

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)

臺中市新社區大林國民小學編

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 05577-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05577-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05577-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05577-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05577-9	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 05577-12	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 05577-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05577-14	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 05577-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05577-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05577-19	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 05577-20	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 05577-21	頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

4. 其他資產本年度決算數 2,228,190 元，較上年度決算數 2,118,190 元，增加 110,000 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 6,036,204 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,081,364 元，較上年度決算數 3,478,391 元，增加 602,973 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,954,840 元，較上年度決算數 2,150,747 元，減少 195,907 元。

主要係因：工程採購案保固金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 38,265,870 元，較上年度決算數 39,297,485 元，減少 1,031,615 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	1,963,000
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	55,790

(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	22,852,000	100.00	24,507,201	100.00	1,655,201	7.24	23,149,239	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	4,675	0.02	3,675	367.50	5,051	0.02
451 財產處分收入			4,210	0.02	4,210	0.00	4,440	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	465	0.00	-535	-53.50	611	0.00
46 政府撥入收入	22,776,000	99.67	24,499,506	99.97	1,723,506	7.57	23,085,720	99.73
462 公庫撥款收入	22,776,000	99.67	24,499,506	99.97	1,723,506	7.57	23,085,720	99.73
4Y 其他收入	75,000	0.33	3,020	0.01	-71,980	-95.97	58,468	0.25
4Y0 受贈收入	75,000	0.33			-75,000	-100.00		
4YY 雜項收入			3,020	0.01	3,020	0.00	58,468	0.25
5 基金用途	22,852,000	100.00	24,153,087	98.56	1,301,087	5.69	22,620,421	97.72
53 國民教育計畫	20,712,000	90.64	21,969,997	89.65	1,257,997	6.07	20,525,679	88.67
5L 一般行政管理計畫	1,940,000	8.49	1,995,790	8.14	55,790	2.88	1,937,320	8.37
5M 建築及設備計畫	200,000	0.88	187,300	0.76	-12,700	-6.35	157,422	0.68
購建固定資產	200,000	0.88	187,300	0.76	-12,700	-6.35	157,422	0.68
本期賸餘（短絀）			354,114		354,114	0.00	528,818	
期初基金餘額	3,279,000		3,906,485		627,485	19.14	3,377,667	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,279,000		4,260,599		981,599	29.94	3,906,485	

填表說明：

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 20,712,000 元，決算數 21,969,997 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 17 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 15 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練學生強健的身體，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 1,940,000 元，決算數 1,995,790 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 200,000 元，決算數 187,300 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 24,507,201 元，較預算數 22,852,000 元，增加 1,655,201 元，計增 7.24%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 4,210 元，較預算數 0 元，增加 4,210 元。

主要係因：惜物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。

2. 利息收入：決算數 465 元，較預算數 1,000 元，減少 535 元，計減 53.50%。

主要係因：公庫 111 年度利息收入，依實際收入數繳庫所致。

3. 公庫撥款收入：決算數 24,499,506 元，較預算數 22,776,000 元，增加 1,723,506 元，計增 7.57%。

主要係因：人員維持費及退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

4. 受贈收入：決算數 0 元，較預算數 75,000 元，減少 75,000 元。

主要係因：因疫情關係，110 學年度畢業典禮採遠距方式辦理，無實際受贈收入繳庫所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

5. 雜項收入：決算數 3,020 元，較預算數 0 元，增加 3,020 元。

主要係因：資源回收收入，依實際收入數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 24,153,087 元，較預算數 22,852,000 元，增加 1,301,087 元，計增 5.69%。

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 21,969,997 元，較預算數 20,712,000 元，增加 1,257,997 元，計增 6.07%。

主要係因：用人費用不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,995,790 元，較預算數 1,940,000 元，增加 55,790 元，計增 2.88%。

主要係因：退休撫卹及各項補助經費不足，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 187,300 元，較預算數 200,000 元，減少 12,700 元，計減 6.35%。

主要係因：業務單位計畫變更，依實際需求購置，撙節經費結餘所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 354,114 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 354,114 元。

主要係因：服務費用賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,140,177 元。

投資活動之淨現金流出 293,090 元。

籌資活動之淨現金流出 195,907 元。

本年度現金及約當現金之淨增 651,180 元。

期初現金及約當現金 7,417,433 元。

期末現金及約當現金 8,068,613 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 44,302,074 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,068,613 元，較上年度決算數 7,417,433 元，增加 651,180 元。

主要係因：申請各項補助款計畫經費購置增加所致。。

2. 固定資產本年度決算數 33,974,451 元，較上年度決算數 34,351,422 元，減少 376,971 元。

主要係因：申請各項補助款計畫經費購置所致。

3. 無形資產本年度決算數 30,820 元，較上年度決算數 1,039,578 元，減少 1,008,758 元。

主要係因：提列電腦軟體攤銷數所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

4. 其他資產本年度決算數 2,228,190 元，較上年度決算數 2,118,190 元，增加 110,000 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 6,036,204 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,081,364 元，較上年度決算數 3,478,391 元，增加 602,973 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,954,840 元，較上年度決算數 2,150,747 元，減少 195,907 元。

主要係因：工程採購案保固金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 38,265,870 元，較上年度決算數 39,297,485 元，減少 1,031,615 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	1,963,000
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	55,790

(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	22,852,000	24,507,201	1,655,201	7.24	
45 財產收入	1,000	4,675	3,675	367.50	
451財產處分收入		4,210	4,210	0.00	主要係惜物網拍賣收入，依實際收入數繳庫所致。
454利息收入	1,000	465	-535	-53.50	主要係公庫111年度利息收入，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	22,776,000	24,499,506	1,723,506	7.57	
462公庫撥款收入	22,776,000	24,499,506	1,723,506	7.57	
4Y 其他收入	75,000	3,020	-71,980	-95.97	
4YO受贈收入	75,000		-75,000	-100.00	主要係因疫情關係，110學年度畢業典禮採遠距方式辦理，無實際受贈收入繳庫所致。
4YY雜項收入		3,020	3,020	0.00	主要係資源回收收入，依實際收入數繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 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	22,852,000	24,153,087	1,301,087	5.69	超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	20,712,000	21,969,997	1,257,997	6.07	
1 用人費用	17,819,000	19,589,026	1,770,026	9.93	
11 正式員額薪資	12,188,000	13,341,536	1,153,536	9.46	
113 職員薪金	12,188,000	13,341,536	1,153,536	9.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	387,000	327,620	-59,380	-15.34	
124 兼職人員酬金	387,000	327,620	-59,380	-15.34	
13 超時工作報酬	512,000	429,098	-82,902	-16.19	
131 加班費	512,000	429,098	-82,902	-16.19	
15 獎金	2,592,000	2,774,690	182,690	7.05	
151 考績獎金	1,080,000	1,273,280	193,280	17.90	
152 年終獎金	1,512,000	1,501,410	-10,590	-0.70	
16 退休及卹償金	920,000	1,346,138	426,138	46.32	
161 職員退休及離職金	920,000	1,346,138	426,138	46.32	
18 福利費	1,220,000	1,369,944	149,944	12.29	
181 分擔員工保險費	990,000	1,200,869	210,869	21.30	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	230,000	153,075	-76,925	-33.45	
2 服務費用	2,457,000	2,139,401	-317,599	-12.93	
21 水電費	140,000	68,224	-71,776	-51.27	
212 工作場所電費	120,000	64,135	-55,865	-46.55	
214 工作場所水費	20,000	4,089	-15,911	-79.56	
22 郵電費	82,000	57,976	-24,024	-29.30	
221 郵費	10,000	8,624	-1,376	-13.76	
222 電話費	36,000	15,737	-20,263	-56.29	
224 數據通信費	36,000	33,615	-2,385	-6.63	
23 旅運費	38,000	2,720	-35,280	-92.84	
231 國內旅費	38,000	2,720	-35,280	-92.84	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	410,000	439,305	29,305	7.15	
252 一般房屋修護費	197,000	171,513	-25,487	-12.94	
253 宿舍修護費	5,000	10,989	5,989	119.78	
255 機械及設備修護費	56,000	11,250	-44,750	-79.91	
257 雜項設備修護費	152,000	245,553	93,553	61.55	
27 一般服務費	1,657,000	1,451,648	-205,352	-12.39	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	933	-2,067	-68.90	行政助理3名，預算數1,405,000元，決算數1,346,715元。
279 外包費	96,000	66,000	-30,000	-31.25	
27D 計時與計件人員酬金	1,520,000	1,346,715	-173,285	-11.40	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	48,000	47,528	-472	-0.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	42,728	4,728	12.44	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	349,000	169,299	-179,701	-51.49	
31 使用材料費	6,000	6,000			
312 燃料	6,000	6,000			
32 用品消耗	343,000	163,299	-179,701	-52.39	
321 辦公（事務）用品	140,000	55,086	-84,914	-60.65	
322 報章雜誌	14,000	3,370	-10,630	-75.93	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	48,733	18,733	62.44	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	7,000	3,170	-3,830	-54.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	142,000	47,940	-94,060	-66.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	48,400	-11,600	-19.33	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	50,000	48,400	-1,600	-3.20	
451 雜項設備租金	50,000	48,400	-1,600	-3.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	23,871	-3,129	-11.59	
71 會費	1,000	1,108	108	10.80	
712 學術團體會費		108	108		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	10,000	8,000	-2,000	-20.00	
726 獎助學員生給與	10,000	8,000	-2,000	-20.00	

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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	14,763	-1,237	-7.73	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。
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	8,763	-1,237	-12.37	
5L 一般行政管理計畫	1,940,000	1,995,790	55,790	2.88	
1 用人費用	1,940,000	1,995,790	55,790	2.88	
16 退休及卹償金	1,638,000	1,671,690	33,690	2.06	
161 職員退休及離職金	1,638,000	1,671,690	33,690	2.06	
18 福利費	302,000	324,100	22,100	7.32	
18Y 其他福利費	302,000	324,100	22,100	7.32	
5M 建築及設備計畫	200,000	187,300	-12,700	-6.35	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	187,300	-12,700	-6.35	
51 購建固定資產	200,000	187,300	-12,700	-6.35	
514 購置機械及設備	50,000	28,500	-21,500	-43.00	
516 購置雜項設備	150,000	158,800	8,800	5.87	

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	64,335,026	28,944,026	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	803,423	404,574	
房屋及建築	49,125,889	20,366,337	
機械及設備	5,349,494	3,673,996	30,000
交通及運輸設備	453,875	352,787	
雜項設備	7,562,767	4,146,332	170,000
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	1,039,578		
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：教育局補助1,514,458元。

機械及設備：預算內購置28,500元；教育局補助29,400元；應付代收款購置263,000元；報廢260,688元；以前年度購置撥出980,849元。

交通及運輸設備：應付代收款購置55,000元。

雜項設備：預算內購置158,800元；教育局補助972,000元；應付代收款購置49,500元；報廢208,700元。

電腦軟體：電腦軟體攤銷1,008,758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		
3,070,658	6,000	2,458,995	1,997,392	34,005,271
			42,854	355,995
1,514,458			1,255,539	29,018,471
320,900		1,241,537	121,425	633,436
55,000			33,967	122,121
1,180,300		208,700	543,607	3,844,428

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								
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		50,000		-20,000	30,000	28,500	-1,500	
機械及設備		50,000		-20,000	30,000	28,500	-1,500	
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		150,000		20,000	170,000	158,800	-11,200	
雜項設備		150,000		20,000	170,000	158,800	-11,200	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	187,300	-12,700	

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	16	16	0	
職員	16	16	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：行政助理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	12,188,000		512,000		2,592,000	920,000		1,220,000		17,432,000	387,000	17,819,000
正式人員	12,188,000		512,000		2,592,000	920,000		1,220,000		17,432,000		17,432,000
兼任人員											387,000	387,000
一般行政管理計畫						1,638,000		302,000		1,940,000		1,940,000
正式人員								302,000		302,000		302,000
其他人員						1,638,000				1,638,000		1,638,000
合 計	12,188,000		512,000		2,592,000	2,558,000		1,522,000		19,372,000	387,000	19,759,000

行政助理預算數1,405,000元，決算數1,346,715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1,512,000元，決算數1,501,410元，合計16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1,080,000元，決算數1,273,280元，合計16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
13,341,536		429,098		2,774,690	1,346,138		1,369,944		19,261,406	327,620	19,589,026
13,341,536		429,098		2,774,690	1,346,138		1,369,944		19,261,406		19,261,406
										327,620	327,620
					1,671,690		324,100		1,995,790		1,995,790
							324,100		324,100		324,100
					1,671,690				1,671,690		1,671,690
13,341,536		429,098		2,774,690	3,017,828		1,694,044		21,257,196	327,620	21,584,816

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	%	
總 計			22,852,000		24,153,087		1,301,087	5.69
國民教育計畫			20,712,000		21,969,997		1,257,997	6.07
一般行政管理計畫			1,940,000		1,995,790		55,790	2.88
建築及設備計畫			200,000		187,300		-12,700	-6.35

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	19,759,000	21,584,816	1,825,816	9.24
11 正式員額薪資	12,188,000	13,341,536	1,153,536	9.46
113 職員薪金	12,188,000	13,341,536	1,153,536	9.46
12 聘僱及兼職人員薪資	387,000	327,620	-59,380	-15.34
124 兼職人員酬金	387,000	327,620	-59,380	-15.34
13 超時工作報酬	512,000	429,098	-82,902	-16.19
131 加班費	512,000	429,098	-82,902	-16.19
15 獎金	2,592,000	2,774,690	182,690	7.05
151 考績獎金	1,080,000	1,273,280	193,280	17.90
152 年終獎金	1,512,000	1,501,410	-10,590	-0.70
16 退休及卹償金	2,558,000	3,017,828	459,828	17.98
161 職員退休及離職金	2,558,000	3,017,828	459,828	17.98
18 福利費	1,522,000	1,694,044	172,044	11.30
181 分擔員工保險費	990,000	1,200,869	210,869	21.30
183 傷病醫藥費	0	16,000	16,000	0.00
18Y 其他福利費	532,000	477,175	-54,825	-10.31
2 服務費用	2,457,000	2,139,401	-317,599	-12.93
21 水電費	140,000	68,224	-71,776	-51.27
212 工作場所電費	120,000	64,135	-55,865	-46.55
214 工作場所水費	20,000	4,089	-15,911	-79.56
22 郵電費	82,000	57,976	-24,024	-29.30
221 郵費	10,000	8,624	-1,376	-13.76
222 電話費	36,000	15,737	-20,263	-56.29
224 數據通信費	36,000	33,615	-2,385	-6.63
23 旅運費	38,000	2,720	-35,280	-92.84
231 國內旅費	38,000	2,720	-35,280	-92.84
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	410,000	439,305	29,305	7.15
252 一般房屋修護費	197,000	171,513	-25,487	-12.94
253 宿舍修護費	5,000	10,989	5,989	119.78
255 機械及設備修護費	56,000	11,250	-44,750	-79.91
257 雜項設備修護費	152,000	245,553	93,553	61.55
27 一般服務費	1,657,000	1,451,648	-205,352	-12.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	933	-2,067	-68.90
279 外包費	96,000	66,000	-30,000	-31.25
27D 計時與計件人員酬金	1,520,000	1,346,715	-173,285	-11.40
27F 體育活動費	38,000	38,000	0	0.00
28 專業服務費	48,000	47,528	-472	-0.98
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	4,800	-5,200	-52.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,000	42,728	4,728	12.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	349,000	169,299	-179,701	-51.49

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	%
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	343,000	163,299	-179,701	-52.39
321 辦公（事務）用品	140,000	55,086	-84,914	-60.65
322 報章雜誌	14,000	3,370	-10,630	-75.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	48,733	18,733	62.44
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	7,000	3,170	-3,830	-54.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	0	-5,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	142,000	47,940	-94,060	-66.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	48,400	-11,600	-19.33
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
442 車租	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	48,400	-1,600	-3.20
451 雜項設備租金	50,000	48,400	-1,600	-3.20
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	187,300	-12,700	-6.35
51 購建固定資產	200,000	187,300	-12,700	-6.35
514 購置機械及設備	50,000	28,500	-21,500	-43.00
516 購置雜項設備	150,000	158,800	8,800	5.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	23,871	-3,129	-11.59
71 會費	1,000	1,108	108	10.80
712 學術團體會費	0	108	108	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	8,000	-2,000	-20.00
726 獎助學員生給與	10,000	8,000	-2,000	-20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	14,763	-1,237	-7.73
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	8,763	-1,237	-12.37
合 計	22,852,000	24,153,087	1,301,087	5.69

中華民國 111 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,535,000	1,362,504	-172,496	-11.24	
253 宿舍修護費	5,000	10,989	5,989	119.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,520,000	1,346,715	-173,285	-11.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	4,800	-5,200	-52.00	

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

中華民國 111 年度

05577-20

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。	

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	44,302,074	100.00	44,926,623	100.00	-624,549	-1.39
流動資產	8,068,613	18.21	7,417,433	16.51	651,180	8.78
現金	8,068,613	18.21	7,417,433	16.51	651,180	8.78
銀行存款	8,068,613	18.21	7,417,433	16.51	651,180	8.78
銀行存款-市庫存款	4,260,599	9.62	3,906,485	8.70	354,114	9.06
銀行存款-保管金專戶	3,361,414	7.59	3,049,083	6.79	312,331	10.24
銀行存款-教育儲蓄戶	68,467	0.15	93,271	0.21	-24,804	-26.59
銀行存款-午餐專戶	378,133	0.85	368,594	0.82	9,539	2.59
固定資產	33,974,451	76.69	34,351,422	76.46	-376,971	-1.10
土地改良物	355,995	0.80	398,849	0.89	-42,854	-10.74
土地改良物	803,423	1.81	803,423	1.79	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-447,428	-1.01	-404,574	-0.90	-42,854	10.59
房屋建築及設備	29,018,471	65.50	28,759,552	64.01	258,919	0.90
房屋建築及設備	50,640,347	114.31	49,125,889	109.35	1,514,458	3.08
累計折舊-房屋建築及設備	-21,621,876	-48.81	-20,366,337	-45.33	-1,255,539	6.16
機械及設備	633,436	1.43	1,675,498	3.73	-1,042,062	-62.19
機械及設備	4,428,857	10.00	5,349,494	11.91	-920,637	-17.21
累計折舊-機械及設備	-3,795,421	-8.57	-3,673,996	-8.18	-121,425	3.30
交通及運輸設備	122,121	0.28	101,088	0.23	21,033	20.81
交通及運輸設備	508,875	1.15	453,875	1.01	55,000	12.12
累計折舊-交通及運輸設備	-386,754	-0.87	-352,787	-0.79	-33,967	9.63
雜項設備	3,844,428	8.68	3,416,435	7.60	427,993	12.53
雜項設備	8,534,367	19.26	7,562,767	16.83	971,600	12.85
累計折舊-雜項設備	-4,689,939	-10.59	-4,146,332	-9.23	-543,607	13.11
無形資產	30,820	0.07	1,039,578	2.31	-1,008,758	-97.04
無形資產	30,820	0.07	1,039,578	2.31	-1,008,758	-97.04
電腦軟體	30,820	0.07	1,039,578	2.31	-1,008,758	-97.04
其他資產	2,228,190	5.03	2,118,190	4.71	110,000	5.19
什項資產	2,228,190	5.03	2,118,190	4.71	110,000	5.19
暫付及待結轉帳項	502,000	1.13	392,000	0.87	110,000	28.06
代管資產	1,726,190	3.90	1,726,190	3.84	0	0.00
代管資產-土地	1,726,190	3.90	1,726,190	3.84	0	0.00
合 計	44,302,074	100.00	44,926,623	100.00	-624,549	-1.39

信託代理與保證資產

0

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

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,036,204	13.63	5,629,138	12.53	407,066	7.23
流動負債	4,081,364	9.21	3,478,391	7.74	602,973	17.33
應付款項	4,081,364	9.21	3,478,391	7.74	602,973	17.33
應付代收款	4,081,364	9.21	3,478,391	7.74	602,973	17.33
應付代收款	4,081,364	9.21	3,478,391	7.74	602,973	17.33
其他負債	1,954,840	4.41	2,150,747	4.79	-195,907	-9.11
什項負債	1,954,840	4.41	2,150,747	4.79	-195,907	-9.11
存入保證金	228,650	0.52	424,557	0.95	-195,907	-46.14
存入保證金	228,650	0.52	424,557	0.95	-195,907	-46.14
應付代管資產	1,726,190	3.90	1,726,190	3.84	0	0.00
應付代管資產	1,726,190	3.90	1,726,190	3.84	0	0.00
淨資產	38,265,870	86.37	39,297,485	87.47	-1,031,615	-2.63
淨資產	38,265,870	86.37	39,297,485	87.47	-1,031,615	-2.63
淨資產	38,265,870	86.37	39,297,485	87.47	-1,031,615	-2.63
累積餘額	38,265,870	86.37	39,297,485	87.47	-1,031,615	-2.63
合 計	44,302,074	100.00	44,926,623	100.00	-624,549	-1.39

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國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	27,390,559	100.00	28,015,196	100.00	-624,637	-2.23
財產收益	2,888,033	10.54	4,780,008	17.06	-1,891,975	-39.58
財產孳息收入	465	0.00	611	0.00	-146	-23.90
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	4,210	0.02	4,440	0.02	-230	-5.18
其他財產收入	2,883,358	10.53	4,774,957	17.04	-1,891,599	-39.61
政府撥入收入	24,499,506	89.45	23,085,720	82.40	1,413,786	6.12
公庫撥款收入	24,499,506	89.45	23,085,720	82.40	1,413,786	6.12
其他收入	3,020	0.01	149,468	0.53	-146,448	-97.98
受贈收入	0	0.00	91,000	0.32	-91,000	-100.00
雜項收入	3,020	0.01	58,468	0.21	-55,448	-94.83
支出	28,422,174	103.77	24,474,796	87.36	3,947,378	16.13
人事支出	21,584,816	78.80	20,091,994	71.72	1,492,822	7.43
人事支出	21,584,816	78.80	20,091,994	71.72	1,492,822	7.43
業務支出	2,372,971	8.66	2,363,005	8.43	9,966	0.42
業務支出	2,372,971	8.66	2,363,005	8.43	9,966	0.42
獎補助支出	8,000	0.03	8,000	0.03	0	0.00
其他獎補助	8,000	0.03	8,000	0.03	0	0.00
財產損失	956,398	3.49	5,950	0.02	950,448	15,973.92
財產交易損失	956,398	3.49	5,950	0.02	950,448	15,973.92
折舊、折耗及攤銷	3,499,989	12.78	2,005,847	7.16	1,494,142	74.49
固定資產折舊	2,491,231	9.10	1,999,775	7.14	491,456	24.58
無形資產攤銷	1,008,758	3.68	6,072	0.02	1,002,686	16,513.27
本期賸餘（短絀）	-1,031,615	-3.77	3,540,400	12.64	-4,572,015	-129.14
期初淨資產	39,297,485	143.47	35,757,085	127.63	3,540,400	9.90
解繳公庫						
期末淨資產	38,265,870	139.70	39,297,485	140.27	-1,031,615	-2.63

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)	-1,031,615
8002 調整非現金項目	2,171,792
800202 折舊、折耗及攤銷	3,499,989
800203 處理資產損失(利益)	952,188
800204 其他	-2,883,358
800206 流動負債淨增(淨減)	602,973
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,140,177
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	985,665
820401 減少固定資產	4,210
820404 減少其他資產	981,455
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,278,755
820901 增加固定資產	-187,300
820904 增加其他資產	-1,091,455
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-293,090
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	62,747
840102 增加其他負債	62,747
8404 減少短期債務及其他負債	-258,654
840402 減少其他負債	-258,654
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-195,907
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	651,180
87 期初現金及約當現金	7,417,433
88 期末現金及約當現金	8,068,613

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	24,507,201	2,883,358	27,390,559	收入
財產收入	4,675	2,883,358	2,888,033	財產收益
政府撥入收入	24,499,506		24,499,506	政府撥入收入
其他收入	3,020		3,020	其他收入
基金用途	24,153,087	4,269,087	28,422,174	支出
用人費用	21,584,816		21,584,816	人事支出
服務費用	2,139,401	233,570	2,372,971	業務支出
材料及用品費	169,299	-169,299		
租金、償債、利息及相關手續費	48,400	-48,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,871	-15,871		
捐助、補助與獎助	8,000		8,000	獎補助支出
		956,398	956,398	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	187,300	-187,300		
		3,499,989	3,499,989	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	354,114	-1,385,729	-1,031,615	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,906,485	35,391,000	39,297,485	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,260,599	34,005,271	38,265,870	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,883,358元，係教育局補助2,515,858元及應付代收款購置財產367,500元。
 2. 業務支出調整數233,570元=材料及用品費調減數169,299元、租金、償債、利息及相關手續費調減數48,400元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數15,871元。
 3. 財產損失調整數956,398元，係以前年度財產報廢4,697元及移撥以前年度財產951,701元。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數187,300元，係本年度預算內購置財產187,300元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數3,499,989元，係固定資產提列折舊數2,491,231元，無形資產攤銷數1,008,758元。
 6. 期初淨資產調整數35,391,000元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額34,351,422元及無形資產期末帳面金額1,039,578元。