00	294,000,477	100.00	-2,180,082	-0.74

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	291,820,395	100.00	294,000,477	100.00	-2,180,082	-0.74

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	143,606,175	100.00	143,061,743	100.00	544,432	0.38
財產收益	7,767,059	5.41	8,396,586	5.87	-629,527	-7.50
財產孳息收入	311,402	0.22	262,947	0.18	48,455	18.43
財產交易利益	45,770	0.03	25,160	0.02	20,610	81.92
其他財產收入	7,409,887	5.16	8,108,479	5.67	-698,592	-8.62
政府撥入收入	134,928,989	93.96	133,547,439	93.35	1,381,550	1.03
公庫撥款收入	128,481,989	89.47	133,547,439	93.35	-5,065,450	-3.79
政府其他撥入收入	6,447,000	4.49	0	0.00	6,447,000	0.00
教學收入	749,000	0.52	784,000	0.55	-35,000	-4.46
學雜費收入	749,000	0.52	784,000	0.55	-35,000	-4.46
其他收入	161,127	0.11	333,718	0.23	-172,591	-51.72
受贈收入	95,000	0.07	259,144	0.18	-164,144	-63.34
雜項收入	66,127	0.05	74,574	0.05	-8,447	-11.33
支出	145,231,669	101.13	141,868,175	99.17	3,363,494	2.37
人事支出	128,354,824	89.38	127,990,126	89.46	364,698	0.28
人事支出	128,354,824	89.38	127,990,126	89.46	364,698	0.28
業務支出	5,823,639	4.06	5,437,697	3.80	385,942	7.10
業務支出	5,823,639	4.06	5,437,697	3.80	385,942	7.10
獎補助支出	46,400	0.03	46,400	0.03	0	0.00
其他獎補捐助	46,400	0.03	46,400	0.03	0	0.00
財產損失	14,048	0.01	4,263	0.00	9,785	229.53
財產交易損失	14,048	0.01	4,263	0.00	9,785	229.53
折舊、折耗及攤銷	10,628,011	7.40	8,389,689	5.86	2,238,322	26.68
固定資產折舊	10,617,901	7.39	8,379,579	5.86	2,238,322	26.71
無形資產攤銷	10,110	0.01	10,110	0.01	0	0.00
其他支出	364,747	0.25	0	0.00	364,747	0.00
其他支出	364,747	0.25	0	0.00	364,747	0.00
本期賸餘（短絀）	-1,625,494	-1.13	1,193,568	0.83	-2,819,062	-236.19
期初淨資產	147,547,601	102.74	146,354,033	102.30	1,193,568	0.82
解繳公庫						
期末淨資產	145,922,107	101.61	147,547,601	103.14	-1,625,494	-1.10

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)	-1,625,494
8002 調整非現金項目	2,747,557
800202 折舊、折耗及攤銷	10,628,011
800203 處理資產損失(利益)	-31,722
800204 其他	-7,140,140
800206 流動負債淨增(淨減)	-708,592
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,122,063
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	4,505,276
820401 減少固定資產	45,770
820404 減少其他資產	4,459,506
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,163,357
820901 增加固定資產	-1,540,818
820904 增加其他資產	-5,622,539
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,658,081
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,428,000
840102 增加其他負債	1,428,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,273,996
840402 減少其他負債	-1,273,996
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	154,004
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,382,014
87 期初現金及約當現金	17,629,114
88 期末現金及約當現金	16,247,100

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。