

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)

臺中市北屯區仁美國民小學編

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 05358-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05358-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05358-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05358-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05358-9	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 05358-12	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 05358-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05358-14	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 05358-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05358-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05358-20	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 05358-21	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 05358-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05358-23 頁
二、收入支出表	第 05358-26 頁
三、現金流量表	第 05358-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05358-28 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 174,264,000 元，決算數 191,224,207 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 68 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 1,942 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 68 班，不分類身心障礙資源班 1 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 1,947 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 6,547,000 元，決算數 6,843,441 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 756,000 元，決算數 636,113 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 195,864,394 元，較預算數 181,312,000 元，增加 14,552,394 元，計增 8.03%。

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 1,246 元，較預算數 0 元，增加 1,246 元。
主要係因：依實際違規罰款收入繳庫，收入情形難以估計所致。
2. 財產處分收入：決算數 32,800 元，較預算數 30,000 元，增加 2,800 元，計增 9.33%。
主要係因：依實際財產變賣收入繳庫，收入情形難以估計所致。
3. 租金收入：決算數 383,267 元，較預算數 100,000 元，增加 283,267 元，計增 283.27%。
主要係因：依實際場地租借收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4. 權利金收入：決算數 123,456 元，較預算數 100,000 元，增加 23,456 元，計增 23.46%。
主要係因：依實際太陽能光電系統營運權利金收入繳庫，收入情形難以估計所致。
5. 利息收入：決算數 93,040 元，較預算數 20,000 元，增加 73,040 元，計增 365.20%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：依實際專戶存款利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 195,143,226 元，較預算數 181,032,000 元，增加 14,111,226 元，計增 7.79%。

主要係因：人員維持費依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 雜項收入：決算數 87,359 元，較預算數 30,000 元，增加 57,359 元，計增 191.20%。

主要係因：收回以前年度人事費及業務費，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 198,703,761 元，較預算數 181,567,000 元，增加 17,136,761 元，計增 9.44%。

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 191,224,207 元，較預算數 174,264,000 元，增加 16,960,207 元，計增 9.73%。

主要係因：人員維持費依實際需要核撥支用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 6,843,441 元，較預算數 6,547,000 元，增加 296,441 元，計增 4.53%。

主要係因：退休金及各項補助依實際需要支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 636,113 元，較預算數 756,000 元，減少 119,887 元，計減 15.86%。

主要係因：發包賸餘款及實際業務需求採購所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 2,839,367 元，較預算短絀數 255,000 元，增加短絀 2,584,367 元。

主要係因：扣除非留存後各項費用依實際需要支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,827,645 元。

投資活動之淨現金流出 1,589,862 元。

籌資活動之淨現金流入 4,142,270 元。

本年度現金及約當現金之淨增 724,763 元。

期初現金及約當現金 20,980,810 元。

期末現金及約當現金 21,705,573 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 242,137,555 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 21,705,573 元，較上年度決算數 20,980,810 元，增加 724,763 元。

主要係因：市庫存款及專戶存款依實際業務收支所致。

2. 固定資產本年度決算數 218,684,895 元，較上年度決算數 153,563,324 元，增加

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

65,121,571 元。

主要係因：購置固定資產所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,747,087 元，較上年度決算數 781,238 元，增加 965,849 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項依實際業務需要支付所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 18,589,643 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 13,704,043 元，較上年度決算數 13,316,334 元，增加 387,709 元。

主要係因：應付款項依實際業務收支所致。

2. 其他負債本年度決算數 4,885,600 元，較上年度決算數 743,330 元，增加 4,142,270 元。

主要係因：存入保證金依實際業務收支所致。

(三) 淨資產本年度決算數 223,547,912 元，較上年度決算數 161,265,708 元，增加 62,282,204 元。

主要係因：固定資產增加所致。

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
臺中市北屯區仁美國民小學 113.7.3 仁小總字第 1130003709 號函	國民教育計畫	176,972
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	18,497,000
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	296,441

(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	181,312,000	100.00	195,864,394	100.00	14,552,394	8.03	194,857,048	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,246	0.00	1,246	0.00		
415 違規罰款收入			1,246	0.00	1,246			
45 財產收入	250,000	0.14	632,563	0.32	382,563	153.03	314,902	0.16
451 財產處分收入	30,000	0.02	32,800	0.02	2,800	9.33	24,320	0.01
452 租金收入	100,000	0.06	383,267	0.20	283,267	283.27	83,660	0.04
453 權利金收入	100,000	0.06	123,456	0.06	23,456	23.46	128,802	0.07
454 利息收入	20,000	0.01	93,040	0.05	73,040	365.20	78,120	0.04
46 政府撥入收入	181,032,000	99.85	195,143,226	99.63	14,111,226	7.79	192,364,000	98.72
462 公庫撥款收入	181,032,000	99.85	195,143,226	99.63	14,111,226	7.79	180,705,000	92.74
46Y 政府其他撥入收入							11,659,000	5.98
4Y 其他收入	30,000	0.02	87,359	0.04	57,359	191.20	2,178,146	1.12
4YY 雜項收入	30,000	0.02	87,359	0.04	57,359	191.20	2,178,146	1.12
5 基金用途	181,567,000	100.14	198,703,761	101.45	17,136,761	9.44	190,475,151	97.75
53 國民教育計畫	174,264,000	96.11	191,224,207	97.63	16,960,207	9.73	182,593,470	93.71
5L 一般行政管理計畫	6,547,000	3.61	6,843,441	3.49	296,441	4.53	7,590,231	3.90
5M 建築及設備計畫	756,000	0.42	636,113	0.32	-119,887	-15.86	291,450	0.15
購建固定資產	756,000	0.42	636,113	0.32	-119,887	-15.86	291,450	0.15
本期賸餘 (短絀)	-255,000		-2,839,367		-2,584,367	1,013.48	4,381,897	
期初基金餘額	3,320,000		7,702,384		4,382,384	132.00	3,320,487	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,065,000		4,863,017		1,798,017	58.66	7,702,384	

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	181,312,000	195,864,394	14,552,394	8.03	
41 徵收及依法分配收入		1,246	1,246	0.00	
415 違規罰款收入		1,246	1,246	0.00	主要係依實際違規罰款收入繳庫，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	250,000	632,563	382,563	153.03	
451 財產處分收入	30,000	32,800	2,800	9.33	
452 租金收入	100,000	383,267	283,267	283.27	主要係依實際場地租借收入繳庫，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	100,000	123,456	23,456	23.46	主要係依實際太陽能光電系統營運權利金收入繳庫，收入情形難以估計所致。
454 利息收入	20,000	93,040	73,040	365.20	主要係依實際專戶存款利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	181,032,000	195,143,226	14,111,226	7.79	
462 公庫撥款收入	181,032,000	195,143,226	14,111,226	7.79	
4Y 其他收入	30,000	87,359	57,359	191.20	
4YY 雜項收入	30,000	87,359	57,359	191.20	主要係收回以前年度人事費及業務費，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	181,567,000	198,703,761	17,136,761	9.44	超支併決算原因係113年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理本校班級看台移除案等，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	174,264,000	191,224,207	16,960,207	9.73	
1 用人費用	165,651,000	183,273,150	17,622,150	10.64	
11 正式員額薪資	112,143,000	123,356,210	11,213,210	10.00	
113 職員薪金	111,743,000	122,931,050	11,188,050	10.01	
114 工員工資	400,000	425,160	25,160	6.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,078,000	1,394,370	316,370	29.35	
124 兼職人員酬金	1,078,000	1,394,370	316,370	29.35	
13 加（夜）班費	1,290,000	1,421,692	131,692	10.21	
131 延長工時加班費	90,000	61,628	-28,372	-31.52	
134 未休假加班費	1,200,000	1,360,064	160,064	13.34	
15 獎金	26,900,000	30,726,594	3,826,594	14.23	
151 考績獎金	13,300,000	15,878,520	2,578,520	19.39	
152 年終獎金	13,600,000	14,848,074	1,248,074	9.18	
16 退休及卹償金	12,125,000	13,938,880	1,813,880	14.96	
161 職員退休及離職金	12,100,000	13,912,924	1,812,924	14.98	
162 工員退休及離職金	25,000	25,956	956	3.82	
18 福利費	12,115,000	12,435,404	320,404	2.64	
181 分擔員工保險費	11,200,000	11,998,182	798,182	7.13	
183 傷病醫藥費	315,000	150,000	-165,000	-52.38	
18Y 其他福利費	600,000	287,222	-312,778	-52.13	
2 服務費用	6,998,000	6,832,878	-165,122	-2.36	
21 水電費	1,470,000	1,193,093	-276,907	-18.84	
212 工作場所電費	1,160,000	1,019,142	-140,858	-12.14	
214 工作場所水費	310,000	173,951	-136,049	-43.89	
22 郵電費	116,000	46,867	-69,133	-59.60	
221 郵費	10,000	4,149	-5,851	-58.51	
222 電話費	70,000	42,718	-27,282	-38.97	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	50,000	300	-49,700	-99.40	
231 國內旅費	50,000	300	-49,700	-99.40	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	72,160	22,160	44.32	
241 印刷及裝訂費	50,000	72,160	22,160	44.32	
25 修理保養及保固費	1,152,000	1,369,859	217,859	18.91	
251 土地改良物修護費	51,000	83,962	32,962	64.63	

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	349,000	775,877	426,877	122.31	
255 機械及設備修護費	194,000	90,340	-103,660	-53.43	
256 交通及運輸設備修護費	40,000	157,412	117,412	293.53	
257 雜項設備修護費	518,000	262,268	-255,732	-49.37	
26 保險費	12,000	24,724	12,724	106.03	
26Y 其他保險費	12,000	24,724	12,724	106.03	
27 一般服務費	3,982,000	3,914,725	-67,275	-1.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,466	-2,534	-63.35	
279 外包費	1,752,000	1,751,830	-170	-0.01	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,751,830元。
27D 計時與計件人員酬金	1,830,000	1,776,199	-53,801	-2.94	行政助理4名，預算數1,830,000元，決算數1,776,199元。
27F 體育活動費	396,000	385,230	-10,770	-2.72	
28 專業服務費	68,000	113,150	45,150	66.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	23,000	10,000	76.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,000	77,250	52,250	209.00	
288 委託考選訓練費	10,000	8,900	-1,100	-11.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	4,000	-16,000	-80.00	
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	1,194,000	736,742	-457,258	-38.30	
31 使用材料費	8,000	9,461	1,461	18.26	
312 燃料	8,000	9,461	1,461	18.26	
32 用品消耗	1,186,000	727,281	-458,719	-38.68	
321 辦公（事務）用品	279,000	112,349	-166,651	-59.73	
322 報章雜誌	50,000	12,779	-37,221	-74.44	
323 農業與園藝用品及環境美化費	240,000	218,923	-21,077	-8.78	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	12,169	-7,831	-39.16	
326 食品	10,000	28,305	18,305	183.05	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	25,640	13,640	113.67	
32Y 其他用品消耗	575,000	317,116	-257,884	-44.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	21,203	-52,797	-71.35	
45 雜項設備租金	74,000	21,203	-52,797	-71.35	
451 雜項設備租金	74,000	21,203	-52,797	-71.35	

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		5,878	5,878		
64 消費與行為稅		5,878	5,878		
644 營業稅		5,878	5,878		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	347,000	354,356	7,356	2.12	
71 會費	10,000	10,332	332	3.32	
712 學術團體會費	5,000	5,832	832	16.64	
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00	
72 捐助、補助與獎助	109,000	70,400	-38,600	-35.41	
726 獎助學員生給與	109,000	70,400	-38,600	-35.41	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	228,000	226,424	-1,576	-0.69	
743 獎勵費用	110,000	82,000	-28,000	-25.45	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	126,424	26,424	26.42	
75 競賽及交流活動費		47,200	47,200		
751 技能競賽		47,200	47,200		
5L 一般行政管理計畫	6,547,000	6,843,441	296,441	4.53	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	6,547,000	6,843,441	296,441	4.53	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	5,192,000	5,422,111	230,111	4.43	
161 職員退休及離職金	5,192,000	5,422,111	230,111	4.43	
18 福利費	1,355,000	1,406,330	51,330	3.79	
18Y 其他福利費	1,355,000	1,406,330	51,330	3.79	
5M 建築及設備計畫	756,000	636,113	-119,887	-15.86	主要係因發包贖餘款及實際業務需求採購所致。
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	756,000	636,113	-119,887	-15.86	
51 購建固定資產	756,000	636,113	-119,887	-15.86	
513 擴充改良房屋建築及設備	460,000	369,446	-90,554	-19.69	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11,883元，本年度決算數0元。
514 購置機械及設備	150,000	122,067	-27,933	-18.62	
515 購置交通及運輸設備		25,400	25,400		
516 購置雜項設備	146,000	119,200	-26,800	-18.36	

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	255,961,241	102,397,917	756,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,399,842	10,474,468	
房屋及建築	187,792,334	58,569,427	460,000
機械及設備	19,721,176	12,192,594	150,000
交通及運輸設備	3,870,867	3,342,777	26,000
雜項設備	29,177,022	17,818,651	120,000
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：預算內購置369,446元、應付代收款購置67,747,307元、以前年度轉列調整科目減少1,150,000元。

機械及設備：預算內購置122,067元、教育局無償撥入945,413元、應付代收款購置2,137,868元、報廢396,217元。

交通及運輸設備：預算內購置25,400元、應付代收款購置163,729元、報廢87,076元。

雜項設備：預算內購置119,200元、應付代收款購置3,941,492元、以前年度轉列調整科目增加1,150,000元、報廢1,220,667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		
76,721,922		2,853,960	8,746,391	218,684,895
			532,927	4,392,447
68,116,753		1,150,000	3,565,676	192,623,984
3,205,348		396,217	2,344,210	7,993,503
189,129		87,076	61,075	569,068
5,210,692		1,220,667	2,242,503	13,105,893

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		460,000			460,000	369,446	-90,554	
房屋及建築		460,000			460,000	369,446	-90,554	
購建中固定資產								
機械及設備		150,000			150,000	122,067	-27,933	
機械及設備		150,000			150,000	122,067	-27,933	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				26,000	26,000	25,400	-600	
交通及運輸設備				26,000	26,000	25,400	-600	
購建中固定資產								
雜項設備		146,000		-26,000	120,000	119,200	-800	
雜項設備		146,000		-26,000	120,000	119,200	-800	
購建中固定資產								
合 計		756,000			756,000	636,113	-119,887	

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	128	132	4	松強國小新設校，依據臺中市政府教育局111.7.19中市教小字第1110060974號函松強國小人事費由仁美國小人事費支應；增班，依據臺中市政府113.8.30府授教小字第1130248096號函辦理。
職員	127	131	4	
工友	1	1	0	
合 計	128	132	4	

填表說明：行政助理4名，警衛外包3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	112,143,000		1,290,000		26,900,000	12,125,000		12,115,000		164,573,000	1,078,000	165,651,000
正式人員	112,143,000		1,290,000		26,900,000	12,125,000		12,115,000		164,573,000		164,573,000
兼任人員											1,078,000	1,078,000
一般行政管理計畫						5,192,000		1,355,000		6,547,000		6,547,000
正式人員								1,355,000		1,355,000		1,355,000
其他人員						5,192,000				5,192,000		5,192,000
合 計	112,143,000		1,290,000		26,900,000	17,317,000		13,470,000		171,120,000	1,078,000	172,198,000

行政助理預算數1,830,000元，決算數1,776,199元；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,751,830元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數13,600,000元，決算數14,848,074元，合計135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13,300,000元，決算數15,878,520元，合計121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15,000元，合計1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
123,356,210		1,421,692		30,726,594	13,938,880		12,435,404		181,878,780	1,394,370	183,273,150
123,356,210		1,421,692		30,726,594	13,938,880		12,435,404		181,878,780		181,878,780
										1,394,370	1,394,370
				15,000	5,422,111		1,406,330		6,843,441		6,843,441
							1,406,330		1,406,330		1,406,330
				15,000	5,422,111				5,437,111		5,437,111
123,356,210		1,421,692		30,741,594	19,360,991		13,841,734		188,722,221	1,394,370	190,116,591

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			181,567,000		198,703,761			17,136,761	9.44	
國民教育計畫			174,264,000		191,224,207			16,960,207	9.73	
一般行政管理計畫			6,547,000		6,843,441			296,441	4.53	
建築及設備計畫			756,000		636,113			-119,887	-15.86	主要係因發包贖餘款及實際業務需求採購所致。

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	172,198,000	190,116,591	17,918,591	10.41
11 正式員額薪資	112,143,000	123,356,210	11,213,210	10.00
113 職員薪金	111,743,000	122,931,050	11,188,050	10.01
114 工員工資	400,000	425,160	25,160	6.29
12 聘僱及兼職人員薪資	1,078,000	1,394,370	316,370	29.35
124 兼職人員酬金	1,078,000	1,394,370	316,370	29.35
13 加(夜)班費	1,290,000	1,421,692	131,692	10.21
131 延長工時加班費	90,000	61,628	-28,372	-31.52
134 未休假加班費	1,200,000	1,360,064	160,064	13.34
15 獎金	26,900,000	30,741,594	3,841,594	14.28
151 考績獎金	13,300,000	15,878,520	2,578,520	19.39
152 年終獎金	13,600,000	14,848,074	1,248,074	9.18
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	17,317,000	19,360,991	2,043,991	11.80
161 職員退休及離職金	17,292,000	19,335,035	2,043,035	11.81
162 工員退休及離職金	25,000	25,956	956	3.82
18 福利費	13,470,000	13,841,734	371,734	2.76
181 分擔員工保險費	11,200,000	11,998,182	798,182	7.13
183 傷病醫藥費	315,000	150,000	-165,000	-52.38
18Y 其他福利費	1,955,000	1,693,552	-261,448	-13.37
2 服務費用	6,998,000	6,832,878	-165,122	-2.36
21 水電費	1,470,000	1,193,093	-276,907	-18.84
212 工作場所電費	1,160,000	1,019,142	-140,858	-12.14
214 工作場所水費	310,000	173,951	-136,049	-43.89
22 郵電費	116,000	46,867	-69,133	-59.60
221 郵費	10,000	4,149	-5,851	-58.51
222 電話費	70,000	42,718	-27,282	-38.97
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	50,000	300	-49,700	-99.40
231 國內旅費	50,000	300	-49,700	-99.40
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	72,160	22,160	44.32
241 印刷及裝訂費	50,000	72,160	22,160	44.32
25 修理保養及保固費	1,152,000	1,369,859	217,859	18.91
251 土地改良物修護費	51,000	83,962	32,962	64.63
252 一般房屋修護費	349,000	775,877	426,877	122.31
255 機械及設備修護費	194,000	90,340	-103,660	-53.43
256 交通及運輸設備修護費	40,000	157,412	117,412	293.53
257 雜項設備修護費	518,000	262,268	-255,732	-49.37
26 保險費	12,000	24,724	12,724	106.03
26Y 其他保險費	12,000	24,724	12,724	106.03
27 一般服務費	3,982,000	3,914,725	-67,275	-1.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	1,466	-2,534	-63.35
279 外包費	1,752,000	1,751,830	-170	-0.01

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,830,000	1,776,199	-53,801	-2.94
27F 體育活動費	396,000	385,230	-10,770	-2.72
28 專業服務費	68,000	113,150	45,150	66.40
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	23,000	10,000	76.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,000	77,250	52,250	209.00
288 委託考選訓練費	10,000	8,900	-1,100	-11.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	4,000	-16,000	-80.00
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	1,194,000	736,742	-457,258	-38.30
31 使用材料費	8,000	9,461	1,461	18.26
312 燃料	8,000	9,461	1,461	18.26
32 用品消耗	1,186,000	727,281	-458,719	-38.68
321 辦公(事務)用品	279,000	112,349	-166,651	-59.73
322 報章雜誌	50,000	12,779	-37,221	-74.44
323 農業與園藝用品及環境美化費	240,000	218,923	-21,077	-8.78
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	12,169	-7,831	-39.16
326 食品	10,000	28,305	18,305	183.05
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,000	25,640	13,640	113.67
32Y 其他用品消耗	575,000	317,116	-257,884	-44.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	21,203	-52,797	-71.35
45 雜項設備租金	74,000	21,203	-52,797	-71.35
451 雜項設備租金	74,000	21,203	-52,797	-71.35
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	756,000	636,113	-119,887	-15.86
51 購建固定資產	756,000	636,113	-119,887	-15.86
513 擴充改良房屋建築及設備	460,000	369,446	-90,554	-19.69
514 購置機械及設備	150,000	122,067	-27,933	-18.62
515 購置交通及運輸設備	0	25,400	25,400	0.00
516 購置雜項設備	146,000	119,200	-26,800	-18.36
6 稅捐及規費(強制費)	0	5,878	5,878	0.00
64 消費與行為稅	0	5,878	5,878	0.00
644 營業稅	0	5,878	5,878	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	347,000	354,356	7,356	2.12
71 會費	10,000	10,332	332	3.32
712 學術團體會費	5,000	5,832	832	16.64
713 職業團體會費	5,000	4,500	-500	-10.00
72 捐助、補助與獎助	109,000	70,400	-38,600	-35.41
726 獎助學員生給與	109,000	70,400	-38,600	-35.41
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	228,000	226,424	-1,576	-0.69
743 獎勵費用	110,000	82,000	-28,000	-25.45
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000	0	0.00

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	126,424	26,424	26.42
75 競賽及交流活動費	0	47,200	47,200	0.00
751 技能競賽	0	47,200	47,200	0.00
合 計	181,567,000	198,703,761	17,136,761	9.44

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 113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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,843,000	1,799,199	-43,801	-2.38	
27D 計時與計件人員酬金	1,830,000	1,776,199	-53,801	-2.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	23,000	10,000	76.92	

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

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 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	242,137,555	100.00	175,325,372	100.00	66,812,183	38.11
流動資產	21,705,573	8.96	20,980,810	11.97	724,763	3.45
現金	21,705,573	8.96	20,980,810	11.97	724,763	3.45
銀行存款	21,705,573	8.96	20,980,810	11.97	724,763	3.45
銀行存款-市庫存款	5,013,012	2.07	7,992,365	4.56	-2,979,353	-37.28
銀行存款-保管金專戶	11,655,383	4.81	8,488,859	4.84	3,166,524	37.30
銀行存款-教育儲蓄戶	243,256	0.10	245,045	0.14	-1,789	-0.73
銀行存款-午餐專戶	4,793,922	1.98	4,254,541	2.43	539,381	12.68
固定資產	218,684,895	90.31	153,563,324	87.59	65,121,571	42.41
土地改良物	4,392,447	1.81	4,925,374	2.81	-532,927	-10.82
土地改良物	15,399,842	6.36	15,399,842	8.78	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,007,395	-4.55	-10,474,468	-5.97	-532,927	5.09
房屋建築及設備	192,623,984	79.55	129,222,907	73.70	63,401,077	49.06
房屋建築及設備	254,759,087	105.21	187,792,334	107.11	66,966,753	35.66
累計折舊-房屋建築及設備	-62,135,103	-25.66	-58,569,427	-33.41	-3,565,676	6.09
機械及設備	7,993,503	3.30	7,528,582	4.29	464,921	6.18
機械及設備	22,530,307	9.30	19,721,176	11.25	2,809,131	14.24
累計折舊-機械及設備	-14,536,804	-6.00	-12,192,594	-6.95	-2,344,210	19.23
交通及運輸設備	569,068	0.24	528,090	0.30	40,978	7.76
交通及運輸設備	3,972,920	1.64	3,870,867	2.21	102,053	2.64
累計折舊-交通及運輸設備	-3,403,852	-1.41	-3,342,777	-1.91	-61,075	1.83
雜項設備	13,105,893	5.41	11,358,371	6.48	1,747,522	15.39
雜項設備	33,167,047	13.70	29,177,022	16.64	3,990,025	13.68
累計折舊-雜項設備	-20,061,154	-8.29	-17,818,651	-10.16	-2,242,503	12.59
其他資產	1,747,087	0.72	781,238	0.45	965,849	123.63
什項資產	1,747,087	0.72	781,238	0.45	965,849	123.63
暫付及待結轉帳項	1,747,087	0.72	781,238	0.45	965,849	123.63
代管資產	350,205,776	144.63	277,042,157	158.02	73,163,619	26.41
代管資產-土地	350,205,776	144.63	277,042,157	158.02	73,163,619	26.41
應付代管資產	-350,205,776	-144.63	-277,042,157	-158.02	-73,163,619	26.41
合 計	242,137,555	100.00	175,325,372	100.00	66,812,183	38.11

信託代理與保證資產 7,841,390
保證品 7,841,390

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	18,589,643	7.68	14,059,664	8.02	4,529,979	32.22
流動負債	13,704,043	5.66	13,316,334	7.60	387,709	2.91
應付款項	13,704,043	5.66	13,316,334	7.60	387,709	2.91
應付代收款	13,554,048	5.60	13,026,353	7.43	527,695	4.05
應付代收款	13,554,048	5.60	13,026,353	7.43	527,695	4.05
應付費用	149,995	0.06	270,129	0.15	-120,134	-44.47
應付費用	149,995	0.06	270,129	0.15	-120,134	-44.47
其他應付款	0	0.00	19,852	0.01	-19,852	-100.00
其他應付款	0	0.00	19,852	0.01	-19,852	-100.00
其他負債	4,885,600	2.02	743,330	0.42	4,142,270	557.26
什項負債	4,885,600	2.02	743,330	0.42	4,142,270	557.26
存入保證金	4,885,600	2.02	743,330	0.42	4,142,270	557.26
存入保證金	4,885,600	2.02	743,330	0.42	4,142,270	557.26
淨資產	223,547,912	92.32	161,265,708	91.98	62,282,204	38.62
淨資產	223,547,912	92.32	161,265,708	91.98	62,282,204	38.62
淨資產	223,547,912	92.32	161,265,708	91.98	62,282,204	38.62
累積餘額	223,547,912	92.32	161,265,708	91.98	62,282,204	38.62
合 計	242,137,555	100.00	175,325,372	100.00	66,812,183	38.11

信託代理與保證負債 7,841,390

應付保證品 7,841,390

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	269,854,790	100.00	204,340,480	100.00	65,514,310	32.06
徵收及依法分配收入	1,246	0.00	0	0.00	1,246	0.00
違規罰款收入	1,246	0.00	0	0.00	1,246	0.00
財產收益	74,622,959	27.65	9,798,334	4.80	64,824,625	661.59
財產孳息收入	599,763	0.22	290,582	0.14	309,181	106.40
廢舊物品售價收入	20,700	0.01	0	0.00	20,700	0.00
財產交易利益	12,100	0.00	24,320	0.01	-12,220	-50.25
其他財產收入	73,990,396	27.42	9,483,432	4.64	64,506,964	680.21
政府撥入收入	195,143,226	72.31	192,364,000	94.14	2,779,226	1.44
公庫撥款收入	195,143,226	72.31	180,705,000	88.43	14,438,226	7.99
政府其他撥入收入	0	0.00	11,659,000	5.71	-11,659,000	-100.00
其他收入	87,359	0.03	2,178,146	1.07	-2,090,787	-95.99
雜項收入	87,359	0.03	2,178,146	1.07	-2,090,787	-95.99
支出	208,517,999	77.27	201,154,299	98.44	7,363,700	3.66
人事支出	190,116,591	70.45	182,216,718	89.17	7,899,873	4.34
人事支出	190,116,591	70.45	182,216,718	89.17	7,899,873	4.34
業務支出	7,880,657	2.92	7,894,183	3.86	-13,526	-0.17
業務支出	7,880,657	2.92	7,894,183	3.86	-13,526	-0.17
獎補助支出	70,400	0.03	72,800	0.04	-2,400	-3.30
其他獎補助	70,400	0.03	72,800	0.04	-2,400	-3.30
財產損失	17,040	0.01	13,291	0.01	3,749	28.21
財產交易損失	17,040	0.01	13,291	0.01	3,749	28.21
折舊、折耗及攤銷	9,679,486	3.59	10,709,183	5.24	-1,029,697	-9.62
固定資產折舊	9,679,486	3.59	10,709,183	5.24	-1,029,697	-9.62
其他支出	753,825	0.28	248,124	0.12	505,701	203.81
其他支出	753,825	0.28	248,124	0.12	505,701	203.81
本期賸餘（短絀）	61,336,791	22.73	3,186,181	1.56	58,150,610	1,825.09
期初淨資產	161,265,708	59.76	158,079,527	77.36	3,186,181	2.02
解繳公庫						
淨資產調整數	945,413				945,413	
期末淨資產	223,547,912	82.84	161,265,708	78.92	62,282,204	38.62

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)	61,336,791
8002 調整非現金項目	-63,164,436
800202 折舊、折耗及攤銷	9,679,486
800203 處理資產損失(利益)	4,940
800204 其他	-73,236,571
800206 流動負債淨增(淨減)	387,709
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,827,645
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	9,501,724
820401 減少固定資產	12,100
820404 減少其他資產	9,489,624
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,091,586
820901 增加固定資產	-636,113
820904 增加其他資產	-10,455,473
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,589,862
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	9,082,084
840102 增加其他負債	9,082,084
8404 減少短期債務及其他負債	-4,939,814
840402 減少其他負債	-4,939,814
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,142,270
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	724,763
87 期初現金及約當現金	20,980,810
88 期末現金及約當現金	21,705,573

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73,163,619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	195,864,394	73,990,396	269,854,790	收入
徵收及依法分配收入	1,246		1,246	徵收及依法分配收入
財產收入	632,563	73,990,396	74,622,959	財產收益
政府撥入收入	195,143,226		195,143,226	政府撥入收入
其他收入	87,359		87,359	其他收入
基金用途	198,703,761	9,814,238	208,517,999	支出
用人費用	190,116,591		190,116,591	人事支出
服務費用	6,832,878	1,047,779	7,880,657	業務支出
材料及用品費	736,742	-736,742		
租金、償債、利息及相關手續費	21,203	-21,203		
稅捐及規費(強制費)	5,878	-5,878		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	283,956	-283,956		
捐助、補助與獎助	70,400		70,400	獎補助支出
		17,040	17,040	財產損失
		753,825	753,825	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	636,113	-636,113		
		9,679,486	9,679,486	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,839,367	64,176,158	61,336,791	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,702,384	153,563,324	161,265,708	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		945,413	945,413	淨資產調整數
期末基金餘額	4,863,017	218,684,895	223,547,912	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數73,990,396元，係應付代收欸購置財產73,990,396元。

2. 業務支出調整數1,047,779元，係材料及用品費調減數736,742元、租金、償債、利息及相關手續費調減數21,203元、稅捐及規費(強制費)調減數5,878元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數283,956元。

3. 財產損失調整數17,040元，係固定資產報廢。

4. 其他支出調整數753,825元，係更正以前年度固定資產科目。(累計折舊因年限不同，致累計折舊差異，沖抵其他支出753,825元。)

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數636,113元，係預算內購置財產。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數9,679,486元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數153,563,324元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

8. 淨資產調整數945,413元，係教育局無償撥入財產945,413元。

主辦會計人員：



基金主持人：

