

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

臺中市西區大同國民小學編

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05331-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05331-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05331-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05331-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05331-10	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 05331-12	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 05331-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05331-14	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 05331-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05331-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05331-20	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111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 05331-21	頁
十八、市議會審議通過110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 05331-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05331-23 頁
二、收入支出表	第 05331-28 頁
三、現金流量表	第 05331-29 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05331-30 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 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 129,330,000 元，決算數 141,443,612 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 41 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班(美術班)4 班，幼兒園 4 班，學生人數共 1,207 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 40 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班(美術班)4 班，幼兒園 6 班，巡輔班 1 班，學生人數共 1,224 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 38,335,000 元，決算數 39,356,241 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 1,077,000 元，決算數 1,465,405 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；安裝冷氣設備及支付防落葉設施拆除重建工程保留款。

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 181,310,447 元，較預算數 167,932,000 元，增加 13,378,447 元，計增 7.97%。

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 39,593 元，較預算數 0 元，增加 39,593 元。
主要係因：廠商違規罰款，收入情形難以估計所致。
2. 服務收入：決算數 113,600 元，較預算數 128,000 元，減少 14,400 元，計減 11.25%。
主要係因：藝才班考試報名費收入，收入情形難以估計所致。
3. 財產處分收入：決算數 71,608 元，較預算數 30,000 元，增加 41,608 元，計增 138.69%。
主要係因：變賣報廢財產收入，收入情形難以估計所致。
4. 租金收入：決算數 271,650 元，較預算數 60,000 元，增加 211,650 元，計增 352.75%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

5. 權利金收入：決算數 498,719 元，較預算數 0 元，增加 498,719 元。

主要係因：學校公有房舍太陽能光電租金收入，未編列預算依實際數繳庫所致。

6. 利息收入：決算數 45,144 元，較預算數 13,000 元，增加 32,144 元，計增 247.26%。

主要係因：利息收入預估不易所致。

7. 公庫撥款收入：決算數 179,491,442 元，較預算數 166,105,000 元，增加 13,386,442 元，計增 8.06%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

8. 學雜費收入：決算數 770,000 元，較預算數 1,596,000 元，減少 826,000 元，計減 51.75%。

主要係因：幼兒學費補助撥入時間難以估計所致。

9. 雜項收入：決算數 8,691 元，較預算數 0 元，增加 8,691 元。

主要係因：收回以前年度用人費用繳庫，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 182,265,258 元，較預算數 168,742,000 元，增加 13,523,258 元，計增 8.01%。

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 141,443,612 元，較預算數 129,330,000 元，增加 12,113,612 元，計增 9.37%。

主要係因：人員維持費預算編列不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 39,356,241 元，較預算數 38,335,000 元，增加 1,021,241 元，計增 2.66%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,465,405 元，較預算數 1,077,000 元，增加 388,405 元，計增 36.06%。

主要係因：支付以前年度保留款所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 954,811 元，較預算短絀數 810,000 元，增加短絀 144,811 元。

主要係因：市庫減撥 110 年度非留存項目基金賸餘應繳回數所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,774,788 元。

投資活動之淨現金流出 961,812 元。

籌資活動之淨現金流出 324,900 元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,488,076 元。

期初現金及約當現金 32,622,925 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

期末現金及約當現金 36,111,001 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 507,511,710 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 36,111,001 元，較上年度決算數 32,622,925 元，增加 3,488,076 元。

主要係因：補助款增加，以致銀行存款-保管金專戶增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 249,025,515 元，較上年度決算數 246,046,419 元，增加 2,979,096 元。

主要係因：冷氣設備及遊戲場工程完工所致。

3. 無形資產本年度決算數 44,374 元，較上年度決算數 61,402 元，減少 17,028 元。

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 222,330,820 元，較上年度決算數 222,762,805 元，減少 431,985 元。

主要係因：預付外加代理長代教師薪資減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 254,482,957 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 31,193,257 元，較上年度決算數 26,857,455 元，增加 4,335,802 元。

主要係因：補助款增加，以致應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 223,289,700 元，較上年度決算數 223,614,600 元，減少 324,900 元。

主要係因：工程完工，退還履約保證金所致。

(三)淨資產本年度決算數 253,028,753 元，較上年度決算數 251,021,496 元，增加 2,007,257 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
臺中市西區大同國民小學 111.11.8 同小總字第 1110006122 號函	國民教育計畫	100,000
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	13,827,000
臺中市政府 111.12.23 府授教會字第 1110345974 號函	一般行政管理計畫	1,021,241

(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 111 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	167,932,000	100.00	181,310,447	100.00	13,378,447	7.97	172,146,820	100.00
41 徵收及依法分配收入			39,593	0.02	39,593	0.00	3,200	0.00
415 違規罰款收入			39,593	0.02	39,593	0.00	3,200	0.00
43 勞務收入	128,000	0.08	113,600	0.06	-14,400	-11.25	122,400	0.07
431 服務收入	128,000	0.08	113,600	0.06	-14,400	-11.25	122,400	0.07
45 財產收入	103,000	0.06	887,121	0.49	784,121	761.28	64,525	0.04
451 財產處分收入	30,000	0.02	71,608	0.04	41,608	138.69	54,588	0.03
452 租金收入	60,000	0.04	271,650	0.15	211,650	352.75		
453 權利金收入			498,719	0.28	498,719	0.00		
454 利息收入	13,000	0.01	45,144	0.02	32,144	247.26	9,937	0.01
46 政府撥入收入	166,105,000	98.91	179,491,442	99.00	13,386,442	8.06	169,793,777	98.63
462 公庫撥款收入	166,105,000	98.91	179,491,442	99.00	13,386,442	8.06	167,119,777	97.08
46Y 政府其他撥入收入							2,674,000	1.55
4S 教學收入	1,596,000	0.95	770,000	0.42	-826,000	-51.75	1,605,800	0.93
4S1 學雜費收入	1,596,000	0.95	770,000	0.42	-826,000	-51.75	1,605,800	0.93
4Y 其他收入			8,691	0.00	8,691	0.00	557,118	0.32
4YY 雜項收入			8,691	0.00	8,691	0.00	557,118	0.32
5 基金用途	168,742,000	100.48	182,265,258	100.53	13,523,258	8.01	172,202,429	100.03
53 國民教育計畫	129,330,000	77.01	141,443,612	78.01	12,113,612	9.37	131,188,899	76.21
5L 一般行政管理計畫	38,335,000	22.83	39,356,241	21.71	1,021,241	2.66	39,929,212	23.19
5M 建築及設備計畫	1,077,000	0.64	1,465,405	0.81	388,405	36.06	1,084,318	0.63
購建固定資產	1,077,000	0.64	1,465,405	0.81	388,405	36.06	1,084,318	0.63
本期賸餘（短絀）	-810,000		-954,811		-144,811	17.88	-55,609	
期初基金餘額	3,034,000		4,913,675		1,879,675	61.95	4,969,284	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,224,000		3,958,864		1,734,864	78.01	4,913,675	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數1,014,975元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	167,932,000	181,310,447	13,378,447	7.97	
41 徵收及依法分配收入		39,593	39,593	0.00	
415 違規罰款收入		39,593	39,593	0.00	主要係廠商違規罰款，收入情形難以估計所致。
43 勞務收入	128,000	113,600	-14,400	-11.25	
431 服務收入	128,000	113,600	-14,400	-11.25	主要係藝才班報名費收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	103,000	887,121	784,121	761.28	
451 財產處分收入	30,000	71,608	41,608	138.69	主要係變賣報廢財產收入，收入情形難以估計所致。
452 租金收入	60,000	271,650	211,650	352.75	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入		498,719	498,719	0.00	主要係學校公有房舍太陽能光電租金收入，未編列預算依實際數繳庫所致。
454 利息收入	13,000	45,144	32,144	247.26	主要係利息收入預估不易所致。
46 政府撥入收入	166,105,000	179,491,442	13,386,442	8.06	
462 公庫撥款收入	166,105,000	179,491,442	13,386,442	8.06	
4S 教學收入	1,596,000	770,000	-826,000	-51.75	
4S1 學雜費收入	1,596,000	770,000	-826,000	-51.75	主要係幼兒學費補助撥入時間難以估計所致。
4Y 其他收入		8,691	8,691	0.00	
4YY 雜項收入		8,691	8,691	0.00	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 111 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	168,742,000	182,265,258	13,523,258	8.01	超支併決算原因係111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支應學校業務費，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	129,330,000	141,443,612	12,113,612	9.37	
1 用人費用	122,318,000	134,774,330	12,456,330	10.18	
11 正式員額薪資	84,518,000	91,426,164	6,908,164	8.17	
113 職員薪金	83,518,000	90,598,644	7,080,644	8.48	
114 工員工資	1,000,000	827,520	-172,480	-17.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,258,000	1,616,857	358,857	28.53	
124 兼職人員酬金	1,258,000	1,616,857	358,857	28.53	
13 超時工作報酬	1,132,000	1,553,195	421,195	37.21	
131 加班費	1,132,000	1,553,195	421,195	37.21	
15 獎金	19,640,000	21,281,372	1,641,372	8.36	
151 考績獎金	9,265,000	10,480,998	1,215,998	13.12	
152 年終獎金	10,375,000	10,800,374	425,374	4.10	
16 退休及卹償金	7,522,000	9,465,935	1,943,935	25.84	
161 職員退休及離職金	7,522,000	9,465,935	1,943,935	25.84	
18 福利費	8,248,000	9,430,807	1,182,807	14.34	
181 分擔員工保險費	7,768,000	8,830,513	1,062,513	13.68	
183 傷病醫藥費		100,094	100,094		
18Y 其他福利費	480,000	500,200	20,200	4.21	
2 服務費用	5,891,000	5,653,510	-237,490	-4.03	
21 水電費	1,324,000	1,261,796	-62,204	-4.70	
212 工作場所電費	1,124,000	1,136,984	12,984	1.16	
214 工作場所水費	200,000	124,812	-75,188	-37.59	
22 郵電費	176,000	83,743	-92,257	-52.42	
221 郵費	20,000	15,681	-4,319	-21.60	
222 電話費	120,000	64,252	-55,748	-46.46	
224 數據通信費	36,000	3,810	-32,190	-89.42	
23 旅運費	78,000	260	-77,740	-99.67	
231 國內旅費	68,000	260	-67,740	-99.62	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	18,338	-21,662	-54.16	
241 印刷及裝訂費	40,000	18,338	-21,662	-54.16	
25 修理保養及保固費	930,000	859,442	-70,558	-7.59	
251 土地改良物修護費		20,300	20,300		
252 一般房屋修護費	514,000	244,274	-269,726	-52.48	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 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	224,000	251,985	27,985	12.49	警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,586,814元。
256 交通及運輸設備修護費		42,095	42,095		
257 雜項設備修護費	192,000	300,788	108,788	56.66	
26 保險費	34,000	9,036	-24,964	-73.42	
261 一般房屋保險費		3,883	3,883		
26Y 其他保險費	34,000	5,153	-28,847	-84.84	
27 一般服務費	3,003,000	2,979,707	-23,293	-0.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	7,362	6,362	636.20	
279 外包費	1,587,000	1,586,814	-186	-0.01	
27D 計時與計件人員酬金	1,209,000	1,192,050	-16,950	-1.40	行政助理3名，預算數1,209,000元，決算數1,188,909元。
27F 體育活動費	206,000	193,481	-12,519	-6.08	
28 專業服務費	208,000	343,214	135,214	65.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	173,660	150,660	655.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	57,000	10,000	21.28	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900		
289 試務甄選費	128,000	104,654	-23,346	-18.24	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
29 公共關係費	98,000	97,974	-26	-0.03	
291 公共關係費	98,000	97,974	-26	-0.03	
3 材料及用品費	669,000	655,704	-13,296	-1.99	
31 使用材料費	6,000	6,000			
312 燃料	6,000	6,000			
32 用品消耗	663,000	649,704	-13,296	-2.01	
321 辦公（事務）用品	97,000	34,243	-62,757	-64.70	
322 報章雜誌	30,000	1,680	-28,320	-94.40	
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	148,275	68,275	85.34	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	27,754	-2,246	-7.49	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	22,042	8,042	57.44	
32Y 其他用品消耗	411,000	415,710	4,710	1.15	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	83,400	3,400	4.25	
45 雜項設備租金	80,000	83,400	3,400	4.25	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
451 雜項設備租金	80,000	83,400	3,400	4.25	
6 稅捐及規費(強制費)		380	380		
66 規費		380	380		
661 行政規費與強制費		380	380		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	372,000	276,288	-95,712	-25.73	
71 會費	8,000	8,546	546	6.83	
712 學術團體會費	6,000	6,546	546	9.10	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	72,000	48,000	-24,000	-33.33	
726 獎助學員生給與	72,000	48,000	-24,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	252,000	182,492	-69,508	-27.58	
743 獎勵費用	152,000	72,000	-80,000	-52.63	
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	70,000	80,492	10,492	14.99	
75 競賽及交流活動費	40,000	37,250	-2,750	-6.88	
751 技能競賽	40,000	37,250	-2,750	-6.88	
5L 一般行政管理計畫	38,335,000	39,356,241	1,021,241	2.66	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	38,335,000	39,356,241	1,021,241	2.66	
15 獎金	15,000	20,000	5,000	33.33	
15Y 其他獎金	15,000	20,000	5,000	33.33	
16 退休及卹償金	37,028,000	37,224,536	196,536	0.53	
161 職員退休及離職金	37,028,000	36,861,166	-166,834	-0.45	
163 卹償金		363,370	363,370		
18 福利費	1,292,000	2,111,705	819,705	63.44	
18Y 其他福利費	1,292,000	2,111,705	819,705	63.44	
5M 建築及設備計畫	1,077,000	1,465,405	388,405	36.06	1.主要係因支付以前年度保留款所致。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數1,017,381元，法定預算數1,077,000元。決算數：以前年度保留數1,014,975元，法定預算數450,430元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,077,000	1,465,405	388,405	36.06	
51 購建固定資產	1,077,000	1,465,405	388,405	36.06	
512 興建土地改良物		14,175	14,175		

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	339,497,853	93,390,032	2,094,381
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,559,549	8,657,847	15,000
房屋及建築	267,666,688	47,382,226	
機械及設備	32,722,427	19,245,440	2,011,381
交通及運輸設備	10,493,747	5,008,942	
雜項設備	17,167,238	13,095,577	68,000
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	826,802		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	61,402		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.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14,175元、應付代收款購置44,625元。

機械及設備：預算內購置1,383,380元、以前年度購建中固定資產轉列826,802元、應付代收款購置110,510元、教育局補助1,271,784元、力行國小撥入29,057元、以前年度財產補登85,000元、以前年度轉列調整財產科目86,357元、報廢114,840元。

交通及運輸設備：以前年度轉列調整財產科目196,894元。

雜項設備：預算內購置67,850元、應付代收款購置937,228元、捐贈850,787元、教育局補助8,628,232元、以前年度轉列調整財產科目110,537元、報廢1,363,813元。

購建中固定資產：轉列至機械及設備826,802元。

電腦軟體：攤銷17,028元。

發展基金
產明細表
111 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		
14,446,324	17,000	2,519,377	8,964,879	249,069,889
58,800			657,499	1,303,003
			3,459,378	216,825,084
3,792,890		114,840	3,367,273	13,787,764
		196,894	1,021,180	4,266,731
10,594,634		1,363,813	459,549	12,842,933
		826,802		
	17,000	17,028		44,374

註：2.預算數包括以前年度保留數1,017,381元。

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111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				15,000	15,000	14,175	-825	
土地改良物				15,000	15,000	14,175	-825	
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	1,017,381	946,000		48,000	2,011,381	1,383,380	-628,001	
機械及設備	1,017,381	946,000		48,000	2,011,381	1,383,380	-628,001	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		131,000		-63,000	68,000	67,850	-150	
雜項設備		131,000		-63,000	68,000	67,850	-150	
購建中固定資產								
合 計	1,017,381	1,077,000			2,094,381	1,465,405	-628,976	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	100	107	7	1.依據臺中市政府111年6月9日府授教幼字第1110144434號函核定增聘1名教師、2名學前特教師、5名教保員。2.依據臺中市政府111年8月24日府授教小字第1110222575號函核定減少教師1人。
職員	96	103	7	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	100	107	7	

填表說明：行政助理3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 111 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	總計
國民教育計畫	84,518,000		1,132,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		121,060,000	1,258,000	122,318,000
正式人員	84,518,000		1,132,000		19,640,000	7,522,000		8,248,000		121,060,000		121,060,000
兼任人員											1,258,000	1,258,000
一般行政管理計畫					15,000	37,028,000		1,292,000		38,335,000		38,335,000
正式人員								1,292,000		1,292,000		1,292,000
其他人員					15,000	37,028,000				37,043,000		37,043,000
合 計	84,518,000		1,132,000		19,655,000	44,550,000		9,540,000		159,395,000	1,258,000	160,653,000

行政助理預算數1,209,000元，決算數1,188,909元；警衛外包預算數1,587,000元，決算數1,586,814元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數10,375,000元，決算數10,800,374元，合計101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9,265,000元，決算數10,480,998元，合計89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15,000元，決算數20,000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 111 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
91,426,164		1,553,195		21,281,372	9,465,935		9,430,807		133,157,473	1,616,857	134,774,330
91,426,164		1,553,195		21,281,372	9,465,935		9,430,807		133,157,473		133,157,473
										1,616,857	1,616,857
				20,000	37,224,536		2,111,705		39,356,241		39,356,241
							2,111,705		2,111,705		2,111,705
				20,000	37,224,536				37,244,536		37,244,536
91,426,164		1,553,195		21,301,372	46,690,471		11,542,512		172,513,714	1,616,857	174,130,571

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 111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			168,742,000		182,265,258			13,523,258	8.01	1.以前年度保留數1,017,381元，本年度法定預算數1,077,000元。2.主要係因支付以前年度保留款所致。
國民教育計畫			129,330,000		141,443,612			12,113,612	9.37	
一般行政管理計畫			38,335,000		39,356,241			1,021,241	2.66	
建築及設備計畫			1,077,000		1,465,405			388,405	36.06	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	160,653,000	174,130,571	13,477,571	8.39
11 正式員額薪資	84,518,000	91,426,164	6,908,164	8.17
113 職員薪金	83,518,000	90,598,644	7,080,644	8.48
114 工員工資	1,000,000	827,520	-172,480	-17.25
12 聘僱及兼職人員薪資	1,258,000	1,616,857	358,857	28.53
124 兼職人員酬金	1,258,000	1,616,857	358,857	28.53
13 超時工作報酬	1,132,000	1,553,195	421,195	37.21
131 加班費	1,132,000	1,553,195	421,195	37.21
15 獎金	19,655,000	21,301,372	1,646,372	8.38
151 考績獎金	9,265,000	10,480,998	1,215,998	13.12
152 年終獎金	10,375,000	10,800,374	425,374	4.10
15Y 其他獎金	15,000	20,000	5,000	33.33
16 退休及卹償金	44,550,000	46,690,471	2,140,471	4.80
161 職員退休及離職金	44,550,000	46,327,101	1,777,101	3.99
163 卹償金	0	363,370	363,370	0.00
18 福利費	9,540,000	11,542,512	2,002,512	20.99
181 分擔員工保險費	7,768,000	8,830,513	1,062,513	13.68
183 傷病醫藥費	0	100,094	100,094	0.00
18Y 其他福利費	1,772,000	2,611,905	839,905	47.40
2 服務費用	5,891,000	5,653,510	-237,490	-4.03
21 水電費	1,324,000	1,261,796	-62,204	-4.70
212 工作場所電費	1,124,000	1,136,984	12,984	1.16
214 工作場所水費	200,000	124,812	-75,188	-37.59
22 郵電費	176,000	83,743	-92,257	-52.42
221 郵費	20,000	15,681	-4,319	-21.60
222 電話費	120,000	64,252	-55,748	-46.46
224 數據通信費	36,000	3,810	-32,190	-89.42
23 旅運費	78,000	260	-77,740	-99.67
231 國內旅費	68,000	260	-67,740	-99.62
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	18,338	-21,662	-54.16
241 印刷及裝訂費	40,000	18,338	-21,662	-54.16
25 修理保養及保固費	930,000	859,442	-70,558	-7.59
251 土地改良物修護費	0	20,300	20,300	0.00
252 一般房屋修護費	514,000	244,274	-269,726	-52.48
255 機械及設備修護費	224,000	251,985	27,985	12.49
256 交通及運輸設備修護費	0	42,095	42,095	0.00
257 雜項設備修護費	192,000	300,788	108,788	56.66
26 保險費	34,000	9,036	-24,964	-73.42
261 一般房屋保險費	0	3,883	3,883	0.00
26Y 其他保險費	34,000	5,153	-28,847	-84.84
27 一般服務費	3,003,000	2,979,707	-23,293	-0.78
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	7,362	6,362	636.20
279 外包費	1,587,000	1,586,814	-186	-0.01

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	1,209,000	1,192,050	-16,950	-1.40
27F 體育活動費	206,000	193,481	-12,519	-6.08
28 專業服務費	208,000	343,214	135,214	65.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	173,660	150,660	655.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	57,000	10,000	21.28
288 委託考選訓練費	0	4,900	4,900	0.00
289 試務甄選費	128,000	104,654	-23,346	-18.24
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
29 公共關係費	98,000	97,974	-26	-0.03
291 公共關係費	98,000	97,974	-26	-0.03
3 材料及用品費	669,000	655,704	-13,296	-1.99
31 使用材料費	6,000	6,000	0	0.00
312 燃料	6,000	6,000	0	0.00
32 用品消耗	663,000	649,704	-13,296	-2.01
321 辦公(事務)用品	97,000	34,243	-62,757	-64.70
322 報章雜誌	30,000	1,680	-28,320	-94.40
323 農業與園藝用品及環境美化費	80,000	148,275	68,275	85.34
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	27,754	-2,246	-7.49
326 食品	1,000	0	-1,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	22,042	8,042	57.44
32Y 其他用品消耗	411,000	415,710	4,710	1.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	83,400	3,400	4.25
45 雜項設備租金	80,000	83,400	3,400	4.25
451 雜項設備租金	80,000	83,400	3,400	4.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,077,000	1,465,405	388,405	36.06
51 購建固定資產	1,077,000	1,465,405	388,405	36.06
512 興建土地改良物	0	14,175	14,175	0.00
514 購置機械及設備	946,000	1,383,380	437,380	46.23
516 購置雜項設備	131,000	67,850	-63,150	-48.21
6 稅捐及規費(強制費)	0	380	380	0.00
66 規費	0	380	380	0.00
661 行政規費與強制費	0	380	380	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	372,000	276,288	-95,712	-25.73
71 會費	8,000	8,546	546	6.83
712 學術團體會費	6,000	6,546	546	9.10
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	72,000	48,000	-24,000	-33.33
726 獎助學員生給與	72,000	48,000	-24,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	252,000	182,492	-69,508	-27.58
743 獎勵費用	152,000	72,000	-80,000	-52.63
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	70,000	80,492	10,492	14.99

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
75 競賽及交流活動費	40,000	37,250	-2,750	-6.88
751 技能競賽	40,000	37,250	-2,750	-6.88
合 計	168,742,000	182,265,258	13,523,258	8.01

中華民國 111 年度

[illegible]

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 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 111 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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過110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 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

平衡表

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	507,511,710	100.00	501,493,551	100.00	6,018,159	1.20
流動資產	36,111,001	7.12	32,622,925	6.51	3,488,076	10.69
現金	36,111,001	7.12	32,622,925	6.51	3,488,076	10.69
銀行存款	36,111,001	7.12	32,622,925	6.51	3,488,076	10.69
銀行存款-市庫存款	4,101,020	0.81	5,030,760	1.00	-929,740	-18.48
銀行存款-保管金專戶	29,361,273	5.79	25,607,605	5.11	3,753,668	14.66
銀行存款-教育儲蓄戶	310,955	0.06	185,102	0.04	125,853	67.99
銀行存款-午餐專戶	2,337,753	0.46	1,799,458	0.36	538,295	29.91
固定資產	249,025,515	49.07	246,046,419	49.06	2,979,096	1.21
土地改良物	1,303,003	0.26	1,901,702	0.38	-598,699	-31.48
土地改良物	10,618,349	2.09	10,559,549	2.11	58,800	0.56
累計折舊-土地改良物	-9,315,346	-1.84	-8,657,847	-1.73	-657,499	7.59
房屋建築及設備	216,825,084	42.72	220,284,462	43.93	-3,459,378	-1.57
房屋建築及設備	267,666,688	52.74	267,666,688	53.37	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-50,841,604	-10.02	-47,382,226	-9.45	-3,459,378	7.30
機械及設備	13,787,764	2.72	13,476,987	2.69	310,777	2.31
機械及設備	36,400,477	7.17	32,722,427	6.52	3,678,050	11.24
累計折舊-機械及設備	-22,612,713	-4.46	-19,245,440	-3.84	-3,367,273	17.50
交通及運輸設備	4,266,731	0.84	5,484,805	1.09	-1,218,074	-22.21
交通及運輸設備	10,296,853	2.03	10,493,747	2.09	-196,894	-1.88
累計折舊-交通及運輸設備	-6,030,122	-1.19	-5,008,942	-1.00	-1,021,180	20.39
雜項設備	12,842,933	2.53	4,071,661	0.81	8,771,272	215.42
雜項設備	26,398,059	5.20	17,167,238	3.42	9,230,821	53.77
累計折舊-雜項設備	-13,555,126	-2.67	-13,095,577	-2.61	-459,549	3.51
購建中固定資產	0	0.00	826,802	0.16	-826,802	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	826,802	0.16	-826,802	-100.00
無形資產	44,374	0.01	61,402	0.01	-17,028	-27.73
無形資產	44,374	0.01	61,402	0.01	-17,028	-27.73
電腦軟體	44,374	0.01	61,402	0.01	-17,028	-27.73
其他資產	222,330,820	43.81	222,762,805	44.42	-431,985	-0.19
什項資產	222,330,820	43.81	222,762,805	44.42	-431,985	-0.19
暫付及待結轉帳項	1,656,559	0.33	2,088,544	0.42	-431,985	-20.68
代管資產	220,674,261	43.48	220,674,261	44.00	0	0.00
合 計	507,511,710	100.00	501,493,551	100.00	6,018,159	1.20

信託代理與保證資產 1,542,119

保證品 1,542,119

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴動產20,000元、經營珍貴不動產204,390,367元。

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	254,482,957	50.14	250,472,055	49.95	4,010,902	1.60
流動負債	31,193,257	6.15	26,857,455	5.36	4,335,802	16.14
應付款項	31,193,257	6.15	26,857,455	5.36	4,335,802	16.14
應付代收款	31,051,101	6.12	26,740,370	5.33	4,310,731	16.12
應付代收款	31,051,101	6.12	26,740,370	5.33	4,310,731	16.12
應付費用	142,156	0.03	117,085	0.02	25,071	21.41
應付費用	142,156	0.03	117,085	0.02	25,071	21.41
其他負債	223,289,700	44.00	223,614,600	44.59	-324,900	-0.15
什項負債	223,289,700	44.00	223,614,600	44.59	-324,900	-0.15
存入保證金	2,615,439	0.52	2,940,339	0.59	-324,900	-11.05
存入保證金	2,615,439	0.52	2,940,339	0.59	-324,900	-11.05
應付代管資產	220,674,261	43.48	220,674,261	44.00	0	0.00
應付代管資產	220,674,261	43.48	220,674,261	44.00	0	0.00
淨資產	253,028,753	49.86	251,021,496	50.05	2,007,257	0.80
淨資產	253,028,753	49.86	251,021,496	50.05	2,007,257	0.80
淨資產	253,028,753	49.86	251,021,496	50.05	2,007,257	0.80
累積餘額	253,028,753	49.86	251,021,496	50.05	2,007,257	0.80
合 計	507,511,710	100.00	501,493,551	100.00	6,018,159	1.20

信託代理與保證負債 1,542,119

應付保證品 1,542,119

註：

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	220,674,261	43.48	220,674,261	44.00	0	0.00
合 計	507,511,710	100.00	501,493,551	100.00	6,018,159	1.20

信託代理與保證資產 1,542,119

保證品 1,542,119

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴動產20,000元、經營珍貴不動產204,390,367元。

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	%
合 計	507,511,710	100.00	501,493,551	100.00	6,018,159	1.20

信託代理與保證負債	1,542,119
應付保證品	1,542,119

註：

地方教育發展基金

收入支出表

中華民國111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	193,267,670	100.00	175,456,866	100.00	17,810,804	10.15
徵收及依法分配收入	39,593	0.02	3,200	0.00	36,393	1,137.28
違規罰款收入	39,593	0.02	3,200	0.00	36,393	1,137.28
勞務收入	113,600	0.06	122,400	0.07	-8,800	-7.19
服務收入	113,600	0.06	122,400	0.07	-8,800	-7.19
財產收益	11,993,557	6.21	3,304,575	1.88	8,688,982	262.94
財產孳息收入	815,513	0.42	9,937	0.01	805,576	8,106.83
財產交易利益	71,608	0.04	54,588	0.03	17,020	31.18
其他財產收入	11,106,436	5.75	3,240,050	1.85	7,866,386	242.79
政府撥入收入	179,491,442	92.87	169,793,777	96.77	9,697,665	5.71
公庫撥款收入	179,491,442	92.87	167,119,777	95.25	12,371,665	7.40
政府其他撥入收入	0	0.00	2,674,000	1.52	-2,674,000	-100.00
教學收入	770,000	0.40	1,605,800	0.92	-835,800	-52.05
學雜費收入	770,000	0.40	1,605,800	0.92	-835,800	-52.05
其他收入	859,478	0.44	627,114	0.36	232,364	37.05
受贈收入	850,787	0.44	69,996	0.04	780,791	1,115.48
雜項收入	8,691	0.00	557,118	0.32	-548,427	-98.44
支出	191,260,413	98.96	180,940,052	103.13	10,320,361	5.70
人事支出	174,130,571	90.10	165,103,005	94.10	9,027,566	5.47
人事支出	174,130,571	90.10	165,103,005	94.10	9,027,566	5.47
業務支出	6,621,282	3.43	5,963,106	3.40	658,176	11.04
業務支出	6,621,282	3.43	5,963,106	3.40	658,176	11.04
獎補助支出	48,000	0.02	52,000	0.03	-4,000	-7.69
其他獎補助	48,000	0.02	52,000	0.03	-4,000	-7.69
財產損失	14,789	0.01	63,734	0.04	-48,945	-76.80
財產交易損失	14,789	0.01	63,734	0.04	-48,945	-76.80
折舊、折耗及攤銷	10,367,556	5.36	9,758,207	5.56	609,349	6.24
固定資產折舊	10,350,528	5.36	9,740,265	5.55	610,263	6.27
無形資產攤銷	17,028	0.01	17,942	0.01	-914	-5.09
其他支出	78,215	0.04	0	0.00	78,215	0.00
其他支出	78,215	0.04	0	0.00	78,215	0.00
本期賸餘（短絀）	2,007,257	1.04	-5,483,186	-3.13	7,490,443	-136.61
期初淨資產	251,021,496	129.88	256,504,682	146.19	-5,483,186	-2.14
解繳公庫						
期末淨資產	253,028,753	130.92	251,021,496	143.07	2,007,257	0.80

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111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)	2,007,257
8002 調整非現金項目	2,767,531
800202 折舊、折耗及攤銷	10,367,556
800203 處理資產損失(利益)	-56,819
800204 其他	-11,879,008
800206 流動負債淨增(淨減)	4,335,802
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,774,788
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	7,247,275
820401 減少固定資產	71,608
820404 減少其他資產	7,175,667
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,209,087
820901 增加固定資產	-1,465,405
820904 增加其他資產	-6,743,682
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-961,812
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,816,608
840102 增加其他負債	1,816,608
8404 減少短期債務及其他負債	-2,141,508
840402 減少其他負債	-2,141,508
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-324,900
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,488,076
87 期初現金及約當現金	32,622,925
88 期末現金及約當現金	36,111,001

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 111 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	181,310,447	11,957,223	193,267,670	收入
徵收及依法分配收入	39,593		39,593	徵收及依法分配收入
勞務收入	113,600		113,600	勞務收入
財產收入	887,121	11,106,436	11,993,557	財產收益
政府撥入收入	179,491,442		179,491,442	政府撥入收入
教學收入	770,000		770,000	教學收入
其他收入	8,691	850,787	859,478	其他收入
基金用途	182,265,258	8,995,155	191,260,413	支出
用人費用	174,130,571		174,130,571	人事支出
服務費用	5,653,510	967,772	6,621,282	業務支出
材料及用品費	655,704	-655,704		
租金、償債、利息及相關手續費	83,400	-83,400		
稅捐及規費(強制費)	380	-380		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	228,288	-228,288		
捐助、補助與獎助	48,000		48,000	獎補助支出
		14,789	14,789	財產損失
		78,215	78,215	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	1,465,405	-1,465,405		
		10,367,556	10,367,556	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-954,811	2,962,068	2,007,257	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,913,675	246,107,821	251,021,496	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,958,864	249,069,889	253,028,753	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數11,106,436元，係應付代收款購置、教育局補助、力行國小撥入、以前年度財產補登。
 2. 其他收入調整數850,787元，係捐贈850,787元。
 3. 業務支出調整數967,772元，係材料及用品費調減數655,704元+租金、償債、利息、及相關手續費調減數83,400元+稅捐及規費(強制費)調減數380元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數228,288元。
 4. 財產損失調整數14,789元，係財產報廢損失14,789元。
 5. 其他支出調整數78,215元，係更正以前年度固定資產科目-累計折舊差異。
 6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數1,465,405元，係預算內購置財產。
 7. 折舊、折耗及攤銷調整數10,367,556元，係固定資產提列折舊及無形資產攤銷。
 8. 期初淨資產調整數246,107,821元，係固定資產及無形資產期末帳面餘額上年度決算數。