

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)

臺中市立大墩國民中學編

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 05222-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	第 05222-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	.....	第 05222-5	頁
二、基金用途明細表	.....	第 05222-6	頁
三、貸出款明細表	.....	第 --	頁
四、資本資產明細表	.....	第 05222-10	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 05222-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	.....	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	.....	第 --	頁
九、員工人數彙計表	.....	第 05222-13	頁
十、用人費用彙計表	.....	第 05222-14	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 05222-16	頁
十三、各項費用彙計表	.....	第 05222-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	.....	第 05222-20	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 05222-21	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 05222-22	頁

丙、會計報表

一、平衡表	.....	第 05222-23	頁
二、收入支出表	.....	第 05222-26	頁
三、現金流量表	.....	第 05222-27	頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05222-28	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 99,997,000 元，決算數 108,804,655 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 30 班，特教班 1 班，學生人數共 787 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 30 班，特教班 1 班，學生人數共 787 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 1,840,000 元，決算數 3,215,706 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 5,499,000 元，決算數 5,146,713 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、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 118,385,673 元，較預算數 106,900,000 元，增加 11,485,673 元，計增 10.74%。

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 35,360 元，較預算數 0 元，增加 35,360 元。

主要係因：財產變賣收入，收入情形難以估計所致。

2. 租金收入：決算數 158,954 元，較預算數 240,000 元，減少 81,046 元，計減 33.77 %。

主要係因：場地租借收入，收入較預期減少所致。

3. 權利金收入：決算數 30,201 元，較預算數 32,000 元，減少 1,799 元，計減 5.62%。

主要係因：學校公有房舍太陽能光電權利金收入，收入較預期減少所致。

4. 利息收入：決算數 13,865 元，較預算數 3,000 元，增加 10,865 元，計增 362.17%。

主要係因：利息收入，收入較預期增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 118,090,763 元，較預算數 106,624,000 元，增加 11,466,763 元，計增 10.75%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 雜項收入：決算數 56,530 元，較預算數 1,000 元，增加 55,530 元，計增 5,553%。

主要係因：冷氣減徵貨物稅、收回以前年度(107 年)人事費及資源回收，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 117,167,074 元，較預算數 107,336,000 元，增加 9,831,074 元，計增 9.16%。

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 108,804,655 元，較預算數 99,997,000 元，增加 8,807,655 元，計增 8.81%。

主要係因：依實際需要支付教職員工薪資所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,215,706 元，較預算數 1,840,000 元，增加 1,375,706 元，計增 74.77%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹及各項補助所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 5,146,713 元，較預算數 5,499,000 元，減少 352,287 元，計減 6.41%。

主要係因：部分辦公處室暨生科教室校園安全建置計畫納入平均地權基金補助建置智慧安全校園防護等計畫執行及發包結餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,218,599 元，較預算短絀數 436,000 元，增加賸餘 1,654,599 元。

主要係因：用人費用賸餘及撙節各項開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 6,948,550 元。

投資活動之淨現金流出 5,458,119 元。

籌資活動之淨現金流入 95,417 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,585,848 元。

期初現金及約當現金 13,455,682 元。

期末現金及約當現金 15,041,530 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 648,290,979 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 15,041,530 元，較上年度決算數 13,455,682 元，增加 1,585,848 元。

主要係因：銀行存款依實際收支所致。

2. 固定資產本年度決算數 266,258,065 元，較上年度決算數 267,937,918 元，減少 1,679,853 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 111 年度

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 無形資產本年度決算數 0 元，較上年度決算數 244 元，減少 244 元。

主要係因：攤銷權利所致。

4. 其他資產本年度決算數 366,991,384 元，較上年度決算數 366,644,618 元，增加 346,766 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 376,283,017 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 8,427,019 元，較上年度決算數 7,808,421 元，增加 618,598 元。

主要係因：應付款項依實際收支所致。

2. 其他負債本年度決算數 367,855,998 元，較上年度決算數 367,760,581 元，增加 95,417 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 272,007,962 元，較上年度決算數 272,469,460 元，減少 461,498 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	10,536,000
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	1,375,706

(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、用途及餘绌表**
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	106,900,000	100.00	118,385,673	100.00	11,485,673	10.74	106,220,050	100.00
45 財產收入	275,000	0.26	238,380	0.20	-36,620	-13.32	250,197	0.24
451財產處分收入			35,360	0.03	35,360	0.00	137,110	0.13
452租金收入	240,000	0.22	158,954	0.13	-81,046	-33.77	78,096	0.07
453權利金收入	32,000	0.03	30,201	0.03	-1,799	-5.62	32,115	0.03
454利息收入	3,000	0.00	13,865	0.01	10,865	362.17	2,876	0.00
46 政府撥入收入	106,624,000	99.74	118,090,763	99.75	11,466,763	10.75	105,917,292	99.71
462公庫撥款收入	106,624,000	99.74	118,090,763	99.75	11,466,763	10.75	105,917,292	99.71
4Y 其他收入	1,000	0.00	56,530	0.05	55,530	5,553.00	52,561	0.05
4YY雜項收入	1,000	0.00	56,530	0.05	55,530	5,553.00	52,561	0.05
5 基金用途	107,336,000	100.41	117,167,074	98.97	9,831,074	9.16	105,181,285	99.02
53 國民教育計畫	99,997,000	93.54	108,804,655	91.91	8,807,655	8.81	102,324,447	96.33
5L 一般行政管理計畫	1,840,000	1.72	3,215,706	2.72	1,375,706	74.77	2,573,866	2.42
5M 建築及設備計畫	5,499,000	5.14	5,146,713	4.35	-352,287	-6.41	282,972	0.27
購建固定資產	5,499,000	5.14	5,146,713	4.35	-352,287	-6.41	282,972	0.27
本期賸餘 (短绌)	-436,000		1,218,599		1,654,599	-379.50	1,038,765	
期初基金餘額	2,364,000		4,531,298		2,167,298	91.68	3,492,533	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,928,000		5,749,897		3,821,897	198.23	4,531,298	

填表說明：

**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	106,900,000	118,385,673	11,485,673	10.74	
45 財產收入	275,000	238,380	-36,620	-13.32	
451財產處分收入		35,360	35,360	0.00	主要係因財產變賣收入，未編列預算所致。
452租金收入	240,000	158,954	-81,046	-33.77	主要係因場地租借收入較預估減少，依實收數解繳市庫所致。
453權利金收入	32,000	30,201	-1,799	-5.62	
454利息收入	3,000	13,865	10,865	362.17	主要係因利息收入，收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	106,624,000	118,090,763	11,466,763	10.75	
462公庫撥款收入	106,624,000	118,090,763	11,466,763	10.75	主要係因員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
4Y 其他收入	1,000	56,530	55,530	5,553.00	
4YY雜項收入	1,000	56,530	55,530	5,553.00	主要係因冷氣減徵貨物稅、收回以前年度(107年)人事費及資源回收，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	107,336,000	117,167,074	9,831,074	9.16	
53 國民教育計畫	99,997,000	108,804,655	8,807,655	8.81	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。
1 用人費用	92,571,000	102,292,685	9,721,685	10.50	
11 正式員額薪資	61,887,000	69,360,683	7,473,683	12.08	
113 職員薪金	60,709,000	68,134,883	7,425,883	12.23	
114 工員工資	1,178,000	1,225,800	47,800	4.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,000	1,942,800	-781,200	-28.68	
124 兼職人員酬金	2,724,000	1,942,800	-781,200	-28.68	
13 超時工作報酬	944,000	1,145,264	201,264	21.32	
131 加班費	944,000	1,145,264	201,264	21.32	
15 獎金	14,845,000	15,893,973	1,048,973	7.07	
151 考績獎金	7,108,000	7,799,359	691,359	9.73	
152 年終獎金	7,737,000	8,094,614	357,614	4.62	
16 退休及卹償金	6,027,000	6,935,047	908,047	15.07	
161 職員退休及離職金	5,977,000	6,885,115	908,115	15.19	
162 工員退休及離職金	50,000	49,932	-68	-0.14	
18 福利費	6,144,000	7,014,918	870,918	14.18	
181 分擔員工保險費	5,644,000	6,570,709	926,709	16.42	
183 傷病醫藥費		56,300	56,300		
18Y 其他福利費	500,000	387,909	-112,091	-22.42	
2 服務費用	5,785,000	5,147,549	-637,451	-11.02	
21 水電費	1,599,000	1,078,531	-520,469	-32.55	
212 工作場所電費	1,530,000	1,053,648	-476,352	-31.13	
214 工作場所水費	69,000	24,883	-44,117	-63.94	
22 郵電費	198,000	184,308	-13,692	-6.92	
221 郵費	30,000	58,364	28,364	94.55	
222 電話費	120,000	113,944	-6,056	-5.05	
224 數據通信費	48,000	12,000	-36,000	-75.00	
23 旅運費	62,000	6,906	-55,094	-88.86	
231 國內旅費	57,000	6,906	-50,094	-87.88	
235 貨物運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	120,526	20,526	20.53	
241 印刷及裝訂費	100,000	120,526	20,526	20.53	
25 修理保養及保固費	880,000	1,020,659	140,659	15.98	
251 土地改良物修護費		50,978	50,978		
252 一般房屋修護費	178,000	606,291	428,291	240.61	

**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	134,000	58,303	-75,697	-56.49	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	13,725	-16,275	-54.25	
257 雜項設備修護費	538,000	291,362	-246,638	-45.84	
26 保險費	25,000	4,934	-20,066	-80.26	
26Y 其他保險費	25,000	4,934	-20,066	-80.26	
27 一般服務費	2,699,000	2,548,363	-150,637	-5.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,871	-1,129	-22.58	
279 外包費	1,718,000	1,587,000	-131,000	-7.63	警衛外包3名，預算數1,587,000元，決算數1,587,000元。
27D 計時與計件人員酬金	806,000	793,492	-12,508	-1.55	行政助理2名，預算數806,000元，決算數793,492元。
27F 體育活動費	170,000	164,000	-6,000	-3.53	
28 專業服務費	150,000	111,322	-38,678	-25.79	
283 法律事務費	10,000		-10,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	20,372	-30,628	-60.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	75,000	78,750	3,750	5.00	
288 委託考選訓練費		3,200	3,200		
28A 電腦軟體服務費	14,000	9,000	-5,000	-35.71	
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	1,241,000	975,327	-265,673	-21.41	
31 使用材料費	72,000	73,440	1,440	2.00	
312 燃料	12,000	6,736	-5,264	-43.87	
315 設備零件	60,000	66,704	6,704	11.17	
32 用品消耗	1,169,000	901,887	-267,113	-22.85	
321 辦公(事務)用品	357,000	125,200	-231,800	-64.93	
322 報章雜誌	50,000	41,777	-8,223	-16.45	
323 農業與園藝用品及環境美化費	224,000	200,418	-23,582	-10.53	
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	18,843	-31,157	-62.31	
326 食品	20,000	20,590	590	2.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	44,747	14,747	49.16	
32Y 其他用品消耗	438,000	450,312	12,312	2.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	149,059	39,059	35.51	
45 雜項設備租金	110,000	149,059	39,059	35.51	
451 雜項設備租金	110,000	149,059	39,059	35.51	

**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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
66Y 其他規費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	290,000	239,735	-50,265	-17.33	
71 會費	31,000	20,350	-10,650	-34.35	
712 學術團體會費	30,000	19,350	-10,650	-35.50	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	144,000	144,000			
726 獎助學員生給與	144,000	144,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	56,977	-8,023	-12.34	
743 獎勵費用	38,000	10,000	-28,000	-73.68	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	46,977	19,977	73.99	
75 競賽及交流活動費	50,000	18,408	-31,592	-63.18	
751 技能競賽	50,000	18,408	-31,592	-63.18	
5L 一般行政管理計畫	1,840,000	3,215,706	1,375,706	74.77	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核發支用所致。2.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	1,840,000	3,201,706	1,361,706	74.01	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	1,333,000	1,748,756	415,756	31.19	
161 職員退休及離職金	1,333,000	1,346,784	13,784	1.03	
163 卹償金		401,972	401,972		
18 福利費	507,000	1,442,950	935,950	184.61	
18Y 其他福利費	507,000	1,442,950	935,950	184.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		14,000	14,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000		
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000		
5M 建築及設備計畫	5,499,000	5,146,713	-352,287	-6.41	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,499,000	5,146,713	-352,287	-6.41	
51 購建固定資產	5,499,000	5,146,713	-352,287	-6.41	
514 購置機械及設備	5,100,000	467,000	-4,633,000	-90.84	

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	%	
515 購置交通及運輸設備		3,349,000	3,349,000		
516 購置雜項設備	399,000	1,330,713	931,713	233.51	

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	363,273,162	95,335,000	5,499,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	916,651	280,443	
房屋及建築	322,261,673	65,741,394	
機械及設備	13,568,814	11,247,157	572,000
交通及運輸設備	3,051,820	2,130,186	3,349,000
雜項設備	23,473,960	15,935,820	1,578,000
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	244		
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：增加原因：教育局撥入485,184元、其他機關撥入56,664元、應付代收款購置351,300元、預算內購置467,000元。減少原因：報廢405,882元。

交通及運輸設備：增加原因：預算內購置3,349,000元。減少原因：報廢35,000元。

雜項設備：增加原因：教育局撥入540,000元、應付代收款購置292,896元、預算內購

置1,330,713元。減少原因：報廢797,423元、冷氣減徵貨物稅辦理財產減值4,000元。

權利：攤銷244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		
6,872,757		1,242,549	7,310,305	266,258,065
1,360,148		405,882	138,714	497,494
3,349,000		35,000	5,800,716	250,719,563
2,163,609		801,423	816,579	2,459,344
		244	268,682	3,966,952
			285,614	8,614,712

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 準 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								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								
	5,100,000			-4,528,000	572,000	467,000	-105,000	
	5,100,000			-4,528,000	572,000	467,000	-105,000	
				3,349,000	3,349,000	3,349,000		
				3,349,000	3,349,000	3,349,000		
	399,000			1,179,000	1,578,000	1,330,713	-247,287	
	399,000			1,179,000	1,578,000	1,330,713	-247,287	
	5,499,000				5,499,000	5,146,713	-352,287	

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	83	82	-1	
職員	80	79	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	83	82	-1	

填表說明：行政助理2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
國民教育計畫	61,887,000		944,000		14,845,000	6,027,000		6,144,000		89,847,000	2,724,000
正式人員	61,887,000		944,000		14,845,000	6,027,000		6,144,000		89,847,000	
兼任人員						1,333,000		507,000		1,840,000	2,724,000
一般行政管理計畫								507,000		1,840,000	2,724,000
正式人員						1,333,000		507,000		507,000	
其他人員								1,333,000		1,333,000	
合 计	61,887,000		944,000		14,845,000	7,360,000		6,651,000		91,687,000	2,724,000
											94,411,000

行政助理預算數806,000元，決算數793,492元；警衛外包預算數1,587,000元，決算數1,587,000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7,737,000元，決算數8,094,614元，合計85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7,108,000元，決算數7,799,359元，合計71人。

3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數0元，決算數10,000元，合計1人。

**地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)**

中華民國 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
69,360,683		1,145,264		15,893,973	6,935,047		7,014,918		100,349,885	1,942,800	102,292,685
69,360,683		1,145,264		15,893,973	6,935,047		7,014,918		100,349,885	1,942,800	100,349,885
				10,000	1,748,756		1,442,950		3,201,706		3,201,706
				10,000	1,748,756		1,442,950		1,442,950		1,442,950
69,360,683		1,145,264		15,903,973	8,683,803		8,457,868		103,551,591	1,942,800	105,494,391

**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			107,336,000		117,167,074			9,831,074	9.16
國民教育計畫			99,997,000		108,804,655			8,807,655	8.81
一般行政管理 計畫			1,840,000		3,215,706			1,375,706	74.77
建築及設備計 畫			5,499,000		5,146,713			-352,287	-6.41

**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	94,411,000	105,494,391	11,083,391	11.74
11 正式員額薪資	61,887,000	69,360,683	7,473,683	12.08
113 職員薪金	60,709,000	68,134,883	7,425,883	12.23
114 工員工資	1,178,000	1,225,800	47,800	4.06
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,000	1,942,800	-781,200	-28.68
124 兼職人員酬金	2,724,000	1,942,800	-781,200	-28.68
13 超時工作報酬	944,000	1,145,264	201,264	21.32
131 加班費	944,000	1,145,264	201,264	21.32
15 獎金	14,845,000	15,903,973	1,058,973	7.13
151 考績獎金	7,108,000	7,799,359	691,359	9.73
152 年終獎金	7,737,000	8,094,614	357,614	4.62
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	7,360,000	8,683,803	1,323,803	17.99
161 職員退休及離職金	7,310,000	8,231,899	921,899	12.61
162 工員退休及離職金	50,000	49,932	-68	-0.14
163 卹償金	0	401,972	401,972	0.00
18 福利費	6,651,000	8,457,868	1,806,868	27.17
181 分擔員工保險費	5,644,000	6,570,709	926,709	16.42
183 傷病醫藥費	0	56,300	56,300	0.00
18Y 其他福利費	1,007,000	1,830,859	823,859	81.81
2 服務費用	5,785,000	5,147,549	-637,451	-11.02
21 水電費	1,599,000	1,078,531	-520,469	-32.55
212 工作場所電費	1,530,000	1,053,648	-476,352	-31.13
214 工作場所水費	69,000	24,883	-44,117	-63.94
22 郵電費	198,000	184,308	-13,692	-6.92
221 郵費	30,000	58,364	28,364	94.55
222 電話費	120,000	113,944	-6,056	-5.05
224 數據通信費	48,000	12,000	-36,000	-75.00
23 旅運費	62,000	6,906	-55,094	-88.86
231 國內旅費	57,000	6,906	-50,094	-87.88
235 貨物運費	5,000	0	-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	120,526	20,526	20.53
241 印刷及裝訂費	100,000	120,526	20,526	20.53
25 修理保養及保固費	880,000	1,020,659	140,659	15.98
251 土地改良物修護費	0	50,978	50,978	0.00
252 一般房屋修護費	178,000	606,291	428,291	240.61
255 機械及設備修護費	134,000	58,303	-75,697	-56.49
256 交通及運輸設備修護費	30,000	13,725	-16,275	-54.25
257 雜項設備修護費	538,000	291,362	-246,638	-45.84
26 保險費	25,000	4,934	-20,066	-80.26
26Y 其他保險費	25,000	4,934	-20,066	-80.26
27 一般服務費	2,699,000	2,548,363	-150,637	-5.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	3,871	-1,129	-22.58
279 外包費	1,718,000	1,587,000	-131,000	-7.63

**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	806,000	793,492	-12,508	-1.55
27F 體育活動費	170,000	164,000	-6,000	-3.53
28 專業服務費	150,000	111,322	-38,678	-25.79
283 法律事務費	10,000	0	-10,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	20,372	-30,628	-60.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	75,000	78,750	3,750	5.00
288 委託考選訓練費	0	3,200	3,200	0.00
28A 電腦軟體服務費	14,000	9,000	-5,000	-35.71
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	1,241,000	975,327	-265,673	-21.41
31 使用材料費	72,000	73,440	1,440	2.00
312 燃料	12,000	6,736	-5,264	-43.87
315 設備零件	60,000	66,704	6,704	11.17
32 用品消耗	1,169,000	901,887	-267,113	-22.85
321 辦公（事務）用品	357,000	125,200	-231,800	-64.93
322 報章雜誌	50,000	41,777	-8,223	-16.45
323 農業與園藝用品及環境美化費	224,000	200,418	-23,582	-10.53
324 化學藥劑與實驗用品	50,000	18,843	-31,157	-62.31
326 食品	20,000	20,590	590	2.95
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	44,747	14,747	49.16
32Y 其他用品消耗	438,000	450,312	12,312	2.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	149,059	39,059	35.51
45 雜項設備租金	110,000	149,059	39,059	35.51
451 雜項設備租金	110,000	149,059	39,059	35.51
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,499,000	5,146,713	-352,287	-6.41
51 購建固定資產	5,499,000	5,146,713	-352,287	-6.41
514 購置機械及設備	5,100,000	467,000	-4,633,000	-90.84
515 購置交通及運輸設備	0	3,349,000	3,349,000	0.00
516 購置雜項設備	399,000	1,330,713	931,713	233.51
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
66Y 其他規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	290,000	253,735	-36,265	-12.51
71 會費	31,000	20,350	-10,650	-34.35
712 學術團體會費	30,000	19,350	-10,650	-35.50
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	144,000	144,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	144,000	144,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	70,977	5,977	9.20
743 獎勵費用	38,000	10,000	-28,000	-73.68
744 慰問、照護及濟助金	0	14,000	14,000	0.00

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	46,977	19,977	73.99
75 競賽及交流活動費	50,000	18,408	-31,592	-63.18
751 技能競賽	50,000	18,408	-31,592	-63.18
合 計	107,336,000	117,167,074	9,831,074	9.16

**地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國 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	%	
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	857,000	813,864	-43,136	-5.03	
27D 計時與計件人員酬金	806,000	793,492	-12,508	-1.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,000	20,372	-30,628	-60.05	

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

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	648,290,979	100.00	648,038,462	100.00	252,517	0.04
流動資產	15,041,530	2.32	13,455,682	2.08	1,585,848	11.79
現金	15,041,530	2.32	13,455,682	2.08	1,585,848	11.79
銀行存款	15,041,530	2.32	13,455,682	2.08	1,585,848	11.79
銀行存款-市庫存款	6,332,875	0.98	5,012,856	0.77	1,320,019	26.33
銀行存款-保管金專戶	6,885,582	1.06	6,716,348	1.04	169,234	2.52
銀行存款-教育儲蓄戶	87,452	0.01	88,361	0.01	-909	-1.03
銀行存款-午餐專戶	1,735,621	0.27	1,638,117	0.25	97,504	5.95
固定資產	266,258,065	41.07	267,937,918	41.35	-1,679,853	-0.63
土地改良物	497,494	0.08	636,208	0.10	-138,714	-21.80
土地改良物	916,651	0.14	916,651	0.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-419,157	-0.06	-280,443	-0.04	-138,714	49.46
房屋建築及設備	250,719,563	38.67	256,520,279	39.58	-5,800,716	-2.26
房屋建築及設備	322,261,673	49.71	322,261,673	49.73	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-71,542,110	-11.04	-65,741,394	-10.14	-5,800,716	8.82
機械及設備	2,459,344	0.38	2,321,657	0.36	137,687	5.93
機械及設備	14,523,080	2.24	13,568,814	2.09	954,266	7.03
累計折舊-機械及設備	-12,063,736	-1.86	-11,247,157	-1.74	-816,579	7.26
交通及運輸設備	3,966,952	0.61	921,634	0.14	3,045,318	330.43
交通及運輸設備	6,365,820	0.98	3,051,820	0.47	3,314,000	108.59
累計折舊-交通及運輸設備	-2,398,868	-0.37	-2,130,186	-0.33	-268,682	12.61
雜項設備	8,614,712	1.33	7,538,140	1.16	1,076,572	14.28
雜項設備	24,836,146	3.83	23,473,960	3.62	1,362,186	5.80
累計折舊-雜項設備	-16,221,434	-2.50	-15,935,820	-2.46	-285,614	1.79
無形資產	0	0.00	244	0.00	-244	-100.00
無形資產	0	0.00	244	0.00	-244	-100.00
權利	0	0.00	244	0.00	-244	-100.00
其他資產	366,991,384	56.61	366,644,618	56.58	346,766	0.09
什項資產	366,991,384	56.61	366,644,618	56.58	346,766	0.09
暫付及待結轉帳項	664,966	0.10	318,200	0.05	346,766	108.98
代管資產	366,326,418	56.51	366,326,418	56.53	0	0.00
代管資產-土地	366,326,418	56.51	366,326,418	56.53	0	0.00
合 計	648,290,979	100.00	648,038,462	100.00	252,517	0.04

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						
流動負債	376,283,017	58.04	375,569,002	57.95	714,015	0.19
應付款項	8,427,019	1.30	7,808,421	1.20	618,598	7.92
應付代收款	8,427,019	1.30	7,808,421	1.20	618,598	7.92
應付代收款	7,844,041	1.21	7,326,863	1.13	517,178	7.06
應付費用	7,844,041	1.21	7,326,863	1.13	517,178	7.06
應付費用	582,978	0.09	481,558	0.07	101,420	21.06
應付費用	582,978	0.09	481,558	0.07	101,420	21.06
其他負債	367,855,998	56.74	367,760,581	56.75	95,417	0.03
什項負債	367,855,998	56.74	367,760,581	56.75	95,417	0.03
存入保證金	1,529,580	0.24	1,434,163	0.22	95,417	6.65
存入保證金	1,529,580	0.24	1,434,163	0.22	95,417	6.65
應付代管資產	366,326,418	56.51	366,326,418	56.53	0	0.00
應付代管資產	366,326,418	56.51	366,326,418	56.53	0	0.00
淨資產						
淨資產	272,007,962	41.96	272,469,460	42.05	-461,498	-0.17
淨資產	272,007,962	41.96	272,469,460	42.05	-461,498	-0.17
累積餘額	272,007,962	41.96	272,469,460	42.05	-461,498	-0.17
累積餘額	272,007,962	41.96	272,469,460	42.05	-461,498	-0.17
合 計	648,290,979	100.00	648,038,462	100.00	252,517	0.04

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	120,111,717	100.00	108,473,522	100.00	11,638,195	10.73
財產收益	1,964,424	1.64	2,554,816	2.36	-590,392	-23.11
財產孳息收入	203,020	0.17	113,087	0.10	89,933	79.53
財產交易利益	35,360	0.03	137,110	0.13	-101,750	-74.21
其他財產收入	1,726,044	1.44	2,304,619	2.12	-578,575	-25.11
政府撥入收入	118,090,763	98.32	105,917,292	97.64	12,173,471	11.49
公庫撥款收入	118,090,763	98.32	105,917,292	97.64	12,173,471	11.49
其他收入	56,530	0.05	1,414	0.00	55,116	3,897.88
雜項收入	56,530	0.05	1,414	0.00	55,116	3,897.88
支出	120,573,215	100.38	113,130,607	104.29	7,442,608	6.58
人事支出	105,494,391	87.83	98,861,923	91.14	6,632,468	6.71
人事支出	105,494,391	87.83	98,861,923	91.14	6,632,468	6.71
業務支出	6,381,970	5.31	5,897,190	5.44	484,780	8.22
業務支出	6,381,970	5.31	5,897,190	5.44	484,780	8.22
獎補助支出	144,000	0.12	139,200	0.13	4,800	3.45
其他獎補捐助	144,000	0.12	139,200	0.13	4,800	3.45
財產損失	12,381	0.01	75,474	0.07	-63,093	-83.60
財產交易損失	12,381	0.01	75,474	0.07	-63,093	-83.60
折舊、折耗及攤銷	8,536,473	7.11	8,156,820	7.52	379,653	4.65
固定資產折舊	8,536,229	7.11	8,147,264	7.51	388,965	4.77
無形資產攤銷	244	0.00	9,556	0.01	-9,312	-97.45
其他支出	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
其他支出	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
本期賸餘（短絀）	-461,498	-0.38	-4,657,085	-4.29	4,195,587	-90.09
期初淨資產	272,469,460	226.85	277,126,545	255.48	-4,657,085	-1.68
解繳公庫						
期末淨資產	272,007,962	226.46	272,469,460	251.19	-461,498	-0.17

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(短绌)	-461,498
8002 調整非現金項目	7,410,048
800202 折舊、折耗及攤銷	8,536,473
800203 處理資產損失(利益)	-22,979
800204 其他	-1,722,044
800206 流動負債淨增(淨減)	618,598
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,948,550
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	3,805,815
820401 減少固定資產	35,360
820404 減少其他資產	3,770,455
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,263,934
820901 增加固定資產	-5,146,713
820904 增加其他資產	-4,117,221
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,458,119
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,595,849
840102 增加其他負債	1,595,849
8404 減少短期債務及其他負債	-1,500,432
840402 減少其他負債	-1,500,432
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	95,417
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,585,848
87 期初現金及約當現金	13,455,682
88 期末現金及約當現金	15,041,530

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	118,385,673	1,726,044	120,111,717	收入
財產收入	238,380	1,726,044	1,964,424	財產收益
政府撥入收入	118,090,763		118,090,763	政府撥入收入
其他收入	56,530		56,530	其他收入
基金用途	117,167,074	3,406,141	120,573,215	支出
用人費用	105,494,391		105,494,391	人事支出
服務費用	5,147,549	1,234,421	6,381,970	業務支出
材料及用品費	975,327	-975,327		
租金、償債、利息及相關手續費	149,059	-149,059		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,735	-109,735		
捐助、補助與獎助	144,000		144,000	獎補助支出
		12,381	12,381	財產損失
		4,000	4,000	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	5,146,713	-5,146,713		
		8,536,473	8,536,473	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,218,599	-1,680,097	-461,498	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,531,298	267,938,162	272,469,460	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,749,897	266,258,065	272,007,962	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,726,044元，係教育局財產撥入1,025,184元、其他機關撥入56,664元、應付代收款購置644,196元。

2. 業務支出調整數1,234,421元=材料及用品費調減數975,327元+租金、償債、利息及相關手續費調減數149,059元+稅捐及規費(強制費)調減數300元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數109,735元。

3. 財產損失調整數12,381元，係報廢財產帳面金額。

4. 其他支出調整數4,000元，係冷氣減徵貨物稅退稅辦理財產減值4,000元。

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-5,146,713元，係本年度購置交通及運輸設備3,349,000元、購置機械及設備467,000元、購置雜項設備1,330,713元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,536,473元，係固定資產提列折舊8,536,229元+無形資產攤銷244元。

7. 期初淨資產調整數267,938,162元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額267,937,918元及上年度決算-無形資產-權利期末帳面金額244元。