

中華民國 109 年度  
(109 年 1 月 1 日至 109 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)

臺中市北屯區僑孝國民小學編

# 地方教育發展基金109年度附屬單位決算之分決算

## 目 次

甲、總說明	第 05356-1	頁
乙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 05356-4	頁
二、現金流量表	第 05356-5	頁
三、平衡表	第 05356-6	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05356-8	頁
二、基金用途明細表	第 05356-9	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 05356-12	頁
五、長期負債變動表	第 --	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 05356-14	頁
七、所屬分決算單位來源、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 05356-15	頁
十、用人費用彙計表	第 05356-16	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 05356-18	頁
十三、各項費用彙計表	第 05356-19	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05356-21	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109年度臺中市總預算附屬單位預算案 所提審議意見辦理情形報告表	第 05356-22	頁
十八、市議會審議通過108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 05356-23	頁

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 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 81,505,000 元，決算數 86,374,781 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 30 班，不分類身心障礙資源班 1 班及幼兒園 2 班，學生人數共 811 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 29 班，不分類身心障礙資源班 1 班及幼兒園 2 班，學生人數共 802 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 20,194,000 元，決算數 20,802,817 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 239,000 元，決算數 239,000 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 106,839,829 元，較預算數 101,938,000 元，增加 4,901,829 元，計增 4.81%。

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 5,909 元，較預算數 0 元，增加 5,909 元。  
主要係因：午餐團膳採購案違規罰款收入繳庫，收入情形難以估計所致。
2. 財產處分收入：決算數 21,920 元，較預算數 0 元，增加 21,920 元。  
主要係因：報廢財產出售收入，收入情形難以估計所致。
3. 租金收入：決算數 4,000 元，較預算數 30,000 元，減少 26,000 元，計減 86.67%。  
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
4. 權利金收入：決算數 162,153 元，較預算數 0 元，增加 162,153 元。  
主要係因：太陽能光電收入，收入情形難以估計所致。
5. 利息收入：決算數 5,232 元，較預算數 6,000 元，減少 768 元，計減 12.80%。



# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

主要係因：代理公庫專戶之利息收入，收入情形難以估計所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 105,867,815 元，較預算數 101,118,000 元，增加 4,749,815 元，計增 4.70%。

主要係因：人事費不足依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜項收入：決算數 772,800 元，較預算數 784,000 元，減少 11,200 元，計減 1.43%。

主要係因：幼兒園學費收入依實際收入繳庫所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 107,416,598 元，較預算數 101,938,000 元，增加 5,478,598 元，計增 5.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 86,374,781 元，較預算數 81,505,000 元，增加 4,869,781 元，計增 5.97%。

主要係因：人事費不足增撥所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 20,802,817 元，較預算數 20,194,000 元，增加 608,817 元，計增 3.01%。

主要係因：各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 239,000 元，較預算數 239,000 元，增減數為 0 元。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 576,769 元，較預算短絀數 0 元，增加短絀 576,769 元。

主要係因：業務需要動支基金賸餘款辦理校舍修繕所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,894,240 元。

其他活動之淨現金流入 93,370 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,800,870 元。

期初現金及約當現金 19,326,529 元。

期末現金及約當現金 17,525,659 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 96,804,649 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,525,659 元，較上年度決算數 19,326,529 元，減少 1,800,870 元。

主要係因：銀行存款保管金專戶依實際收支致減少所致。

2. 其他資產本年度決算數 79,278,990 元，較上年度決算數 89,852,455 元，減少 10,573,465 元。

主要係因：代管資產-土地依公告地價調降所致。

(二)負債總額本年度決算數為 94,211,025 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,370,610 元，較上年度決算數 14,688,081 元，減少

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 109 年度

1,317,471 元。

主要係因：應付代收款依實際收支致減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 80,840,415 元，較上年度決算數 91,320,510 元，減少 10,480,095 元。

主要係因：應付代管資產土地公告地價調降所致。

(三) 基金餘額本年度決算數 2,593,624 元，較上年度決算數 3,170,393 元，減少 576,769 元。

主要係因：動支年度基金賸餘辦理本校校舍修繕工程所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

(一) 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產：

1. 取得成本 266,331,762 元，以前年度累計折舊(耗) 120,710,910 元。
2. 109 年度增加數 2,001,789 元，係機械及設備 1,106,300 元，雜項設備 895,489 元。
3. 109 年度減少數 1,028,880 元，係機械及設備 68,550 元，交通及運輸設備 26,500 元，雜項設備 933,830 元。
4. 109 年度累計折舊(耗) 5,935,706 元。
5. 期末帳面金額 140,658,055 元，係土地改良物 386,370 元，房屋及建築 132,638,120 元，機械及設備 2,771,418 元，交通及運輸設備 922,677 元，雜項設備 3,939,470 元。

(二) 長期負債：無

六、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 109.12.31 府授教會字第 1090323207 號函	國民教育計畫	4,264,000
臺中市政府教育局 109.7.28 中市教小字第 1090064925 號函	國民教育計畫	1,600,000
臺中市政府 109.12.30 府授教會字第 1090324127 號函	一般行政管理計畫	608,817

(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 109 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	101,938,000	100.00	106,839,829	100.00	4,901,829	4.81	102,758,457	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,909	0.01	5,909	0.00	17,233	0.02
415 違規罰款收入			5,909	0.01	5,909	0.00	17,233	0.02
45 財產收入	36,000	0.04	193,305	0.18	157,305	436.96	75,790	0.07
451 財產處分收入			21,920	0.02	21,920	0.00	27,680	0.03
452 租金收入	30,000	0.03	4,000	0.00	-26,000	-86.67	39,500	0.04
453 權利金收入			162,153	0.15	162,153	0.00		
454 利息收入	6,000	0.01	5,232	0.00	-768	-12.80	8,610	0.01
46 政府撥入收入	101,118,000	99.20	105,867,815	99.09	4,749,815	4.70	101,900,858	99.17
462 公庫撥款收入	101,118,000	99.20	105,867,815	99.09	4,749,815	4.70	101,900,858	99.17
4S 教學收入	784,000	0.77	772,800	0.72	-11,200	-1.43	764,400	0.74
4S1 學雜費收入	784,000	0.77	772,800	0.72	-11,200	-1.43	764,400	0.74
4Y 其他收入						0.00	176	0.00
4YY 雜項收入							176	0.00
5 基金用途	101,938,000	100.00	107,416,598	100.00	5,478,598	5.37	104,125,846	100.00
53 國民教育計畫	81,505,000	79.96	86,374,781	80.41	4,869,781	5.97	81,624,047	78.39
5L 一般行政管理計畫	20,194,000	19.81	20,802,817	19.37	608,817	3.01	20,436,684	19.63
5M 建築及設備計畫	239,000	0.23	239,000	0.22		0.00	2,065,115	1.98
購建固定資產	239,000	0.23	239,000	0.22			2,065,115	1.98
本期賸餘 (短絀)			-576,769		-576,769	0.00	-1,367,389	
期初基金餘額	2,512,000		3,170,393		658,393	26.21	4,537,782	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,512,000		2,593,624		81,624	3.25	3,170,393	

填表說明：



地方教育  
平衡  
中華民國109

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	96,804,649	100.00	109,178,984	100.00	-12,374,335	-11.33
流動資產	17,525,659	18.10	19,326,529	17.70	-1,800,870	-9.32
現金	17,525,659	18.10	19,326,529	17.70	-1,800,870	-9.32
銀行存款	17,525,659	18.10	19,326,529	17.70	-1,800,870	-9.32
銀行存款-市庫存款	2,593,624	2.68	3,281,571	3.01	-687,947	-20.96
銀行存款-保管金專戶	11,264,267	11.64	12,303,398	11.27	-1,039,131	-8.45
銀行存款-教育儲蓄戶	412,053	0.43	501,792	0.46	-89,739	-17.88
銀行存款-午餐專戶	3,255,715	3.36	3,239,768	2.97	15,947	0.49
其他資產	79,278,990	81.90	89,852,455	82.30	-10,573,465	-11.77
什項資產	79,278,990	81.90	89,852,455	82.30	-10,573,465	-11.77
代管資產	79,278,990	81.90	89,852,455	82.30	-10,573,465	-11.77
代管資產-土地	79,278,990	81.90	89,852,455	82.30	-10,573,465	-11.77
合 計	96,804,649	100.00	109,178,984	100.00	-12,374,335	-11.33

信託代理與保證資產

512,400

保證品

512,400

註：

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	94,211,025	97.32	106,008,591	97.10	-11,797,566	-11.13
流動負債	13,370,610	13.81	14,688,081	13.45	-1,317,471	-8.97
應付款項	13,370,610	13.81	14,688,081	13.45	-1,317,471	-8.97
應付代收款	13,370,610	13.81	14,576,903	13.35	-1,206,293	-8.28
應付費用	0	0.00	111,178	0.10	-111,178	-100.00
其他負債	80,840,415	83.51	91,320,510	83.64	-10,480,095	-11.48
什項負債	80,840,415	83.51	91,320,510	83.64	-10,480,095	-11.48
存入保證金	1,561,425	1.61	1,468,055	1.34	93,370	6.36
應付代管資產	79,278,990	81.90	89,852,455	82.30	-10,573,465	-11.77
基金餘額	2,593,624	2.68	3,170,393	2.90	-576,769	-18.19
基金餘額	2,593,624	2.68	3,170,393	2.90	-576,769	-18.19
基金餘額	2,593,624	2.68	3,170,393	2.90	-576,769	-18.19
累積餘額	2,593,624	2.68	3,170,393	2.90	-576,769	-18.19
合 計	96,804,649	100.00	109,178,984	100.00	-12,374,335	-11.33

信託代理與保證負債

512,400

應付保證品

512,400