

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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)

臺中市西屯區大鵬國民小學編

地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05378-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05378-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05378-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05378-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05378-9	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 05378-12	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 05378-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05378-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 05378-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05378-17	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05378-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05378-21	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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05378-22	頁
十八、市議會審議通過113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 05378-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05378-24 頁
二、收入支出表	第 05378-26 頁
三、現金流量表	第 05378-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05378-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 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 108,578,000 元，決算數 115,081,101 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 26 班，體育班 2 班，集中式啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 2 班，幼兒園 7 班(含 2 歲專班 2 班及學前不分類巡輔班 1 班)，學生人數共 750 人。補校 3 班，學生人數 35 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 24 班，體育班 2 班，集中式啟智班 1 班，不分類身心障礙資源班 2 班，幼兒園 7 班(含 2 歲專班 2 班及學前不分類巡輔班 1 班)，學生人數共 685 人。進修部 3 班，學生人數 30 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 27,924,000 元，決算數 26,408,347 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 951,000 元，決算數 944,900 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質等。

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 143,886,933 元，較預算數 137,013,000 元，增加 6,873,933 元，計增 5.02%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。
主要係因：外包保全依契約記點處分繳納違約金，依實收數繳庫列帳所致。
2. 財產處分收入：決算數 72,846 元，較預算數 0 元，增加 72,846 元。
主要係因：報廢財產出售收入，依實收數繳庫列帳所致。
3. 權利金收入：決算數 728,361 元，較預算數 820,000 元，減少 91,639 元，計減 11.18%。
主要係因：太陽光電發電權利金收入未如預期，收入情形難以估計所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

4. 利息收入：決算數 153,750 元，較預算數 30,000 元，增加 123,750 元，計增 412.50%。

主要係因：專戶利息收入，依實收數繳庫列帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 142,556,015 元，較預算數 135,925,000 元，增加 6,631,015 元，計增 4.88%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 使用規費收入：決算數 307,642 元，較預算數 180,000 元，增加 127,642 元，計增 70.91%。

主要係因：場地租借收入超出預期，收入情形難以估計所致。

7. 受贈收入：決算數 13,000 元，較預算數 50,000 元，減少 37,000 元，計減 74%。

主要係因：畢業典禮及校慶捐款收入未如預期，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 54,319 元，較預算數 8,000 元，增加 46,319 元，計增 578.99%。

主要係因：收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 142,434,348 元，較預算數 137,453,000 元，增加 4,981,348 元，計增 3.62%。

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 115,081,101 元，較預算數 108,578,000 元，增加 6,503,101 元，計增 5.99%。

主要係因：用人費用依實際需要支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 26,408,347 元，較預算數 27,924,000 元，減少 1,515,653 元，計減 5.43%。

主要係因：退休金及各項補助費依實際需要支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 944,900 元，較預算數 951,000 元，減少 6,100 元，計減 0.64%。

主要係因：設備採購依實際需要支用所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,452,585 元，較預算短絀數 440,000 元，減少短絀 1,892,585 元。

主要係因：各項經費撙節支出及依實際需要支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,551,979 元。

投資活動之淨現金流出 1,084,101 元。

籌資活動之淨現金流出 158,473 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,309,405 元。

期初現金及約當現金 28,555,781 元。

期末現金及約當現金 31,865,186 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 187,152,925 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 31,865,186 元，較上年度決算數 28,555,781 元，增加 3,309,405 元。

主要係因：各專戶銀行存款餘額增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 153,395,604 元，較上年度決算數 159,714,903 元，減少 6,319,299 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,892,135 元，較上年度決算數 1,680,088 元，增加 212,047 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 25,709,799 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 24,493,966 元，較上年度決算數 22,266,626 元，增加 2,227,340 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 1,215,833 元，較上年度決算數 1,374,306 元，減少 158,473 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 161,443,126 元，較上年度決算數 166,309,840 元，減少 4,866,714 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	8,791,000

(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 114 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	137,013,000	100.00	143,886,933	100.00	6,873,933	5.02	138,670,761	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	4,101	0.00
4115 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000		4,101	0.00
45 財產收入	850,000	0.62	954,957	0.66	104,957	12.35	1,185,373	0.85
451 財產處分收入			72,846	0.05	72,846		192,816	0.14
452 租金收入							80,850	0.06
453 權利金收入	820,000	0.60	728,361	0.51	-91,639	-11.18	757,639	0.55
454 利息收入	30,000	0.02	153,750	0.11	123,750	412.50	154,068	0.11
46 政府撥入收入	135,925,000	99.21	142,556,015	99.08	6,631,015	4.88	136,777,159	98.63
462 公庫撥款收入	135,925,000	99.21	142,556,015	99.08	6,631,015	4.88	136,777,159	98.63
47 規費收入	180,000	0.13	307,642	0.21	127,642	70.91		
473 使用規費收入	180,000	0.13	307,642	0.21	127,642	70.91		
4S 教學收入						0.00	651,000	0.47
4S1 學雜費收入							651,000	0.47
4Y 其他收入	58,000	0.04	67,319	0.05	9,319	16.07	53,128	0.04
4Y0 受贈收入	50,000	0.04	13,000	0.01	-37,000	-74.00	45,600	0.03
4YY 雜項收入	8,000	0.01	54,319	0.04	46,319	578.99	7,528	0.01
5 基金用途	137,453,000	100.32	142,434,348	98.99	4,981,348	3.62	139,149,391	100.35
53 國民教育計畫	108,578,000	79.25	115,081,101	79.98	6,503,101	5.99	111,989,262	80.76
5L 一般行政管理計畫	27,924,000	20.38	26,408,347	18.35	-1,515,653	-5.43	26,505,264	19.11
5M 建築及設備計畫	951,000	0.69	944,900	0.66	-6,100	-0.64	654,865	0.47
購建固定資產	951,000	0.69	944,900	0.66	-6,100	-0.64	654,865	0.47
本期賸餘(短絀)	-440,000		1,452,585		1,892,585	-430.13	-478,630	
期初基金餘額	6,444,000		6,594,937		150,937	2.34	7,073,567	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,004,000		8,047,522		2,043,522	34.04	6,594,937	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 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	137,013,000	143,886,933	6,873,933	5.02	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
4115 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	主要係外包保全依契約記點處分繳納違約金，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	850,000	954,957	104,957	12.35	
451 財產處分收入		72,846	72,846	0.00	主要係報廢財產出售收入，依實收數繳庫列帳所致。
453 權利金收入	820,000	728,361	-91,639	-11.18	
454 利息收入	30,000	153,750	123,750	412.50	主要係利息收入超出預期，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	135,925,000	142,556,015	6,631,015	4.88	
462 公庫撥款收入	135,925,000	142,556,015	6,631,015	4.88	
47 規費收入	180,000	307,642	127,642	70.91	
473 使用規費收入	180,000	307,642	127,642	70.91	主要係場地租借收入超出預期，收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入	58,000	67,319	9,319	16.07	
4Y0 受贈收入	50,000	13,000	-37,000	-74.00	主要係畢業典禮及校慶捐款收入未如預期，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入	8,000	54,319	46,319	578.99	主要係收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 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	137,453,000	142,434,348	4,981,348	3.62	超支併決算原因係114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。
53 國民教育計畫	108,578,000	115,081,101	6,503,101	5.99	
1 用人費用	100,927,000	108,109,480	7,182,480	7.12	
11 正式員額薪資	65,905,000	70,180,576	4,275,576	6.49	
113 職員薪金	65,485,000	70,180,576	4,695,576	7.17	
114 工員工資	420,000		-420,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,073,000	2,349,156	276,156	13.32	
122 約僱職員薪金	454,000	467,376	13,376	2.95	
124 兼職人員酬金	1,619,000	1,881,780	262,780	16.23	
13 加（夜）班費	1,357,000	1,474,990	117,990	8.69	
131 延長工時加班費	60,000	6,830	-53,170	-88.62	
134 未休假加班費	1,297,000	1,468,160	171,160	13.20	
15 獎金	16,537,000	18,279,461	1,742,461	10.54	
151 考績獎金	8,380,000	9,276,460	896,460	10.70	
152 年終獎金	8,157,000	9,003,001	846,001	10.37	
16 退休及卹償金	7,561,000	8,063,844	502,844	6.65	
161 職員退休及離職金	7,561,000	8,063,844	502,844	6.65	
18 福利費	7,494,000	7,761,453	267,453	3.57	
181 分擔員工保險費	6,879,000	7,278,817	399,817	5.81	
183 傷病醫藥費	129,000	44,950	-84,050	-65.16	
18Y 其他福利費	486,000	437,686	-48,314	-9.94	
2 服務費用	6,469,000	6,089,727	-379,273	-5.86	
21 水電費	790,000	1,006,672	216,672	27.43	
212 工作場所電費	700,000	937,834	237,834	33.98	
214 工作場所水費	90,000	68,838	-21,162	-23.51	
22 郵電費	97,000	43,173	-53,827	-55.49	
221 郵費	20,000	11,530	-8,470	-42.35	
222 電話費	35,000	31,643	-3,357	-9.59	
224 數據通信費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	66,000	63,960	-2,040	-3.09	
231 國內旅費	65,000	63,960	-1,040	-1.60	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,209	-23,791	-39.65	
241 印刷及裝訂費	60,000	36,209	-23,791	-39.65	
25 修理保養及保固費	1,232,000	511,920	-720,080	-58.45	
251 土地改良物修護費	30,000		-30,000	-100.00	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
252 一般房屋修護費	735,000	177,653	-557,347	-75.83	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,280,587元。 行政助理5名，預算數2,502,000元，決算數2,441,474元。
254 其他建築修護費	20,000	15,500	-4,500	-22.50	
255 機械及設備修護費	136,000	87,635	-48,365	-35.56	
256 交通及運輸設備修護費	51,000	60,273	9,273	18.18	
257 雜項設備修護費	260,000	170,859	-89,141	-34.29	
26 保險費	23,000	18,509	-4,491	-19.53	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	11,694	694	6.31	
26Y 其他保險費	12,000	6,815	-5,185	-43.21	
27 一般服務費	3,990,000	4,193,115	203,115	5.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	7,979	2,979	59.58	
279 外包費	1,228,000	1,498,587	270,587	22.03	
27D 計時與計件人員酬金	2,502,000	2,441,474	-60,526	-2.42	
27F 體育活動費	255,000	245,075	-9,925	-3.89	
28 專業服務費	139,000	144,169	5,169	3.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	26,500	-9,500	-26.39	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	93,325	10,325	12.44	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	20,000	22,744	2,744	13.72	
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	738,000	420,376	-317,624	-43.04	
31 使用材料費	62,000	14,763	-47,237	-76.19	
312 燃料	62,000	14,763	-47,237	-76.19	
32 用品消耗	676,000	405,613	-270,387	-40.00	
321 辦公(事務)用品	151,000	101,664	-49,336	-32.67	
322 報章雜誌	30,000	1,200	-28,800	-96.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	1,622	-38,378	-95.95	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	13,800	3,800	38.00	
32Y 其他用品消耗	432,000	284,827	-147,173	-34.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	65,363	10,363	18.84	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
45 雜項設備租金	55,000	65,363	10,363	18.84	
451 雜項設備租金	55,000	65,363	10,363	18.84	
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	68,572	18,572	37.14	
64 消費與行為稅	44,000	54,290	10,290	23.39	
644 營業稅	39,000	49,790	10,790	27.67	
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	14,282	8,282	138.03	
661 行政規費與強制費	1,000	9,242	8,242	824.20	
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	339,000	327,583	-11,417	-3.37	
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
72 捐助、補助與獎助	47,000	42,400	-4,600	-9.79	
726 獎助學員生給與	47,000	42,400	-4,600	-9.79	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	218,000	212,863	-5,137	-2.36	
743 獎勵費用	40,000	34,000	-6,000	-15.00	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	148,000	148,863	863	0.58	
75 競賽及交流活動費	70,000	68,820	-1,180	-1.69	
751 技能競賽	70,000	68,820	-1,180	-1.69	
5L 一般行政管理計畫	27,924,000	26,408,347	-1,515,653	-5.43	
1 用人費用	27,924,000	26,408,347	-1,515,653	-5.43	
15 獎金		110,000	110,000		
15Y 其他獎金		110,000	110,000		
16 退休及卹償金	27,000,000	24,695,197	-2,304,803	-8.54	
161 職員退休及離職金	27,000,000	24,695,197	-2,304,803	-8.54	
18 福利費	924,000	1,603,150	679,150	73.50	
18Y 其他福利費	924,000	1,603,150	679,150	73.50	
5M 建築及設備計畫	951,000	944,900	-6,100	-0.64	
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	951,000	944,900	-6,100	-0.64	
51 購建固定資產	951,000	944,900	-6,100	-0.64	
514 購置機械及設備	121,000	274,900	153,900	127.19	
515 購置交通及運輸設備	190,000	110,500	-79,500	-41.84	
516 購置雜項設備	640,000	559,500	-80,500	-12.58	

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	310,699,496	150,984,593	951,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,728,454	4,376,840	
房屋及建築	247,674,641	107,896,187	
機械及設備	25,164,057	18,838,234	275,000
交通及運輸設備	6,237,035	3,568,186	112,000
雜項設備	24,895,309	16,305,146	564,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：應付代收款購置299,000元；教育局無償撥入532,065元；預算內購置274,900元；無償撥出972,350元；以前年度財產報廢1,077,407元。

交通及運輸設備：應付代收款購置58,900元；預算內購置110,500元；無償撥出58,900元；以前年度財產報廢196,920元。

雜項設備：應付代收款購置2,096,282元；預算內購置559,500元；無償撥出29,882元；以前年度財產報廢479,368元。

發展基金
產明細表
114 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		
3,931,147		2,814,827	7,435,619	153,395,604
			146,406	2,205,208
			4,615,128	135,163,326
1,105,965		2,049,757	891,086	4,490,945
169,400		255,820	320,521	2,261,908
2,655,782		509,250	1,462,478	9,274,217

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114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		121,000		154,000	275,000	274,900	-100	
機械及設備		121,000		154,000	275,000	274,900	-100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		190,000		-78,000	112,000	110,500	-1,500	
交通及運輸設備		190,000		-78,000	112,000	110,500	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		640,000		-76,000	564,000	559,500	-4,500	
雜項設備		640,000		-76,000	564,000	559,500	-4,500	
購建中固定資產								
合 計		951,000			951,000	944,900	-6,100	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	80	78	-2	
職員	76	75	-1	
工友	1	0	-1	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	80	78	-2	

填表說明：行政助理5名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 114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	65,905,000	454,000	1,357,000		16,537,000	7,561,000		7,494,000		99,308,000	1,619,000	100,927,000
正式人員	65,905,000		1,335,000		16,480,000	7,532,000		7,412,000		98,664,000		98,664,000
聘僱人員		454,000	22,000		57,000	29,000		82,000		644,000		644,000
兼任人員											1,619,000	1,619,000
一般行政管理計畫						27,000,000		924,000		27,924,000		27,924,000
正式人員								924,000		924,000		924,000
其他人員						27,000,000				27,000,000		27,000,000
合 計	65,905,000	454,000	1,357,000		16,537,000	34,561,000		8,418,000		127,232,000	1,619,000	128,851,000

行政助理預算數2,502,000元，決算數2,441,474元；警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,280,587元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數8,157,000元，決算數9,003,001元，合計83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8,380,000元，決算數9,276,460元，合計67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110,000元，合計4人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114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
70,180,576	467,376	1,474,990		18,279,461	8,063,844		7,761,453		106,227,700	1,881,780	108,109,480
70,180,576		1,454,254		18,222,761	8,035,542		7,674,969		105,568,102		105,568,102
	467,376	20,736		56,700	28,302		86,484		659,598		659,598
										1,881,780	1,881,780
				110,000	24,695,197		1,603,150		26,408,347		26,408,347
							1,603,150		1,603,150		1,603,150
				110,000	24,695,197				24,805,197		24,805,197
70,180,576	467,376	1,474,990		18,389,461	32,759,041		9,364,603		132,636,047	1,881,780	134,517,827

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114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大客車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 114 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			137,453,000		142,434,348			4,981,348	3.62	
國民教育計畫			108,578,000		115,081,101			6,503,101	5.99	
一般行政管理 計畫			27,924,000		26,408,347			-1,515,653	-5.43	
建築及設備計 畫			951,000		944,900			-6,100	-0.64	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	128,851,000	134,517,827	5,666,827	4.40
11 正式員額薪資	65,905,000	70,180,576	4,275,576	6.49
113 職員薪金	65,485,000	70,180,576	4,695,576	7.17
114 工員工資	420,000	0	-420,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	2,073,000	2,349,156	276,156	13.32
122 約僱職員薪金	454,000	467,376	13,376	2.95
124 兼職人員酬金	1,619,000	1,881,780	262,780	16.23
13 加(夜)班費	1,357,000	1,474,990	117,990	8.69
131 延長工時加班費	60,000	6,830	-53,170	-88.62
134 未休假加班費	1,297,000	1,468,160	171,160	13.20
15 獎金	16,537,000	18,389,461	1,852,461	11.20
151 考績獎金	8,380,000	9,276,460	896,460	10.70
152 年終獎金	8,157,000	9,003,001	846,001	10.37
15Y 其他獎金	0	110,000	110,000	0.00
16 退休及卹償金	34,561,000	32,759,041	-1,801,959	-5.21
161 職員退休及離職金	34,561,000	32,759,041	-1,801,959	-5.21
18 福利費	8,418,000	9,364,603	946,603	11.24
181 分擔員工保險費	6,879,000	7,278,817	399,817	5.81
183 傷病醫藥費	129,000	44,950	-84,050	-65.16
18Y 其他福利費	1,410,000	2,040,836	630,836	44.74
2 服務費用	6,469,000	6,089,727	-379,273	-5.86
21 水電費	790,000	1,006,672	216,672	27.43
212 工作場所電費	700,000	937,834	237,834	33.98
214 工作場所水費	90,000	68,838	-21,162	-23.51
22 郵電費	97,000	43,173	-53,827	-55.49
221 郵費	20,000	11,530	-8,470	-42.35
222 電話費	35,000	31,643	-3,357	-9.59
224 數據通信費	42,000	0	-42,000	-100.00
23 旅運費	66,000	63,960	-2,040	-3.09
231 國內旅費	65,000	63,960	-1,040	-1.60
235 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,209	-23,791	-39.65
241 印刷及裝訂費	60,000	36,209	-23,791	-39.65
25 修理保養及保固費	1,232,000	511,920	-720,080	-58.45
251 土地改良物修護費	30,000	0	-30,000	-100.00
252 一般房屋修護費	735,000	177,653	-557,347	-75.83
254 其他建築修護費	20,000	15,500	-4,500	-22.50
255 機械及設備修護費	136,000	87,635	-48,365	-35.56
256 交通及運輸設備修護費	51,000	60,273	9,273	18.18
257 雜項設備修護費	260,000	170,859	-89,141	-34.29
26 保險費	23,000	18,509	-4,491	-19.53
264 交通及運輸設備保險費	11,000	11,694	694	6.31
26Y 其他保險費	12,000	6,815	-5,185	-43.21

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	3,990,000	4,193,115	203,115	5.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	7,979	2,979	59.58
279 外包費	1,228,000	1,498,587	270,587	22.03
27D 計時與計件人員酬金	2,502,000	2,441,474	-60,526	-2.42
27F 體育活動費	255,000	245,075	-9,925	-3.89
28 專業服務費	139,000	144,169	5,169	3.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	26,500	-9,500	-26.39
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	93,325	10,325	12.44
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	0.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	22,744	2,744	13.72
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	738,000	420,376	-317,624	-43.04
31 使用材料費	62,000	14,763	-47,237	-76.19
312 燃料	62,000	14,763	-47,237	-76.19
32 用品消耗	676,000	405,613	-270,387	-40.00
321 辦公(事務)用品	151,000	101,664	-49,336	-32.67
322 報章雜誌	30,000	1,200	-28,800	-96.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	1,622	-38,378	-95.95
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	0	-10,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	13,800	3,800	38.00
32Y 其他用品消耗	432,000	284,827	-147,173	-34.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	65,363	10,363	18.84
45 雜項設備租金	55,000	65,363	10,363	18.84
451 雜項設備租金	55,000	65,363	10,363	18.84
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	951,000	944,900	-6,100	-0.64
51 購建固定資產	951,000	944,900	-6,100	-0.64
514 購置機械及設備	121,000	274,900	153,900	127.19
515 購置交通及運輸設備	190,000	110,500	-79,500	-41.84
516 購置雜項設備	640,000	559,500	-80,500	-12.58
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	68,572	18,572	37.14
64 消費與行為稅	44,000	54,290	10,290	23.39
644 營業稅	39,000	49,790	10,790	27.67
646 使用牌照稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	6,000	14,282	8,282	138.03
661 行政規費與強制費	1,000	9,242	8,242	824.20
663 汽車燃料使用費	5,000	5,040	40	0.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	339,000	327,583	-11,417	-3.37
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
72 捐助、補助與獎助	47,000	42,400	-4,600	-9.79
726 獎助學員生給與	47,000	42,400	-4,600	-9.79
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	218,000	212,863	-5,137	-2.36
743 獎勵費用	40,000	34,000	-6,000	-15.00
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	148,000	148,863	863	0.58
75 競賽及交流活動費	70,000	68,820	-1,180	-1.69
751 技能競賽	70,000	68,820	-1,180	-1.69
合 計	137,453,000	142,434,348	4,981,348	3.62

中華民國 114 年度

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	2,538,000	2,467,974	-70,026	-2.76	
27D 計時與計件人員酬金	2,502,000	2,441,474	-60,526	-2.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	26,500	-9,500	-26.39	

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見
辦理情形報告表

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 113 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 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	187,152,925	100.00	189,950,772	100.00	-2,797,847	-1.47
流動資產	31,865,186	17.03	28,555,781	15.03	3,309,405	11.59
現金	31,865,186	17.03	28,555,781	15.03	3,309,405	11.59
銀行存款	31,865,186	17.03	28,555,781	15.03	3,309,405	11.59
銀行存款-市庫存款	8,417,352	4.50	6,949,236	3.66	1,468,116	21.13
銀行存款-保管金專戶	20,494,194	10.95	19,026,594	10.02	1,467,600	7.71
銀行存款-教育儲蓄戶	111,671	0.06	79,096	0.04	32,575	41.18
銀行存款-午餐專戶	2,841,969	1.52	2,500,855	1.32	341,114	13.64
固定資產	153,395,604	81.96	159,714,903	84.08	-6,319,299	-3.96
土地改良物	2,205,208	1.18	2,351,614	1.24	-146,406	-6.23
土地改良物	6,728,454	3.60	6,728,454	3.54	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,523,246	-2.42	-4,376,840	-2.30	-146,406	3.35
房屋建築及設備	135,163,326	72.22	139,778,454	73.59	-4,615,128	-3.30
房屋建築及設備	247,674,641	132.34	247,674,641	130.39	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-112,511,315	-60.12	-107,896,187	-56.80	-4,615,128	4.28
機械及設備	4,490,945	2.40	6,325,823	3.33	-1,834,878	-29.01
機械及設備	24,220,265	12.94	25,164,057	13.25	-943,792	-3.75
累計折舊-機械及設備	-19,729,320	-10.54	-18,838,234	-9.92	-891,086	4.73
交通及運輸設備	2,261,908	1.21	2,668,849	1.41	-406,941	-15.25
交通及運輸設備	6,150,615	3.29	6,237,035	3.28	-86,420	-1.39
累計折舊-交通及運輸設備	-3,888,707	-2.08	-3,568,186	-1.88	-320,521	8.98
雜項設備	9,274,217	4.96	8,590,163	4.52	684,054	7.96
雜項設備	27,041,841	14.45	24,895,309	13.11	2,146,532	8.62
累計折舊-雜項設備	-17,767,624	-9.49	-16,305,146	-8.58	-1,462,478	8.97
其他資產	1,892,135	1.01	1,680,088	0.88	212,047	12.62
什項資產	1,892,135	1.01	1,680,088	0.88	212,047	12.62
暫付及待結轉帳項	1,892,135	1.01	1,680,088	0.88	212,047	12.62
代管資產	121,063,648	64.69	121,063,648	63.73	0	0.00
代管資產-土地	121,063,648	64.69	121,063,648	63.73	0	0.00
應付代管資產	-121,063,648	-64.69	-121,063,648	-63.73	0	0.00
合 計	187,152,925	100.00	189,950,772	100.00	-2,797,847	-1.47

信託代理與保證資產 1,772,430

保證品 1,772,430

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	25,709,799	13.74	23,640,932	12.45	2,068,867	8.75
流動負債	24,493,966	13.09	22,266,626	11.72	2,227,340	10.00
應付款項	24,493,966	13.09	22,266,626	11.72	2,227,340	10.00
應付代收款	24,124,136	12.89	21,912,327	11.54	2,211,809	10.09
應付代收款	24,124,136	12.89	21,912,327	11.54	2,211,809	10.09
應付費用	369,830	0.20	354,299	0.19	15,531	4.38
應付費用	369,830	0.20	354,299	0.19	15,531	4.38
其他負債	1,215,833	0.65	1,374,306	0.72	-158,473	-11.53
什項負債	1,215,833	0.65	1,374,306	0.72	-158,473	-11.53
存入保證金	1,203,833	0.64	1,362,306	0.72	-158,473	-11.63
存入保證金	1,203,833	0.64	1,362,306	0.72	-158,473	-11.63
應付保管款	12,000	0.01	12,000	0.01	0	0.00
應付保管款	12,000	0.01	12,000	0.01	0	0.00
淨資產	161,443,126	86.26	166,309,840	87.55	-4,866,714	-2.93
淨資產	161,443,126	86.26	166,309,840	87.55	-4,866,714	-2.93
淨資產	161,443,126	86.26	166,309,840	87.55	-4,866,714	-2.93
累積餘額	161,443,126	86.26	166,309,840	87.55	-4,866,714	-2.93
合 計	187,152,925	100.00	189,950,772	100.00	-2,797,847	-1.47

信託代理與保證負債 1,772,430

應付保證品 1,772,430

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114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	146,341,115	100.00	140,411,163	100.00	5,929,952	4.22
徵收及依法分配收入	1,000	0.00	4,101	0.00	-3,101	-75.62
違規罰款收入	1,000	0.00	4,101	0.00	-3,101	-75.62
財產收益	3,409,139	2.33	2,925,775	2.08	483,364	16.52
財產孳息收入	882,111	0.60	992,557	0.71	-110,446	-11.13
財產交易利益	72,846	0.05	192,816	0.14	-119,970	-62.22
其他財產收入	2,454,182	1.68	1,740,402	1.24	713,780	41.01
政府撥入收入	142,556,015	97.41	136,777,159	97.41	5,778,856	4.23
公庫撥款收入	142,556,015	97.41	136,777,159	97.41	5,778,856	4.23
規費收入	307,642	0.21	0	0.00	307,642	0.00
使用規費收入	307,642	0.21	0	0.00	307,642	0.00
教學收入	0	0.00	651,000	0.46	-651,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	651,000	0.46	-651,000	-100.00
其他收入	67,319	0.05	53,128	0.04	14,191	26.71
受贈收入	13,000	0.01	45,600	0.03	-32,600	-71.49
雜項收入	54,319	0.04	7,528	0.01	46,791	621.56
支出	151,648,733	103.63	149,151,356	106.22	2,497,377	1.67
人事支出	134,517,827	91.92	131,231,225	93.46	3,286,602	2.50
人事支出	134,517,827	91.92	131,231,225	93.46	3,286,602	2.50
業務支出	6,929,221	4.73	7,219,301	5.14	-290,080	-4.02
業務支出	6,929,221	4.73	7,219,301	5.14	-290,080	-4.02
獎補助支出	42,400	0.03	44,000	0.03	-1,600	-3.64
其他獎補助	42,400	0.03	44,000	0.03	-1,600	-3.64
財產損失	17,551	0.01	29,113	0.02	-11,562	-39.71
財產交易損失	17,551	0.01	29,113	0.02	-11,562	-39.71
折舊、折耗及攤銷	10,141,734	6.93	10,627,717	7.57	-485,983	-4.57
固定資產折舊	10,141,734	6.93	10,627,717	7.57	-485,983	-4.57
本期賸餘（短絀）	-5,307,618	-3.63	-8,740,193	-6.22	3,432,575	-39.27
期初淨資產	166,309,840	113.65	174,857,158	124.53	-8,547,318	-4.89
解繳公庫						
淨資產調整數	440,904	0.30	192,875	0.14	248,029	128.60
期末淨資產	161,443,126	110.32	166,309,840	118.44	-4,866,714	-2.93

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114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)	-5,307,618
8002 調整非現金項目	9,859,597
800202 折舊、折耗及攤銷	10,141,734
800203 處理資產損失(利益)	-55,295
800204 其他	-2,454,182
800206 流動負債淨增(淨減)	2,227,340
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,551,979
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	6,429,978
820401 減少固定資產	72,846
820404 減少其他資產	6,357,132
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,514,079
820901 增加固定資產	-944,900
820904 增加其他資產	-6,569,179
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,084,101
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,809,927
840102 增加其他負債	3,809,927
8404 減少短期債務及其他負債	-3,968,400
840402 減少其他負債	-3,968,400
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-158,473
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,309,405
87 期初現金及約當現金	28,555,781
88 期末現金及約當現金	31,865,186

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 114 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	143,886,933	2,454,182	146,341,115	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	954,957	2,454,182	3,409,139	財產收益
政府撥入收入	142,556,015		142,556,015	政府撥入收入
規費收入	307,642		307,642	規費收入
其他收入	67,319		67,319	其他收入
基金用途	142,434,348	9,214,385	151,648,733	支出
用人費用	134,517,827		134,517,827	人事支出
服務費用	6,089,727	839,494	6,929,221	業務支出
材料及用品費	420,376	-420,376		
租金、償債、利息及相關手續費	65,363	-65,363		
稅捐及規費(強制費)	68,572	-68,572		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	285,183	-285,183		
捐助、補助與獎助	42,400		42,400	獎補助支出
		17,551	17,551	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及營舍與設施工程支出	944,900	-944,900		
		10,141,734	10,141,734	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,452,585	-6,760,203	-5,307,618	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,594,937	159,714,903	166,309,840	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		440,904	440,904	淨資產調整數
期末基金餘額	8,047,522	153,395,604	161,443,126	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,454,182元，係應付代收款購置2,454,182元。

2. 業務支出調整數839,494元，係材料及用品費調減數420,376元；租金、償債、利息及相關手續費調減數65,363元；稅捐及規費(強制費)調減數68,572元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數285,183元。

3. 財產損失調整數17,551元，係財產報廢殘值。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調減數944,900元，係預算內購置固定資產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數10,141,734元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數159,714,903元，係上年度決算固定資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數440,904元，係教育局無償撥入532,065元；本校固定資產972,350元，沖銷累計折舊962,622元後，無償撥出9,728元至西屯國小及大同國小；本校固定資產88,782元，沖銷累計折舊7,349元後，無償撥出81,433元至豐原國小。

主辦會計人員：

會計室余小翠
主

基金主持人：

臺中市西屯區大鵬國民小學校長王慶祥

