

組 別：國小第3組

學校代號：05363

臺中市北屯區仁愛國民小學會計報表遞送單

中華民國 115年1月13日

仁小會字第1150000208號

報 表 名 稱	時 期	份 數	憑 份	證 數	附 份	件 數	備 考
臺中市地方教育發展基金 114年度附屬單位決算之 分 決 算	1~12 月 份	貳					

上列報表經已編竣送請

查照為荷。此致

臺中市政府教育局

校長 施瑤娟



114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
應備文件	1	114年度決算書掃描電子檔及紙本1份(免遞送單及檢核表)，一律採用A4直式橫書，兩面印刷編印，若表件為跨頁格式，應以左右對頁方式裝訂 掃描排列順序：遞送單->檢核表->決算書	√			√	請將項次1及項次2表件分別排序於規定期限前送達教育局
	2	另產製113年度決算書表-基金來源、用途及餘絀表及平衡表各1份，並以訂書機裝訂於左上角，俾利彙送主計處	√			√	
	3	114年12月份會計月報正本(請各校提供組內自行互審用，無須繳交教育局)	√			√	請各校自行提供組內互審，無須繳交
	4	114年度法定預算書、113年度決算書、114年度購建固定資產預算保留數額表(影本亦可)→ 無	√			√	
	5	114年度應收、應付款項明細表影本	√			√	
		決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	√			√	
決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表		√			√		
	另產製114年度決算書表-基金用途明細表【分至「分支計畫」(參考用)、法定預算數、顯示至3碼用途別】 請檢視：(1)3級用途別科目決算數是否無負數；(2)是否無非屬學校之分支計畫	√			√		
	「基金」及「公務」7-12月份半年報分類量值統計表及國有財產增減結存表(經財管單位、主辦會計及校長核章之影本)	√			√		
封面、目次、總說明及封底	6	封面之學校名稱是否正確且完整表達；封面、目次、總說明之年度是否均為114年度，且為114年度版本	√			√	
	7	封面是否加蓋機關印信	√			√	
	8	目次之前置頁碼(5碼)是否正確，且無編列之表件頁碼是否以〔第一頁〕表達	√			√	
	9	頁次是否自總說明開始編碼，起始頁碼為1	√			√	
	10	目次所列各決算書表頁次是否與後附表件相符；應檢附表件是否均檢附，目次：乙-貳-第17項表名是否正確	√			√	
	11	總說明一所列計畫為2碼業務計畫，且「本年度預算」及「決算數」數據是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表相符	√			√	
	12	總說明二基金來源、用途及餘絀情形相關數據是否與決算書表-基金來源、用途及餘絀表所列各科目基金來源與用途相符	√			√	
13	總說明二(一)基金來源： ①決算數≠預算數者，敘明增減數、%及原因 ②決算數=預算數，增減數為0元，無需敘明%及原因 ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0，決算數=0」需敘明增減數及原因，無需敘明%	√			√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
	14	總說明三現金流量結果相關數據是否與決算書表-現金流量表所列項目相符	√		√		
	15	總說明四資產負債情況相關數據是否與決算書表-平衡表所列項目相符	√		√		
	16	總說明四資產負債情況是否說明主要增減原因	√		√		
	17	總說明五本年度辦理併決算明細以2碼業務計畫表達、補辦預算明細以3級用途別科目表達，內容是否與併決算奉准明細表及補辦預算奉准明細表相符	√		√		
封面、目次、總說明及封底	18	有無「或有負債」或「或有資產」情形請於備註欄勾選；倘勾選「有」，是否於總說明及平衡表說明	無		√		<input type="checkbox"/> 有， <input checked="" type="checkbox"/> 無
	19	封底(不編頁碼)是否經主辦會計人員及基金主持人核章	√		√		
基金來源、用途及餘絀表	20	建築及設備計畫倘有購置無形資產，是否區分購建固定資產及其他兩部分	無		√		
	21	各項目「本年度預算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度法定預算數」相符	√		√		
	22	各項目「本年度決算數」是否與12月份月報-基金來源、用途及餘絀表各項目「本年度截至本月份累計數-實際數」相符	√		√		
	23	「基金來源」是否以4級科目表達；各項目本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金來源明細表各科目預算數、決算數相符	√		√		
	24	「基金用途」各計畫本年度預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表各計畫預算數、決算數相符；「基金用途」合計是否與決算報表-各項費用彙計表合計相符	√		√		
	25	「基金用途」經常門業務計畫如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內(可核對預算執行期間辦理併決算奉准明細表)	√		√		
	26	「期初基金餘額」決算數是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「期末基金餘額」決算數相符	√		√		
	27	「期末基金餘額」決算數是否與決算報表-平衡表本年度「淨資產-固定資產-無形資產」(-為減)後金額相符	√		√		
	28	「5M建築及設備計畫」項下「購建固定資產」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「51購建固定資產」預算數、決算數及固定資產建設改良擴充明細表「本年度預算數」、「決算數」合計數相符	√		√		
	29	1. 「5M建築及設備計畫」項下「其他」預算數、決算數是否與決算報表-基金用途明細表「52購置無形資產」預算數、決算數相符 2. 「無形資產」如有決算數大於預算數情形，其差異數是否於年度奉准併決算數額內	無		√		
	30	各項目「上年度決算數」是否與113年度決算報表-基金來源、用途及餘絀表「本年度決算數」相符(113年度各校決算數=審定數)	√		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
	31	「填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數xxx元，本年度奉准先行辦理數xxx元。」金額是否與決算報表-基金用途明細表「5M建築及設備計畫」備註說明相符(無則免說明)	無		√		
	32	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		√		
基金來源明細表	33	各4級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因(有決算數，預算數為0者亦需說明)	√		√		
基金用途明細表	34	是否列印至2碼業務計畫，且顯示至3級用途別科目	√		√		
	35	各3級用途別科目預算數、決算數是否與決算報表-各項費用彙計表數據相符	√		√		
基金用途明細表	36	是否無非屬學校之分支計畫	無		√		請特別注意(可由應備文件印至分支計畫之基金用途明細表核對)
	37	3級用途別科目是否正確歸屬經常門、資本門計畫(無資本門3級用途別科目(511~522)於經常門計畫項下支應情形)	√		√		
	38	資本門3級用途別科目(5xx)與計畫別「5Mx」是否對應無誤【正確對應如下：(5M1-511、512)、(5M2-513)、(5M3-515)、(5M4-514、516)、(5M5-521、522)】	√		√		
	39	3級用途別科目是否均無負數	√		√		
	40	各2碼業務計畫之決算數與預算數比較增減百分比超過±20%者，是否於備註欄說明增減原因	無		√		例如國中小以53國民教育計畫為判定基準(2碼業務計畫)
	41	各2碼業務計畫如有超支併決算情形，是否於備註欄註明原因及核准函號	√		√		
	42	建築及設備計畫列有購建固定資產及購置無形資產，如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數(或超支併決算)者，是否於備註欄分別說明預(決)算金額，且加總與預(決)算數相符	無		√		
	43	如有以服務費用自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否詳實敘明進用人員類別、人數及預(決)算金額	√		√		
44	如有工程管理費者(預算有編列)，是否說明預(決)算金額、提列標準及計算方式	無		√			
資本資產明細表	45	相關欄位金額是否與12月份月報-資本資產明細表相符	√		√		
	46	各項目「期末帳面金額」(不含購建中固定資產及無形資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目相符	√		√		
	47	本年度各項目成本變動主要增減原因說明是否與12月份月報-固定項目增減情形表說明相符	√		√		
	48	本年度各項目成本變動主要增減原因說明之金額加總是否相符，且有成本變動之項目是否均已說明	√		√		
	49	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否附註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「可用預算數」欄合計金額勾稽相符	無		√		
	50	本年度有辦理保留者，是否附註說明保留金額(無則免說明)；並與決算報表-固定資產建設改良擴充明細表「本年度保留數」欄合計金額勾稽相符	無		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
	51	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
固定資產建設改良擴充明細表	52	相關欄位金額是否與12月份月報-固定資產建設改良擴充執行情形明細表相符	√		√		
	53	各項目「本年度預算數」及「決算數」是否與決算報表-基金用途明細表各相對應科目之預算數、決算數相符	√		√		
	54	可用預算數之「調整數」合計是否為0	√		√		
	55	是否辦理保留?(有保留者勾是，無者勾否)(勾是者請注意後續3項)	無		√		
	56	每一項目之「本年度保留數」是否均小於等於其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)	無		√		
固定資產建設改良擴充明細表	57	「本年度保留數」是否與購建固定資產預算保留數額表「保留轉入下年度支用數」合計數相符，且備註敘明各年度保留金額	無		√		
	58	備註所敘明之各年度保留金額是否與購建固定資產預算保留數額表相符	無		√		
	59	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		√		
員工人數彙計表	60	預算數是否與114年度法定預算書「員工人數彙計表」其「本年度最高可進用員額數」相符	√		√		
	61	如有決算數大於預算數情形，是否於備註欄說明差異原因，並註明經權責機關核准之文號	無		√		
	62	本表備註說明非以用人費用自行進用之約用人員或勞務承攬之人數是否與決算報表-基金用途明細表備註說明之人數相符	√		√		
	63	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
用人費用彙計表	64	預算數、決算數總額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表之用人費用合計金額相符	√		√		
	65	「正式員額薪資」是否對應正式人員；「聘僱人員薪資」是否對應聘僱人員；「兼任人員用人費用」是否對應兼任人員類別，且不得有負數(倘有負數表示支出收回時人員類別有誤)	√		√		
	66	如有非以用人費用科目自行進用約用人員或勞務承攬之支出，是否備註說明預(決)算金額	√		√		
	67	備註說明之各項獎金是否敘明依據及人數，預(決)算金額是否與決算報表-基金用途明細表及各項費用彙計表各科目金額相符，合計數是否與本表「獎金」之預決算金額合計數相符	√		√		
	68	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
增購及汰舊換新管理用	69	預算數如包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否備註說明保留金額及本年度奉准先行辦理金額(無則免說明)	無		√		
	70	有預算數，決算數為0者，是否備註說明原因	無		√		
	71	表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低污染性之車種，是否於備註欄註明	無		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
			是	否	是	否	
公務車輛明細表	72	是否附註說明「管理用車輛」及「其他車輛」截至本年度終了所有車種及數量；本年度「其他車輛」有增購或汰換者，是否註明其車種及數量	無		✓		
	73	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	無		✓		
主要業務計畫執行績效摘要表	74	「預算數」是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表各計畫「本年度預算數」相符	✓		✓		
	75	「決算數」是否與12月份月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫「累計數/實際數」相符	✓		✓		
	76	建築及設備計畫如有以前年度保留數及本年度奉准先行辦理數，是否於備註說明其預(決)算金額(無則免說明)；備註之法定預算數是否與本表預算數相符	無		✓		
	77	比較增減金額超過±20%者，是否於備註欄分析說明原因	無		✓		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
各項費用彙計表	78	是否列印至3級用途別科目	√		√		
	79	如有「大陸地區旅費」科目，是否附註揭露預(決)算金額	無		√		
	80	合計數是否與決算報表-基金來源、用途及餘絀表及基金用途明細表相符	√		√		
管制性項目及統計所需項目比較表	81	管制性項目如有超出預算數者，是否於備註欄說明超支原因及核准文號，原則不得超支(請注意本表係法定預算數非可用預算數)	無		√		
出國計畫執行情形報告表、赴大陸地區計畫執行情形報告表	82	經費來源金額合計是否與預算金額相符；備註金額合計是否與決算金額相符	無		√		
	83	基金負擔者是否於備註填寫科目(業務計畫-二級用途別)(如：高中及高職教育計畫-旅運費)	無		√		
	84	預算外負擔者是否於備註填寫應付代收款	無		√		
	85	出國類別是否區分類型並以代號填寫(如：(3))	無		√		
	86	一個出國計畫是否填於同一列	無		√		
	87	本表需彙整主管別決算報表，所查填之報表是否與決算紙本相符	無		√		
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	88	表名是否正確 表名是否與目次所列名稱相符	√		√		
平衡表	89	是否列印至6碼層級	√		√		
	90	「上年度」數值是否與113年度決算報表-平衡表「本年度」數值相符；另固定資產及無形資產「上年度」數值是否與決算報表-資本資產明細表「取得成本/期初餘額」-「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」相符(-為減)	√		√		
	91	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-平衡表相符	√		√		
	92	「代管資產-各科目」本年度金額是否與公務用7-12月份半年報分類量值統計表+國有財產增減結存表各對應科目之金額相符	√		√		
	93	「固定資產-各科目」本年度金額(不含購建中固定資產)是否與基金7-12月份半年報分類量值統計表各對應科目之金額相符	√		√		
	94	如有經管珍貴動產、不動產，是否備註揭露各該總額；金額需與12月份月報所附珍貴財產量值統計表相符(無則免說明)	無		√		
	95	是否附註說明「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。」	√		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請×否，無則填無)		自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請×否，無則填無)
			是	否	是	否	
	96	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
收入支出表	97	「上年度」數值是否與113年度決算報表-收入支出表「本年度」數值相符	√		√		
	98	「本年度」各科目金額是否與12月份月報-收入支出表「累計數」各科目金額相符	√		√		
	99	是否附註說明「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。」	√		√		
	100	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
現金流量表	101	是否列印至3級科目	√		√		
	102	本期賸餘(短絀)是否與決算報表-收入支出表「本期賸餘(短絀)」相符	√		√		
	103	「現金及約當現金之淨增減」是否與決算報表-平衡表「現金」之比較增減數相符	√		√		
	104	「期初現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之上年度數值相符	√		√		
	105	「期末現金及約當現金」是否與決算報表-平衡表「現金」之本年度數值相符	√		√		
	106	是否附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動(各校僅有代管資產或退休及離職準備金科目)	無		√		
	107	是否附註說明「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。」	√		√		
	108	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
決算與會計收支對照表	109	相關欄位金額是否與12月份月報-預算執行與會計收支對照表相符	√		√		
	110	是否敘明調整數之調整項目及金額；「調整數說明內容」與「資本資產明細表說明內容」之敘述相互檢核是否合理	√		√		
	111	備註說明是否於決算系統-決算報告-報表備註編輯登打	√		√		
其他	112	請將WORD或EXCEL產製之表報上傳至地方教育發展基金會計資訊系統/預算編製/預算書(議會)列印系統/通用檔案管理系統/決算類-封面等項目俾利抽換(無法上傳請自行準備)	√		√		
	113	如有涉及更改帳務者，相關表單是否均已抽換(如平衡表科目更帳會影響平衡表、現流表等、預算科目更帳會影響來源、用途等相關表單，人員類別點選更正影響用人費用彙計表)	無		√		

114年度地方教育發展基金決算審核檢核表

學校代碼：05363

學校名稱：臺中市北屯區仁愛國民小學

組別：

114.12.8修

表別	稽核項目(正確請√是，不正確請√否，無則填無)	自審		覆核		備註(正確請√是，不正確請√否，無則填無)
		是	否	是	否	

自我檢核核章：



覆核學校核章：(小組互審之覆核人員核章)



備註:1. 請審慎檢核各表備註說明之正確性。

2. 嗣後本案倘發現缺失，將視情況納入主辦會計及覆核人員年度考核參據。

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)

臺中市北屯區仁愛國民小學編

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 05363-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05363-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05363-5	頁
二、基金用途明細表	第 05363-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05363-9	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 05363-12	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 05363-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05363-14	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 05363-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05363-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05363-20	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 05363-21	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 05363-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05363-23 頁
二、收入支出表	第 05363-26 頁
三、現金流量表	第 05363-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05363-28 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 83,153,000 元，決算數 88,967,848 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 24 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 5 班（含學前不分類巡輔班 1 班及學前集中式啟智班 1 班），學生人數共 556 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 22 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 5 班（含學前不分類巡輔班 1 班及學前集中式啟智班 1 班），學生人數共 550 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 27,013,000 元，決算數 27,099,657 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 390,000 元，決算數 379,344 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 116,699,643 元，較預算數 110,203,000 元，增加 6,496,643 元，計增 5.90%。

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 46,940 元，較預算數 0 元，增加 46,940 元。
主要係因：報廢財產出售收入未納預算，依實收數繳庫所致。
2. 權利金收入：決算數 61,535 元，較預算數 66,000 元，減少 4,465 元，計減 6.77%。
主要係因：校舍太陽光電發電系統標租經營權利金收入依實際收入繳庫所致。
3. 利息收入：決算數 63,015 元，較預算數 50,000 元，增加 13,015 元，計增 26.03%。
主要係因：利息收入增加，依實際收入數繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 116,223,248 元，較預算數 110,005,000 元，增加 6,218,248 元，計增 5.65%。
主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

5. 使用規費收入：決算數 201,900 元，較預算數 50,000 元，增加 151,900 元，計增 303.80%。

主要係因：場地租借收入依實際收入數繳庫所致。

6. 受贈收入：決算數 24,600 元，較預算數 30,000 元，減少 5,400 元，計減 18%。

主要係因：畢業典禮及校慶運動會捐贈收入依實際收入數繳庫所致。

7. 雜項收入：決算數 78,405 元，較預算數 2,000 元，增加 76,405 元，計增 3,820.25%。

主要係因：資源回收收入及繳回以前年度用人費用，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 116,446,849 元，較預算數 110,556,000 元，增加 5,890,849 元，計增 5.33%。

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 88,967,848 元，較預算數 83,153,000 元，增加 5,814,848 元，計增 6.99%。

主要係因：人事費不足依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 27,099,657 元，較預算數 27,013,000 元，增加 86,657 元，計增 0.32%。

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 379,344 元，較預算數 390,000 元，減少 10,656 元，計減 2.73%。

主要係因：依實際需要執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 252,794 元，較預算短絀數 353,000 元，增加賸餘 605,794 元。

主要係因：擲節費用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 772,416 元。

投資活動之淨現金流入 401,831 元。

籌資活動之淨現金流出 397,367 元。

本年度現金及約當現金之淨減 767,952 元。

期初現金及約當現金 15,422,162 元。

期末現金及約當現金 14,654,210 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 149,734,975 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 14,654,210 元，較上年度決算數 15,422,162 元，減少 767,952 元。

主要係因：銀行存款保管金專戶較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 134,394,596 元，較上年度決算數 140,683,110 元，減少

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

6,288,514 元。

主要係因：房屋建築及設備減少所致。

3. 其他資產本年度決算數 686,169 元，較上年度決算數 1,420,404 元，減少 734,235 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 11,906,623 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 11,296,051 元，較上年度決算數 12,653,665 元，減少 1,357,614 元。

主要係因：應付代收款減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 610,572 元，較上年度決算數 1,007,939 元，減少 397,367 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 137,828,352 元，較上年度決算數 143,864,072 元，減少 6,035,720 元。

主要係因：淨資產較上年度減少所致。

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 114.12.30 府授教會字第 1140406265 號函	一般行政管理計畫	86,657
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	7,277,000

(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	110,203,000	100.00	116,699,643	100.00	6,496,643	5.90	116,709,925	100.00
45 財產收入	116,000	0.11	171,490	0.15	55,490	47.84	269,560	0.23
451財產處分收入			46,940	0.04	46,940		90,430	0.08
452租金收入							48,000	0.04
453權利金收入	66,000	0.06	61,535	0.05	-4,465	-6.77	62,731	0.05
454利息收入	50,000	0.05	63,015	0.05	13,015	26.03	68,399	0.06
46 政府撥入收入	110,005,000	99.82	116,223,248	99.59	6,218,248	5.65	116,102,267	99.48
462公庫撥款收入	110,005,000	99.82	116,223,248	99.59	6,218,248	5.65	116,102,267	99.48
47規費收入	50,000	0.05	201,900	0.17	151,900	303.80		
473使用規費收入	50,000	0.05	201,900	0.17	151,900	303.80		
4Y 其他收入	32,000	0.03	103,005	0.09	71,005	221.89	338,098	0.29
4Y0受贈收入	30,000	0.03	24,600	0.02	-5,400	-18.00	27,200	0.02
4YY雜項收入	2,000	0.00	78,405	0.07	76,405	3,820.25	310,898	0.27
5 基金用途	110,556,000	100.32	116,446,849	99.78	5,890,849	5.33	116,799,847	100.08
53 國民教育計畫	83,153,000	75.45	88,967,848	76.24	5,814,848	6.99	88,303,216	75.66
5L 一般行政管理計畫	27,013,000	24.51	27,099,657	23.22	86,657	0.32	28,187,625	24.15
5M 建築及設備計畫	390,000	0.35	379,344	0.33	-10,656	-2.73	309,006	0.26
購建固定資產	390,000	0.35	379,344	0.33	-10,656	-2.73	309,006	0.26
本期賸餘(短絀)	-353,000		252,794		605,794	-171.61	-89,922	
期初基金餘額	2,702,000		3,180,962		478,962	17.73	3,270,884	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,349,000		3,433,756		1,084,756	46.18	3,180,962	

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	110,203,000	116,699,643	6,496,643	5.90	
45 財產收入	116,000	171,490	55,490	47.84	
451 財產處分收入		46,940	46,940	0.00	主要係報廢財產出售收入未納預算，依實收數繳庫所致。
453 權利金收入	66,000	61,535	-4,465	-6.77	
454 利息收入	50,000	63,015	13,015	26.03	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	110,005,000	116,223,248	6,218,248	5.65	
462 公庫撥款收入	110,005,000	116,223,248	6,218,248	5.65	
47 規費收入	50,000	201,900	151,900	303.80	
473 使用規費收入	50,000	201,900	151,900	303.80	主要係場地租借收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入	32,000	103,005	71,005	221.89	
4Y0 受贈收入	30,000	24,600	-5,400	-18.00	
4YY 雜項收入	2,000	78,405	76,405	3,820.25	主要係收回以前年度用人費用及變賣資源回收收入，收入情形難以估計所致。

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	110,556,000	116,446,849	5,890,849	5.33	
53 國民教育計畫	83,153,000	88,967,848	5,814,848	6.99	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。
1 用人費用	77,627,000	84,035,086	6,408,086	8.25	
11 正式員額薪資	51,500,000	55,326,374	3,826,374	7.43	
113 職員薪金	51,090,000	54,888,254	3,798,254	7.43	
114 工員工資	410,000	438,120	28,120	6.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	901,000	1,380,756	479,756	53.25	
124 兼職人員酬金	901,000	1,380,756	479,756	53.25	
13 加(夜)班費	1,119,000	1,320,376	201,376	18.00	
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,109,000	1,320,376	211,376	19.06	
15 獎金	13,000,000	14,148,746	1,148,746	8.84	
151 考績獎金	6,600,000	7,199,995	599,995	9.09	
152 年終獎金	6,400,000	6,948,751	548,751	8.57	
16 退休及卹償金	5,569,000	6,004,344	435,344	7.82	
161 職員退休及離職金	5,569,000	6,004,344	435,344	7.82	
18 福利費	5,538,000	5,854,490	316,490	5.71	
181 分擔員工保險費	5,080,000	5,446,870	366,870	7.22	
183 傷病醫藥費	90,000	56,500	-33,500	-37.22	
18Y 其他福利費	368,000	351,120	-16,880	-4.59	
2 服務費用	4,481,000	4,142,117	-338,883	-7.56	
21 水電費	480,000	400,877	-79,123	-16.48	
212 工作場所電費	450,000	368,730	-81,270	-18.06	
214 工作場所水費	30,000	32,147	2,147	7.16	
22 郵電費	111,000	59,287	-51,713	-46.59	
221 郵費	15,000	10,707	-4,293	-28.62	
222 電話費	60,000	48,580	-11,420	-19.03	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	53,000	3,692	-49,308	-93.03	
231 國內旅費	50,000	3,692	-46,308	-92.62	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	22,988	-7,012	-23.37	
241 印刷及裝訂費	30,000	22,988	-7,012	-23.37	
25 修理保養及保固費	747,000	566,791	-180,209	-24.12	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	112,000	65,926	-46,074	-41.14	

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	%	
255 機械及設備修護費	144,000	51,050	-92,950	-64.55	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	29,070	9,070	45.35	
257 雜項設備修護費	451,000	420,745	-30,255	-6.71	
26 保險費	9,000	12,520	3,520	39.11	
26Y 其他保險費	9,000	12,520	3,520	39.11	
27 一般服務費	2,885,000	2,890,529	5,529	0.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,925	1,925	64.17	
279 外包費	1,228,000	1,227,852	-148	-0.01	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,227,852元。
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,462,786	6,786	0.47	行政助理3名，預算數1,456,000元，決算數1,462,786元(含延長工作時間工資)。
27F 體育活動費	198,000	194,966	-3,034	-1.53	
28 專業服務費	94,000	113,433	19,433	20.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	18,063	-5,937	-24.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	83,370	23,370	38.95	
28A 電腦軟體服務費	10,000	12,000	2,000	20.00	
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	704,000	470,834	-233,166	-33.12	
31 使用材料費	6,000	6,424	424	7.07	
312 燃料	6,000	5,794	-206	-3.43	
315 設備零件		630	630		
32 用品消耗	698,000	464,410	-233,590	-33.47	
321 辦公(事務)用品	224,000	140,868	-83,132	-37.11	
322 報章雜誌	10,000	5,180	-4,820	-48.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	120,000	96,684	-23,316	-19.43	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	29,895	9,895	49.48	
32Y 其他用品消耗	311,000	191,783	-119,217	-38.33	
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	97,209	7,209	8.01	
45 雜項設備租金	90,000	97,209	7,209	8.01	
451 雜項設備租金	90,000	97,209	7,209	8.01	

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	4,000	12,613	8,613	215.33	
64 消費與行為稅	4,000	12,613	8,613	215.33	
644 營業稅	4,000	12,613	8,613	215.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,000	209,989	-37,011	-14.98	
71 會費	4,000	2,389	-1,611	-40.28	
712 學術團體會費	3,000	1,389	-1,611	-53.70	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	39,000	29,600	-9,400	-24.10	
726 獎助學員生給與	39,000	29,600	-9,400	-24.10	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	204,000	178,000	-26,000	-12.75	
743 獎勵費用	68,000	48,000	-20,000	-29.41	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	100,000			
5L 一般行政管理計畫	27,013,000	27,099,657	86,657	0.32	超支併決算原因係退休金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	27,013,000	27,099,657	86,657	0.32	
15 獎金		120,000	120,000		
15Y 其他獎金		120,000	120,000		
16 退休及卹償金	26,302,000	26,274,107	-27,893	-0.11	
161 職員退休及離職金	26,302,000	26,274,107	-27,893	-0.11	
18 福利費	711,000	705,550	-5,450	-0.77	
18Y 其他福利費	711,000	705,550	-5,450	-0.77	
5M 建築及設備計畫	390,000	379,344	-10,656	-2.73	
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	390,000	379,344	-10,656	-2.73	
51 購建固定資產	390,000	379,344	-10,656	-2.73	
514 購置機械及設備	175,000	143,365	-31,635	-18.08	
515 購置交通及運輸設備	20,000	66,500	46,500	232.50	
516 購置雜項設備	195,000	169,479	-25,521	-13.09	

資本資產明細表

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	279,016,097	138,332,987	390,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,364,837	14,281,530	
房屋及建築	226,532,545	101,166,081	
機械及設備	12,597,673	9,694,158	144,000
交通及運輸設備	1,998,034	1,805,760	67,000
雜項設備	23,523,008	11,385,458	179,000
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：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：教育局無償撥入810,020元；預算內購置143,365元，應付代收款購置20,000元，報廢904,552元。

交通及運輸設備：預算內66,500元，報廢44,000元。

雜項設備：預算內169,479元，應付代收款購置429,382元，受贈16,800元，報廢166,417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		
1,655,546		1,114,969	6,829,091	134,394,596
				83,307
			5,042,657	120,323,807
973,385		904,552	406,892	2,565,456
66,500		44,000	16,043	198,731
615,661		166,417	1,363,499	11,223,295

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		175,000		-31,000	144,000	143,365	-635	
機械及設備		175,000		-31,000	144,000	143,365	-635	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000		47,000	67,000	66,500	-500	
交通及運輸設備		20,000		47,000	67,000	66,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		195,000		-16,000	179,000	169,479	-9,521	
雜項設備		195,000		-16,000	179,000	169,479	-9,521	
購建中固定資產								
合 計		390,000			390,000	379,344	-10,656	

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	63	59	-4	
職員	59	57	-2	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
廚工	2	1	-1	
合 計	63	59	-4	

填表說明：行政助理3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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	51,500,000		1,119,000		13,000,000	5,569,000		5,538,000		76,726,000	901,000	77,627,000
正式人員	51,500,000		1,119,000		13,000,000	5,569,000		5,538,000		76,726,000		76,726,000
兼任人員											901,000	901,000
一般行政管理計畫						26,302,000		711,000		27,013,000		27,013,000
正式人員								711,000		711,000		711,000
其他人員						26,302,000				26,302,000		26,302,000
合 計	51,500,000		1,119,000		13,000,000	31,871,000		6,249,000		103,739,000	901,000	104,640,000

行政助理預算數1,456,000元，決算數1,462,786元(含延長工作時間工資)；警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,227,852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6,400,000元，決算數6,948,751元，合計64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6,600,000元，決算數7,199,995元，合計53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120,000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
55,326,374		1,320,376		14,148,746	6,004,344		5,854,490		82,654,330	1,380,756	84,035,086
55,326,374		1,320,376		14,148,746	6,004,344		5,854,490		82,654,330		82,654,330
										1,380,756	1,380,756
				120,000	26,274,107		705,550		27,099,657		27,099,657
							705,550		705,550		705,550
				120,000	26,274,107				26,394,107		26,394,107
55,326,374		1,320,376		14,268,746	32,278,451		6,560,040		109,753,987	1,380,756	111,134,743

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			110,556,000		116,446,849		5,890,849 5.33	
國民教育計畫			83,153,000		88,967,848		5,814,848 6.99	
一般行政管理 計畫			27,013,000		27,099,657		86,657 0.32	
建築及設備計 畫			390,000		379,344		-10,656 -2.73	

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	104,640,000	111,134,743	6,494,743	6.21
11 正式員額薪資	51,500,000	55,326,374	3,826,374	7.43
113 職員薪金	51,090,000	54,888,254	3,798,254	7.43
114 工員工資	410,000	438,120	28,120	6.86
12 聘僱及兼職人員薪資	901,000	1,380,756	479,756	53.25
124 兼職人員酬金	901,000	1,380,756	479,756	53.25
13 加(夜)班費	1,119,000	1,320,376	201,376	18.00
131 延長工時加班費	10,000	0	-10,000	-100.00
134 未休假加班費	1,109,000	1,320,376	211,376	19.06
15 獎金	13,000,000	14,268,746	1,268,746	9.76
151 考績獎金	6,600,000	7,199,995	599,995	9.09
152 年終獎金	6,400,000	6,948,751	548,751	8.57
15Y 其他獎金	0	120,000	120,000	0.00
16 退休及卹償金	31,871,000	32,278,451	407,451	1.28
161 職員退休及離職金	31,871,000	32,278,451	407,451	1.28
18 福利費	6,249,000	6,560,040	311,040	4.98
181 分擔員工保險費	5,080,000	5,446,870	366,870	7.22
183 傷病醫藥費	90,000	56,500	-33,500	-37.22
18Y 其他福利費	1,079,000	1,056,670	-22,330	-2.07
2 服務費用	4,481,000	4,142,117	-338,883	-7.56
21 水電費	480,000	400,877	-79,123	-16.48
212 工作場所電費	450,000	368,730	-81,270	-18.06
214 工作場所水費	30,000	32,147	2,147	7.16
22 郵電費	111,000	59,287	-51,713	-46.59
221 郵費	15,000	10,707	-4,293	-28.62
222 電話費	60,000	48,580	-11,420	-19.03
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	53,000	3,692	-49,308	-93.03
231 國內旅費	50,000	3,692	-46,308	-92.62
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	22,988	-7,012	-23.37
241 印刷及裝訂費	30,000	22,988	-7,012	-23.37
25 修理保養及保固費	747,000	566,791	-180,209	-24.12
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	112,000	65,926	-46,074	-41.14
255 機械及設備修護費	144,000	51,050	-92,950	-64.55
256 交通及運輸設備修護費	20,000	29,070	9,070	45.35
257 雜項設備修護費	451,000	420,745	-30,255	-6.71
26 保險費	9,000	12,520	3,520	39.11
26Y 其他保險費	9,000	12,520	3,520	39.11
27 一般服務費	2,885,000	2,890,529	5,529	0.19
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,925	1,925	64.17
279 外包費	1,228,000	1,227,852	-148	-0.01

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,462,786	6,786	0.47
27F 體育活動費	198,000	194,966	-3,034	-1.53
28 專業服務費	94,000	113,433	19,433	20.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	18,063	-5,937	-24.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	83,370	23,370	38.95
28A 電腦軟體服務費	10,000	12,000	2,000	20.00
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	704,000	470,834	-233,166	-33.12
31 使用材料費	6,000	6,424	424	7.07
312 燃料	6,000	5,794	-206	-3.43
315 設備零件	0	630	630	0.00
32 用品消耗	698,000	464,410	-233,590	-33.47
321 辦公(事務)用品	224,000	140,868	-83,132	-37.11
322 報章雜誌	10,000	5,180	-4,820	-48.20
323 農業與園藝用品及環境美化費	120,000	96,684	-23,316	-19.43
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	0	-10,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	29,895	9,895	49.48
32Y 其他用品消耗	311,000	191,783	-119,217	-38.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	97,209	7,209	8.01
45 雜項設備租金	90,000	97,209	7,209	8.01
451 雜項設備租金	90,000	97,209	7,209	8.01
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	390,000	379,344	-10,656	-2.73
51 購建固定資產	390,000	379,344	-10,656	-2.73
514 購置機械及設備	175,000	143,365	-31,635	-18.08
515 購置交通及運輸設備	20,000	66,500	46,500	232.50
516 購置雜項設備	195,000	169,479	-25,521	-13.09
6 稅捐及規費(強制費)	4,000	12,613	8,613	215.33
64 消費與行為稅	4,000	12,613	8,613	215.33
644 營業稅	4,000	12,613	8,613	215.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,000	209,989	-37,011	-14.98
71 會費	4,000	2,389	-1,611	-40.28
712 學術團體會費	3,000	1,389	-1,611	-53.70
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	39,000	29,600	-9,400	-24.10
726 獎助學員生給與	39,000	29,600	-9,400	-24.10
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	204,000	178,000	-26,000	-12.75
743 獎勵費用	68,000	48,000	-20,000	-29.41
744 慰問、照護及濟助金	36,000	30,000	-6,000	-16.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	100,000	0	0.00

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	%
合 計	110,556,000	116,446,849	5,890,849	5.33

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 114 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	1,480,000	1,480,849	849	0.06	
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,462,786	6,786	0.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	18,063	-5,937	-24.74	

地方教育發展基金

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

中華民國 114 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。	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。

平衡表

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	149,734,975	100.00	157,525,676	100.00	-7,790,701	-4.95
流動資產	14,654,210	9.79	15,422,162	9.79	-767,952	-4.98
現金	14,654,210	9.79	15,422,162	9.79	-767,952	-4.98
銀行存款	14,654,210	9.79	15,422,162	9.79	-767,952	-4.98
銀行存款-市庫存款	3,723,851	2.49	3,237,387	2.06	486,464	15.03
銀行存款-保管金專戶	8,486,564	5.67	9,747,828	6.19	-1,261,264	-12.94
銀行存款-教育儲蓄戶	208,655	0.14	267,989	0.17	-59,334	-22.14
銀行存款-午餐專戶	1,235,140	0.82	1,168,958	0.74	66,182	5.66
銀行存款-定期存款	1,000,000	0.67	1,000,000	0.63	0	0.00
固定資產	134,394,596	89.75	140,683,110	89.31	-6,288,514	-4.47
土地改良物	83,307	0.06	83,307	0.05	0	0.00
土地改良物	14,364,837	9.59	14,364,837	9.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,281,530	-9.54	-14,281,530	-9.07	0	0.00
房屋建築及設備	120,323,807	80.36	125,366,464	79.58	-5,042,657	-4.02
房屋建築及設備	226,532,545	151.29	226,532,545	143.81	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-106,208,738	-70.93	-101,166,081	-64.22	-5,042,657	4.98
機械及設備	2,565,456	1.71	2,903,515	1.84	-338,059	-11.64
機械及設備	12,666,506	8.46	12,597,673	8.00	68,833	0.55
累計折舊-機械及設備	-10,101,050	-6.75	-9,694,158	-6.15	-406,892	4.20
交通及運輸設備	198,731	0.13	192,274	0.12	6,457	3.36
交通及運輸設備	2,020,534	1.35	1,998,034	1.27	22,500	1.13
累計折舊-交通及運輸設備	-1,821,803	-1.22	-1,805,760	-1.15	-16,043	0.89
雜項設備	11,223,295	7.50	12,137,550	7.71	-914,255	-7.53
雜項設備	23,972,252	16.01	23,523,008	14.93	449,244	1.91
累計折舊-雜項設備	-12,748,957	-8.51	-11,385,458	-7.23	-1,363,499	11.98
其他資產	686,169	0.46	1,420,404	0.90	-734,235	-51.69
什項資產	686,169	0.46	1,420,404	0.90	-734,235	-51.69
暫付及待結轉帳項	686,169	0.46	1,420,404	0.90	-734,235	-51.69
代管資產	113,437,094	75.76	113,437,094	72.01	0	0.00
代管資產-土地	113,437,094	75.76	113,437,094	72.01	0	0.00
應付代管資產	-113,437,094	-75.76	-113,437,094	-72.01	0	0.00
合 計	149,734,975	100.00	157,525,676	100.00	-7,790,701	-4.95

信託代理與保證資產 0

保證品 0

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	11,906,623	8.64	13,661,604	8.67	-1,754,981	-12.85
流動負債	11,296,051	8.20	12,653,665	8.03	-1,357,614	-10.73
應付款項	11,296,051	8.20	12,653,665	8.03	-1,357,614	-10.73
應付代收款	11,005,956	7.99	12,597,240	8.00	-1,591,284	-12.63
應付代收款	11,005,956	7.99	12,597,240	8.00	-1,591,284	-12.63
應付費用	290,095	0.21	56,425	0.04	233,670	414.12
應付費用	290,095	0.21	56,425	0.04	233,670	414.12
其他負債	610,572	0.44	1,007,939	0.64	-397,367	-39.42
什項負債	610,572	0.44	1,007,939	0.64	-397,367	-39.42
存入保證金	610,572	0.44	1,007,939	0.64	-397,367	-39.42
存入保證金	610,572	0.44	1,007,939	0.64	-397,367	-39.42
淨資產	137,828,352	92.05	143,864,072	91.33	-6,035,720	-4.20
淨資產	137,828,352	92.05	143,864,072	91.33	-6,035,720	-4.20
淨資產	137,828,352	92.05	143,864,072	91.33	-6,035,720	-4.20
合 計	137,828,352	92.05	143,864,072	91.33	-6,035,720	-4.20
累積餘額	137,828,352	100.00	157,525,676	100.00	-7,790,701	-4.95

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	117,165,825	100.00	131,087,482	100.00	-13,921,657	-10.62
財產收益	620,872	0.53	14,043,467	10.71	-13,422,595	-95.58
財產孳息收入	124,550	0.11	179,130	0.14	-54,580	-30.47
財產交易利益	46,940	0.04	90,430	0.07	-43,490	-48.09
其他財產收入	449,382	0.38	13,773,907	10.51	-13,324,525	-96.74
政府撥入收入	116,223,248	99.20	116,102,267	88.57	120,981	0.10
公庫撥款收入	116,223,248	99.20	116,102,267	88.57	120,981	0.10
規費收入	201,900	0.17	0	0.00	201,900	0.00
使用規費收入	201,900	0.17	0	0.00	201,900	0.00
其他收入	119,805	0.10	941,748	0.72	-821,943	-87.28
受贈收入	41,400	0.04	630,850	0.48	-589,450	-93.44
雜項收入	78,405	0.07	310,898	0.24	-232,493	-74.78
支出	124,011,565	105.84	124,235,452	94.77	-223,887	-0.18
人事支出	111,134,743	94.85	111,139,666	84.78	-4,923	0.00
人事支出	111,134,743	94.85	111,139,666	84.78	-4,923	0.00
業務支出	4,903,162	4.18	5,308,565	4.05	-405,403	-7.64
業務支出	4,903,162	4.18	5,308,565	4.05	-405,403	-7.64
獎補助支出	29,600	0.03	35,200	0.03	-5,600	-15.91
其他獎補捐助	29,600	0.03	35,200	0.03	-5,600	-15.91
財產損失	12,644	0.01	151,795	0.12	-139,151	-91.67
財產交易損失	12,644	0.01	151,795	0.12	-139,151	-91.67
折舊、折耗及攤銷	7,931,416	6.77	7,476,527	5.70	454,889	6.08
固定資產折舊	7,931,416	6.77	7,476,527	5.70	454,889	6.08
其他支出	0	0.00	123,699	0.09	-123,699	-100.00
其他支出	0	0.00	123,699	0.09	-123,699	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,845,740	-5.84	6,852,030	5.23	-13,697,770	-199.91
期初淨資產	143,864,072	122.79	136,545,608	104.16	7,318,464	5.36
解繳公庫						
淨資產調整數	810,020	0.69	466,434	0.36	343,586	73.66
期末淨資產	137,828,352	117.64	143,864,072	109.75	-6,035,720	-4.20

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)	-6,845,740
8002 調整非現金項目	6,073,324
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-772,416
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	4,504,342
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,102,511
83 投資活動之淨現金流入(流出)	401,831
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	604,265
8404 減少短期債務及其他負債	-1,001,632
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-397,367
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-767,952
87 期初現金及約當現金	15,422,162
88 期末現金及約當現金	14,654,210

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	116,699,643	466,182	117,165,825	收入
財產收入	171,490	449,382	620,872	財產收益
政府撥入收入	116,223,248		116,223,248	政府撥入收入
規費收入	201,900		201,900	規費收入
其他收入	103,005	16,800	119,805	其他收入
基金用途	116,446,849	7,564,716	124,011,565	支出
用人費用	111,134,743		111,134,743	人事支出
服務費用	4,142,117	761,045	4,903,162	業務支出
材料及用品費	470,834	-470,834		
租金、償債、利息及相關手續費	97,209	-97,209		
稅捐及規費(強制費)	12,613	-12,613		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	180,389	-180,389		
捐助、補助與獎助	29,600		29,600	獎補助支出
		12,644	12,644	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	379,344	-379,344		
		7,931,416	7,931,416	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	252,794	-7,098,534	-6,845,740	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,180,962	140,683,110	143,864,072	期初淨資產
解繳公庫		810,020	810,020	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,433,756	134,394,596	137,828,352	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數449,382元，係應付代收款購置449,382元。

2. 其他收入調整數16,800元，係受贈財產16,800元。

3. 業務支出調整數761,045元=材料及用品費調減數470,834元+租金、償債、利息及相關手續費97,209元+稅捐及規費(強制費)12,613元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數180,389元。

4. 財產損失12,644元，係報廢以前年度財產。

5. 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379,344元，係預算內購建固定資產379,344元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,931,416元，係固定資產提列折舊數。

7. 淨資產調整數810,020元，係教育局無償撥入財產。

8. 期初淨資產調整數140,683,110元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員： 

基金主持人： 