

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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113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、用途及餘絀表·····	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 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 - -	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113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 05392-21	頁
十八、市議會審議通過112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 05392-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05392-23 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 113 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 140,777,000 元，決算數 156,633,290 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 56 班，體育班 2 班，學生人數共 1,621 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 54 班，體育班 2 班，學生人數共 1,552 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 25,287,000 元，決算數 26,469,191 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 298,000 元，決算數 296,532 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 181,706,463 元，較預算數 165,462,000 元，增加 16,244,463 元，計增 9.82%。

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 10,900 元，較預算數 0 元，增加 10,900 元。

主要係因：午餐違規計點收取之罰款所致。

2. 財產處分收入：決算數 64,530 元，較預算數 20,000 元，增加 44,530 元，計增 222.65%。

主要係因：報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。

3. 租金收入：決算數 180,930 元，較預算數 100,000 元，增加 80,930 元，計增 80.93%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

4. 利息收入：決算數 81,891 元，較預算數 8,000 元，增加 73,891 元，計增 923.64%。

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。

5. 公庫撥款收入：決算數 181,281,089 元，較預算數 165,301,000 元，增加 15,980,089 元，計增 9.67%。

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 113 年度

6. 受贈收入：決算數 31,000 元，較預算數 30,000 元，增加 1,000 元，計增 3.33%。

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。

7. 雜項收入：決算數 56,123 元，較預算數 3,000 元，增加 53,123 元，計增 1,770.77%。

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 183,399,013 元，較預算數 166,362,000 元，增加 17,037,013 元，計增 10.24%。

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 156,633,290 元，較預算數 140,777,000 元，增加 15,856,290 元，計增 11.26%。

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 26,469,191 元，較預算數 25,287,000 元，增加 1,182,191 元，計增 4.68%。

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 296,532 元，較預算數 298,000 元，減少 1,468 元，計減 0.49%。

主要係因：設備採購依實際需求規劃並撙節開支所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,692,550 元，較預算短絀數 900,000 元，增加短絀 792,550 元。

主要係因：減撥 112 年度基金賸餘應繳回數，致基金用途高於基金來源所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,572,085 元。

投資活動之淨現金流出 80,850 元。

籌資活動之淨現金流出 306,370 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,184,865 元。

期初現金及約當現金 17,662,762 元。

期末現金及約當現金 18,847,627 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 187,704,475 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 18,847,627 元，較上年度決算數 17,662,762 元，增加 1,184,865 元。

主要係因：保管金專戶等銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 167,852,001 元，較上年度決算數 168,759,121 元，減少 907,120 元。

主要係因：固定資產提列折舊數所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

3. 其他資產本年度決算數 1,004,847 元，較上年度決算數 1,155,999 元，減少 151,152 元。

主要係因：補助款及時入庫，先行借支減少，暫付及待結轉帳項減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 16,889,983 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 15,679,868 元，較上年度決算數 12,647,235 元，增加 3,032,633 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 1,210,115 元，較上年度決算數 1,516,485 元，減少 306,370 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 170,814,492 元，較上年度決算數 173,414,162 元，減少 2,599,670 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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	16,964,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	1,182,191

(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 113 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	165,462,000	100.00	181,706,463	100.00	16,244,463	9.82	181,660,458	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,900	0.01	10,900	0.00		
415 違規罰款收入			10,900	0.01	10,900			
45 財產收入	128,000	0.08	327,351	0.18	199,351	155.74	129,946	0.07
451 財產處分收入	20,000	0.01	64,530	0.04	44,530	222.65	44,690	0.02
452 租金收入	100,000	0.06	180,930	0.10	80,930	80.93	22,155	0.01
454 利息收入	8,000	0.00	81,891	0.05	73,891	923.64	63,101	0.03
46 政府撥入收入	165,301,000	99.90	181,281,089	99.77	15,980,089	9.67	181,259,337	99.78
462 公庫撥款收入	165,301,000	99.90	181,281,089	99.77	15,980,089	9.67	181,259,337	99.78
4Y 其他收入	33,000	0.02	87,123	0.05	54,123	164.01	271,175	0.15
4YO 受贈收入	30,000	0.02	31,000	0.02	1,000	3.33	29,200	0.02
4YY 雜項收入	3,000	0.00	56,123	0.03	53,123	1,770.77	241,975	0.13
5 基金用途	166,362,000	100.54	183,399,013	100.93	17,037,013	10.24	179,938,319	99.05
53 國民教育計畫	140,777,000	85.08	156,633,290	86.20	15,856,290	11.26	149,080,210	82.07
5L 一般行政管理計畫	25,287,000	15.28	26,469,191	14.57	1,182,191	4.68	25,606,455	14.10
5M 建築及設備計畫	298,000	0.18	296,532	0.16	-1,468	-0.49	5,251,654	2.89
購建固定資產	298,000	0.18	296,532	0.16	-1,468	-0.49	5,251,654	2.89
本期賸餘（短絀）	-900,000		-1,692,550		-792,550	88.06	1,722,139	
期初基金餘額	2,033,000		4,655,041		2,622,041	128.97	2,932,902	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,133,000		2,962,491		1,829,491	161.47	4,655,041	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 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	165,462,000	181,706,463	16,244,463	9.82	
41 徵收及依法分配收入		10,900	10,900	0.00	
415 違規罰款收入		10,900	10,900	0.00	主要係因午餐違規計點收取之罰款所致。
45 財產收入	128,000	327,351	199,351	155.74	
451 財產處分收入	20,000	64,530	44,530	222.65	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	180,930	80,930	80.93	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
454 利息收入	8,000	81,891	73,891	923.64	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	165,301,000	181,281,089	15,980,089	9.67	
462 公庫撥款收入	165,301,000	181,281,089	15,980,089	9.67	
4Y 其他收入	33,000	87,123	54,123	164.01	
4YO 受贈收入	30,000	31,000	1,000	3.33	
4YY 雜項收入	3,000	56,123	53,123	1,770.77	主要係以前年度用人費用賸餘收回繳庫，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 113 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	166,362,000	183,399,013	17,037,013	10.24	1.主要係因人事費依實際需要支付所致。2.超支併決算原因係113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	140,777,000	156,633,290	15,856,290	11.26	
1 用人費用	132,706,000	148,656,276	15,950,276	12.02	
11 正式員額薪資	90,296,000	100,498,518	10,202,518	11.30	
113 職員薪金	89,096,000	99,598,894	10,502,894	11.79	
114 工員工資	1,200,000	899,624	-300,376	-25.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,057,000	1,068,642	11,642	1.10	
124 兼職人員酬金	1,057,000	1,068,642	11,642	1.10	
13 加（夜）班費	1,267,000	1,368,591	101,591	8.02	
131 延長工時加班費	47,000	28,329	-18,671	-39.73	
134 未休假加班費	1,220,000	1,340,262	120,262	9.86	
15 獎金	21,500,000	24,311,020	2,811,020	13.07	
151 考績獎金	10,000,000	12,013,065	2,013,065	20.13	
152 年終獎金	11,500,000	12,297,955	797,955	6.94	
16 退休及卹償金	9,000,000	11,078,632	2,078,632	23.10	
161 職員退休及離職金	9,000,000	11,078,632	2,078,632	23.10	
18 福利費	9,586,000	10,330,873	744,873	7.77	
181 分擔員工保險費	9,000,000	9,757,249	757,249	8.41	
183 傷病醫藥費	106,000	74,500	-31,500	-29.72	
18Y 其他福利費	480,000	499,124	19,124	3.98	
2 服務費用	6,609,000	6,519,404	-89,596	-1.36	
21 水電費	1,036,000	1,087,041	51,041	4.93	
212 工作場所電費	1,012,000	1,060,328	48,328	4.78	
214 工作場所水費	24,000	26,713	2,713	11.30	
22 郵電費	108,000	86,795	-21,205	-19.63	
221 郵費	2,000	1,108	-892	-44.60	
222 電話費	70,000	85,687	15,687	22.41	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	52,000	15,576	-36,424	-70.05	
231 國內旅費	50,000	15,576	-34,424	-68.85	
235 貨物運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	74,000	157,847	83,847	113.31	
241 印刷及裝訂費	74,000	157,847	83,847	113.31	
25 修理保養及保固費	1,706,000	1,126,713	-579,287	-33.96	
251 土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 113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	1,225,000	408,938	-816,062	-66.62	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數1,165,316元。
254 其他建築修護費		29,500	29,500		
255 機械及設備修護費	121,000	109,000	-12,000	-9.92	
256 交通及運輸設備修護費	10,000	27,210	17,210	172.10	
257 雜項設備修護費	300,000	552,065	252,065	84.02	
26 保險費	20,000	16,068	-3,932	-19.66	
26Y 其他保險費	20,000	16,068	-3,932	-19.66	
27 一般服務費	3,398,000	3,747,811	349,811	10.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	6,726	4,726	236.30	
279 外包費	1,168,000	1,165,316	-2,684	-0.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,877,000	2,226,105	349,105	18.60	行政助理5名，預算數1,877,000元，決算數2,226,105元。(含工友人力替代方案人員1名、延長工作時間工資、舊制退休金、未休畢休假日數工資)。
27F 體育活動費	351,000	349,664	-1,336	-0.38	
28 專業服務費	117,000	183,600	66,600	56.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	58,000	18,000	-40,000	-68.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	151,800	102,800	209.80	
288 委託考選訓練費		9,800	9,800		
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
29 公共關係費	98,000	97,953	-47	-0.05	
291 公共關係費	98,000	97,953	-47	-0.05	
3 材料及用品費	1,083,000	1,089,716	6,716	0.62	
31 使用材料費	7,000	7,839	839	11.99	
312 燃料	7,000	7,839	839	11.99	
32 用品消耗	1,076,000	1,081,877	5,877	0.55	
321 辦公(事務)用品	150,000	120,900	-29,100	-19.40	
322 報章雜誌	47,000	51,880	4,880	10.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	116,701	-53,299	-31.35	
324 化學藥劑與實驗用品	19,000		-19,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	19,000	24,600	5,600	29.47	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	36,000	48,812	12,812	35.59	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中 華 民 國 113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	%	
32Y 其他用品消耗	632,000	716,484	84,484	13.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	16,400	2,400	17.14	
45 雜項設備租金	14,000	16,400	2,400	17.14	
451 雜項設備租金	14,000	16,400	2,400	17.14	
6 稅捐及規費(強制費)		8,915	8,915		
64 消費與行為稅		8,615	8,615		
644 營業稅		8,615	8,615		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	365,000	339,977	-25,023	-6.86	
71 會費	12,000	9,910	-2,090	-17.42	
712 學術團體會費	10,000	7,910	-2,090	-20.90	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	93,000	69,600	-23,400	-25.16	
726 獎助學員生給與	93,000	69,600	-23,400	-25.16	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	240,000	242,467	2,467	1.03	
743 獎勵費用	104,000	70,000	-34,000	-32.69	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	36,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	136,467	36,467	36.47	
75 競賽及交流活動費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
751 技能競賽	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
9 其他		2,602	2,602		
91 其他支出		2,602	2,602		
91Y 其他		2,602	2,602		
5L 一般行政管理計畫	25,287,000	26,469,191	1,182,191	4.68	超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助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	25,287,000	26,469,191	1,182,191	4.68	
15 獎金	30,000	45,000	15,000	50.00	
15Y 其他獎金	30,000	45,000	15,000	50.00	
16 退休及卹償金	24,182,000	24,404,541	222,541	0.92	
161 職員退休及離職金	24,182,000	24,146,557	-35,443	-0.15	
162 工員退休及離職金		257,984	257,984		
18 福利費	1,075,000	2,019,650	944,650	87.87	
18Y 其他福利費	1,075,000	2,019,650	944,650	87.87	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
5M 建築及設備計畫	298,000	296,532	-1,468	-0.49	
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	298,000	296,532	-1,468	-0.49	
51 購建固定資產	298,000	296,532	-1,468	-0.49	
514 購置機械及設備	120,000	79,230	-40,770	-33.98	
515 購置交通及運輸設備	98,000	38,000	-60,000	-61.22	
516 購置雜項設備	80,000	179,302	99,302	124.13	

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	337,205,359	168,446,238	298,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,566,503	20,223,202	
房屋及建築	277,688,784	127,196,541	
機械及設備	18,829,105	11,660,298	80,000
交通及運輸設備	1,109,698	704,032	38,000
雜項設備	19,011,269	8,662,165	180,000
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：

房屋及建築：應付代收款購置6,770,264元。

機械及設備：預算內購置79,230元、無償撥入666,097元；報廢785,048元。

交通及運輸設備：預算內購置38,000元；報廢210,240元。

雜項設備：預算內購置179,302元、應付代收款購置1,354,182元、無償撥入137,800元；報廢1,084,060元。

發展基金
產明細表
113 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		
9,224,875		2,079,348	8,052,647	167,852,001
			76,155	267,146
6,770,264			5,903,040	151,359,467
745,327		785,048	1,679,300	5,449,786
38,000		210,240	-120,203	353,629
1,671,284		1,084,060	514,355	10,421,973

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113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		120,000		-40,000	80,000	79,230	-770	
機械及設備		120,000		-40,000	80,000	79,230	-770	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		98,000		-60,000	38,000	38,000		
交通及運輸設備		98,000		-60,000	38,000	38,000		
購建中固定資產								
雜項設備		80,000		100,000	180,000	179,302	-698	
雜項設備		80,000		100,000	180,000	179,302	-698	
購建中固定資產								
合 計		298,000			298,000	296,532	-1,468	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	113	110	-3	
職員	110	108	-2	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合 計	113	110	-3	

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 113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	90,296,000		1,267,000		21,500,000	9,000,000		9,586,000		131,649,000	1,057,000	132,706,000
正式人員	90,296,000		1,267,000		21,500,000	9,000,000		9,586,000		131,649,000		131,649,000
兼任人員											1,057,000	1,057,000
一般行政管理計畫					30,000	24,182,000		1,075,000		25,287,000		25,287,000
正式人員								1,075,000		1,075,000		1,075,000
其他人員					30,000	24,182,000				24,212,000		24,212,000
合 計	90,296,000		1,267,000		21,530,000	33,182,000		10,661,000		156,936,000	1,057,000	157,993,000

行政助理預算數1,877,000元，決算數2,226,105元(含工友人力替代方案人員1名、延長工作時間工資、舊制退休金、未休畢休假日數工資)；警衛外包預算數1,168,000元，決算數1,165,316元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數11,500,000元，決算數12,297,955元，合計102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10,000,000元，決算數12,013,065元，合計105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30,000元，決算數45,000元，合計3人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113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
100,498,518		1,368,591		24,311,020	11,078,632		10,330,873		147,587,634	1,068,642	148,656,276
100,498,518		1,368,591		24,311,020	11,078,632		10,330,873		147,587,634		147,587,634
										1,068,642	1,068,642
				45,000	24,404,541		2,019,650		26,469,191		26,469,191
							2,019,650		2,019,650		2,019,650
				45,000	24,404,541				24,449,541		24,449,541
100,498,518		1,368,591		24,356,020	35,483,173		12,350,523		174,056,825	1,068,642	175,125,467

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 113 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			166,362,000		183,399,013			17,037,013	10.24	主要係人事費依實際需要支付所致。
國民教育計畫			140,777,000		156,633,290			15,856,290	11.26	
一般行政管理計畫			25,287,000		26,469,191			1,182,191	4.68	
建築及設備計畫			298,000		296,532			-1,468	-0.49	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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	157,993,000	175,125,467	17,132,467	10.84
11 正式員額薪資	90,296,000	100,498,518	10,202,518	11.30
113 職員薪金	89,096,000	99,598,894	10,502,894	11.79
114 工員工資	1,200,000	899,624	-300,376	-25.03
12 聘僱及兼職人員薪資	1,057,000	1,068,642	11,642	1.10
124 兼職人員酬金	1,057,000	1,068,642	11,642	1.10
13 加（夜）班費	1,267,000	1,368,591	101,591	8.02
131 延長工時加班費	47,000	28,329	-18,671	-39.73
134 未休假加班費	1,220,000	1,340,262	120,262	9.86
15 獎金	21,530,000	24,356,020	2,826,020	13.13
151 考績獎金	10,000,000	12,013,065	2,013,065	20.13
152 年終獎金	11,500,000	12,297,955	797,955	6.94
15Y 其他獎金	30,000	45,000	15,000	50.00
16 退休及卹償金	33,182,000	35,483,173	2,301,173	6.94
161 職員退休及離職金	33,182,000	35,225,189	2,043,189	6.16
162 工員退休及離職金	0	257,984	257,984	0.00
18 福利費	10,661,000	12,350,523	1,689,523	15.85
181 分擔員工保險費	9,000,000	9,757,249	757,249	8.41
183 傷病醫藥費	106,000	74,500	-31,500	-29.72
18Y 其他福利費	1,555,000	2,518,774	963,774	61.98
2 服務費用	6,609,000	6,519,404	-89,596	-1.36
21 水電費	1,036,000	1,087,041	51,041	4.93
212 工作場所電費	1,012,000	1,060,328	48,328	4.78
214 工作場所水費	24,000	26,713	2,713	11.30
22 郵電費	108,000	86,795	-21,205	-19.63
221 郵費	2,000	1,108	-892	-44.60
222 電話費	70,000	85,687	15,687	22.41
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	52,000	15,576	-36,424	-70.05
231 國內旅費	50,000	15,576	-34,424	-68.85
235 貨物運費	2,000	0	-2,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	74,000	157,847	83,847	113.31
241 印刷及裝訂費	74,000	157,847	83,847	113.31
25 修理保養及保固費	1,706,000	1,126,713	-579,287	-33.96
251 土地改良物修護費	50,000	0	-50,000	-100.00
252 一般房屋修護費	1,225,000	408,938	-816,062	-66.62
254 其他建築修護費	0	29,500	29,500	0.00
255 機械及設備修護費	121,000	109,000	-12,000	-9.92
256 交通及運輸設備修護費	10,000	27,210	17,210	172.10
257 雜項設備修護費	300,000	552,065	252,065	84.02
26 保險費	20,000	16,068	-3,932	-19.66
26Y 其他保險費	20,000	16,068	-3,932	-19.66
27 一般服務費	3,398,000	3,747,811	349,811	10.29

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	6,726	4,726	236.30
279 外包費	1,168,000	1,165,316	-2,684	-0.23
27D 計時與計件人員酬金	1,877,000	2,226,105	349,105	18.60
27F 體育活動費	351,000	349,664	-1,336	-0.38
28 專業服務費	117,000	183,600	66,600	56.92
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	58,000	18,000	-40,000	-68.97
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,000	151,800	102,800	209.80
288 委託考選訓練費	0	9,800	9,800	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	97,953	-47	-0.05
291 公共關係費	98,000	97,953	-47	-0.05
3 材料及用品費	1,083,000	1,089,716	6,716	0.62
31 使用材料費	7,000	7,839	839	11.99
312 燃料	7,000	7,839	839	11.99
32 用品消耗	1,076,000	1,081,877	5,877	0.55
321 辦公(事務)用品	150,000	120,900	-29,100	-19.40
322 報章雜誌	47,000	51,880	4,880	10.38
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	116,701	-53,299	-31.35
324 化學藥劑與實驗用品	19,000	0	-19,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	19,000	24,600	5,600	29.47
328 醫療用品(非醫療院所使用)	36,000	48,812	12,812	35.59
32Y 其他用品消耗	632,000	716,484	84,484	13.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	16,400	2,400	17.14
45 雜項設備租金	14,000	16,400	2,400	17.14
451 雜項設備租金	14,000	16,400	2,400	17.14
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	298,000	296,532	-1,468	-0.49
51 購建固定資產	298,000	296,532	-1,468	-0.49
514 購置機械及設備	120,000	79,230	-40,770	-33.98
515 購置交通及運輸設備	98,000	38,000	-60,000	-61.22
516 購置雜項設備	80,000	179,302	99,302	124.13
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,915	8,915	0.00
64 消費與行為稅	0	8,615	8,615	0.00
644 營業稅	0	8,615	8,615	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	365,000	339,977	-25,023	-6.86
71 會費	12,000	9,910	-2,090	-17.42
712 學術團體會費	10,000	7,910	-2,090	-20.90
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	93,000	69,600	-23,400	-25.16

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
726 獎助學員生給與	93,000	69,600	-23,400	-25.16
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	240,000	242,467	2,467	1.03
743 獎勵費用	104,000	70,000	-34,000	-32.69
744 慰問、照護及濟助金	36,000	36,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	136,467	36,467	36.47
75 競賽及交流活動費	20,000	18,000	-2,000	-10.00
751 技能競賽	20,000	18,000	-2,000	-10.00
9 其他	0	2,602	2,602	0.00
91 其他支出	0	2,602	2,602	0.00
91Y 其他	0	2,602	2,602	0.00
合 計	166,362,000	183,399,013	17,037,013	10.24

中華民國 113 年度

[illegible]

市議會審議通過113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

中華民國113年度

05392-21

地方教育發展基金

市議會審議通過112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113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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	187,704,475	100.00	187,577,882	100.00	126,593	0.07
流動資產	18,847,627	10.04	17,662,762	9.42	1,184,865	6.71
現金	18,847,627	10.04	17,662,762	9.42	1,184,865	6.71
銀行存款	18,847,627	10.04	17,662,762	9.42	1,184,865	6.71
銀行存款-市庫存款	3,294,994	1.76	4,881,640	2.60	-1,586,646	-32.50
銀行存款-保管金專戶	11,906,116	6.34	9,827,359	5.24	2,078,757	21.15
銀行存款-教育儲蓄戶	243,826	0.13	206,431	0.11	37,395	18.12
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	1,191,064	0.63	706,017	0.38	485,047	68.70
銀行存款-午餐專戶	2,211,627	1.18	2,041,315	1.09	170,312	8.34
固定資產	167,852,001	89.42	168,759,121	89.97	-907,120	-0.54
土地改良物	267,146	0.14	343,301	0.18	-76,155	-22.18
土地改良物	20,566,503	10.96	20,566,503	10.96	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-20,299,357	-10.81	-20,223,202	-10.78	-76,155	0.38
房屋建築及設備	151,359,467	80.64	150,492,243	80.23	867,224	0.58
房屋建築及設備	284,459,048	151.55	277,688,784	148.04	6,770,264	2.44
累計折舊-房屋建築及設備	-133,099,581	-70.91	-127,196,541	-67.81	-5,903,040	4.64
機械及設備	5,449,786	2.90	7,168,807	3.82	-1,719,021	-23.98
機械及設備	18,789,384	10.01	18,829,105	10.04	-39,721	-0.21
累計折舊-機械及設備	-13,339,598	-7.11	-11,660,298	-6.22	-1,679,300	14.40
交通及運輸設備	353,629	0.19	405,666	0.22	-52,037	-12.83
交通及運輸設備	937,458	0.50	1,109,698	0.59	-172,240	-15.52
累計折舊-交通及運輸設備	-583,829	-0.31	-704,032	-0.38	120,203	-17.07
雜項設備	10,421,973	5.55	10,349,104	5.52	72,869	0.70
雜項設備	19,598,493	10.44	19,011,269	10.14	587,224	3.09
累計折舊-雜項設備	-9,176,520	-4.89	-8,662,165	-4.62	-514,355	5.94
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	1,004,847	0.54	1,155,999	0.62	-151,152	-13.08
什項資產	1,004,847	0.54	1,155,999	0.62	-151,152	-13.08
暫付及待結轉帳項	1,004,847	0.54	1,155,999	0.62	-151,152	-13.08
代管資產	291,141,608	155.11	290,359,485	154.79	782,123	0.27
代管資產-土地	291,141,608	155.11	290,359,485	154.79	782,123	0.27

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。

地方教育
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-291,141,608	155.11	-290,359,485	154.79	-782,123	0.27
合 計	187,704,475	100.00	187,577,882	100.00	126,593	0.07

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	16,889,983	9.00	14,163,720	7.55	2,726,263	19.25
流動負債	15,679,868	8.35	12,647,235	6.74	3,032,633	23.98
應付款項	15,679,868	8.35	12,647,235	6.74	3,032,633	23.98
應付代收款	15,347,365	8.18	12,420,636	6.62	2,926,729	23.56
應付代收款	15,347,365	8.18	12,420,636	6.62	2,926,729	23.56
應付費用	332,503	0.18	226,599	0.12	105,904	46.74
應付費用	332,503	0.18	226,599	0.12	105,904	46.74
其他負債	1,210,115	0.64	1,516,485	0.81	-306,370	-20.20
什項負債	1,210,115	0.64	1,516,485	0.81	-306,370	-20.20
存入保證金	1,210,115	0.64	1,516,485	0.81	-306,370	-20.20
存入保證金	1,210,115	0.64	1,516,485	0.81	-306,370	-20.20
淨資產	170,814,492	91.00	173,414,162	92.45	-2,599,670	-1.50
淨資產	170,814,492	91.00	173,414,162	92.45	-2,599,670	-1.50
淨資產	170,814,492	91.00	173,414,162	92.45	-2,599,670	-1.50
累積餘額	170,814,492	91.00	173,414,162	92.45	-2,599,670	-1.50
合 計	187,704,475	100.00	187,577,882	100.00	126,593	0.07

信託代理與保證負債

0

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	187,704,475	100.00	187,577,882	100.00	126,593	0.07

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113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	189,830,909	100.00	190,103,915	100.00	-273,006	-0.14
徵收及依法分配收入	10,900	0.01	0	0.00	10,900	0.00
違規罰款收入	10,900	0.01	0	0.00	10,900	0.00
財產收益	8,451,797	4.45	8,573,403	4.51	-121,606	-1.42
財產孳息收入	262,821	0.14	85,256	0.04	177,565	208.27
財產交易利益	64,530	0.03	44,690	0.02	19,840	44.39
其他財產收入	8,124,446	4.28	8,443,457	4.44	-319,011	-3.78
政府撥入收入	181,281,089	95.50	181,259,337	95.35	21,752	0.01
公庫撥款收入	181,281,089	95.50	181,259,337	95.35	21,752	0.01
其他收入	87,123	0.05	271,175	0.14	-184,052	-67.87
受贈收入	31,000	0.02	29,200	0.02	1,800	6.16
雜項收入	56,123	0.03	241,975	0.13	-185,852	-76.81
支出	193,234,476	101.79	184,771,795	97.20	8,462,681	4.58
人事支出	175,125,467	92.25	167,821,524	88.28	7,303,943	4.35
人事支出	175,125,467	92.25	167,821,524	88.28	7,303,943	4.35
業務支出	7,904,812	4.16	6,808,341	3.58	1,096,471	16.10
業務支出	7,904,812	4.16	6,808,341	3.58	1,096,471	16.10
獎補助支出	69,600	0.04	56,800	0.03	12,800	22.54
其他獎補捐助	69,600	0.04	56,800	0.03	12,800	22.54
財產損失	20,800	0.01	20,992	0.01	-192	-0.91
財產交易損失	20,800	0.01	20,992	0.01	-192	-0.91
折舊、折耗及攤銷	10,111,195	5.33	10,064,138	5.29	47,057	0.47
固定資產折舊	10,111,195	5.33	10,064,138	5.29	47,057	0.47
其他支出	2,602	0.00	0	0.00	2,602	0.00
其他支出	2,602	0.00	0	0.00	2,602	0.00
本期賸餘（短絀）	-3,403,567	-1.79	5,332,120	2.80	-8,735,687	-163.83
期初淨資產	173,414,162	91.35	168,082,042	88.42	5,332,120	3.17
解繳公庫						
淨資產調整數	803,897				803,897	
期末淨資產	170,814,492	89.98	173,414,162	91.22	-2,599,670	-1.50

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113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)	-3,403,567
8002 調整非現金項目	4,975,652
800202 折舊、折耗及攤銷	10,111,195
800203 處理資產損失(利益)	-43,730
800204 其他	-8,124,446
800206 流動負債淨增(淨減)	3,032,633
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,572,085
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	4,042,539
820401 減少固定資產	64,530
820404 減少其他資產	3,978,009
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,123,389
820901 增加固定資產	-296,532
820904 增加其他資產	-3,826,857
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-80,850
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,757,924
840102 增加其他負債	1,757,924
8404 減少短期債務及其他負債	-2,064,294
840402 減少其他負債	-2,064,294
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-306,370
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,184,865
87 期初現金及約當現金	17,662,762
88 期末現金及約當現金	18,847,627

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加782,123元。

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 113 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	181,706,463	8,124,446	189,830,909	收入
徵收及依法分配收入	10,900		10,900	徵收及依法分配收入
財產收入	327,351	8,124,446	8,451,797	財產收益
政府撥入收入	181,281,089		181,281,089	政府撥入收入
其他收入	87,123		87,123	其他收入
基金用途	183,399,013	9,835,463	193,234,476	支出
用人費用	175,125,467		175,125,467	人事支出
服務費用	6,519,404	1,385,408	7,904,812	業務支出
材料及用品費	1,089,716	-1,089,716		
租金、償債、利息及相關手續費	16,400	-16,400		
稅捐及規費(強制費)	8,915	-8,915		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	270,377	-270,377		
捐助、補助與獎助	69,600		69,600	獎補助支出
		20,800	20,800	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	296,532	-296,532		
		10,111,195	10,111,195	折舊、折耗及攤銷
其他	2,602		2,602	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,692,550	-1,711,017	-3,403,567	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,655,041	168,759,121	173,414,162	期初淨資產
解繳公庫		803,897	803,897	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,962,491	167,852,001	170,814,492	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,124,446元，係應付代收款購置增加8,124,446元。

2. 業務支出調整數1,385,408元，係材料及用品費調減數1,089,716元、租金、償債、利息及相關手續費調減數16,400元、稅捐及規費(強制費)調減數8,915元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數270,377元。

3. 財產損失調整數20,800元，係財產報廢損失。

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296,532元，係預算內購置財產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數10,111,195元，係固定資產提列折舊數。

6. 淨資產調整數803,897元，係他機關學校無償撥入財產。

7. 期初淨資產調整數168,759,121元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。