

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

臺中市西區大同國民小學編

地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05331-21	頁
十八、市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表·	第 05331-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05331-23 頁
二、收入支出表	第 05331-26 頁
三、現金流量表	第 05331-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05331-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 137,668,000 元，決算數 149,114,344 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 37 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班 4 班，幼兒園 6 班，巡輔班 2 班，學生人數共 1,053 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 35 班，不分類身心障礙資源班 1 班，藝術才能班 4 班，幼兒園 6 班，巡輔班 2 班，學生人數共 979 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 37,046,000 元，決算數 36,711,635 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 1,728,000 元，決算數 1,721,375 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 187,848,887 元，較預算數 174,843,000 元，增加 13,005,887 元，計增 7.44%。

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 600 元，較預算數 0 元，增加 600 元。
主要係因：警衛勤務廠商未依約執勤違約金收入未列預算如數解繳市庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 12,540 元，較預算數 30,000 元，減少 17,460 元，計減 58.20 %。
主要係因：辦理標售報廢財產變賣收入依實際數解繳市庫所致。
3. 權利金收入：決算數 525,663 元，較預算數 550,000 元，減少 24,337 元，計減 4.42 %。
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入依實際數解繳市庫所致。
4. 利息收入：決算數 145,353 元，較預算數 120,000 元，增加 25,353 元，計增 21.13%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

主要係因：保管金專戶利息收入較預期增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 170,361,427 元，較預算數 173,793,000 元，減少 3,431,573 元，計減 1.97%。

主要係因：市庫撥款扣除 113 年度基金賸餘款非留存項目金額所致。

6. 政府其他撥入收入：決算數 16,000,000 元，較預算數 0 元，增加 16,000,000 元。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 行政規費收入：決算數 83,200 元，較預算數 100,000 元，減少 16,800 元，計減 16.80%。

主要係因：藝才班考試報名費收入依實際數解繳市庫所致。

8. 使用規費收入：決算數 638,600 元，較預算數 250,000 元，增加 388,600 元，計增 155.44%。

主要係因：場地租借收入依實際數解繳市庫所致。

9. 雜項收入：決算數 81,504 元，較預算數 0 元，增加 81,504 元。

主要係因：收回以前年度用人費用依實際數解繳市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 187,547,354 元，較預算數 176,442,000 元，增加 11,105,354 元，計增 6.29%。

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 149,114,344 元，較預算數 137,668,000 元，增加 11,446,344 元，計增 8.31%。

主要係因：教職員待遇等經費依實際薪(俸)額支給所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 36,711,635 元，較預算數 37,046,000 元，減少 334,365 元，計減 0.90%。

主要係因：退休金及各項補助費依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,721,375 元，較預算數 1,728,000 元，減少 6,625 元，計減 0.38%。

主要係因：設備採購結餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 301,533 元，較預算短絀數 1,599,000 元，減少短絀 1,900,533 元。

主要係因：人事費結餘及各項業務費撙節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,999,579 元。

投資活動之淨現金流出 1,739,525 元。

籌資活動之淨現金流出 62,209 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,197,845 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

期初現金及約當現金 38,423,175 元。

期末現金及約當現金 39,621,020 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 275,804,762 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 39,621,020 元，較上年度決算數 38,423,175 元，增加 1,197,845 元。

主要係因：各項補助案件較上年度多，故增加銀行存款-保管金專戶所致。

2. 固定資產本年度決算數 234,231,927 元，較上年度決算數 242,340,463 元，減少 8,108,536 元。

主要係因：各項設備計提折舊所致。

3. 無形資產本年度決算數 860 元，較上年度決算數 10,842 元，減少 9,982 元。

主要係因：電腦軟體計提攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,950,955 元，較上年度決算數 1,920,265 元，增加 30,690 元。

主要係因：暫付款項較上年度增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 32,058,000 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 30,764,109 元，較上年度決算數 29,774,898 元，增加 989,211 元。

主要係因：各項補助案件較上年度多，故增加應付代收款所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,293,891 元，較上年度決算數 1,356,100 元，減少 62,209 元。

主要係因：各項保證金較上年度減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 243,746,762 元，較上年度決算數 251,563,747 元，減少 7,816,985 元。

主要係因：各項設備計提折舊所致。

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
臺中市西區大同國民小學 114.7.8 同小總字第 1140003672 號函	國民教育計畫	290,000
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	16,308,000

(二)本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	174,843,000	100.00	187,848,887	100.00	13,005,887	7.44	185,206,894	100.00
41 徵收及依法分配收入			600	0.00	600	0.00	4,800	0.00
4115違規罰款收入			600	0.00	600		4,800	0.00
43 勞務收入						0.00	126,600	0.07
431服務收入							126,600	0.07
45 財產收入	700,000	0.40	683,556	0.36	-16,444	-2.35	1,359,159	0.73
451財產處分收入	30,000	0.02	12,540	0.01	-17,460	-58.20	48,130	0.03
452租金收入							644,950	0.35
453權利金收入	550,000	0.31	525,663	0.28	-24,337	-4.42	518,938	0.28
454利息收入	120,000	0.07	145,353	0.08	25,353	21.13	147,141	0.08
46 政府撥入收入	173,793,000	99.40	186,361,427	99.21	12,568,427	7.23	182,822,990	98.71
462公庫撥款收入	173,793,000	99.40	170,361,427	90.69	-3,431,573	-1.97	179,448,990	96.89
46Y政府其他撥入收入			16,000,000	8.52	16,000,000		3,374,000	1.82
47規費收入	350,000	0.20	721,800	0.38	371,800	106.23		
471行政規費收入	100,000	0.06	83,200	0.04	-16,800	-16.80		
473使用規費收入	250,000	0.14	638,600	0.34	388,600	155.44		
4S 教學收入						0.00	805,000	0.43
4S1學雜費收入							805,000	0.43
4Y 其他收入			81,504	0.04	81,504	0.00	88,345	0.05
4YY雜項收入			81,504	0.04	81,504		88,345	0.05
5 基金用途	176,442,000	100.91	187,547,354	99.84	11,105,354	6.29	184,389,600	99.56
53 國民教育計畫	137,668,000	78.74	149,114,344	79.38	11,446,344	8.31	146,209,312	78.94
5L 一般行政管理計畫	37,046,000	21.19	36,711,635	19.54	-334,365	-0.90	37,915,478	20.47
5M 建築及設備計畫	1,728,000	0.99	1,721,375	0.92	-6,625	-0.38	264,810	0.14
購建固定資產	1,728,000	0.99	1,721,375	0.92	-6,625	-0.38	264,810	0.14
本期賸餘 (短絀)	-1,599,000		301,533		1,900,533	-118.86	817,294	
期初基金餘額	7,852,000		9,212,442		1,360,442	17.33	8,395,148	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,253,000		9,513,975		3,260,975	52.15	9,212,442	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	174,843,000	187,848,887	13,005,887	7.44	
41 徵收及依法分配收入		600	600	0.00	
4115 違規罰款收入		600	600	0.00	主要係因警衛勤務廠商未依約執勤違約金收入未列預算如數解繳市庫所致。
45 財產收入	700,000	683,556	-16,444	-2.35	
451 財產處分收入	30,000	12,540	-17,460	-58.20	主要係因辦理標售報廢財產變賣收入依實際數解繳市庫所致。
453 權利金收入	550,000	525,663	-24,337	-4.42	
454 利息收入	120,000	145,353	25,353	21.13	主要係因保管金專戶利息收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	173,793,000	186,361,427	12,568,427	7.23	
462 公庫撥款收入	173,793,000	170,361,427	-3,431,573	-1.97	
46Y 政府其他撥入收入		16,000,000	16,000,000	0.00	主要係因員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。
47 規費收入	350,000	721,800	371,800	106.23	
471 行政規費收入	100,000	83,200	-16,800	-16.80	
473 使用規費收入	250,000	638,600	388,600	155.44	主要係因場地租借收入依實際數解繳市庫所致。
4Y 其他收入		81,504	81,504	0.00	
4YY 雜項收入		81,504	81,504	0.00	主要係因收回以前年度用人費用依實際數解繳市庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	176,442,000	187,547,354	11,105,354	6.29	超支併決算原因係114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	137,668,000	149,114,344	11,446,344	8.31	
1 用人費用	129,369,000	141,445,352	12,076,352	9.33	
11 正式員額薪資	88,111,000	94,698,308	6,587,308	7.48	
113 職員薪金	87,111,000	93,788,948	6,677,948	7.67	
114 工員工資	1,000,000	909,360	-90,640	-9.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	907,000	1,270,422	363,422	40.07	
124 兼職人員酬金	907,000	1,270,422	363,422	40.07	
13 加（夜）班費	1,632,000	1,445,825	-186,175	-11.41	
131 延長工時加班費	32,000		-32,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,600,000	1,445,825	-154,175	-9.64	
15 獎金	22,663,000	23,469,618	806,618	3.56	
151 考績獎金	11,050,000	11,560,740	510,740	4.62	
152 年終獎金	11,613,000	11,908,878	295,878	2.55	
16 退休及卹償金	7,522,000	10,706,078	3,184,078	42.33	
161 職員退休及離職金	7,522,000	10,706,078	3,184,078	42.33	
18 福利費	8,534,000	9,855,101	1,321,101	15.48	
181 分擔員工保險費	7,768,000	9,257,550	1,489,550	19.18	
183 傷病醫藥費	286,000	139,500	-146,500	-51.22	
18Y 其他福利費	480,000	458,051	-21,949	-4.57	
2 服務費用	6,957,000	6,428,729	-528,271	-7.59	
21 水電費	1,448,000	1,153,679	-294,321	-20.33	
212 工作場所電費	1,248,000	980,668	-267,332	-21.42	
214 工作場所水費	200,000	173,011	-26,989	-13.49	
22 郵電費	176,000	69,557	-106,443	-60.48	
221 郵費	20,000	11,888	-8,112	-40.56	
222 電話費	120,000	57,669	-62,331	-51.94	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	78,000	12,230	-65,770	-84.32	
231 國內旅費	68,000	230	-67,770	-99.66	
234 專力費		12,000	12,000		
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	19,981	-20,019	-50.05	
241 印刷及裝訂費	40,000	19,981	-20,019	-50.05	
25 修理保養及保固費	1,302,000	1,023,655	-278,345	-21.38	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
251 土地改良物修護費		32,995	32,995		
252 一般房屋修護費	856,000	392,787	-463,213	-54.11	
255 機械及設備修護費	224,000	211,211	-12,789	-5.71	
256 交通及運輸設備修護費		21,865	21,865		
257 雜項設備修護費	222,000	364,797	142,797	64.32	
26 保險費	34,000	20,364	-13,636	-40.11	
261 一般房屋保險費		3,883	3,883		
268 責任保險費		4,968	4,968		
26Y 其他保險費	34,000	11,513	-22,487	-66.14	
27 一般服務費	3,593,000	3,580,734	-12,266	-0.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,323	323	32.30	
279 外包費	1,842,000	1,918,578	76,578	4.16	警衛外包3名，預算數1,842,000元，決算數1,841,778元。
27D 計時與計件人員酬金	1,429,000	1,343,100	-85,900	-6.01	行政助理3名，預算數1,429,000元，決算數1,326,930元。
27F 體育活動費	321,000	317,733	-3,267	-1.02	
28 專業服務費	188,000	450,529	262,529	139.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	241,048	218,048	948.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	122,430	67,430	122.60	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
289 試務甄選費	100,000	81,451	-18,549	-18.55	
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	912,000	834,978	-77,022	-8.45	
31 使用材料費	6,000	6,600	600	10.00	
312 燃料	6,000	6,600	600	10.00	
32 用品消耗	906,000	828,378	-77,622	-8.57	
321 辦公（事務）用品	97,000	60,211	-36,789	-37.93	
322 報章雜誌	30,000	27,890	-2,110	-7.03	
323 農業與園藝用品及環境美化費	324,000	249,194	-74,806	-23.09	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	25,566	-4,434	-14.78	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	14,985	985	7.04	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32Y 其他用品消耗	410,000	450,532	40,532	9.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	84,425	4,425	5.53	
44 交通及運輸設備租金		2,825	2,825		
442 車租		2,825	2,825		
45 雜項設備租金	80,000	81,600	1,600	2.00	
451 雜項設備租金	80,000	81,600	1,600	2.00	
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	25,031	-1,969	-7.29	
64 消費與行為稅	27,000	25,031	-1,969	-7.29	
644 營業稅	27,000	25,031	-1,969	-7.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	323,000	295,829	-27,171	-8.41	
71 會費	8,000	4,760	-3,240	-40.50	
712 學術團體會費	6,000	2,760	-3,240	-54.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	68,000	44,000	-24,000	-35.29	
726 獎助學員生給與	68,000	44,000	-24,000	-35.29	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	207,000	223,869	16,869	8.15	
743 獎勵費用	80,000	48,000	-32,000	-40.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	103,000	151,869	48,869	47.45	
75 競賽及交流活動費	40,000	23,200	-16,800	-42.00	
751 技能競賽	40,000	23,200	-16,800	-42.00	
5L 一般行政管理計畫	37,046,000	36,711,635	-334,365	-0.90	
1 用人費用	37,046,000	36,711,635	-334,365	-0.90	
15 獎金	15,000	100,000	85,000	566.67	
15Y 其他獎金	15,000	100,000	85,000	566.67	
16 退休及卹償金	36,106,000	35,424,115	-681,885	-1.89	
161 職員退休及離職金	36,106,000	35,424,115	-681,885	-1.89	
18 福利費	925,000	1,187,520	262,520	28.38	
18Y 其他福利費	925,000	1,187,520	262,520	28.38	
5M 建築及設備計畫	1,728,000	1,721,375	-6,625	-0.38	
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	1,728,000	1,721,375	-6,625	-0.38	
51 購建固定資產	1,728,000	1,721,375	-6,625	-0.38	
514 購置機械及設備	147,000	56,825	-90,175	-61.34	

中華民國 114 年度

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
515 購置交通及運輸設備	1,450,000	1,446,000	-4,000	-0.28	
516 購置雜項設備	131,000	218,550	87,550	66.83	

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	369,119,467	126,768,162	1,728,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,321,002	10,076,870	
房屋及建築	274,851,390	61,430,935	
機械及設備	43,679,876	29,872,659	57,000
交通及運輸設備	10,472,096	8,174,615	1,447,000
雜項設備	27,784,261	17,213,083	224,000
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	10,842		
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：應付代收款購置1,140,173元。

房屋及建築：應付代收款購置262,048元。

機械及設備：預算內購置56,825元、應付代收款購置527,536元、教育局撥入613,404元、瑞穗國小撥入5,545元、大鵬國小撥入3,424元；撥出豐原國小176,400元、報廢1,115,020元。

交通及運輸設備：預算內購置1,446,000元、應付代收款購置91,100元；報廢1,296,833元。

雜項設備：預算內購置218,550元、應付代收款購置74,308元、捐贈款購置11,500元、頭家國小撥入640元；報廢97,774元。

電腦軟體：攤銷9,982元。

發展基金
產明細表
114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,451,053	9,000	2,696,009	9,873,562	234,232,787
1,140,173			1,674,803	1,709,502
262,048			3,621,071	210,061,432
1,206,734		1,291,420	2,773,104	10,949,427
1,537,100		1,296,833	-293,224	2,830,972
304,998		97,774	2,097,808	8,680,594
	9,000	9,982		860

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		147,000		-90,000	57,000	56,825	-175	
機械及設備		147,000		-90,000	57,000	56,825	-175	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,450,000		-3,000	1,447,000	1,446,000	-1,000	
交通及運輸設備		1,450,000		-3,000	1,447,000	1,446,000	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		131,000		93,000	224,000	218,550	-5,450	
雜項設備		131,000		93,000	224,000	218,550	-5,450	
購建中固定資產								
合 計		1,728,000			1,728,000	1,721,375	-6,625	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	104	101	-3	
職員	100	97	-3	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	104	101	-3	

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 114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	88,111,000		1,632,000		22,663,000	7,522,000		8,534,000		128,462,000	907,000	129,369,000
正式人員	88,111,000		1,632,000		22,663,000	7,522,000		8,534,000		128,462,000		128,462,000
兼任人員											907,000	907,000
一般行政管理計畫					15,000	36,106,000		925,000		37,046,000		37,046,000
正式人員								925,000		925,000		925,000
其他人員					15,000	36,106,000				36,121,000		36,121,000
合 計	88,111,000		1,632,000		22,678,000	43,628,000		9,459,000		165,508,000	907,000	166,415,000

行政助理預算數1,429,000元，決算數1,326,930元；警衛外包預算數1,842,000元，決算數1,841,778元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數11,613,000元，決算數11,908,878元，合計110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11,050,000元，決算數11,560,740元，合計85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100,000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 114年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
94,698,308		1,445,825		23,469,618	10,706,078		9,855,101		140,174,930	1,270,422	141,445,352
94,698,308		1,445,825		23,469,618	10,706,078		9,855,101		140,174,930		140,174,930
										1,270,422	1,270,422
				100,000	35,424,115		1,187,520		36,711,635		36,711,635
							1,187,520		1,187,520		1,187,520
				100,000	35,424,115				35,524,115		35,524,115
94,698,308		1,445,825		23,569,618	46,130,193		11,042,621		176,886,565	1,270,422	178,156,987

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 114年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額		%
總 計			176,442,000		187,547,354			11,105,354	6.29	
國民教育計畫			137,668,000		149,114,344			11,446,344	8.31	
一般行政管理 計畫			37,046,000		36,711,635			-334,365	-0.90	
建築及設備計 畫			1,728,000		1,721,375			-6,625	-0.38	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	166,415,000	178,156,987	11,741,987	7.06
11 正式員額薪資	88,111,000	94,698,308	6,587,308	7.48
113 職員薪金	87,111,000	93,788,948	6,677,948	7.67
114 工員工資	1,000,000	909,360	-90,640	-9.06
12 聘僱及兼職人員薪資	907,000	1,270,422	363,422	40.07
124 兼職人員酬金	907,000	1,270,422	363,422	40.07
13 加（夜）班費	1,632,000	1,445,825	-186,175	-11.41
131 延長工時加班費	32,000	0	-32,000	-100.00
134 未休假加班費	1,600,000	1,445,825	-154,175	-9.64
15 獎金	22,678,000	23,569,618	891,618	3.93
151 考績獎金	11,050,000	11,560,740	510,740	4.62
152 年終獎金	11,613,000	11,908,878	295,878	2.55
15Y 其他獎金	15,000	100,000	85,000	566.67
16 退休及卹償金	43,628,000	46,130,193	2,502,193	5.74
161 職員退休及離職金	43,628,000	46,130,193	2,502,193	5.74
18 福利費	9,459,000	11,042,621	1,583,621	16.74
181 分擔員工保險費	7,768,000	9,257,550	1,489,550	19.18
183 傷病醫藥費	286,000	139,500	-146,500	-51.22
18Y 其他福利費	1,405,000	1,645,571	240,571	17.12
2 服務費用	6,957,000	6,428,729	-528,271	-7.59
21 水電費	1,448,000	1,153,679	-294,321	-20.33
212 工作場所電費	1,248,000	980,668	-267,332	-21.42
214 工作場所水費	200,000	173,011	-26,989	-13.49
22 郵電費	176,000	69,557	-106,443	-60.48
221 郵費	20,000	11,888	-8,112	-40.56
222 電話費	120,000	57,669	-62,331	-51.94
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	78,000	12,230	-65,770	-84.32
231 國內旅費	68,000	230	-67,770	-99.66
234 專力費	0	12,000	12,000	0.00
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	19,981	-20,019	-50.05
241 印刷及裝訂費	40,000	19,981	-20,019	-50.05
25 修理保養及保固費	1,302,000	1,023,655	-278,345	-21.38
251 土地改良物修護費	0	32,995	32,995	0.00
252 一般房屋修護費	856,000	392,787	-463,213	-54.11
255 機械及設備修護費	224,000	211,211	-12,789	-5.71
256 交通及運輸設備修護費	0	21,865	21,865	0.00
257 雜項設備修護費	222,000	364,797	142,797	64.32
26 保險費	34,000	20,364	-13,636	-40.11
261 一般房屋保險費	0	3,883	3,883	0.00
268 責任保險費	0	4,968	4,968	0.00
26Y 其他保險費	34,000	11,513	-22,487	-66.14

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	3,593,000	3,580,734	-12,266	-0.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,323	323	32.30
279 外包費	1,842,000	1,918,578	76,578	4.16
27D 計時與計件人員酬金	1,429,000	1,343,100	-85,900	-6.01
27F 體育活動費	321,000	317,733	-3,267	-1.02
28 專業服務費	188,000	450,529	262,529	139.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	241,048	218,048	948.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	122,430	67,430	122.60
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	0.00
289 試務甄選費	100,000	81,451	-18,549	-18.55
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	912,000	834,978	-77,022	-8.45
31 使用材料費	6,000	6,600	600	10.00
312 燃料	6,000	6,600	600	10.00
32 用品消耗	906,000	828,378	-77,622	-8.57
321 辦公(事務)用品	97,000	60,211	-36,789	-37.93
322 報章雜誌	30,000	27,890	-2,110	-7.03
323 農業與園藝用品及環境美化費	324,000	249,194	-74,806	-23.09
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	25,566	-4,434	-14.78
326 食品	1,000	0	-1,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	14,985	985	7.04
32Y 其他用品消耗	410,000	450,532	40,532	9.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	84,425	4,425	5.53
44 交通及運輸設備租金	0	2,825	2,825	0.00
442 車租	0	2,825	2,825	0.00
45 雜項設備租金	80,000	81,600	1,600	2.00
451 雜項設備租金	80,000	81,600	1,600	2.00
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	1,728,000	1,721,375	-6,625	-0.38
51 購建固定資產	1,728,000	1,721,375	-6,625	-0.38
514 購置機械及設備	147,000	56,825	-90,175	-61.34
515 購置交通及運輸設備	1,450,000	1,446,000	-4,000	-0.28
516 購置雜項設備	131,000	218,550	87,550	66.83
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	25,031	-1,969	-7.29
64 消費與行為稅	27,000	25,031	-1,969	-7.29
644 營業稅	27,000	25,031	-1,969	-7.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	323,000	295,829	-27,171	-8.41
71 會費	8,000	4,760	-3,240	-40.50
712 學術團體會費	6,000	2,760	-3,240	-54.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
72 捐助、補助與獎助	68,000	44,000	-24,000	-35.29
726 獎助學員生給與	68,000	44,000	-24,000	-35.29
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	207,000	223,869	16,869	8.15
743 獎勵費用	80,000	48,000	-32,000	-40.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	103,000	151,869	48,869	47.45
75 競賽及交流活動費	40,000	23,200	-16,800	-42.00
751 技能競賽	40,000	23,200	-16,800	-42.00
合 計	176,442,000	187,547,354	11,105,354	6.29

中華民國 114 年度

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	1,452,000	1,584,148	132,148	9.10	
27D 計時與計件人員酬金	1,429,000	1,343,100	-85,900	-6.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	241,048	218,048	948.03	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 年度

[illegible]

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

平 衡 表

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	275,804,762	100.00	282,694,745	100.00	-6,889,983	-2.44
流動資產	39,621,020	14.37	38,423,175	13.59	1,197,845	3.12
現金	39,621,020	14.37	38,423,175	13.59	1,197,845	3.12
銀行存款	39,621,020	14.37	38,423,175	13.59	1,197,845	3.12
銀行存款-市庫存款	9,667,627	3.51	9,358,430	3.31	309,197	3.30
銀行存款-保管金專戶	26,586,986	9.64	25,885,836	9.16	701,150	2.71
銀行存款-教育儲蓄戶	469,568	0.17	376,377	0.13	93,191	24.76
銀行存款-午餐專戶	2,896,839	1.05	2,802,532	0.99	94,307	3.37
固定資產	234,231,927	84.93	242,340,463	85.73	-8,108,536	-3.35
土地改良物	1,709,502	0.62	2,244,132	0.79	-534,630	-23.82
土地改良物	13,461,175	4.88	12,321,002	4.36	1,140,173	9.25
累計折舊-土地改良物	-11,751,673	-4.26	-10,076,870	-3.56	-1,674,803	16.62
房屋建築及設備	210,061,432	76.16	213,420,455	75.50	-3,359,023	-1.57
房屋建築及設備	275,113,438	99.75	274,851,390	97.23	262,048	0.10
累計折舊-房屋建築及設備	-65,052,006	-23.59	-61,430,935	-21.73	-3,621,071	5.89
機械及設備	10,949,427	3.97	13,807,217	4.88	-2,857,790	-20.70
機械及設備	43,595,190	15.81	43,679,876	15.45	-84,686	-0.19
累計折舊-機械及設備	-32,645,763	-11.84	-29,872,659	-10.57	-2,773,104	9.28
交通及運輸設備	2,830,972	1.03	2,297,481	0.81	533,491	23.22
交通及運輸設備	10,712,363	3.88	10,472,096	3.70	240,267	2.29
累計折舊-交通及運輸設備	-7,881,391	-2.86	-8,174,615	-2.89	293,224	-3.59
雜項設備	8,680,594	3.15	10,571,178	3.74	-1,890,584	-17.88
雜項設備	27,991,485	10.15	27,784,261	9.83	207,224	0.75
累計折舊-雜項設備	-19,310,891	-7.00	-17,213,083	-6.09	-2,097,808	12.19
無形資產	860	0.00	10,842	0.00	-9,982	-92.07
無形資產	860	0.00	10,842	0.00	-9,982	-92.07
電腦軟體	860	0.00	10,842	0.00	-9,982	-92.07
其他資產	1,950,955	0.71	1,920,265	0.68	30,690	1.60
什項資產	1,950,955	0.71	1,920,265	0.68	30,690	1.60
暫付及待結轉帳項	1,950,955	0.71	1,920,265	0.68	30,690	1.60
代管資產	225,749,119	81.85	225,749,119	79.86	0	0.00
代管資產-土地	225,749,119	81.85	225,749,119	79.86	0	0.00
應付代管資產	-225,749,119	-81.85	-225,749,119	-79.86	0	0.00
合 計	275,804,762	100.00	282,694,745	100.00	-6,889,983	-2.44

信託代理與保證資產 954,400

保證品 954,400

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207,568,523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	32,058,000	11.62	31,130,998	11.01	927,002	2.98
流動負債	30,764,109	11.15	29,774,898	10.53	989,211	3.32
應付款項	30,764,109	11.15	29,774,898	10.53	989,211	3.32
應付代收款	30,610,457	11.10	29,628,910	10.48	981,547	3.31
應付代收款	30,610,457	11.10	29,628,910	10.48	981,547	3.31
應付費用	153,652	0.06	145,988	0.05	7,664	5.25
應付費用	153,652	0.06	145,988	0.05	7,664	5.25
其他負債	1,293,891	0.47	1,356,100	0.48	-62,209	-4.59
什項負債	1,293,891	0.47	1,356,100	0.48	-62,209	-4.59
存入保證金	1,293,891	0.47	1,356,100	0.48	-62,209	-4.59
存入保證金	1,293,891	0.47	1,356,100	0.48	-62,209	-4.59
淨資產	243,746,762	88.38	251,563,747	88.99	-7,816,985	-3.11
淨資產	243,746,762	88.38	251,563,747	88.99	-7,816,985	-3.11
淨資產	243,746,762	88.38	251,563,747	88.99	-7,816,985	-3.11
累積餘額	243,746,762	88.38	251,563,747	88.99	-7,816,985	-3.11
合 計	275,804,762	100.00	282,694,745	100.00	-6,889,983	-2.44

信託代理與保證負債 954,400

應付保證品 954,400

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	189,955,552	100.00	193,719,159	100.00	-3,763,607	-1.94
徵收及依法分配收入	600	0.00	4,800	0.00	-4,200	-87.50
違規罰款收入	600	0.00	4,800	0.00	-4,200	-87.50
勞務收入	0	0.00	126,600	0.07	-126,600	-100.00
服務收入	0	0.00	126,600	0.07	-126,600	-100.00
財產收益	2,778,721	1.46	6,983,043	3.60	-4,204,322	-60.21
財產孳息收入	671,016	0.35	1,311,029	0.68	-640,013	-48.82
財產交易利益	12,540	0.01	48,130	0.02	-35,590	-73.95
其他財產收入	2,095,165	1.10	5,623,884	2.90	-3,528,719	-62.75
政府撥入收入	186,361,427	98.11	182,822,990	94.38	3,538,437	1.94
公庫撥款收入	170,361,427	89.68	179,448,990	92.63	-9,087,563	-5.06
政府其他撥入收入	16,000,000	8.42	3,374,000	1.74	12,626,000	374.21
規費收入	721,800	0.38	0	0.00	721,800	0.00
行政規費收入	83,200	0.04	0	0.00	83,200	0.00
使用規費收入	638,600	0.34	0	0.00	638,600	0.00
教學收入	0	0.00	805,000	0.42	-805,000	-100.00
學雜費收入	0	0.00	805,000	0.42	-805,000	-100.00
其他收入	93,004	0.05	2,976,726	1.54	-2,883,722	-96.88
受贈收入	11,500	0.01	2,888,381	1.49	-2,876,881	-99.60
雜項收入	81,504	0.04	88,345	0.05	-6,841	-7.74
支出	198,227,882	104.35	199,497,232	102.98	-1,269,350	-0.64
人事支出	178,156,987	93.79	175,973,750	90.84	2,183,237	1.24
人事支出	178,156,987	93.79	175,973,750	90.84	2,183,237	1.24
業務支出	7,624,992	4.01	8,107,040	4.18	-482,048	-5.95
業務支出	7,624,992	4.01	8,107,040	4.18	-482,048	-5.95
獎補助支出	44,000	0.02	44,000	0.02	0	0.00
其他獎補助	44,000	0.02	44,000	0.02	0	0.00
財產損失	25,095	0.01	8,945	0.00	16,150	180.55
財產交易損失	25,095	0.01	8,945	0.00	16,150	180.55
折舊、折耗及攤銷	12,376,808	6.52	15,363,497	7.93	-2,986,689	-19.44
固定資產折舊	12,366,826	6.51	15,346,987	7.92	-2,980,161	-19.42
無形資產攤銷	9,982	0.01	16,510	0.01	-6,528	-39.54
本期賸餘（短絀）	-8,272,330	-4.35	-5,778,073	-2.98	-2,494,257	43.17
期初淨資產	251,563,747	132.43	256,425,746	132.37	-4,861,999	-1.90
解繳公庫						
淨資產調整數	455,345	0.24	916,074	0.47	-460,729	-50.29
期末淨資產	243,746,762	128.32	251,563,747	129.86	-7,816,985	-3.11

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-8,272,330
8002 調整非現金項目	11,271,909
800202 折舊、折耗及攤銷	12,376,808
800203 處理資產損失(利益)	12,555
800204 其他	-2,106,665
800206 流動負債淨增(淨減)	989,211
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,999,579
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	7,815,522
820401 減少固定資產	12,540
820404 減少其他資產	7,802,982
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,555,047
820901 增加固定資產	-1,721,375
820904 增加其他資產	-7,833,672
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,739,525
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,316,608
840102 增加其他負債	1,316,608
8404 減少短期債務及其他負債	-1,378,817
840402 減少其他負債	-1,378,817
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-62,209
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,197,845
87 期初現金及約當現金	38,423,175
88 期末現金及約當現金	39,621,020

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	187,848,887	2,106,665	189,955,552	收入
徵收及依法分配收入	600		600	徵收及依法分配收入
財產收入	683,556	2,095,165	2,778,721	財產收益
政府撥入收入	186,361,427		186,361,427	政府撥入收入
規費收入	721,800		721,800	規費收入
其他收入	81,504	11,500	93,004	其他收入
基金用途	187,547,354	10,680,528	198,227,882	支出
用人費用	178,156,987		178,156,987	人事支出
服務費用	6,428,729	1,196,263	7,624,992	業務支出
材料及用品費	834,978	-834,978		
租金、償債、利息及相關手續費	84,425	-84,425		
稅捐及規費(強制費)	25,031	-25,031		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	251,829	-251,829		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
		25,095	25,095	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,721,375	-1,721,375		
		12,376,808	12,376,808	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	301,533	-8,573,863	-8,272,330	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,212,442	242,351,305	251,563,747	期初淨資產
解繳公庫		455,345	455,345	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,513,975	234,232,787	243,746,762	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,095,165元：係因固定資產由代收款購置所致。
2. 其他收入調整數11,500元：係因固定資產由捐贈款購置所致。
3. 業務支出調整數1,196,263元：係因材料及用品費調減834,978元，租金、償債、利息及相關手續費調減84,425元，稅捐及規費(強制費)調減25,031元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減251,829元所致。
4. 財產損失調整數25,095元：係因固定資產報廢所致。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數1,721,375元：係因預算內購置固定資產所致。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數12,376,808元：係因固定資產提列折舊及無形資產攤銷所致。
7. 期初淨資產調整數242,351,305元：係因將上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額列入本年度平衡表所致。
8. 淨資產調整數455,345元：係因政府機關學校間財產無償撥出入所致。

主辦會計人員：

會計室主任 許信泰

基金主持人：

臺中市西區廖曉木
大同國民小學校長