

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)

臺中市南屯區東興國民小學編

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 05392-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05392-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05392-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05392-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05392-10	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 05392-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	第 --	頁
九、員工人數彙計表	.....	第 05392-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05392-14	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 05392-16	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05392-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05392-20	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	.....	第 05392-21	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 05392-24	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 05392-25	頁

丙、會計報表

- 一、平衡表 第 05392-26 頁
- 二、收入支出表 第 05392-28 頁
- 三、現金流量表 第 05392-29 頁

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 第 05392-30 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 140,626,000 元，決算數 149,080,210 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 55 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,478 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 56 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,535 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 26,933,000 元，決算數 25,606,455 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 5,300,000 元，決算數 5,251,654 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、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 181,660,458 元，較預算數 171,959,000 元，增加 9,701,458 元，計增 5.64%。

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 44,690 元，較預算數 20,000 元，增加 24,690 元，計增 123.45%。
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. 租金收入：決算數 22,155 元，較預算數 100,000 元，減少 77,845 元，計減 77.85%。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 利息收入：決算數 63,101 元，較預算數 6,000 元，增加 57,101 元，計增 951.68%。
主要係因：保管金等專戶之利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 181,259,337 元，較預算數 171,800,000 元，增加 9,459,337 元，計增 5.51%。
主要係因：用人費用不足由市庫增撥所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 受贈收入：決算數 29,200 元，較預算數 30,000 元，減少 800 元，計減 2.67%。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以估計所致。

6. 雜項收入：決算數 241,975 元，較預算數 3,000 元，增加 238,975 元，計增 7,965.83%。

主要係因：收回以前年度用人費用及依實際收取資源回收收入繳庫，收入情形難以估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 179,938,319 元，較預算數 172,859,000 元，增加 7,079,319 元，計增 4.10%。

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 149,080,210 元，較預算數 140,626,000 元，增加 8,454,210 元，計增 6.01%。

主要係因：人員維持費之用人費用預算編列不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 25,606,455 元，較預算數 26,933,000 元，減少 1,326,545 元，計減 4.93%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 5,251,654 元，較預算數 5,300,000 元，減少 48,346 元，計減 0.91%。

主要係因：場地租借收入不如預期，故收支對列預算未執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,722,139 元，較預算短絀數 900,000 元，減少短絀 2,622,139 元。

主要係因：各項經費撙節所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,324,963 元。

投資活動之淨現金流出 6,210,036 元。

籌資活動之淨現金流出 225,623 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,889,304 元。

期初現金及約當現金 14,773,458 元。

期末現金及約當現金 17,662,762 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 477,937,367 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,662,762 元，較上年度決算數 14,773,458 元，增加 2,889,304 元。

主要係因：市庫存款、保管金專戶銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 168,759,121 元，較上年度決算數 165,149,140 元，增加 3,609,981 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：平均地權基金補助改善教學環境設備所致。

3. 其他資產本年度決算數 291,515,484 元，較上年度決算數 290,512,412 元，增加 1,003,072 元。

主要係因：補助款未及時入庫，先行借支增加，暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 304,523,205 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,647,235 元，較上年度決算數 10,251,375 元，增加 2,395,860 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 291,875,970 元，較上年度決算數 292,101,593 元，減少 225,623 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 173,414,162 元，較上年度決算數 168,082,042 元，增加 5,332,120 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	國民教育計畫	10,276,000

(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、用途及餘绌表**
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	171,959,000	100.00	181,660,458	100.00	9,701,458	5.64	169,372,611	100.00
45 財產收入	126,000	0.07	129,946	0.07	3,946	3.13	39,030	0.02
451財產處分收入	20,000	0.01	44,690	0.02	24,690	123.45	19,630	0.01
452租金收入	100,000	0.06	22,155	0.01	-77,845	-77.85		
454利息收入	6,000	0.00	63,101	0.03	57,101	951.68	19,400	0.01
46 政府撥入收入	171,800,000	99.91	181,259,337	99.78	9,459,337	5.51	169,296,391	99.95
462公庫撥款收入	171,800,000	99.91	181,259,337	99.78	9,459,337	5.51	169,296,391	99.95
4Y 其他收入	33,000	0.02	271,175	0.15	238,175	721.74	37,190	0.02
4YO受贈收入	30,000	0.02	29,200	0.02	-800	-2.67	25,200	0.01
4YY雜項收入	3,000	0.00	241,975	0.13	238,975	7,965.83	11,990	0.01
5 基金用途	172,859,000	100.52	179,938,319	99.05	7,079,319	4.10	169,897,799	100.31
53 國民教育計畫	140,626,000	81.78	149,080,210	82.07	8,454,210	6.01	143,709,847	84.85
5L 一般行政管理計畫	26,933,000	15.66	25,606,455	14.10	-1,326,545	-4.93	25,918,820	15.30
5M 建築及設備計畫	5,300,000	3.08	5,251,654	2.89	-48,346	-0.91	269,132	0.16
購建固定資產	5,300,000	3.08	5,251,654	2.89	-48,346	-0.91	269,132	0.16
本期賸餘 (短绌)	-900,000		1,722,139		2,622,139	-291.35	-525,188	
期初基金餘額	2,478,000		2,932,902		454,902	18.36	3,458,090	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,578,000		4,655,041		3,077,041	195.00	2,932,902	

填表說明：

**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	171,959,000	181,660,458	9,701,458	5.64	
45 財產收入	126,000	129,946	3,946	3.13	
451財產處分收入	20,000	44,690	24,690	123.45	主要係報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
452租金收入	100,000	22,155	-77,845	-77.85	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
454利息收入	6,000	63,101	57,101	951.68	主要係保管金等專戶之利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	171,800,000	181,259,337	9,459,337	5.51	
462公庫撥款收入	171,800,000	181,259,337	9,459,337	5.51	
4Y 其他收入	33,000	271,175	238,175	721.74	
4YO受贈收入	30,000	29,200	-800	-2.67	
4YY雜項收入	3,000	241,975	238,975	7,965.83	主要係收回以前年度用人費用繳庫，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 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	172,859,000	179,938,319	7,079,319	4.10	
53 國民教育計畫	140,626,000	149,080,210	8,454,210	6.01	超支併決算原因係112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	132,529,000	142,215,069	9,686,069	7.31	
11 正式員額薪資	89,900,000	96,579,680	6,679,680	7.43	
113 職員薪金	88,500,000	95,353,880	6,853,880	7.74	
114 工員工資	1,400,000	1,225,800	-174,200	-12.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	947,000	1,160,261	213,261	22.52	
124 兼職人員酬金	947,000	1,160,261	213,261	22.52	
13 超時工作報酬	1,267,000	1,318,252	51,252	4.05	
131 加班費	1,267,000	1,318,252	51,252	4.05	
15 獎金	22,435,000	22,516,555	81,555	0.36	
151 考績獎金	10,435,000	10,754,160	319,160	3.06	
152 年終獎金	12,000,000	11,762,395	-237,605	-1.98	
16 退休及卹償金	8,500,000	10,586,309	2,086,309	24.54	
161 職員退休及離職金	8,500,000	10,586,309	2,086,309	24.54	
18 福利費	9,480,000	10,054,012	574,012	6.05	
181 分擔員工保險費	9,000,000	9,422,662	422,662	4.70	
183 傷病醫藥費		183,750	183,750		
18Y 其他福利費	480,000	447,600	-32,400	-6.75	
2 服務費用	6,721,000	5,521,305	-1,199,695	-17.85	
21 水電費	1,348,000	1,142,326	-205,674	-15.26	
212 工作場所電費	1,312,000	1,116,929	-195,071	-14.87	
214 工作場所水費	36,000	25,397	-10,603	-29.45	
22 郵電費	111,000	91,930	-19,070	-17.18	
221 郵費	5,000	70	-4,930	-98.60	
222 電話費	70,000	91,860	21,860	31.23	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	55,000	14,705	-40,295	-73.26	
231 國內旅費	50,000	2,705	-47,295	-94.59	
235 貨物運費	5,000	12,000	7,000	140.00	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	99,801	-199	-0.20	
241 印刷及裝訂費	100,000	99,801	-199	-0.20	
25 修理保養及保固費	1,736,000	808,059	-927,941	-53.45	
251 土地改良物修護費	30,000	16,340	-13,660	-45.53	
252 一般房屋修護費	1,285,000	380,933	-904,067	-70.36	
254 其他建築修護費		24,800	24,800		

**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	%	
255 機械及設備修護費	121,000	72,176	-48,824	-40.35	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	14,575	4,575	45.75	
257 雜項設備修護費	290,000	299,235	9,235	3.18	
26 保險費	20,000	14,550	-5,450	-27.25	
26Y 其他保險費	20,000	14,550	-5,450	-27.25	
27 一般服務費	3,125,000	3,132,884	7,884	0.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	4,717	3,717	371.70	
279 外包費	1,116,000	1,085,772	-30,228	-2.71	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,085,772元。
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,814,558	38,558	2.17	行政助理4名，預算數1,776,000元，決算數1,814,558元。(含未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	232,000	227,837	-4,163	-1.79	
28 專業服務費	128,000	119,050	-8,950	-6.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,000	33,100	-22,900	-40.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,000	61,450	-550	-0.89	
288 委託考選訓練費		20,500	20,500		
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,083,000	1,008,878	-74,122	-6.84	
31 使用材料費	17,000	7,717	-9,283	-54.61	
312 燃料	7,000	7,717	717	10.24	
315 設備零件	10,000		-10,000	-100.00	
32 用品消耗	1,066,000	1,001,161	-64,839	-6.08	
321 辦公(事務)用品	150,000	102,066	-47,934	-31.96	
322 報章雜誌	47,000	56,508	9,508	20.23	
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	92,148	-77,852	-45.80	
324 化學藥劑與實驗用品	19,000	700	-18,300	-96.32	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	10,000	14,810	4,810	48.10	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	33,000	42,023	9,023	27.34	
32Y 其他用品消耗	634,000	690,406	56,406	8.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	7,200	-6,800	-48.57	

**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	14,000	7,200	-6,800	-48.57	
451 雜項設備租金	14,000	7,200	-6,800	-48.57	
6 稅捐及規費(強制費)		53,855	53,855		
64 消費與行為稅		1,055	1,055		
644 營業稅		1,055	1,055		
66 規費		52,800	52,800		
665 未足額進用身障人員差額補助費		52,800	52,800		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	279,000	273,903	-5,097	-1.83	
71 會費	8,000	8,260	260	3.25	
712 學術團體會費	6,000	6,260	260	4.33	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	93,000	56,800	-36,200	-38.92	
726 獎助學員生給與	93,000	56,800	-36,200	-38.92	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	208,843	50,843	32.18	
743 獎勵費用	32,000	60,000	28,000	87.50	
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	96,000	118,843	22,843	23.79	
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	26,933,000	25,606,455	-1,326,545	-4.93	
1 用人費用	26,933,000	25,606,455	-1,326,545	-4.93	
15 獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33	
15Y 其他獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33	
16 退休及卹償金	25,345,000	24,111,475	-1,233,525	-4.87	
161 職員退休及離職金	25,345,000	24,111,475	-1,233,525	-4.87	
18 福利費	1,528,000	1,469,980	-58,020	-3.80	
18Y 其他福利費	1,528,000	1,469,980	-58,020	-3.80	
5M 建築及設備計畫	5,300,000	5,251,654	-48,346	-0.91	
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	5,300,000	5,251,654	-48,346	-0.91	
51 購建固定資產	5,300,000	5,251,654	-48,346	-0.91	
512 興建土地改良物		227,700	227,700		

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	5,000,000	4,375,834	-624,166	-12.48	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127,910元，本年度決算數106,677元。。
514 購置機械及設備	120,000	273,110	153,110	127.59	
515 購置交通及運輸設備	100,000	18,000	-82,000	-82.00	
516 購置雜項設備	80,000	357,010	277,010	346.26	

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	325,622,345	160,473,205	5,300,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,338,803	20,212,767	228,000
房屋及建築	273,312,950	121,578,362	4,402,000
機械及設備	11,739,156	9,734,234	274,000
交通及運輸設備	1,863,301	1,430,009	38,000
雜項設備	18,368,135	7,517,833	358,000
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：

土地改良物：預算內購置227,700元。

房屋及建築：預算內購置4,375,834元。

機械及設備：預算內購置273,110元、應付代收款購置162,000元、教育局補助7,367,256元；以前年度財產報廢712,417元。

交通及運輸設備：預算內購置18,000元、應付代收款購置63,683元；以前年度財產報廢835,286元。

雜項設備：預算內購置357,010元、教育局補助118,650元、應付代收款購置731,868元；以前年度財產報廢564,394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				
13,695,111		2,112,097	7,973,033	168,759,121		
227,700			10,435	343,301		
4,375,834			5,618,179	150,492,243		
7,802,366		712,417	1,926,064	7,168,807		
81,683		835,286	-725,977	405,666		
1,207,528		564,394	1,144,332	10,349,104		

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 準 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				228,000	228,000	227,700	-300	
土地改良物				228,000	228,000	227,700	-300	
土地改良物				228,000	228,000	227,700	-300	
購建中固定資產								
房屋及建築		5,000,000		-598,000	4,402,000	4,375,834	-26,166	
房屋及建築		5,000,000		-598,000	4,402,000	4,375,834	-26,166	
購建中固定資產								
機械及設備		120,000		154,000	274,000	273,110	-890	
機械及設備		120,000		154,000	274,000	273,110	-890	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-62,000	38,000	18,000	-20,000	
交通及運輸設備		100,000		-62,000	38,000	18,000	-20,000	
購建中固定資產								
雜項設備		80,000		278,000	358,000	357,010	-990	
雜項設備		80,000		278,000	358,000	357,010	-990	
購建中固定資產								
合 計		5,300,000			5,300,000	5,251,654	-48,346	

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	112	115	3	
職員	109	112	3	依據臺中市政府112.9.1府授教小字第1120254122號函核定增加教師員額2人及111.8.24府授教小字第1110222575號函核定增加教師員額1人。
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	112	115	3	

填表說明：行政助理4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 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
國民教育計畫	89,900,000		1,267,000		22,435,000	8,500,000		9,480,000		131,582,000	947,000
正式人員	89,900,000		1,267,000		22,435,000	8,500,000		9,480,000		131,582,000	
兼任人員					60,000	25,345,000		1,528,000			947,000
一般行政管理計畫					60,000	25,345,000		1,528,000		26,933,000	947,000
正式人員					60,000	25,345,000		1,528,000		1,528,000	
其他人員										25,405,000	25,405,000
合 计	89,900,000		1,267,000		22,495,000	33,845,000		11,008,000		158,515,000	947,000
											159,462,000

行政助理預算數1,776,000元，決算數1,814,558元(含未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,085,772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12,000,000元，決算數11,762,395元，合計114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10,435,000元，決算數10,754,160元，合計101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60,000元，決算數25,000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
96,579,680		1,318,252		22,516,555	10,586,309		10,054,012		141,054,808	1,160,261	142,215,069
96,579,680		1,318,252		22,516,555	10,586,309		10,054,012		141,054,808	1,160,261	141,054,808
				25,000	24,111,475		1,469,980		25,606,455		25,606,455
				25,000	24,111,475		1,469,980		1,469,980		1,469,980
96,579,680		1,318,252		22,541,555	34,697,784		11,523,992		24,136,475		24,136,475
									166,661,263	1,160,261	167,821,524

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			172,859,000		179,938,319			7,079,319	4.10
國民教育計畫			140,626,000		149,080,210			8,454,210	6.01
一般行政管理 計畫			26,933,000		25,606,455			-1,326,545	-4.93
建築及設備計 畫			5,300,000		5,251,654			-48,346	-0.91

**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	159,462,000	167,821,524	8,359,524	5.24
11 正式員額薪資	89,900,000	96,579,680	6,679,680	7.43
113 職員薪金	88,500,000	95,353,880	6,853,880	7.74
114 工員工資	1,400,000	1,225,800	-174,200	-12.44
12 聘僱及兼職人員薪資	947,000	1,160,261	213,261	22.52
124 兼職人員酬金	947,000	1,160,261	213,261	22.52
13 超時工作報酬	1,267,000	1,318,252	51,252	4.05
131 加班費	1,267,000	1,318,252	51,252	4.05
15 獎金	22,495,000	22,541,555	46,555	0.21
151 考績獎金	10,435,000	10,754,160	319,160	3.06
152 年終獎金	12,000,000	11,762,395	-237,605	-1.98
15Y 其他獎金	60,000	25,000	-35,000	-58.33
16 退休及卹償金	33,845,000	34,697,784	852,784	2.52
161 職員退休及離職金	33,845,000	34,697,784	852,784	2.52
18 福利費	11,008,000	11,523,992	515,992	4.69
181 分擔員工保險費	9,000,000	9,422,662	422,662	4.70
183 傷病醫藥費	0	183,750	183,750	0.00
18Y 其他福利費	2,008,000	1,917,580	-90,420	-4.50
2 服務費用	6,721,000	5,521,305	-1,199,695	-17.85
21 水電費	1,348,000	1,142,326	-205,674	-15.26
212 工作場所電費	1,312,000	1,116,929	-195,071	-14.87
214 工作場所水費	36,000	25,397	-10,603	-29.45
22 郵電費	111,000	91,930	-19,070	-17.18
221 郵費	5,000	70	-4,930	-98.60
222 電話費	70,000	91,860	21,860	31.23
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	55,000	14,705	-40,295	-73.26
231 國內旅費	50,000	2,705	-47,295	-94.59
235 貨物運費	5,000	12,000	7,000	140.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	99,801	-199	-0.20
241 印刷及裝訂費	100,000	99,801	-199	-0.20
25 修理保養及保固費	1,736,000	808,059	-927,941	-53.45
251 土地改良物修護費	30,000	16,340	-13,660	-45.53
252 一般房屋修護費	1,285,000	380,933	-904,067	-70.36
254 其他建築修護費	0	24,800	24,800	0.00
255 機械及設備修護費	121,000	72,176	-48,824	-40.35
256 交通及運輸設備修護費	10,000	14,575	4,575	45.75
257 雜項設備修護費	290,000	299,235	9,235	3.18
26 保險費	20,000	14,550	-5,450	-27.25
26Y 其他保險費	20,000	14,550	-5,450	-27.25
27 一般服務費	3,125,000	3,132,884	7,884	0.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	4,717	3,717	371.70
279 外包費	1,116,000	1,085,772	-30,228	-2.71
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,814,558	38,558	2.17

**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	%
27F 體育活動費	232,000	227,837	-4,163	-1.79
28 專業服務費	128,000	119,050	-8,950	-6.99
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,000	33,100	-22,900	-40.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,000	61,450	-550	-0.89
288 委託考選訓練費	0	20,500	20,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,083,000	1,008,878	-74,122	-6.84
31 使用材料費	17,000	7,717	-9,283	-54.61
312 燃料	7,000	7,717	717	10.24
315 設備零件	10,000	0	-10,000	-100.00
32 用品消耗	1,066,000	1,001,161	-64,839	-6.08
321 辦公（事務）用品	150,000	102,066	-47,934	-31.96
322 報章雜誌	47,000	56,508	9,508	20.23
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	92,148	-77,852	-45.80
324 化學藥劑與實驗用品	19,000	700	-18,300	-96.32
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	10,000	14,810	4,810	48.10
328 醫療用品(非醫療院所使用)	33,000	42,023	9,023	27.34
32Y 其他用品消耗	634,000	690,406	56,406	8.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	7,200	-6,800	-48.57
45 雜項設備租金	14,000	7,200	-6,800	-48.57
451 雜項設備租金	14,000	7,200	-6,800	-48.57
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	5,300,000	5,251,654	-48,346	-0.91
51 購建固定資產	5,300,000	5,251,654	-48,346	-0.91
512 興建土地改良物	0	227,700	227,700	0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	5,000,000	4,375,834	-624,166	-12.48
514 購置機械及設備	120,000	273,110	153,110	127.59
515 購置交通及運輸設備	100,000	18,000	-82,000	-82.00
516 購置雜項設備	80,000	357,010	277,010	346.26
6 稅捐及規費(強制費)	0	53,855	53,855	0.00
64 消費與行為稅	0	1,055	1,055	0.00
644 營業稅	0	1,055	1,055	0.00
66 規費	0	52,800	52,800	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	52,800	52,800	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	279,000	273,903	-5,097	-1.83
71 會費	8,000	8,260	260	3.25
712 學術團體會費	6,000	6,260	260	4.33
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	93,000	56,800	-36,200	-38.92
726 獎助學員生給與	93,000	56,800	-36,200	-38.92

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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	208,843	50,843	32.18
743 獎勵費用	32,000	60,000	28,000	87.50
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	96,000	118,843	22,843	23.79
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
751 技能競賽	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	172,859,000	179,938,319	7,079,319	4.10

**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 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	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,832,000	1,900,458	68,458	3.74	
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,814,558	38,558	2.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,000	33,100	-22,900	-40.89	
665 未足額進用身障人員差額補助費		52,800	52,800		

出國計畫執行情形報告表

地方教育
出國計畫執
中華民國

機關名稱	經費來源	出國計畫 名稱	出國類別及內 容簡述	預算 金額	決算 金額	起訖日期
臺中市南屯區東興國民小學	來自他機關或基金補助 教育部體育署補助 364,000元(112.2.16臺 教體署學(三)字第 1120007366號函) 臺中市政府教育局補助 145,000元 (112.1.6中 市教體字第1120001900 號函) 外界捐款353,000元 合計	參加2023年泰國 曼谷青年籃球錦 標賽	(10)參加籃球 比賽	862,000	850,000	112/01/27 112/02/02

發展基金

行情形報告表

112年度

單位：新臺幣元

地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
國家	城市	服務單位 (部門)及職 稱	姓名	年	月	日	建議 項數	已採 行項 數	未採 行項 數	研議 中項 數	
泰國	曼谷	臺中市南屯 區東興國民 小學教師 及學生共20 人	蕭俊勇 張家銘	112	3	22	2	2	0	0	應付代收款 850,000元

地方教育發展基金

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

中華民國112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

項次	審 議 意 見	辦 理 情 形
	內 容	
	照審定數通過。	無。

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	477,937,367	100.00	470,435,010	100.00	7,502,357	1.59
流動資產	17,662,762	3.70	14,773,458	3.14	2,889,304	19.56
現金	17,662,762	3.70	14,773,458	3.14	2,889,304	19.56
銀行存款	17,662,762	3.70	14,773,458	3.14	2,889,304	19.56
銀行存款-市庫存款	4,881,640	1.02	3,171,821	0.67	1,709,819	53.91
銀行存款-保管金專戶	9,827,359	2.06	8,437,516	1.79	1,389,843	16.47
銀行存款-教育儲蓄戶	206,431	0.04	211,298	0.04	-4,867	-2.30
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	706,017	0.15	895,249	0.19	-189,232	-21.14
銀行存款-午餐專戶	2,041,315	0.43	2,057,574	0.44	-16,259	-0.79
固定資產	168,759,121	35.31	165,149,140	35.11	3,609,981	2.19
土地改良物	343,301	0.07	126,036	0.03	217,265	172.38
土地改良物	20,566,503	4.30	20,338,803	4.32	227,700	1.12
累計折舊-土地改良物	-20,223,202	-4.23	-20,212,767	-4.30	-10,435	0.05
房屋建築及設備	150,492,243	31.49	151,734,588	32.25	-1,242,345	-0.82
房屋建築及設備	277,688,784	58.10	273,312,950	58.10	4,375,834	1.60
累計折舊-房屋建築及設備	-127,196,541	-26.61	-121,578,362	-25.84	-5,618,179	4.62
機械及設備	7,168,807	1.50	2,004,922	0.43	5,163,885	257.56
機械及設備	18,829,105	3.94	11,739,156	2.50	7,089,949	60.40
累計折舊-機械及設備	-11,660,298	-2.44	-9,734,234	-2.07	-1,926,064	19.79
交通及運輸設備	405,666	0.08	433,292	0.09	-27,626	-6.38
交通及運輸設備	1,109,698	0.23	1,863,301	0.40	-753,603	-40.44
累計折舊-交通及運輸設備	-704,032	-0.15	-1,430,009	-0.30	725,977	-50.77
雜項設備	10,349,104	2.17	10,850,302	2.31	-501,198	-4.62
雜項設備	19,011,269	3.98	18,368,135	3.90	643,134	3.50
累計折舊-雜項設備	-8,662,165	-1.81	-7,517,833	-1.60	-1,144,332	15.22
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他資產	291,515,484	60.99	290,512,412	61.75	1,003,072	0.35
什項資產	291,515,484	60.99	290,512,412	61.75	1,003,072	0.35
暫付及待結轉帳項	1,155,999	0.24	152,927	0.03	1,003,072	655.92
代管資產	290,359,485	60.75	290,359,485	61.72	0	0.00
代管資產-土地	290,359,485	60.75	290,359,485	61.72	0	0.00
合 計	477,937,367	100.00	470,435,010	100.00	7,502,357	1.59

信託代理與保證資產

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						
流動負債	304,523,205	63.72	302,352,968	64.27	2,170,237	0.72
應付款項	12,647,235	2.65	10,251,375	2.18	2,395,860	23.37
應付代收款	12,647,235	2.65	10,251,375	2.18	2,395,860	23.37
應付代收款	12,420,636	2.60	10,012,456	2.13	2,408,180	24.05
應付費用	12,420,636	2.60	10,012,456	2.13	2,408,180	24.05
應付費用	226,599	0.05	238,919	0.05	-12,320	-5.16
應付費用	226,599	0.05	238,919	0.05	-12,320	-5.16
其他負債	291,875,970	61.07	292,101,593	62.09	-225,623	-0.08
什項負債	291,875,970	61.07	292,101,593	62.09	-225,623	-0.08
存入保證金	1,516,485	0.32	1,742,108	0.37	-225,623	-12.95
存入保證金	1,516,485	0.32	1,742,108	0.37	-225,623	-12.95
應付代管資產	290,359,485	60.75	290,359,485	61.72	0	0.00
應付代管資產	290,359,485	60.75	290,359,485	61.72	0	0.00
淨資產						
淨資產	173,414,162	36.28	168,082,042	35.73	5,332,120	3.17
淨資產	173,414,162	36.28	168,082,042	35.73	5,332,120	3.17
累積餘額	173,414,162	36.28	168,082,042	35.73	5,332,120	3.17
累積餘額	173,414,162	36.28	168,082,042	35.73	5,332,120	3.17
合 計	477,937,367	100.00	470,435,010	100.00	7,502,357	1.59

信託代理與保證負債

0

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	190,103,915	100.00	220,061,382	100.00	-29,957,467	-13.61
財產收益	8,573,403	4.51	49,630,301	22.55	-41,056,898	-82.73
財產孳息收入	85,256	0.04	19,400	0.01	65,856	339.46
財產交易利益	44,690	0.02	19,630	0.01	25,060	127.66
其他財產收入	8,443,457	4.44	49,591,271	22.54	-41,147,814	-82.97
政府撥入收入	181,259,337	95.35	169,296,391	76.93	11,962,946	7.07
公庫撥款收入	181,259,337	95.35	169,296,391	76.93	11,962,946	7.07
其他收入	271,175	0.14	1,134,690	0.52	-863,515	-76.10
受贈收入	29,200	0.02	1,122,700	0.51	-1,093,500	-97.40
雜項收入	241,975	0.13	11,990	0.01	229,985	1,918.14
支出	184,771,795	97.20	180,944,630	82.22	3,827,165	2.12
人事支出	167,821,524	88.28	162,606,107	73.89	5,215,417	3.21
人事支出	167,821,524	88.28	162,606,107	73.89	5,215,417	3.21
業務支出	6,808,341	3.58	6,933,760	3.15	-125,419	-1.81
業務支出	6,808,341	3.58	6,933,760	3.15	-125,419	-1.81
獎補助支出	56,800	0.03	88,800	0.04	-32,000	-36.04
其他獎補捐助	56,800	0.03	88,800	0.04	-32,000	-36.04
財產損失	20,992	0.01	22,907	0.01	-1,915	-8.36
財產交易損失	20,992	0.01	22,907	0.01	-1,915	-8.36
折舊、折耗及攤銷	10,064,138	5.29	11,293,056	5.13	-1,228,918	-10.88
固定資產折舊	10,064,138	5.29	11,293,056	5.13	-1,228,918	-10.88
本期賸餘(短絀)	5,332,120	2.80	39,116,752	17.78	-33,784,632	-86.37
期初淨資產	168,082,042	88.42	128,965,290	58.60	39,116,752	30.33
解繳公庫						
期末淨資產	173,414,162	91.22	168,082,042	76.38	5,332,120	3.17

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(短绌)	5,332,120
8002 調整非現金項目	3,992,843
800202 折舊、折耗及攤銷	10,064,138
800203 處理資產損失(利益)	-23,698
800204 其他	-8,443,457
800206 流動負債淨增(淨減)	2,395,860
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,324,963
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	3,145,975
820401 減少固定資產	44,690
820404 減少其他資產	3,101,285
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,356,011
820901 增加固定資產	-5,251,654
820904 增加其他資產	-4,104,357
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,210,036
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,471,903
840102 增加其他負債	2,471,903
8404 減少短期債務及其他負債	-2,697,526
840402 減少其他負債	-2,697,526
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	-225,623
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,889,304
87 期初現金及約當現金	14,773,458
88 期末現金及約當現金	17,662,762

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 112 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	181,660,458	8,443,457	190,103,915	收入
財產收入	129,946	8,443,457	8,573,403	財產收益
政府撥入收入	181,259,337		181,259,337	政府撥入收入
其他收入	271,175		271,175	其他收入
基金用途	179,938,319	4,833,476	184,771,795	支出
用人費用	167,821,524		167,821,524	人事支出
服務費用	5,521,305	1,287,036	6,808,341	業務支出
材料及用品費	1,008,878	-1,008,878		
租金、償債、利息及相關手續費	7,200	-7,200		
稅捐及規費(強制費)	53,855	-53,855		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	217,103	-217,103		
捐助、補助與獎助	56,800		56,800	獎補助支出
		20,992	20,992	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	5,251,654	-5,251,654		
		10,064,138	10,064,138	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,722,139	3,609,981	5,332,120	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,932,902	165,149,140	168,082,042	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,655,041	168,759,121	173,414,162	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,443,457元，係應付代收款購置增加957,551元及教育局補助財產增加7,485,906元。

2. 業務支出調整數1,287,036元，係材料及用品費調減數1,008,878元、租金、償債、利息及相關手續費調減數7,200元、稅捐及規費(強制費)調減數53,855元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數217,103元。

3. 財產損失調整數20,992元，係以前年度財產報廢損失。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數5,251,654元，係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數10,064,138元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數165,149,140元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。