

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)

臺中市西區大同國民小學編

# 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 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 05331-21	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 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 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 144,488,000 元，決算數 146,209,312 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 38 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 1 班，學生人數共 1,183 人。

113 學年度上學期，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。

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 37,158,000 元，決算數 37,915,478 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 266,000 元，決算數 264,810 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 185,206,894 元，較預算數 181,369,000 元，增加 3,837,894 元，計增 2.12%。

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 4,800 元，較預算數 0 元，增加 4,800 元。  
主要係因:午餐團膳廠商違規記點違約金收入未列預算如數解繳市庫所致。
2. 服務收入:決算數 126,600 元，較預算數 96,000 元，增加 30,600 元，計增 31.88%。  
主要係因:藝才班考試報名費收入依實際數解繳市庫所致。
3. 財產處分收入:決算數 48,130 元，較預算數 30,000 元，增加 18,130 元，計增 60.43%。  
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。
4. 租金收入:決算數 644,950 元，較預算數 120,000 元，增加 524,950 元，計增 437.46%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

主要係因：場地租借收入依實際數解繳市庫所致。

5. 權利金收入：決算數 518,938 元，較預算數 500,000 元，增加 18,938 元，計增 3.79 %。

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。

6. 利息收入：決算數 147,141 元，較預算數 50,000 元，增加 97,141 元，計增 194.28 %。

主要係因：保管金專戶利息收入較預期增加所致。

7. 公庫撥款收入：決算數 179,448,990 元，較預算數 180,573,000 元，減少 1,124,010 元，計減 0.62 %。

主要係因：市庫撥款扣除 112 年度基金賸餘款非留存項目金額所致。

8. 政府其他撥入收入：決算數 3,374,000 元，較預算數 0 元，增加 3,374,000 元。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

9. 學雜費收入：決算數 805,000 元，較預算數 0 元，增加 805,000 元。

主要係因：教育局撥入幼兒園學費補助收入所致。

10. 雜項收入：決算數 88,345 元，較預算數 0 元，增加 88,345 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 184,389,600 元，較預算數 181,912,000 元，增加 2,477,600 元，計增 1.36 %。

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 146,209,312 元，較預算數 144,488,000 元，增加 1,721,312 元，計增 1.19 %。

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 37,915,478 元，較預算數 37,158,000 元，增加 757,478 元，計增 2.04 %。

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 264,810 元，較預算數 266,000 元，減少 1,190 元，計減 0.45 %。

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 817,294 元，較預算短絀數 543,000 元，減少短絀 1,360,294 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 3,837,495 元。

投資活動之淨現金流出 237,261 元。

籌資活動之淨現金流出 560,598 元。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

本年度現金及約當現金之淨增 3,039,636 元。

期初現金及約當現金 35,383,539 元。

期末現金及約當現金 38,423,175 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 282,694,745 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 38,423,175 元，較上年度決算數 35,383,539 元，增加 3,039,636 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 242,340,463 元，較上年度決算數 248,003,246 元，減少 5,662,783 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 10,842 元，較上年度決算數 27,352 元，減少 16,510 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 1,920,265 元，較上年度決算數 1,899,684 元，增加 20,581 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 31,130,998 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 29,774,898 元，較上年度決算數 26,971,377 元，增加 2,803,521 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 1,356,100 元，較上年度決算數 1,916,698 元，減少 560,598 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 251,563,747 元，較上年度決算數 256,425,746 元，減少 4,861,999 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：

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 113.9.6 同小總字第 1130004765 號函	國民教育計畫	280,000
臺中市政府 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	4,817,000
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	757,478

(二)本年度辦理補辦預算：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	181,369,000	100.00	185,206,894	100.00	3,837,894	2.12	183,907,159	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,800	0.00	4,800	0.00	8,000	0.00
415 違規罰款收入			4,800	0.00	4,800		8,000	0.00
43 勞務收入	96,000	0.05	126,600	0.07	30,600	31.88	99,800	0.05
431 服務收入	96,000	0.05	126,600	0.07	30,600	31.88	99,800	0.05
45 財產收入	700,000	0.39	1,359,159	0.73	659,159	94.17	1,284,510	0.70
451 財產處分收入	30,000	0.02	48,130	0.03	18,130	60.43	137,410	0.07
452 租金收入	120,000	0.07	644,950	0.35	524,950	437.46	469,750	0.26
453 權利金收入	500,000	0.28	518,938	0.28	18,938	3.79	543,880	0.30
454 利息收入	50,000	0.03	147,141	0.08	97,141	194.28	133,470	0.07
46 政府撥入收入	180,573,000	99.56	182,822,990	98.71	2,249,990	1.25	179,108,825	97.39
462 公庫撥款收入	180,573,000	99.56	179,448,990	96.89	-1,124,010	-0.62	179,108,825	97.39
46Y 政府其他撥入收入			3,374,000	1.82	3,374,000			
4S 教學收入			805,000	0.43	805,000	0.00	1,533,000	0.83
4S1 學雜費收入			805,000	0.43	805,000		1,533,000	0.83
4Y 其他收入			88,345	0.05	88,345	0.00	1,873,024	1.02
4YY 雜項收入			88,345	0.05	88,345		1,873,024	1.02
5 基金用途	181,912,000	100.30	184,389,600	99.56	2,477,600	1.36	179,470,875	97.59
53 國民教育計畫	144,488,000	79.67	146,209,312	78.94	1,721,312	1.19	142,301,958	77.38
5L 一般行政管理計畫	37,158,000	20.49	37,915,478	20.47	757,478	2.04	36,905,134	20.07
5M 建築及設備計畫	266,000	0.15	264,810	0.14	-1,190	-0.45	263,783	0.14
購建固定資產	266,000	0.15	264,810	0.14	-1,190	-0.45	263,783	0.14
本期賸餘（短絀）	-543,000		817,294		1,360,294	-250.51	4,436,284	
期初基金餘額	3,607,000		8,395,148		4,788,148	132.75	3,958,864	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,064,000		9,212,442		6,148,442	200.67	8,395,148	

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	181,369,000	185,206,894	3,837,894	2.12	
41 徵收及依法分配收入		4,800	4,800	0.00	
415 違規罰款收入		4,800	4,800	0.00	主要係因午餐團膳廠商違規記點違約金收入未列預算如數解繳市庫所致。
43 勞務收入	96,000	126,600	30,600	31.88	
431 服務收入	96,000	126,600	30,600	31.88	主要係因藝才班考試報名費收入依實際數解繳市庫所致。
45 財產收入	700,000	1,359,159	659,159	94.17	
451 財產處分收入	30,000	48,130	18,130	60.43	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。
452 租金收入	120,000	644,950	524,950	437.46	主要係因場地租借收入依實際數解繳市庫所致。
453 權利金收入	500,000	518,938	18,938	3.79	
454 利息收入	50,000	147,141	97,141	194.28	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	180,573,000	182,822,990	2,249,990	1.25	
462 公庫撥款收入	180,573,000	179,448,990	-1,124,010	-0.62	
46Y 政府其他撥入收入		3,374,000	3,374,000	0.00	主要係因員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。
4S 教學收入		805,000	805,000	0.00	
4S1 學雜費收入		805,000	805,000	0.00	主要係因教育局撥入幼兒園學費補助收入所致。
4Y 其他收入		88,345	88,345	0.00	
4YY 雜項收入		88,345	88,345	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 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	181,912,000	184,389,600	2,477,600	1.36	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	144,488,000	146,209,312	1,721,312	1.19	
1 用人費用	136,195,000	138,058,272	1,863,272	1.37	
11 正式員額薪資	94,566,000	92,177,386	-2,388,614	-2.53	
113 職員薪金	93,566,000	91,294,906	-2,271,094	-2.43	
114 工員工資	1,000,000	882,480	-117,520	-11.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,310,000	1,120,753	-189,247	-14.45	
124 兼職人員酬金	1,310,000	1,120,753	-189,247	-14.45	
13 加（夜）班費	1,638,000	1,479,396	-158,604	-9.68	
131 延長工時加班費	38,000		-38,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,600,000	1,479,396	-120,604	-7.54	
15 獎金	22,663,000	22,837,064	174,064	0.77	
151 考績獎金	11,050,000	11,476,600	426,600	3.86	
152 年終獎金	11,613,000	11,360,464	-252,536	-2.17	
16 退休及卹償金	7,522,000	10,514,984	2,992,984	39.79	
161 職員退休及離職金	7,522,000	10,514,984	2,992,984	39.79	
18 福利費	8,496,000	9,928,689	1,432,689	16.86	
181 分擔員工保險費	7,768,000	9,370,389	1,602,389	20.63	
183 傷病醫藥費	248,000	52,000	-196,000	-79.03	
18Y 其他福利費	480,000	506,300	26,300	5.48	
2 服務費用	6,883,000	6,823,601	-59,399	-0.86	
21 水電費	1,448,000	1,294,765	-153,235	-10.58	
212 工作場所電費	1,248,000	1,098,794	-149,206	-11.96	
214 工作場所水費	200,000	195,971	-4,029	-2.01	
22 郵電費	176,000	65,645	-110,355	-62.70	
221 郵費	20,000	8,476	-11,524	-57.62	
222 電話費	120,000	57,169	-62,831	-52.36	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	78,000	2,800	-75,200	-96.41	
231 國內旅費	68,000	2,800	-65,200	-95.88	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	26,230	-13,770	-34.43	
241 印刷及裝訂費	40,000	26,230	-13,770	-34.43	
25 修理保養及保固費	1,384,000	1,583,002	199,002	14.38	
251 土地改良物修護費	400,000	538,039	138,039	34.51	

# 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	538,000	374,938	-163,062	-30.31	警衛外包3名，預算數1,752,000元，決算數1,751,823元。 行政助理3名，預算數1,366,000元，決算數1,329,102元。
254 其他建築修護費		14,300	14,300		
255 機械及設備修護費	224,000	288,460	64,460	28.78	
256 交通及運輸設備修護費		126,780	126,780		
257 雜項設備修護費	222,000	240,485	18,485	8.33	
26 保險費	34,000	24,432	-9,568	-28.14	
261 一般房屋保險費		3,883	3,883		
26Y 其他保險費	34,000	20,549	-13,451	-39.56	
27 一般服務費	3,449,000	3,497,338	48,338	1.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,027	4,027	402.70	
279 外包費	1,752,000	1,828,623	76,623	4.37	
27D 計時與計件人員酬金	1,366,000	1,354,755	-11,245	-0.82	
27F 體育活動費	330,000	308,933	-21,067	-6.38	
28 專業服務費	176,000	231,389	55,389	31.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	51,582	28,582	124.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	76,680	29,680	63.15	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
289 試務甄選費	96,000	95,927	-73	-0.08	
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00	
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,011,000	960,899	-50,101	-4.96	
31 使用材料費	6,000	6,650	650	10.83	
312 燃料	6,000	6,650	650	10.83	
32 用品消耗	1,005,000	954,249	-50,751	-5.05	
321 辦公（事務）用品	97,000	37,499	-59,501	-61.34	
322 報章雜誌	30,000	30,669	669	2.23	
323 農業與園藝用品及環境美化費	280,000	282,939	2,939	1.05	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	32,809	2,809	9.36	
326 食品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	18,301	4,301	30.72	
32Y 其他用品消耗	553,000	552,032	-968	-0.18	

# 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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	84,820	4,820	6.03	超支併決算原因係退休金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
44 交通及運輸設備租金		1,420	1,420		
442 車租		1,420	1,420		
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	
6 稅捐及規費(強制費)		24,711	24,711		
64 消費與行為稅		24,711	24,711		
644 營業稅		24,711	24,711		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	257,009	-61,991	-19.43	
71 會費	8,000	4,988	-3,012	-37.65	
712 學術團體會費	6,000	2,988	-3,012	-50.20	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	71,000	44,000	-27,000	-38.03	
726 獎助學民生給與	71,000	44,000	-27,000	-38.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	200,000	200,521	521	0.26	
743 獎勵費用	80,000	38,000	-42,000	-52.50	
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000	138,521	48,521	53.91	
75 競賽及交流活動費	40,000	7,500	-32,500	-81.25	
751 技能競賽	40,000	7,500	-32,500	-81.25	
5L 一般行政管理計畫	37,158,000	37,915,478	757,478	2.04	
1 用人費用	37,158,000	37,915,478	757,478	2.04	
15 獎金	15,000	40,000	25,000	166.67	
15Y 其他獎金	15,000	40,000	25,000	166.67	
16 退休及卹償金	35,167,000	36,763,478	1,596,478	4.54	
161 職員退休及離職金	35,167,000	36,763,478	1,596,478	4.54	
18 福利費	1,976,000	1,112,000	-864,000	-43.72	
18Y 其他福利費	1,976,000	1,112,000	-864,000	-43.72	
5M 建築及設備計畫	266,000	264,810	-1,190	-0.45	
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	266,000	264,810	-1,190	-0.45	
51 購建固定資產	266,000	264,810	-1,190	-0.45	
514 購置機械及設備	135,000	82,250	-52,750	-39.07	

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	%	
515 購置交通及運輸設備		151,795	151,795		
516 購置雜項設備	131,000	30,765	-100,235	-76.52	

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
<b>資產</b>	360,347,062	112,316,464	266,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,618,349	9,532,444	
房屋及建築	269,567,179	54,336,730	
機械及設備	42,251,396	25,994,399	83,000
交通及運輸設備	10,366,251	7,132,145	152,000
雜項設備	27,516,535	15,320,746	31,000
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	27,352		
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1,702,653元。

房屋及建築：應付代收款購置3,444,091元、接受捐贈1,840,120元。

機械及設備：預算內購置82,250元、應付代收款購置294,320元、捐贈款購置60,000元、接受捐贈483,750元、教育局撥入906,684元、忠孝國小撥入13,150元；撥出臺中市立圖書館大墩分館13,150元、報廢398,524元。

交通及運輸設備：預算內購置151,795元、應付代收款購置65,800元；報廢111,750元。

雜項設備：預算內購置30,765元、應付代收款購置117,020元、捐贈款購置39,600元、接受捐贈464,911元、教育局撥入37,800元；撥出豐原國小38,000元、報廢384,370元。

電腦軟體：攤銷16,510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		
9,734,709	17,000	962,304	14,451,698	242,351,305
1,702,653			544,426	2,244,132
5,284,211			7,094,205	213,420,455
1,840,154		411,674	3,878,260	13,807,217
217,595		111,750	1,042,470	2,297,481
690,096		422,370	1,892,337	10,571,178

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		135,000		-52,000	83,000	82,250	-750	
機械及設備		135,000		-52,000	83,000	82,250	-750	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				152,000	152,000	151,795	-205	
交通及運輸設備				152,000	152,000	151,795	-205	
購建中固定資產								
雜項設備		131,000		-100,000	31,000	30,765	-235	
雜項設備		131,000		-100,000	31,000	30,765	-235	
購建中固定資產								
合 計		266,000			266,000	264,810	-1,190	

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	107	103	-4	
職員	103	99	-4	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	107	103	-4	

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 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	94,566,000		1,638,000		22,663,000	7,522,000		8,496,000		134,885,000	1,310,000	136,195,000
正式人員	94,566,000		1,638,000		22,663,000	7,522,000		8,496,000		134,885,000		134,885,000
兼任人員											1,310,000	1,310,000
一般行政管理計畫					15,000	35,167,000		1,976,000		37,158,000		37,158,000
正式人員								1,976,000		1,976,000		1,976,000
其他人員					15,000	35,167,000				35,182,000		35,182,000
合          計	94,566,000		1,638,000		22,678,000	42,689,000		10,472,000		172,043,000	1,310,000	173,353,000

行政助理預算數1,366,000元，決算數1,329,102元；警衛外包預算數1,752,000元，決算數1,751,823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11,613,000元，決算數11,360,464元，合計105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11,476,600元，合計91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40,000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
92,177,386		1,479,396		22,837,064	10,514,984		9,928,689		136,937,519	1,120,753	138,058,272
92,177,386		1,479,396		22,837,064	10,514,984		9,928,689		136,937,519		136,937,519
										1,120,753	1,120,753
				40,000	36,763,478		1,112,000		37,915,478		37,915,478
							1,112,000		1,112,000		1,112,000
				40,000	36,763,478				36,803,478		36,803,478
92,177,386		1,479,396		22,877,064	47,278,462		11,040,689		174,852,997	1,120,753	175,973,750

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			181,912,000		184,389,600			2,477,600	1.36	
國民教育計畫			144,488,000		146,209,312			1,721,312	1.19	
一般行政管理 計畫			37,158,000		37,915,478			757,478	2.04	
建築及設備計 畫			266,000		264,810			-1,190	-0.45	

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	173,353,000	175,973,750	2,620,750	1.51
11 正式員額薪資	94,566,000	92,177,386	-2,388,614	-2.53
113 職員薪金	93,566,000	91,294,906	-2,271,094	-2.43
114 工員工資	1,000,000	882,480	-117,520	-11.75
12 聘僱及兼職人員薪資	1,310,000	1,120,753	-189,247	-14.45
124 兼職人員酬金	1,310,000	1,120,753	-189,247	-14.45
13 加（夜）班費	1,638,000	1,479,396	-158,604	-9.68
131 延長工時加班費	38,000	0	-38,000	-100.00
134 未休假加班費	1,600,000	1,479,396	-120,604	-7.54
15 獎金	22,678,000	22,877,064	199,064	0.88
151 考績獎金	11,050,000	11,476,600	426,600	3.86
152 年終獎金	11,613,000	11,360,464	-252,536	-2.17
15Y 其他獎金	15,000	40,000	25,000	166.67
16 退休及卹償金	42,689,000	47,278,462	4,589,462	10.75
161 職員退休及離職金	42,689,000	47,278,462	4,589,462	10.75
18 福利費	10,472,000	11,040,689	568,689	5.43
181 分擔員工保險費	7,768,000	9,370,389	1,602,389	20.63
183 傷病醫藥費	248,000	52,000	-196,000	-79.03
18Y 其他福利費	2,456,000	1,618,300	-837,700	-34.11
2 服務費用	6,883,000	6,823,601	-59,399	-0.86
21 水電費	1,448,000	1,294,765	-153,235	-10.58
212 工作場所電費	1,248,000	1,098,794	-149,206	-11.96
214 工作場所水費	200,000	195,971	-4,029	-2.01
22 郵電費	176,000	65,645	-110,355	-62.70
221 郵費	20,000	8,476	-11,524	-57.62
222 電話費	120,000	57,169	-62,831	-52.36
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	78,000	2,800	-75,200	-96.41
231 國內旅費	68,000	2,800	-65,200	-95.88
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	26,230	-13,770	-34.43
241 印刷及裝訂費	40,000	26,230	-13,770	-34.43
25 修理保養及保固費	1,384,000	1,583,002	199,002	14.38
251 土地改良物修護費	400,000	538,039	138,039	34.51
252 一般房屋修護費	538,000	374,938	-163,062	-30.31
254 其他建築修護費	0	14,300	14,300	0.00
255 機械及設備修護費	224,000	288,460	64,460	28.78
256 交通及運輸設備修護費	0	126,780	126,780	0.00
257 雜項設備修護費	222,000	240,485	18,485	8.33
26 保險費	34,000	24,432	-9,568	-28.14
261 一般房屋保險費	0	3,883	3,883	0.00
26Y 其他保險費	34,000	20,549	-13,451	-39.56
27 一般服務費	3,449,000	3,497,338	48,338	1.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	5,027	4,027	402.70

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	%
279 外包費	1,752,000	1,828,623	76,623	4.37
27D 計時與計件人員酬金	1,366,000	1,354,755	-11,245	-0.82
27F 體育活動費	330,000	308,933	-21,067	-6.38
28 專業服務費	176,000	231,389	55,389	31.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	51,582	28,582	124.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	76,680	29,680	63.15
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00
289 試務甄選費	96,000	95,927	-73	-0.08
28A 電腦軟體服務費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,011,000	960,899	-50,101	-4.96
31 使用材料費	6,000	6,650	650	10.83
312 燃料	6,000	6,650	650	10.83
32 用品消耗	1,005,000	954,249	-50,751	-5.05
321 辦公（事務）用品	97,000	37,499	-59,501	-61.34
322 報章雜誌	30,000	30,669	669	2.23
323 農業與園藝用品及環境美化費	280,000	282,939	2,939	1.05
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	32,809	2,809	9.36
326 食品	1,000	0	-1,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,000	18,301	4,301	30.72
32Y 其他用品消耗	553,000	552,032	-968	-0.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	84,820	4,820	6.03
44 交通及運輸設備租金	0	1,420	1,420	0.00
442 車租	0	1,420	1,420	0.00
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	266,000	264,810	-1,190	-0.45
51 購建固定資產	266,000	264,810	-1,190	-0.45
514 購置機械及設備	135,000	82,250	-52,750	-39.07
515 購置交通及運輸設備	0	151,795	151,795	0.00
516 購置雜項設備	131,000	30,765	-100,235	-76.52
6 稅捐及規費(強制費)	0	24,711	24,711	0.00
64 消費與行為稅	0	24,711	24,711	0.00
644 營業稅	0	24,711	24,711	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	257,009	-61,991	-19.43
71 會費	8,000	4,988	-3,012	-37.65
712 學術團體會費	6,000	2,988	-3,012	-50.20
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	71,000	44,000	-27,000	-38.03
726 獎助學員生給與	71,000	44,000	-27,000	-38.03
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	200,000	200,521	521	0.26

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	%
743 獎勵費用	80,000	38,000	-42,000	-52.50
744 慰問、照護及濟助金	30,000	24,000	-6,000	-20.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000	138,521	48,521	53.91
75 競賽及交流活動費	40,000	7,500	-32,500	-81.25
751 技能競賽	40,000	7,500	-32,500	-81.25
合 計	181,912,000	184,389,600	2,477,600	1.36

中華民國 113 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	1,389,000	1,406,337	17,337	1.25	
27D 計時與計件人員酬金	1,366,000	1,354,755	-11,245	-0.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	51,582	28,582	124.27	

地方教育發展基金

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

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。



地方教育發展基金

市議會審議通過 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	%
<b>資 產</b>	282,694,745	100.00	285,313,821	100.00	-2,619,076	-0.92
流動資產	38,423,175	13.59	35,383,539	12.40	3,039,636	8.59
現金	38,423,175	13.59	35,383,539	12.40	3,039,636	8.59
銀行存款	38,423,175	13.59	35,383,539	12.40	3,039,636	8.59
銀行存款-市庫存款	9,358,430	3.31	8,542,879	2.99	815,551	9.55
銀行存款-保管金專戶	25,885,836	9.16	23,926,979	8.39	1,958,857	8.19
銀行存款-教育儲蓄戶	376,377	0.13	305,800	0.11	70,577	23.08
銀行存款-午餐專戶	2,802,532	0.99	2,607,881	0.91	194,651	7.46
固定資產	242,340,463	85.73	248,003,246	86.92	-5,662,783	-2.28
土地改良物	2,244,132	0.79	1,085,905	0.38	1,158,227	106.66
土地改良物	12,321,002	4.36	10,618,349	3.72	1,702,653	16.04
累計折舊-土地改良物	-10,076,870	-3.56	-9,532,444	-3.34	-544,426	5.71
房屋建築及設備	213,420,455	75.50	215,230,449	75.44	-1,809,994	-0.84
房屋建築及設備	274,851,390	97.23	269,567,179	94.48	5,284,211	1.96
累計折舊-房屋建築及設備	-61,430,935	-21.73	-54,336,730	-19.04	-7,094,205	13.06
機械及設備	13,807,217	4.88	16,256,997	5.70	-2,449,780	-15.07
機械及設備	43,679,876	15.45	42,251,396	14.81	1,428,480	3.38
累計折舊-機械及設備	-29,872,659	-10.57	-25,994,399	-9.11	-3,878,260	14.92
交通及運輸設備	2,297,481	0.81	3,234,106	1.13	-936,625	-28.96
交通及運輸設備	10,472,096	3.70	10,366,251	3.63	105,845	1.02
累計折舊-交通及運輸設備	-8,174,615	-2.89	-7,132,145	-2.50	-1,042,470	14.62
雜項設備	10,571,178	3.74	12,195,789	4.27	-1,624,611	-13.32
雜項設備	27,784,261	9.83	27,516,535	9.64	267,726	0.97
累計折舊-雜項設備	-17,213,083	-6.09	-15,320,746	-5.37	-1,892,337	12.35
無形資產	10,842	0.00	27,352	0.01	-16,510	-60.36
無形資產	10,842	0.00	27,352	0.01	-16,510	-60.36
電腦軟體	10,842	0.00	27,352	0.01	-16,510	-60.36
其他資產	1,920,265	0.68	1,899,684	0.67	20,581	1.08
什項資產	1,920,265	0.68	1,899,684	0.67	20,581	1.08
暫付及待結轉帳項	1,920,265	0.68	1,899,684	0.67	20,581	1.08
代管資產	225,749,119	79.86	220,674,261	77.34	5,074,858	2.30
代管資產-土地	225,749,119	79.86	220,674,261	77.34	5,074,858	2.30
應付代管資產	-225,749,119	-79.86	-220,674,261	-77.34	-5,074,858	2.30
合 計	282,694,745	100.00	285,313,821	100.00	-2,619,076	-0.92

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	%
<b>負 債</b>	31,130,998	11.01	28,888,075	10.13	2,242,923	7.76
流動負債	29,774,898	10.53	26,971,377	9.45	2,803,521	10.39
應付款項	29,774,898	10.53	26,971,377	9.45	2,803,521	10.39
應付代收款	29,628,910	10.48	26,823,646	9.40	2,805,264	10.46
應付代收款	29,628,910	10.48	26,823,646	9.40	2,805,264	10.46
應付費用	145,988	0.05	147,731	0.05	-1,743	-1.18
應付費用	145,988	0.05	147,731	0.05	-1,743	-1.18
其他負債	1,356,100	0.48	1,916,698	0.67	-560,598	-29.25
什項負債	1,356,100	0.48	1,916,698	0.67	-560,598	-29.25
存入保證金	1,356,100	0.48	1,916,698	0.67	-560,598	-29.25
存入保證金	1,356,100	0.48	1,916,698	0.67	-560,598	-29.25
<b>淨資產</b>	251,563,747	88.99	256,425,746	89.87	-4,861,999	-1.90
淨資產	251,563,747	88.99	256,425,746	89.87	-4,861,999	-1.90
淨資產	251,563,747	88.99	256,425,746	89.87	-4,861,999	-1.90
累積餘額	251,563,747	88.99	256,425,746	89.87	-4,861,999	-1.90
合 計	282,694,745	100.00	285,313,821	100.00	-2,619,076	-0.92

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	193,719,159	100.00	194,017,010	100.00	-297,851	-0.15
徵收及依法分配收入	4,800	0.00	8,000	0.00	-3,200	-40.00
違規罰款收入	4,800	0.00	8,000	0.00	-3,200	-40.00
勞務收入	126,600	0.07	99,800	0.05	26,800	26.85
服務收入	126,600	0.07	99,800	0.05	26,800	26.85
財產收益	6,983,043	3.60	11,394,361	5.87	-4,411,318	-38.71
財產孳息收入	1,311,029	0.68	1,147,100	0.59	163,929	14.29
財產交易利益	48,130	0.02	137,410	0.07	-89,280	-64.97
其他財產收入	5,623,884	2.90	10,109,851	5.21	-4,485,967	-44.37
政府撥入收入	182,822,990	94.38	179,108,825	92.32	3,714,165	2.07
公庫撥款收入	179,448,990	92.63	179,108,825	92.32	340,165	0.19
政府其他撥入收入	3,374,000	1.74	0	0.00	3,374,000	0.00
教學收入	805,000	0.42	1,533,000	0.79	-728,000	-47.49
學雜費收入	805,000	0.42	1,533,000	0.79	-728,000	-47.49
其他收入	2,976,726	1.54	1,873,024	0.97	1,103,702	58.93
受贈收入	2,888,381	1.49	0	0.00	2,888,381	0.00
雜項收入	88,345	0.05	1,873,024	0.97	-1,784,679	-95.28
支出	199,497,232	102.98	190,620,017	98.25	8,877,215	4.66
人事支出	175,973,750	90.84	172,277,386	88.79	3,696,364	2.15
人事支出	175,973,750	90.84	172,277,386	88.79	3,696,364	2.15
業務支出	8,107,040	4.18	6,878,506	3.55	1,228,534	17.86
業務支出	8,107,040	4.18	6,878,506	3.55	1,228,534	17.86
獎補助支出	44,000	0.02	51,200	0.03	-7,200	-14.06
其他獎補助	44,000	0.02	51,200	0.03	-7,200	-14.06
財產損失	8,945	0.00	14,329	0.01	-5,384	-37.57
財產交易損失	8,945	0.00	14,329	0.01	-5,384	-37.57
折舊、折耗及攤銷	15,363,497	7.93	11,398,596	5.88	3,964,901	34.78
固定資產折舊	15,346,987	7.92	11,381,574	5.87	3,965,413	34.84
無形資產攤銷	16,510	0.01	17,022	0.01	-512	-3.01
本期賸餘（短絀）	-5,778,073	-2.98	3,396,993	1.75	-9,175,066	-270.09
期初淨資產	256,425,746	132.37	253,028,753	130.42	3,396,993	1.34
解繳公庫						
淨資產調整數	916,074				916,074	
期末淨資產	251,563,747	129.86	256,425,746	132.17	-4,861,999	-1.90

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)	-5,778,073
8002 調整非現金項目	9,615,568
800202 折舊、折耗及攤銷	15,363,497
800203 處理資產損失(利益)	-39,185
800204 其他	-8,512,265
800206 流動負債淨增(淨減)	2,803,521
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,837,495
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	8,655,342
820401 減少固定資產	48,130
820404 減少其他資產	8,607,212
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,892,603
820901 增加固定資產	-264,810
820904 增加其他資產	-8,627,793
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-237,261
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,611,103
840102 增加其他負債	1,611,103
8404 減少短期債務及其他負債	-2,171,701
840402 減少其他負債	-2,171,701
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-560,598
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,039,636
87 期初現金及約當現金	35,383,539
88 期末現金及約當現金	38,423,175

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5,074,858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	185,206,894	8,512,265	193,719,159	收入
徵收及依法分配收入	4,800		4,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	126,600		126,600	勞務收入
財產收入	1,359,159	5,623,884	6,983,043	財產收益
政府撥入收入	182,822,990		182,822,990	政府撥入收入
教學收入	805,000		805,000	教學收入
其他收入	88,345	2,888,381	2,976,726	其他收入
基金用途	184,389,600	15,107,632	199,497,232	支出
用人費用	175,973,750		175,973,750	人事支出
服務費用	6,823,601	1,283,439	8,107,040	業務支出
材料及用品費	960,899	-960,899		
租金、償債、利息及相關手續費	84,820	-84,820		
稅捐及規費(強制費)	24,711	-24,711		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	213,009	-213,009		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
		8,945	8,945	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	264,810	-264,810		
		15,363,497	15,363,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	817,294	-6,595,367	-5,778,073	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,395,148	248,030,598	256,425,746	期初淨資產
解繳公庫		916,074	916,074	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,212,442	242,351,305	251,563,747	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,623,884元，係因固定資產由代收款購置所致。  
2. 其他收入調整數2,888,381元，係因固定資產由捐贈款購置及接受捐贈所致。  
3. 業務支出調整數1,283,439元，係因材料及用品費調減960,899元，租金、償債、利息及相關手續費調減84,820元，稅捐及規費(強制費)調減24,711元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減213,009元所致。  
4. 財產損失調整數8,945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調整數264,810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15,363,497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248,030,598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916,074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：

會計室許信泰

基金主持人：

臺中市西區馬任賢  
大同國民小學校長