

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

臺中市立黎明國民中學編

地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算

目 次

| | | |
|--|------------|---|
| 甲、總說明 | 第 05223-1 | 頁 |
| 乙、決算報表 | | |
| 壹、主要表 | | |
| 基金來源、用途及餘絀表 | 第 05223-4 | 頁 |
| 貳、附屬表 | | |
| 一、基金來源明細表 | 第 05223-5 | 頁 |
| 二、基金用途明細表 | 第 05223-6 | 頁 |
| 三、貸出款明細表 | 第 -- | 頁 |
| 四、資本資產明細表 | 第 05223-10 | 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 05223-12 | 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 05223-13 | 頁 |
| 十、用人費用彙計表 | 第 05223-14 | 頁 |
| 十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 | 第 05223-16 | 頁 |
| 十二、主要業務計畫執行績效摘要表 | 第 05223-17 | 頁 |
| 十三、各項費用彙計表 | 第 05223-18 | 頁 |
| 十四、管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 05223-21 | 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112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 05223-22 | 頁 |
| 十八、市議會審議通過111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 05223-23 | 頁 |

丙、會計報表

| | |
|---------------|--------------|
| 一、平衡表 | 第 05223-24 頁 |
| 二、收入支出表 | 第 05223-26 頁 |
| 三、現金流量表 | 第 05223-27 頁 |

丁、參考表

| | |
|------------------|--------------|
| 決算與會計收支對照表 | 第 05223-28 頁 |
|------------------|--------------|

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 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 151,674,000 元，決算數 162,682,836 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 30 班，體育班 3 班，集中式啟智班 2 班，不分類資優資源班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，不分類巡輔班 1 班，床邊教學巡輔班 1 班，學生人數共 866 人。補校 6 班，學生人數共 108 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 31 班，體育班 3 班，集中式啟智班 2 班，不分類資優資源班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，不分類巡輔班 1 班，床邊教學巡輔班 1 班，學生人數共 847 人。補校 6 班，學生人數共 104 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 31,600,000 元，決算數 31,229,379 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 243,000 元，決算數 827,929 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 195,284,443 元，較預算數 183,517,000 元，增加 11,767,443 元，計增 6.41%。

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 10,500 元，較預算數 0 元，增加 10,500 元。

主要係因：午餐廠商違約記點違規罰款收入，收入情形難以估計所致。

2. 財產處分收入：決算數 30,320 元，較預算數 8,000 元，增加 22,320 元，計增 279%。

主要係因：財產變賣收入，收入情形難以估計所致。

3. 租金收入：決算數 75,617 元，較預算數 80,000 元，減少 4,383 元，計減 5.48%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

4. 權利金收入：決算數 192,500 元，較預算數 210,000 元，減少 17,500 元，計減 8.33%

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

%。

主要係因：租賃自動販賣機及太陽光電發電系統的權利金收入，收入情形難以估計所致。

5. 利息收入：決算數 106,234 元，較預算數 11,000 元，增加 95,234 元，計增 865.76%。

主要係因：利息收入，收入情形難以估計所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 194,795,378 元，較預算數 183,144,000 元，增加 11,651,378 元，計增 6.36%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 受贈收入：決算數 46,200 元，較預算數 50,000 元，減少 3,800 元，計減 7.60%。

主要係因：畢業典禮、校慶運動會及校務基金捐款收入，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 27,694 元，較預算數 14,000 元，增加 13,694 元，計增 97.81%。

主要係因：資源回收收入及收回廠商分攤以前年度電費分攤款，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 194,740,144 元，較預算數 183,517,000 元，增加 11,223,144 元，計增 6.12%。

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 162,682,836 元，較預算數 151,674,000 元，增加 11,008,836 元，計增 7.26%。

主要係因：依實際需要支付用人費用所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 31,229,379 元，較預算數 31,600,000 元，減少 370,621 元，計減 1.17%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹、各項補助所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 827,929 元，較預算數 243,000 元，增加 584,929 元，計增 240.71%。

主要係因：動支年度基金賸餘款辦理九年級教室老舊門窗更換所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 544,299 元，較預算數 0 元，增加賸餘 544,299 元。

主要係因：依實際需要收支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 222,936 元。

投資活動之淨現金流出 597,456 元。

籌資活動之淨現金流入 1,013,478 元。

本年度現金及約當現金之淨增 193,086 元。

期初現金及約當現金 31,068,674 元。

期末現金及約當現金 31,261,760 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 655,398,821 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 31,261,760 元，較上年度決算數 31,068,674 元，增加 193,086 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 2,193,333 元，較上年度決算數 2,055,646 元，增加 137,687 元。

主要係因：提撥約僱人員離職儲金所致。

3. 固定資產本年度決算數 261,057,945 元，較上年度決算數 253,681,297 元，增加 7,376,648 元。

主要係因：房屋建築及設備增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 360,885,783 元，較上年度決算數 361,085,936 元，減少 200,153 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 384,984,124 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 19,030,931 元，較上年度決算數 20,595,775 元，減少 1,564,844 元。

主要係因：應付費用減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 365,953,193 元，較上年度決算數 364,802,028 元，增加 1,151,165 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 270,414,697 元，較上年度決算數 262,493,750 元，增加 7,920,947 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

| 備查或核准日期及文號 | 科目 | 金額 |
|---------------------------------------|--------|------------|
| 臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函 | 國民教育計畫 | 11,673,000 |
| 臺中市政府教育局 112.8.3 中市教中字第 1120066339 號函 | 國民教育計畫 | 600,000 |

(二)本年度辦理補辦預算，明細如下：

| 備查或核准日期及文號 | 科目 | 金額 |
|---------------------------------------|--------|---------|
| 臺中市政府教育局 112.8.3 中市教中字第 1120066339 號函 | 購置雜項設備 | 606,000 |

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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 | 183,517,000 | 100.00 | 195,284,443 | 100.00 | 11,767,443 | 6.41 | 189,389,601 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 | | | 10,500 | 0.01 | 10,500 | 0.00 | | |
| 415 違規罰款收入 | | | 10,500 | 0.01 | 10,500 | 0.00 | | |
| 45 財產收入 | 309,000 | 0.17 | 404,671 | 0.21 | 95,671 | 30.96 | 299,114 | 0.16 |
| 451 財產處分收入 | 8,000 | 0.00 | 30,320 | 0.02 | 22,320 | 279.00 | 16,600 | 0.01 |
| 452 租金收入 | 80,000 | 0.04 | 75,617 | 0.04 | -4,383 | -5.48 | 67,581 | 0.04 |
| 453 權利金收入 | 210,000 | 0.11 | 192,500 | 0.10 | -17,500 | -8.33 | 184,885 | 0.10 |
| 454 利息收入 | 11,000 | 0.01 | 106,234 | 0.05 | 95,234 | 865.76 | 30,048 | 0.02 |
| 46 政府撥入收入 | 183,144,000 | 99.80 | 194,795,378 | 99.75 | 11,651,378 | 6.36 | 189,042,754 | 99.82 |
| 462 公庫撥款收入 | 183,144,000 | 99.80 | 194,795,378 | 99.75 | 11,651,378 | 6.36 | 189,042,754 | 99.82 |
| 4Y 其他收入 | 64,000 | 0.03 | 73,894 | 0.04 | 9,894 | 15.46 | 47,733 | 0.03 |
| 4YO 受贈收入 | 50,000 | 0.03 | 46,200 | 0.02 | -3,800 | -7.60 | 34,400 | 0.02 |
| 4YY 雜項收入 | 14,000 | 0.01 | 27,694 | 0.01 | 13,694 | 97.81 | 13,333 | 0.01 |
| 5 基金用途 | 183,517,000 | 100.00 | 194,740,144 | 99.72 | 11,223,144 | 6.12 | 189,419,448 | 100.02 |
| 53 國民教育計畫 | 151,674,000 | 82.65 | 162,682,836 | 83.31 | 11,008,836 | 7.26 | 158,325,679 | 83.60 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 31,600,000 | 17.22 | 31,229,379 | 15.99 | -370,621 | -1.17 | 30,777,569 | 16.25 |
| 5M 建築及設備計畫 | 243,000 | 0.13 | 827,929 | 0.42 | 584,929 | 240.71 | 316,200 | 0.17 |
| 購建固定資產 | 243,000 | 0.13 | 827,929 | 0.42 | 584,929 | 240.71 | 316,200 | 0.17 |
| 本期賸餘(短絀) | | | 544,299 | | 544,299 | 0.00 | -29,847 | |
| 期初基金餘額 | 8,842,000 | | 8,812,453 | | -29,547 | -0.33 | 8,842,300 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 8,842,000 | | 9,356,752 | | 514,752 | 5.82 | 8,812,453 | |

填表說明：本年度購建固定資產決算數含本年度奉准先行辦理數585,593元。

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 112 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 | 183,517,000 | 195,284,443 | 11,767,443 | 6.41 | |
| 41 徵收及依法分配收入 | | 10,500 | 10,500 | 0.00 | |
| 415 違規罰款收入 | | 10,500 | 10,500 | 0.00 | 主要係午餐廠商違約記點違規罰款收入，收入情形難以估計所致。 |
| 45 財產收入 | 309,000 | 404,671 | 95,671 | 30.96 | |
| 451 財產處分收入 | 8,000 | 30,320 | 22,320 | 279.00 | 主要係財產變賣收入，收入情形難以估計所致。 |
| 452 租金收入 | 80,000 | 75,617 | -4,383 | -5.48 | |
| 453 權利金收入 | 210,000 | 192,500 | -17,500 | -8.33 | |
| 454 利息收入 | 11,000 | 106,234 | 95,234 | 865.76 | 主要係利息收入，收入情形難以估計所致。 |
| 46 政府撥入收入 | 183,144,000 | 194,795,378 | 11,651,378 | 6.36 | |
| 462 公庫撥款收入 | 183,144,000 | 194,795,378 | 11,651,378 | 6.36 | |
| 4Y 其他收入 | 64,000 | 73,894 | 9,894 | 15.46 | |
| 4YO 受贈收入 | 50,000 | 46,200 | -3,800 | -7.60 | |
| 4YY 雜項收入 | 14,000 | 27,694 | 13,694 | 97.81 | 主要係資源回收收入及收回廠商分攤以前年度電費分攤款，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 112 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 | 183,517,000 | 194,740,144 | 11,223,144 | 6.12 | |
| 53 國民教育計畫 | 151,674,000 | 162,682,836 | 11,008,836 | 7.26 | 超支併決算原因係112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辦理本校老舊辦公桌更新，核准文號詳如總說明五、其他。 |
| 1 用人費用 | 142,517,000 | 153,454,198 | 10,937,198 | 7.67 | |
| 11 正式員額薪資 | 91,861,000 | 102,171,452 | 10,310,452 | 11.22 | |
| 113 職員薪金 | 91,064,000 | 101,374,892 | 10,310,892 | 11.32 | |
| 114 工員工資 | 797,000 | 796,560 | -440 | -0.06 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 5,453,000 | 5,271,928 | -181,072 | -3.32 | |
| 122 約僱職員薪金 | 872,000 | 871,584 | -416 | -0.05 | |
| 124 兼職人員酬金 | 4,581,000 | 4,400,344 | -180,656 | -3.94 | |
| 13 超時工作報酬 | 1,893,000 | 1,471,504 | -421,496 | -22.27 | |
| 131 加班費 | 1,893,000 | 1,471,504 | -421,496 | -22.27 | |
| 15 獎金 | 22,636,000 | 23,001,891 | 365,891 | 1.62 | |
| 151 考績獎金 | 10,513,000 | 10,591,125 | 78,125 | 0.74 | |
| 152 年終獎金 | 12,123,000 | 12,410,766 | 287,766 | 2.37 | |
| 16 退休及卹償金 | 10,278,000 | 10,996,064 | 718,064 | 6.99 | |
| 161 職員退休及離職金 | 10,278,000 | 10,996,064 | 718,064 | 6.99 | |
| 18 福利費 | 10,396,000 | 10,541,359 | 145,359 | 1.40 | |
| 181 分擔員工保險費 | 9,781,000 | 9,858,344 | 77,344 | 0.79 | |
| 183 傷病醫藥費 | | 70,000 | 70,000 | | |
| 18Y 其他福利費 | 615,000 | 613,015 | -1,985 | -0.32 | |
| 2 服務費用 | 6,942,000 | 6,488,903 | -453,097 | -6.53 | |
| 21 水電費 | 1,809,000 | 1,498,153 | -310,847 | -17.18 | |
| 212 工作場所電費 | 1,666,000 | 1,400,348 | -265,652 | -15.95 | |
| 214 工作場所水費 | 143,000 | 97,805 | -45,195 | -31.60 | |
| 22 郵電費 | 186,000 | 110,381 | -75,619 | -40.66 | |
| 221 郵費 | 20,000 | 23,771 | 3,771 | 18.86 | |
| 222 電話費 | 130,000 | 86,610 | -43,390 | -33.38 | |
| 224 數據通信費 | 36,000 | | -36,000 | -100.00 | |
| 23 旅運費 | 75,000 | 15,451 | -59,549 | -79.40 | |
| 231 國內旅費 | 70,000 | 4,770 | -65,230 | -93.19 | |
| 235 貨物運費 | 5,000 | 10,681 | 5,681 | 113.62 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 92,000 | 17,538 | -74,462 | -80.94 | |
| 241 印刷及裝訂費 | 92,000 | 17,538 | -74,462 | -80.94 | |
| 25 修理保養及保固費 | 1,302,000 | 1,354,863 | 52,863 | 4.06 | |
| 251 土地改良物修護費 | 20,000 | 139,440 | 119,440 | 597.20 | |

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|--------|-------------------------------------|
| | | | 金額 | % | |
| 252 一般房屋修護費 | 435,000 | 163,401 | -271,599 | -62.44 | |
| 255 機械及設備修護費 | 251,000 | 238,650 | -12,350 | -4.92 | |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 101,000 | 133,935 | 32,935 | 32.61 | |
| 257 雜項設備修護費 | 495,000 | 679,437 | 184,437 | 37.26 | |
| 26 保險費 | 13,000 | 18,932 | 5,932 | 45.63 | |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 3,000 | 3,000 | | | |
| 26Y 其他保險費 | 10,000 | 15,932 | 5,932 | 59.32 | |
| 27 一般服務費 | 3,219,000 | 3,213,082 | -5,918 | -0.18 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 10,000 | 3,166 | -6,834 | -68.34 | |
| 279 外包費 | 1,152,000 | 1,202,808 | 50,808 | 4.41 | 警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,166,808元。 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,809,000 | 1,785,108 | -23,892 | -1.32 | 行政助理4名，預算數1,809,000元，決算數1,784,008元。 |
| 27F 體育活動費 | 248,000 | 222,000 | -26,000 | -10.48 | |
| 28 專業服務費 | 148,000 | 162,503 | 14,503 | 9.80 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 37,000 | 43,610 | 6,610 | 17.86 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 71,000 | 78,400 | 7,400 | 10.42 | |
| 288 委託考選訓練費 | 20,000 | 4,900 | -15,100 | -75.50 | |
| 28A 電腦軟體服務費 | 20,000 | 35,593 | 15,593 | 77.97 | |
| 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 | 1,506,000 | 2,034,732 | 528,732 | 35.11 | |
| 31 使用材料費 | 82,000 | 168,428 | 86,428 | 105.40 | |
| 312 燃料 | 63,000 | 66,141 | 3,141 | 4.99 | |
| 315 設備零件 | 19,000 | 102,287 | 83,287 | 438.35 | |
| 32 用品消耗 | 1,424,000 | 1,866,304 | 442,304 | 31.06 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 414,000 | 1,117,289 | 703,289 | 169.88 | |
| 322 報章雜誌 | 46,000 | 20,530 | -25,470 | -55.37 | |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費 | 258,000 | 69,784 | -188,216 | -72.95 | |
| 324 化學藥劑與實驗用品 | 30,000 | 43,390 | 13,390 | 44.63 | |
| 325 服裝 | 3,000 | 2,500 | -500 | -16.67 | |
| 326 食品 | 16,000 | 22,480 | 6,480 | 40.50 | |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 80,000 | 8,834 | -71,166 | -88.96 | |
| 32Y 其他用品消耗 | 577,000 | 581,497 | 4,497 | 0.78 | |

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112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 租金、償債、利息及相關手續費 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 | |
| 45 雜項設備租金 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 | |
| 451 雜項設備租金 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 | |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 18,000 | 19,963 | 1,963 | 10.91 | |
| 64 消費與行為稅 | 11,000 | 12,673 | 1,673 | 15.21 | |
| 644 營業稅 | | 1,443 | 1,443 | | |
| 646 使用牌照稅 | 11,000 | 11,230 | 230 | 2.09 | |
| 66 規費 | 7,000 | 7,290 | 290 | 4.14 | |
| 661 行政規費與強制費 | 1,000 | 1,110 | 110 | 11.00 | |
| 663 汽車燃料使用費 | 6,000 | 6,180 | 180 | 3.00 | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 441,000 | 421,233 | -19,767 | -4.48 | |
| 71 會費 | 20,000 | 7,620 | -12,380 | -61.90 | |
| 712 學術團體會費 | 15,000 | 3,120 | -11,880 | -79.20 | |
| 713 職業團體會費 | 5,000 | 4,500 | -500 | -10.00 | |
| 72 捐助、補助與獎助 | 168,000 | 163,200 | -4,800 | -2.86 | |
| 726 獎助學員生給與 | 168,000 | 163,200 | -4,800 | -2.86 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 213,000 | 240,005 | 27,005 | 12.68 | |
| 743 獎勵費用 | 78,000 | 76,000 | -2,000 | -2.56 | |
| 744 慰問、照護及濟助金 | 24,000 | 18,000 | -6,000 | -25.00 | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 111,000 | 146,005 | 35,005 | 31.54 | |
| 75 競賽及交流活動費 | 40,000 | 10,408 | -29,592 | -73.98 | |
| 751 技能競賽 | 40,000 | 10,408 | -29,592 | -73.98 | |
| 5L 一般行政管理計畫 | 31,600,000 | 31,229,379 | -370,621 | -1.17 | |
| 1 用人費用 | 31,600,000 | 31,229,379 | -370,621 | -1.17 | |
| 15 獎金 | | 15,000 | 15,000 | | |
| 15Y 其他獎金 | | 15,000 | 15,000 | | |
| 16 退休及卹償金 | 30,694,000 | 29,452,069 | -1,241,931 | -4.05 | |
| 161 職員退休及離職金 | 30,694,000 | 29,452,069 | -1,241,931 | -4.05 | |
| 18 福利費 | 906,000 | 1,762,310 | 856,310 | 94.52 | |
| 18Y 其他福利費 | 906,000 | 1,762,310 | 856,310 | 94.52 | |

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|----------|--|
| | | | 金額 | % | |
| 5M 建築及設備計畫 | 243,000 | 827,929 | 584,929 | 240.71 | 1.主要係因動支年度基金贖餘款辦理九年級教室老舊門窗更換所致。 2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數243,000元，本年度奉准先行辦理數606,000元。決算數：法定預算數242,336元，本年度奉准先行辦理數585,593元。 |
| 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 | 243,000 | 827,929 | 584,929 | 240.71 | |
| 51 購建固定資產 | 243,000 | 827,929 | 584,929 | 240.71 | |
| 514 購置機械及設備 | 123,000 | 98,000 | -25,000 | -20.33 | |
| 515 購置交通及運輸設備 | 80,000 | 22,500 | -57,500 | -71.88 | |
| 516 購置雜項設備 | 40,000 | 707,429 | 667,429 | 1,668.57 | |
| | | | | | |

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 | 408,428,331 | 154,747,034 | 849,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | | | |
| 土地改良物 | 16,923,623 | 9,824,854 | |
| 房屋及建築 | 323,225,956 | 96,358,047 | |
| 機械及設備 | 33,679,427 | 25,593,367 | 98,000 |
| 交通及運輸設備 | 4,203,983 | 3,340,032 | 23,000 |
| 雜項設備 | 30,395,342 | 19,630,734 | 728,000 |
| 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 | | | |
| 發展中之無形資產 | | | |
| 其他 | | | |

註：1.本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：應付代收款購置2,481,747元。

房屋及建築：應付代收款購置10,841,540元。

機械及設備：預算內購置98,000元；應付代收款購置 661,397元；教育局補助3,449,767元；其他機關撥入6,170元；接受捐贈137,500元；報廢1,123,307元。

交通及運輸設備：預算內購置22,500元；應付代收款購置61,500元。

雜項設備：預算內購置707,429元；應付代收款購置3,246,679元；教育局補助50,000元；其他機關撥入1,081元；接受捐贈125,685元；預算外移撥出36,100元；報廢787,564元；以前年度減徵貨物稅減值52,000元。

發展基金
產明細表
 112 年度

單位：新臺幣元

| 成 本 變 動 | | 減 少 數 | 本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數 | 期 末 帳 面 金 額 |
|------------|-------|-----------|------------------------------------|-------------|
| 數 | 預 算 數 | | | |
| 21,890,995 | | 1,998,971 | 12,515,376 | 261,057,945 |
| 2,481,747 | | | 1,334,537 | 8,245,979 |
| 10,841,540 | | | 7,516,189 | 230,193,260 |
| 4,352,834 | | 1,123,307 | 1,951,834 | 9,363,753 |
| 84,000 | | | 247,591 | 700,360 |
| 4,130,874 | | 875,664 | 1,465,225 | 12,554,593 |

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數606,000元。

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112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 | | 123,000 | | -25,000 | 98,000 | 98,000 | | |
| 機械及設備 | | 123,000 | | -25,000 | 98,000 | 98,000 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 80,000 | | -57,000 | 23,000 | 22,500 | -500 | |
| 交通及運輸設備 | | 80,000 | | -57,000 | 23,000 | 22,500 | -500 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 40,000 | 606,000 | 82,000 | 728,000 | 707,429 | -20,571 | |
| 雜項設備 | | 40,000 | 606,000 | 82,000 | 728,000 | 707,429 | -20,571 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 243,000 | 606,000 | | 849,000 | 827,929 | -21,071 | |

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註 |
|------|-------|-------|---------|-----|
| 專任人員 | 120 | 120 | 0 | |
| 職員 | 116 | 116 | 0 | |
| 工友 | 2 | 2 | 0 | |
| 約僱人員 | 2 | 2 | 0 | |
| 合 計 | 120 | 120 | 0 | |

填表說明：行政助理4名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科目 | 預 算 數 | | | | | | | | | | 兼任人員用人費用 | 總計 |
|----------|------------|---------|-----------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|-----------|-------------|
| | 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 | | |
| 國民教育計畫 | 91,861,000 | 872,000 | 1,893,000 | | 22,636,000 | 10,278,000 | | 10,396,000 | | 137,936,000 | 4,581,000 | 142,517,000 |
| 正式人員 | 91,861,000 | | 1,845,000 | | 22,527,000 | 10,220,000 | | 10,232,000 | | 136,685,000 | | 136,685,000 |
| 聘僱人員 | | 872,000 | 48,000 | | 109,000 | 58,000 | | 164,000 | | 1,251,000 | | 1,251,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 4,581,000 | 4,581,000 |
| 一般行政管理計畫 | | | | | | 30,694,000 | | 906,000 | | 31,600,000 | | 31,600,000 |
| 正式人員 | | | | | | | | 906,000 | | 906,000 | | 906,000 |
| 其他人員 | | | | | | 30,694,000 | | | | 30,694,000 | | 30,694,000 |
| 合 計 | 91,861,000 | 872,000 | 1,893,000 | | 22,636,000 | 40,972,000 | | 11,302,000 | | 169,536,000 | 4,581,000 | 174,117,000 |

行政助理預算數1,809,000元，決算數1,784,008元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,166,808元。

獎金包含：

1. 年終獎金依「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數12,123,000元，決算數12,410,766元，合計117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10,513,000元，決算數10,591,125元，合計103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15,000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 112 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 |
| 102,171,452 | 871,584 | 1,471,504 | | 23,001,891 | 10,996,064 | | 10,541,359 | | 149,053,854 | 4,400,344 | 153,454,198 |
| 102,171,452 | | 1,423,184 | | 22,892,943 | 10,943,768 | | 10,386,719 | | 147,818,066 | | 147,818,066 |
| | 871,584 | 48,320 | | 108,948 | 52,296 | | 154,640 | | 1,235,788 | | 1,235,788 |
| | | | | | | | | | | 4,400,344 | 4,400,344 |
| | | | | 15,000 | 29,452,069 | | 1,762,310 | | 31,229,379 | | 31,229,379 |
| | | | | | | | 1,762,310 | | 1,762,310 | | 1,762,310 |
| | | | | 15,000 | 29,452,069 | | | | 29,467,069 | | 29,467,069 |
| 102,171,452 | 871,584 | 1,471,504 | | 23,016,891 | 40,448,133 | | 12,303,669 | | 180,283,233 | 4,400,344 | 184,683,577 |

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 車 輛 類 型 | 預 算 數 | | 決 算 數 | | 比 較 增 減 | | | | 備 註 |
|---------|-------|----|-------|----|---------|---|----|---|-----|
| | 輛數 | 金額 | 輛數 | 金額 | 輛數 | % | 金額 | % | |
| | | | | | | | | | |

管理用車輛：截至本年度終了計有小客貨兩用車1輛。

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 112 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 | | | 183,517,000 | | 194,740,144 | | 11,223,144 | 6.12 | |
| 國民教育計畫 | | | 151,674,000 | | 162,682,836 | | 11,008,836 | 7.26 | |
| 一般行政管理 計畫 | | | 31,600,000 | | 31,229,379 | | -370,621 | -1.17 | |
| 建築及設備計 畫 | | | 243,000 | | 827,929 | | 584,929 | 240.71 | 1.法定預算 數243,000元，決算 數242,336元；本年 度奉准先行辦理 數606,000元，決算 數585,593元。 2.主要係動支年度 基金賸餘款辦理九 年級教室老舊門窗 更換所致。 |

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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 | 174,117,000 | 184,683,577 | 10,566,577 | 6.07 |
| 11 正式員額薪資 | 91,861,000 | 102,171,452 | 10,310,452 | 11.22 |
| 113 職員薪金 | 91,064,000 | 101,374,892 | 10,310,892 | 11.32 |
| 114 工員工資 | 797,000 | 796,560 | -440 | -0.06 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 5,453,000 | 5,271,928 | -181,072 | -3.32 |
| 122 約僱職員薪金 | 872,000 | 871,584 | -416 | -0.05 |
| 124 兼職人員酬金 | 4,581,000 | 4,400,344 | -180,656 | -3.94 |
| 13 超時工作報酬 | 1,893,000 | 1,471,504 | -421,496 | -22.27 |
| 131 加班費 | 1,893,000 | 1,471,504 | -421,496 | -22.27 |
| 15 獎金 | 22,636,000 | 23,016,891 | 380,891 | 1.68 |
| 151 考績獎金 | 10,513,000 | 10,591,125 | 78,125 | 0.74 |
| 152 年終獎金 | 12,123,000 | 12,410,766 | 287,766 | 2.37 |
| 15Y 其他獎金 | 0 | 15,000 | 15,000 | 0.00 |
| 16 退休及卹償金 | 40,972,000 | 40,448,133 | -523,867 | -1.28 |
| 161 職員退休及離職金 | 40,972,000 | 40,448,133 | -523,867 | -1.28 |
| 18 福利費 | 11,302,000 | 12,303,669 | 1,001,669 | 8.86 |
| 181 分擔員工保險費 | 9,781,000 | 9,858,344 | 77,344 | 0.79 |
| 183 傷病醫藥費 | 0 | 70,000 | 70,000 | 0.00 |
| 18Y 其他福利費 | 1,521,000 | 2,375,325 | 854,325 | 56.17 |
| 2 服務費用 | 6,942,000 | 6,488,903 | -453,097 | -6.53 |
| 21 水電費 | 1,809,000 | 1,498,153 | -310,847 | -17.18 |
| 212 工作場所電費 | 1,666,000 | 1,400,348 | -265,652 | -15.95 |
| 214 工作場所水費 | 143,000 | 97,805 | -45,195 | -31.60 |
| 22 郵電費 | 186,000 | 110,381 | -75,619 | -40.66 |
| 221 郵費 | 20,000 | 23,771 | 3,771 | 18.86 |
| 222 電話費 | 130,000 | 86,610 | -43,390 | -33.38 |
| 224 數據通信費 | 36,000 | 0 | -36,000 | -100.00 |
| 23 旅運費 | 75,000 | 15,451 | -59,549 | -79.40 |
| 231 國內旅費 | 70,000 | 4,770 | -65,230 | -93.19 |
| 235 貨物運費 | 5,000 | 10,681 | 5,681 | 113.62 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 92,000 | 17,538 | -74,462 | -80.94 |
| 241 印刷及裝訂費 | 92,000 | 17,538 | -74,462 | -80.94 |
| 25 修理保養及保固費 | 1,302,000 | 1,354,863 | 52,863 | 4.06 |
| 251 土地改良物修護費 | 20,000 | 139,440 | 119,440 | 597.20 |
| 252 一般房屋修護費 | 435,000 | 163,401 | -271,599 | -62.44 |
| 255 機械及設備修護費 | 251,000 | 238,650 | -12,350 | -4.92 |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 101,000 | 133,935 | 32,935 | 32.61 |
| 257 雜項設備修護費 | 495,000 | 679,437 | 184,437 | 37.26 |
| 26 保險費 | 13,000 | 18,932 | 5,932 | 45.63 |
| 264 交通及運輸設備保險費 | 3,000 | 3,000 | 0 | 0.00 |
| 26Y 其他保險費 | 10,000 | 15,932 | 5,932 | 59.32 |
| 27 一般服務費 | 3,219,000 | 3,213,082 | -5,918 | -0.18 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 10,000 | 3,166 | -6,834 | -68.34 |
| 279 外包費 | 1,152,000 | 1,202,808 | 50,808 | 4.41 |

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減(-) | |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | | 金額 | % |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,809,000 | 1,785,108 | -23,892 | -1.32 |
| 27F 體育活動費 | 248,000 | 222,000 | -26,000 | -10.48 |
| 28 專業服務費 | 148,000 | 162,503 | 14,503 | 9.80 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 37,000 | 43,610 | 6,610 | 17.86 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 71,000 | 78,400 | 7,400 | 10.42 |
| 288 委託考選訓練費 | 20,000 | 4,900 | -15,100 | -75.50 |
| 28A 電腦軟體服務費 | 20,000 | 35,593 | 15,593 | 77.97 |
| 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 | 1,506,000 | 2,034,732 | 528,732 | 35.11 |
| 31 使用材料費 | 82,000 | 168,428 | 86,428 | 105.40 |
| 312 燃料 | 63,000 | 66,141 | 3,141 | 4.99 |
| 315 設備零件 | 19,000 | 102,287 | 83,287 | 438.35 |
| 32 用品消耗 | 1,424,000 | 1,866,304 | 442,304 | 31.06 |
| 321 辦公(事務)用品 | 414,000 | 1,117,289 | 703,289 | 169.88 |
| 322 報章雜誌 | 46,000 | 20,530 | -25,470 | -55.37 |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費 | 258,000 | 69,784 | -188,216 | -72.95 |
| 324 化學藥劑與實驗用品 | 30,000 | 43,390 | 13,390 | 44.63 |
| 325 服裝 | 3,000 | 2,500 | -500 | -16.67 |
| 326 食品 | 16,000 | 22,480 | 6,480 | 40.50 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 80,000 | 8,834 | -71,166 | -88.96 |
| 32Y 其他用品消耗 | 577,000 | 581,497 | 4,497 | 0.78 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 |
| 45 雜項設備租金 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 |
| 451 雜項設備租金 | 250,000 | 263,807 | 13,807 | 5.52 |
| 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 | 243,000 | 827,929 | 584,929 | 240.71 |
| 51 購建固定資產 | 243,000 | 827,929 | 584,929 | 240.71 |
| 514 購置機械及設備 | 123,000 | 98,000 | -25,000 | -20.33 |
| 515 購置交通及運輸設備 | 80,000 | 22,500 | -57,500 | -71.88 |
| 516 購置雜項設備 | 40,000 | 707,429 | 667,429 | 1,668.57 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 18,000 | 19,963 | 1,963 | 10.91 |
| 64 消費與行為稅 | 11,000 | 12,673 | 1,673 | 15.21 |
| 644 營業稅 | 0 | 1,443 | 1,443 | 0.00 |
| 646 使用牌照稅 | 11,000 | 11,230 | 230 | 2.09 |
| 66 規費 | 7,000 | 7,290 | 290 | 4.14 |
| 661 行政規費與強制費 | 1,000 | 1,110 | 110 | 11.00 |
| 663 汽車燃料使用費 | 6,000 | 6,180 | 180 | 3.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 441,000 | 421,233 | -19,767 | -4.48 |
| 71 會費 | 20,000 | 7,620 | -12,380 | -61.90 |
| 712 學術團體會費 | 15,000 | 3,120 | -11,880 | -79.20 |
| 713 職業團體會費 | 5,000 | 4,500 | -500 | -10.00 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 168,000 | 163,200 | -4,800 | -2.86 |

地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減(-) | |
|----------------------|-------------|-------------|------------|--------|
| | | | 金額 | % |
| 726 獎助學員生給與 | 168,000 | 163,200 | -4,800 | -2.86 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 213,000 | 240,005 | 27,005 | 12.68 |
| 743 獎勵費用 | 78,000 | 76,000 | -2,000 | -2.56 |
| 744 慰問、照護及濟助金 | 24,000 | 18,000 | -6,000 | -25.00 |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 111,000 | 146,005 | 35,005 | 31.54 |
| 75 競賽及交流活動費 | 40,000 | 10,408 | -29,592 | -73.98 |
| 751 技能競賽 | 40,000 | 10,408 | -29,592 | -73.98 |
| 合 計 | 183,517,000 | 194,740,144 | 11,223,144 | 6.12 |

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 112 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 | 98,000 | 98,000 | | | |
| 291 公共關係費 | 98,000 | 98,000 | | | |
| 統計所需項目 | 1,846,000 | 1,828,718 | -17,282 | -0.94 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 1,809,000 | 1,785,108 | -23,892 | -1.32 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 37,000 | 43,610 | 6,610 | 17.86 | |

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 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 112 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 111 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 112 年度

| 審 議 意 見 | | 辦 理 情 形 |
|---------|---------|---------|
| 項次 | 內 容 | |
| | 照審定數通過。 | 無。 |

地方教育
平衡
中華民國112

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|--------------|--------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 資 產 | 655,398,821 | 100.00 | 647,891,553 | 100.00 | 7,507,268 | 1.16 |
| 流動資產 | 31,261,760 | 4.77 | 31,068,674 | 4.80 | 193,086 | 0.62 |
| 現金 | 31,261,760 | 4.77 | 31,068,674 | 4.80 | 193,086 | 0.62 |
| 銀行存款 | 31,261,760 | 4.77 | 31,068,674 | 4.80 | 193,086 | 0.62 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,193,333 | 0.33 | 2,055,646 | 0.32 | 137,687 | 6.70 |
| 準備金 | 2,193,333 | 0.33 | 2,055,646 | 0.32 | 137,687 | 6.70 |
| 退休及離職準備金 | 2,193,333 | 0.33 | 2,055,646 | 0.32 | 137,687 | 6.70 |
| 固定資產 | 261,057,945 | 39.83 | 253,681,297 | 39.15 | 7,376,648 | 2.91 |
| 土地改良物 | 8,245,979 | 1.26 | 7,098,769 | 1.10 | 1,147,210 | 16.16 |
| 土地改良物 | 19,405,370 | 2.96 | 16,923,623 | 2.61 | 2,481,747 | 14.66 |
| 累計折舊-土地改良物 | -11,159,391 | -1.70 | -9,824,854 | -1.52 | -1,334,537 | 13.58 |
| 房屋建築及設備 | 230,193,260 | 35.12 | 226,867,909 | 35.02 | 3,325,351 | 1.47 |
| 房屋建築及設備 | 334,067,496 | 50.97 | 323,225,956 | 49.89 | 10,841,540 | 3.35 |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -103,874,236 | -15.85 | -96,358,047 | -14.87 | -7,516,189 | 7.80 |
| 機械及設備 | 9,363,753 | 1.43 | 8,086,060 | 1.25 | 1,277,693 | 15.80 |
| 機械及設備 | 36,908,954 | 5.63 | 33,679,427 | 5.20 | 3,229,527 | 9.59 |
| 累計折舊-機械及設備 | -27,545,201 | -4.20 | -25,593,367 | -3.95 | -1,951,834 | 7.63 |
| 交通及運輸設備 | 700,360 | 0.11 | 863,951 | 0.13 | -163,591 | -18.94 |
| 交通及運輸設備 | 4,287,983 | 0.65 | 4,203,983 | 0.65 | 84,000 | 2.00 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,587,623 | -0.55 | -3,340,032 | -0.52 | -247,591 | 7.41 |
| 雜項設備 | 12,554,593 | 1.92 | 10,764,608 | 1.66 | 1,789,985 | 16.63 |
| 雜項設備 | 33,650,552 | 5.13 | 30,395,342 | 4.69 | 3,255,210 | 10.71 |
| 累計折舊-雜項設備 | -21,095,959 | -3.22 | -19,630,734 | -3.03 | -1,465,225 | 7.46 |
| 其他資產 | 360,885,783 | 55.06 | 361,085,936 | 55.73 | -200,153 | -0.06 |
| 什項資產 | 360,885,783 | 55.06 | 361,085,936 | 55.73 | -200,153 | -0.06 |
| 暫付及待結轉帳項 | 376,327 | 0.06 | 576,480 | 0.09 | -200,153 | -34.72 |
| 代管資產 | 360,509,456 | 55.01 | 360,509,456 | 55.64 | 0 | 0.00 |
| 合 計 | 655,398,821 | 100.00 | 647,891,553 | 100.00 | 7,507,268 | 1.16 |

信託代理與保證資產 1,256,000

保證品 1,256,000

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 | 384,984,124 | 58.74 | 385,397,803 | 59.48 | -413,679 | -0.11 |
| 流動負債 | 19,030,931 | 2.90 | 20,595,775 | 3.18 | -1,564,844 | -7.60 |
| 應付款項 | 19,030,931 | 2.90 | 20,595,775 | 3.18 | -1,564,844 | -7.60 |
| 應付代收款 | 18,644,697 | 2.84 | 19,300,840 | 2.98 | -656,143 | -3.40 |
| 應付代收款 | 18,644,697 | 2.84 | 19,300,840 | 2.98 | -656,143 | -3.40 |
| 應付費用 | 386,234 | 0.06 | 1,294,935 | 0.20 | -908,701 | -70.17 |
| 應付費用 | 386,234 | 0.06 | 1,294,935 | 0.20 | -908,701 | -70.17 |
| 其他負債 | 365,953,193 | 55.84 | 364,802,028 | 56.31 | 1,151,165 | 0.32 |
| 什項負債 | 365,953,193 | 55.84 | 364,802,028 | 56.31 | 1,151,165 | 0.32 |
| 存入保證金 | 3,250,404 | 0.50 | 2,236,926 | 0.35 | 1,013,478 | 45.31 |
| 存入保證金 | 3,250,404 | 0.50 | 2,236,926 | 0.35 | 1,013,478 | 45.31 |
| 應付退休及離職金 | 2,193,333 | 0.33 | 2,055,646 | 0.32 | 137,687 | 6.70 |
| 應付退休及離職金 | 2,193,333 | 0.33 | 2,055,646 | 0.32 | 137,687 | 6.70 |
| 應付代管資產 | 360,509,456 | 55.01 | 360,509,456 | 55.64 | 0 | 0.00 |
| 應付代管資產 | 360,509,456 | 55.01 | 360,509,456 | 55.64 | 0 | 0.00 |
| 淨資產 | 270,414,697 | 41.26 | 262,493,750 | 40.52 | 7,920,947 | 3.02 |
| 淨資產 | 270,414,697 | 41.26 | 262,493,750 | 40.52 | 7,920,947 | 3.02 |
| 淨資產 | 270,414,697 | 41.26 | 262,493,750 | 40.52 | 7,920,947 | 3.02 |
| 累積餘額 | 270,414,697 | 41.26 | 262,493,750 | 40.52 | 7,920,947 | 3.02 |
| 合 計 | 655,398,821 | 100.00 | 647,891,553 | 100.00 | 7,507,268 | 1.16 |

信託代理與保證負債 1,256,000

應付保證品 1,256,000

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國112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 | 216,347,509 | 100.00 | 194,959,262 | 100.00 | 21,388,247 | 10.97 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,500 | 0.00 | 0 | 0.00 | 10,500 | 0.00 |
| 違規罰款收入 | 10,500 | 0.00 | 0 | 0.00 | 10,500 | 0.00 |
| 財產收益 | 21,204,552 | 9.80 | 5,868,775 | 3.01 | 15,335,777 | 261.31 |
| 財產孳息收入 | 374,351 | 0.17 | 282,514 | 0.14 | 91,837 | 32.51 |
| 財產交易利益 | 30,320 | 0.01 | 16,600 | 0.01 | 13,720 | 82.65 |
| 其他財產收入 | 20,799,881 | 9.61 | 5,569,661 | 2.86 | 15,230,220 | 273.45 |
| 政府撥入收入 | 194,795,378 | 90.04 | 189,042,754 | 96.97 | 5,752,624 | 3.04 |
| 公庫撥款收入 | 194,795,378 | 90.04 | 189,042,754 | 96.97 | 5,752,624 | 3.04 |
| 其他收入 | 337,079 | 0.16 | 47,733 | 0.02 | 289,346 | 606.18 |
| 受贈收入 | 309,385 | 0.14 | 34,400 | 0.02 | 274,985 | 799.38 |
| 雜項收入 | 27,694 | 0.01 | 13,333 | 0.01 | 14,361 | 107.71 |
| 支出 | 208,426,562 | 96.34 | 202,912,243 | 104.08 | 5,514,319 | 2.72 |
| 人事支出 | 184,683,577 | 85.36 | 179,984,037 | 92.32 | 4,699,540 | 2.61 |
| 人事支出 | 184,683,577 | 85.36 | 179,984,037 | 92.32 | 4,699,540 | 2.61 |
| 業務支出 | 9,065,438 | 4.19 | 8,956,011 | 4.59 | 109,427 | 1.22 |
| 業務支出 | 9,065,438 | 4.19 | 8,956,011 | 4.59 | 109,427 | 1.22 |
| 獎補助支出 | 163,200 | 0.08 | 163,200 | 0.08 | 0 | 0.00 |
| 其他獎補助 | 163,200 | 0.08 | 163,200 | 0.08 | 0 | 0.00 |
| 財產損失 | 54,217 | 0.03 | 133,618 | 0.07 | -79,401 | -59.42 |
| 財產交易損失 | 54,217 | 0.03 | 133,618 | 0.07 | -79,401 | -59.42 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 14,413,842 | 6.66 | 13,675,377 | 7.01 | 738,465 | 5.40 |
| 固定資產折舊 | 14,413,842 | 6.66 | 13,675,377 | 7.01 | 738,465 | 5.40 |
| 其他支出 | 46,288 | 0.02 | 0 | 0.00 | 46,288 | 0.00 |
| 其他支出 | 46,288 | 0.02 | 0 | 0.00 | 46,288 | 0.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 7,920,947 | 3.66 | -7,952,981 | -4.08 | 15,873,928 | -199.60 |
| 期初淨資產 | 262,493,750 | 121.33 | 270,446,731 | 138.72 | -7,952,981 | -2.94 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 270,414,697 | 124.99 | 262,493,750 | 134.64 | 7,920,947 | 3.02 |

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112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) | 7,920,947 |
| 8002 調整非現金項目 | -8,143,883 |
| 800202 折舊、折耗及攤銷 | 14,413,842 |
| 800203 處理資產損失(利益) | 23,897 |
| 800204 其他 | -21,016,778 |
| 800206 流動負債淨增(淨減) | -1,564,844 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -222,936 |
| 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 | 5,822,711 |
| 820401 減少固定資產 | 30,320 |
| 820404 減少其他資產 | 5,792,391 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -6,420,167 |
| 820901 增加固定資產 | -827,929 |
| 820904 增加其他資產 | -5,592,238 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -597,456 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 3,331,674 |
| 840102 增加其他負債 | 3,331,674 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -2,318,196 |
| 840402 減少其他負債 | -2,318,196 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 1,013,478 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 193,086 |
| 87 期初現金及約當現金 | 31,068,674 |
| 88 期末現金及約當現金 | 31,261,760 |

不影響現金流量之活動如下：

本年度退休及離職準備金較上年度增加137,687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 112 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 | 195,284,443 | 21,063,066 | 216,347,509 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,500 | | 10,500 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 404,671 | 20,799,881 | 21,204,552 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 194,795,378 | | 194,795,378 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 73,894 | 263,185 | 337,079 | 其他收入 |
| 基金用途 | 194,740,144 | 13,686,418 | 208,426,562 | 支出 |
| 用人費用 | 184,683,577 | | 184,683,577 | 人事支出 |
| 服務費用 | 6,488,903 | 2,576,535 | 9,065,438 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,034,732 | -2,034,732 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 263,807 | -263,807 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 19,963 | -19,963 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 258,033 | -258,033 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 163,200 | | 163,200 | 獎補助支出 |
| | | 54,217 | 54,217 | 財產損失 |
| | | 46,288 | 46,288 | 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 | 827,929 | -827,929 | | |
| | | 14,413,842 | 14,413,842 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 544,299 | 7,376,648 | 7,920,947 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 8,812,453 | 253,681,297 | 262,493,750 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 9,356,752 | 261,057,945 | 270,414,697 | 期末淨資產 |

- 註：1. 財產收益調整數20,799,881元，係應付代收款購置17,292,863元+教育局補助3,499,767元+其他機關撥入7,251元。
2. 其他收入調整數263,185元，係接受捐贈機械及設備137,500元、雜項設備125,685元。
3. 業務支出調整數2,576,535元，係調減材料及用品費2,034,732元；調減租金、償債、利息及相關手續費263,807元；調減稅捐及規費(強制費)19,963元；調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費258,033元。
4. 財產損失調整數54,217元，係財產報廢損失數19,109元及財產移撥損失數35,108元。
5. 其他支出調整數46,288元，係以前年度雜項設備減徵貨物稅減值46,288元。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-827,929元，係本年度購置機械及設備98,000元、交通及運輸設備22,500元及雜項設備707,429元。
7. 折舊、折耗及攤銷調整數14,413,842元，係固定資產提列折舊數14,413,842元。
8. 期初淨資產調整數253,681,297元，係上年度決算-固定資產期末帳面餘額。