

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

臺中市總決算  
臺中市政府教育局主管  
臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市立黎明國民中學編

# 地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

## 目 次

甲、總說明	.....	第 05223-1	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	.....	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 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114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表	.....	第 05223-22	頁
十八、市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	.....	第 05223-23	頁

### 丙、會計報表

- 一、平衡表 ..... 第 05223-24 頁
- 二、收入支出表 ..... 第 05223-28 頁
- 三、現金流量表 ..... 第 05223-29 頁

### 丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 ..... 第 05223-30 頁

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 一、業務計畫實施績效：

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

#### (一) 國民教育計畫：

本年度預算編列 159,894,000 元，決算數 185,159,341 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 33 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 936 人。補校 6 班，學生人數共 108 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 35 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 1,064 人。進修部 6 班，學生人數共 118 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練學生強健的身體，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 30,721,000 元，決算數 29,651,210 元。

係辦理教職員工退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

#### (三) 建築及設備計畫：

本年度預算編列 1,686,000 元，決算數 1,660,231 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、用途及餘額情形：

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 216,779,279 元，較預算數 190,798,000 元，增加 25,981,279 元，計增 13.62%。

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 1,400 元，較預算數 0 元，增加 1,400 元。  
主要係因：廠商違約違規罰款收入，收入情形難以估計所致。
2. 財產處分收入：決算數 44,590 元，較預算數 8,000 元，增加 36,590 元，計增 457.38%。  
主要係因：財產處分收入核實入庫，其收入情形難以估計所致。
3. 租金收入：決算數 74,557 元，較預算數 50,000 元，增加 24,557 元，計增 49.11%。  
主要係因：學校提供販賣機營運管理租金收入，收入情形難以估計所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

4. 權利金收入：決算數 687,454 元，較預算數 680,000 元，增加 7,454 元，計增 1.10 %。

主要係因：租賃自動販賣機及太陽光電發電系統權利金收入，依實際入帳所致。

5. 利息收入：決算數 155,955 元，較預算數 50,000 元，增加 105,955 元，計增 211.91 %。

主要係因：保管金專戶等利息收入，依實際入帳所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 215,533,733 元，較預算數 189,905,000 元，增加 25,628,733 元，計增 13.50%。

主要係因：正式人員等用人費用不足撥補所致。

7. 使用規費收入：決算數 215,090 元，較預算數 40,000 元，增加 175,090 元，計增 437.73%。

主要係因：場地開放使用管理費收入，收入情形難以估計所致。

8. 受贈收入：決算數 41,200 元，較預算數 50,000 元，減少 8,800 元，計減 17.60%。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以估計所致。

9. 雜項收入：決算數 25,300 元，較預算數 15,000 元，增加 10,300 元，計增 68.67 %。

主要係因：資源回收收入，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 216,470,782 元，較預算數 192,301,000 元，增加 24,169,782 元，計增 12.57%。

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 185,159,341 元，較預算數 159,894,000 元，增加 25,265,341 元，計增 15.80%。

主要係因：各項費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 29,651,210 元，較預算數 30,721,000 元，減少 1,069,790 元，計減 3.48%。

主要係因：退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助，依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,660,231 元，較預算數 1,686,000 元，減少 25,769 元，計減 1.53%。

主要係因：汰換及充實設備，依實際需求採購所致。

### (三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 308,497 元，較預算短绌數 1,503,000 元，增加賸餘 1,811,497 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入 120,345,125 元。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 114 年度

投資活動之淨現金流出 714,699 元。

籌資活動之淨現金流出 1,208,464 元。

本年度現金及約當現金之淨增 118,421,962 元。

期初現金及約當現金 32,813,640 元。

期末現金及約當現金 151,235,602 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 430,310,411 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 151,235,602 元，較上年度決算數 32,813,640 元，增加 118,421,962 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 長期貸墊款及準備金本年度決算數 2,494,075 元，較上年度決算數 2,340,452 元，增加 153,623 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 275,237,593 元，較上年度決算數 279,426,653 元，減少 4,189,060 元。

主要係因：土地改良物等較上年度減少所致。

4. 其他資產本年度決算數 1,343,141 元，較上年度決算數 2,244,083 元，減少 900,942 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 145,925,551 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 140,156,994 元，較上年度決算數 21,736,007 元，增加 118,420,987 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 5,768,557 元，較上年度決算數 6,823,398 元，減少 1,054,841 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 284,384,860 元，較上年度決算數 288,265,423 元，減少 3,880,563 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	27,941,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

**地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘绌表**  
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	190,798,000	100.00	216,779,279	100.00	25,981,279	13.62	204,834,200	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,400	0.00	1,400	0.00		
4115違規罰款收入			1,400	0.00	1,400			
45 財產收入	788,000	0.41	962,556	0.44	174,556	22.15	525,731	0.26
451財產處分收入	8,000	0.00	44,590	0.02	36,590	457.38	59,980	0.03
452租金收入	50,000	0.03	74,557	0.03	24,557	49.11	122,856	0.06
453權利金收入	680,000	0.36	687,454	0.32	7,454	1.10	198,072	0.10
454利息收入	50,000	0.03	155,955	0.07	105,955	211.91	144,823	0.07
46 政府撥入收入	189,905,000	99.53	215,533,733	99.43	25,628,733	13.50	204,256,933	99.72
462公庫撥款收入	189,905,000	99.53	215,533,733	99.43	25,628,733	13.50	204,256,933	99.72
47 規費收入	40,000	0.02	215,090	0.10	175,090	437.73		
473使用規費收入	40,000	0.02	215,090	0.10	175,090	437.73		
4Y 其他收入	65,000	0.03	66,500	0.03	1,500	2.31	51,536	0.03
4YO受贈收入	50,000	0.03	41,200	0.02	-8,800	-17.60	36,800	0.02
4YY雜項收入	15,000	0.01	25,300	0.01	10,300	68.67	14,736	0.01
5 基金用途	192,301,000	100.79	216,470,782	99.86	24,169,782	12.57	205,352,182	100.25
53 國民教育計畫	159,894,000	83.80	185,159,341	85.41	25,265,341	15.80	173,635,091	84.77
5L 一般行政管理計畫	30,721,000	16.10	29,651,210	13.68	-1,069,790	-3.48	30,948,966	15.11
5M 建築及設備計畫	1,686,000	0.88	1,660,231	0.77	-25,769	-1.53	768,125	0.37
購建固定資產	1,686,000	0.88	1,660,231	0.77	-25,769	-1.53	768,125	0.37
本期賸餘 (短绌)	-1,503,000		308,497		1,811,497	-120.53	-517,982	
期初基金餘額	7,604,000		8,838,770		1,234,770	16.24	9,356,752	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,101,000		9,147,267		3,046,267	49.93	8,838,770	

填表說明：

**地方教育發展基金  
基金來源明細表**  
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	190,798,000	216,779,279	25,981,279	13.62	
41 徵收及依法分配收入		1,400	1,400	0.00	
4115違規罰款收入		1,400	1,400	0.00	主要係廠商違約違規罰款收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	788,000	962,556	174,556	22.15	
451財產處分收入	8,000	44,590	36,590	457.38	主要係財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	50,000	74,557	24,557	49.11	主要係學校提供販賣機營運管理租金收入，收入情形難以估計所致。
453權利金收入	680,000	687,454	7,454	1.10	
454利息收入	50,000	155,955	105,955	211.91	主要係保管金專戶等利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	189,905,000	215,533,733	25,628,733	13.50	
462公庫撥款收入	189,905,000	215,533,733	25,628,733	13.50	
47 規費收入	40,000	215,090	175,090	437.73	
473使用規費收入	40,000	215,090	175,090	437.73	主要係場地開放使用管理費收入，收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入	65,000	66,500	1,500	2.31	
4YO受贈收入	50,000	41,200	-8,800	-17.60	
4YY雜項收入	15,000	25,300	10,300	68.67	主要係資源回收收入，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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	192,301,000	216,470,782	24,169,782	12.57	
53 國民教育計畫	159,894,000	185,159,341	25,265,341	15.80	超支併決算原因係114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	149,889,000	176,089,277	26,200,277	17.48	
11 正式員額薪資	91,973,000	117,496,952	25,523,952	27.75	
113 職員薪金	91,176,000	116,620,712	25,444,712	27.91	
114 工員工資	797,000	876,240	79,240	9.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,867,000	5,900,568	1,033,568	21.24	
122 約僱職員薪金	907,000	934,752	27,752	3.06	
124 兼職人員酬金	3,960,000	4,965,816	1,005,816	25.40	
13 加（夜）班費	1,913,000	1,767,646	-145,354	-7.60	
131 延長工時加班費	58,000	7,500	-50,500	-87.07	
134 未休假加班費	1,855,000	1,760,146	-94,854	-5.11	
15 獎金	27,007,000	26,574,944	-432,056	-1.60	
151 考績獎金	12,824,000	12,973,386	149,386	1.16	
152 年終獎金	14,183,000	13,601,558	-581,442	-4.10	
16 退休及卹償金	12,361,000	12,623,737	262,737	2.13	
161 職員退休及離職金	12,361,000	12,623,737	262,737	2.13	
18 福利費	11,768,000	11,725,430	-42,570	-0.36	
181 分擔員工保險費	11,047,000	11,024,422	-22,578	-0.20	
183 傷病醫藥費	106,000	101,500	-4,500	-4.25	
18Y 其他福利費	615,000	599,508	-15,492	-2.52	
2 服務費用	7,487,000	6,920,069	-566,931	-7.57	
21 水電費	1,511,000	1,484,460	-26,540	-1.76	
212 工作場所電費	1,368,000	1,398,538	30,538	2.23	
214 工作場所水費	143,000	85,922	-57,078	-39.91	
22 郵電費	186,000	106,167	-79,833	-42.92	
221 郵費	20,000	22,083	2,083	10.42	
222 電話費	130,000	84,084	-45,916	-35.32	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	75,000	28,029	-46,971	-62.63	
231 國內旅費	70,000	26,029	-43,971	-62.82	
235 貨物運費	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	41,543	-50,457	-54.84	
241 印刷及裝訂費	92,000	41,543	-50,457	-54.84	
25 修理保養及保固費	1,721,000	1,337,294	-383,706	-22.30	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	

**地方教育發展基金  
基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	321,000	109,290	-211,710	-65.95	
255 機械及設備修護費	314,000	255,950	-58,050	-18.49	
256 交通及運輸設備修護費	101,000	174,978	73,978	73.25	
257 雜項設備修護費	965,000	797,076	-167,924	-17.40	
26 保險費	23,000	11,511	-11,489	-49.95	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,591	591	19.70	
26Y 其他保險費	20,000	7,920	-12,080	-60.40	
27 一般服務費	3,596,000	3,607,957	11,957	0.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	4,829	-5,171	-51.71	
279 外包費	1,264,000	1,261,646	-2,354	-0.19	警衛外包2名，預算數1,228,000元，決算數1,228,046元。
27D 計時與計件人員酬金	1,944,000	1,971,374	27,374	1.41	行政助理4名，預算數1,944,000元，決算數1,971,374元(含延長工作時間工資)。
27F 體育活動費	378,000	370,108	-7,892	-2.09	
28 專業服務費	185,000	205,108	20,108	10.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	73,688	36,688	99.16	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,000	96,200	8,200	9.32	
288 委託考選訓練費	20,000	4,800	-15,200	-76.00	
28A 電腦軟體服務費	40,000	30,420	-9,580	-23.95	
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	1,629,000	1,369,811	-259,189	-15.91	
31 使用材料費	162,000	132,774	-29,226	-18.04	
312 燃料	63,000	46,476	-16,524	-26.23	
315 設備零件	99,000	86,298	-12,702	-12.83	
32 用品消耗	1,467,000	1,237,037	-229,963	-15.68	
321 辦公（事務）用品	457,000	402,720	-54,280	-11.88	
322 報章雜誌	46,000	15,940	-30,060	-65.35	
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	220,696	-37,304	-14.46	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	304	-29,696	-98.99	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	16,000	19,480	3,480	21.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	15,897	-64,103	-80.13	

**地方教育發展基金  
基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
32Y 其他用品消耗	577,000	562,000	-15,000	-2.60	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	250,000			
45 雜項設備租金	250,000	250,000			
451 雜項設備租金	250,000	250,000			
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	54,448	4,448	8.90	
64 消費與行為稅	43,000	47,518	4,518	10.51	
644 營業稅	32,000	36,288	4,288	13.40	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	6,930	-70	-1.00	
661 行政規費與強制費	1,000	750	-250	-25.00	
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	589,000	475,736	-113,264	-19.23	
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	183,000	177,600	-5,400	-2.95	
726 獎助學員生給與	183,000	177,600	-5,400	-2.95	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	286,000	282,925	-3,075	-1.08	
743 獎勵費用	116,000	62,000	-54,000	-46.55	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	12,000	-12,000	-50.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	146,000	208,925	62,925	43.10	
75 競賽及交流活動費	100,000	7,591	-92,409	-92.41	
751 技能競賽	100,000	7,591	-92,409	-92.41	
5L 一般行政管理計畫	30,721,000	29,651,210	-1,069,790	-3.48	
1 用人費用	30,721,000	29,651,210	-1,069,790	-3.48	
15 獎金	15,000	50,000	35,000	233.33	
15Y 其他獎金	15,000	50,000	35,000	233.33	
16 退休及卹償金	29,057,000	28,295,380	-761,620	-2.62	
161 職員退休及離職金	29,057,000	28,295,380	-761,620	-2.62	
18 福利費	1,649,000	1,305,830	-343,170	-20.81	
18Y 其他福利費	1,649,000	1,305,830	-343,170	-20.81	
5M 建築及設備計畫	1,686,000	1,660,231	-25,769	-1.53	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,686,000	1,660,231	-25,769	-1.53	

地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
51 購建固定資產	1,686,000	1,660,231	-25,769	-1.53	
514 購置機械及設備	1,561,000	1,531,689	-29,311	-1.88	
515 購置交通及運輸設備	80,000	61,000	-19,000	-23.75	
516 購置雜項設備	45,000	67,542	22,542	50.09	

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
<b>資產</b>	458,921,045	179,494,392	1,686,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	37,926,282	13,130,645	
房屋及建築	345,651,803	111,693,115	
機械及設備	35,865,955	27,593,405	1,532,000
交通及運輸設備	4,413,773	3,824,169	85,000
雜項設備	35,063,232	23,253,058	69,000
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：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：應付代收款購置9,810,617元。

機械及設備：預算內購置1,531,689元、應付代收款購置418,799元、無償撥入136,104元、報廢36,945元、無償撥出48,000元。

交通及運輸設備：預算內購置61,000元、應付代收款購置169,929元、接受捐贈186,200元。

雜項設備：預算內購置67,542元、應付代收款購置547,400元、接受捐贈57,500元、報廢210,177元。

發展基金  
產明細表  
114 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額		
數	減 少 數					
決 算 數	預 算 數	決 算 數				
12,986,780		295,122	16,880,718	275,237,593		
9,810,617			2,776,200	22,019,437		
2,086,592		84,945	8,455,116	235,314,189		
417,129			2,905,736	7,368,461		
672,442		210,177	200,245	806,488		
			2,543,421	9,729,018		

註：

地方教育發展基金  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 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								
	1,561,000			-29,000	1,532,000	1,531,689	-311	
	1,561,000			-29,000	1,532,000	1,531,689	-311	
	80,000			5,000	85,000	61,000	-24,000	
	80,000			5,000	85,000	61,000	-24,000	
	45,000			24,000	69,000	67,542	-1,458	
	45,000			24,000	69,000	67,542	-1,458	
	1,686,000				1,686,000	1,660,231	-25,769	

**地方教育發展基金**  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	126	4	
職員	118	122	4	依據臺中市政府114.7.31府授教中字第1140226994號函增班教師員額增加。
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	122	126	4	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用
國民教育計畫	91,973,000	907,000	1,913,000		27,007,000	12,361,000		11,768,000		145,929,000	3,960,000
正式人員	91,973,000		1,865,000		26,894,000	12,303,000		11,600,000		144,635,000	144,635,000
聘僱人員		907,000	48,000		113,000	58,000		168,000		1,294,000	1,294,000
兼任人員										3,960,000	3,960,000
一般行政管理計畫					15,000	29,057,000		1,649,000		30,721,000	30,721,000
正式人員								1,649,000		1,649,000	1,649,000
其他人員					15,000	29,057,000				29,072,000	29,072,000
合計	91,973,000	907,000	1,913,000		27,022,000	41,418,000		13,417,000		176,650,000	3,960,000
											180,610,000

行政助理預算數1,944,000元，決算數1,971,374元；警衛外包預算數1,228,000元，決算數1,228,046元。

獎金包含：

1. 年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數14,183,000元，決算數13,601,558元，合計120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12,824,000元，決算數12,973,386元，合計103人。
3. 嘉章獎勵金依「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50,000元，合計2人。

**地方教育發展基金  
用人費用彙計表( 右半頁)**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

<b>決 算 數</b>											
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
117,496,952	934,752	1,767,646		26,574,944	12,623,737		11,725,430		171,123,461	4,965,816	176,089,277
117,496,952		1,715,806		26,461,544	12,567,649		11,564,102		169,806,053		169,806,053
	934,752	51,840		113,400	56,088		161,328		1,317,408		1,317,408
				50,000	28,295,380		1,305,830		29,651,210		29,651,210
				50,000	28,295,380		1,305,830		1,305,830		1,305,830
117,496,952	934,752	1,767,646		26,624,944	40,919,117		13,031,260		28,345,380		28,345,380
									200,774,671	4,965,816	205,740,487

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114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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註
		數 量	金額	數 量	金額	數 量	%	金額	
總 計			192,301,000		216,470,782			24,169,782	12.57
國民教育計畫			159,894,000		185,159,341			25,265,341	15.80
一般行政管理 計畫			30,721,000		29,651,210			-1,069,790	-3.48
建築及設備計 畫			1,686,000		1,660,231			-25,769	-1.53

**地方教育發展基金  
各項費用彙計表**  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
1 用人費用	180,610,000	205,740,487	25,130,487	13.91
11 正式員額薪資	91,973,000	117,496,952	25,523,952	27.75
113 職員薪金	91,176,000	116,620,712	25,444,712	27.91
114 工員工資	797,000	876,240	79,240	9.94
12 聘僱及兼職人員薪資	4,867,000	5,900,568	1,033,568	21.24
122 約僱職員薪金	907,000	934,752	27,752	3.06
124 兼職人員酬金	3,960,000	4,965,816	1,005,816	25.40
13 加(夜)班費	1,913,000	1,767,646	-145,354	-7.60
131 延長工時加班費	58,000	7,500	-50,500	-87.07
134 未休假加班費	1,855,000	1,760,146	-94,854	-5.11
15 獎金	27,022,000	26,624,944	-397,056	-1.47
151 考績獎金	12,824,000	12,973,386	149,386	1.16
152 年終獎金	14,183,000	13,601,558	-581,442	-4.10
15Y 其他獎金	15,000	50,000	35,000	233.33
16 退休及卹償金	41,418,000	40,919,117	-498,883	-1.20
161 職員退休及離職金	41,418,000	40,919,117	-498,883	-1.20
18 福利費	13,417,000	13,031,260	-385,740	-2.88
181 分擔員工保險費	11,047,000	11,024,422	-22,578	-0.20
183 傷病醫藥費	106,000	101,500	-4,500	-4.25
18Y 其他福利費	2,264,000	1,905,338	-358,662	-15.84
2 服務費用	7,487,000	6,920,069	-566,931	-7.57
21 水電費	1,511,000	1,484,460	-26,540	-1.76
212 工作場所電費	1,368,000	1,398,538	30,538	2.23
214 工作場所水費	143,000	85,922	-57,078	-39.91
22 郵電費	186,000	106,167	-79,833	-42.92
221 郵費	20,000	22,083	2,083	10.42
222 電話費	130,000	84,084	-45,916	-35.32
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	75,000	28,029	-46,971	-62.63
231 國內旅費	70,000	26,029	-43,971	-62.82
235 貨物運費	5,000	2,000	-3,000	-60.00
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	41,543	-50,457	-54.84
241 印刷及裝訂費	92,000	41,543	-50,457	-54.84
25 修理保養及保固費	1,721,000	1,337,294	-383,706	-22.30
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	321,000	109,290	-211,710	-65.95
255 機械及設備修護費	314,000	255,950	-58,050	-18.49
256 交通及運輸設備修護費	101,000	174,978	73,978	73.25
257 雜項設備修護費	965,000	797,076	-167,924	-17.40
26 保險費	23,000	11,511	-11,489	-49.95
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,591	591	19.70
26Y 其他保險費	20,000	7,920	-12,080	-60.40
27 一般服務費	3,596,000	3,607,957	11,957	0.33

**地方教育發展基金  
各項費用彙計表**  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	4,829	-5,171	-51.71
279 外包費	1,264,000	1,261,646	-2,354	-0.19
27D 計時與計件人員酬金	1,944,000	1,971,374	27,374	1.41
27F 體育活動費	378,000	370,108	-7,892	-2.09
28 專業服務費	185,000	205,108	20,108	10.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	73,688	36,688	99.16
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,000	96,200	8,200	9.32
288 委託考選訓練費	20,000	4,800	-15,200	-76.00
28A 電腦軟體服務費	40,000	30,420	-9,580	-23.95
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	1,629,000	1,369,811	-259,189	-15.91
31 使用材料費	162,000	132,774	-29,226	-18.04
312 燃料	63,000	46,476	-16,524	-26.23
315 設備零件	99,000	86,298	-12,702	-12.83
32 用品消耗	1,467,000	1,237,037	-229,963	-15.68
321 辦公（事務）用品	457,000	402,720	-54,280	-11.88
322 報章雜誌	46,000	15,940	-30,060	-65.35
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	220,696	-37,304	-14.46
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	304	-29,696	-98.99
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	16,000	19,480	3,480	21.75
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	15,897	-64,103	-80.13
32Y 其他用品消耗	577,000	562,000	-15,000	-2.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	250,000	0	0.00
45 雜項設備租金	250,000	250,000	0	0.00
451 雜項設備租金	250,000	250,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,686,000	1,660,231	-25,769	-1.53
51 購建固定資產	1,686,000	1,660,231	-25,769	-1.53
514 購置機械及設備	1,561,000	1,531,689	-29,311	-1.88
515 購置交通及運輸設備	80,000	61,000	-19,000	-23.75
516 購置雜項設備	45,000	67,542	22,542	50.09
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	54,448	4,448	8.90
64 消費與行為稅	43,000	47,518	4,518	10.51
644 營業稅	32,000	36,288	4,288	13.40
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	6,930	-70	-1.00
661 行政規費與強制費	1,000	750	-250	-25.00
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	589,000	475,736	-113,264	-19.23
71 會費	20,000	7,620	-12,380	-61.90

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
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	183,000	177,600	-5,400	-2.95
726 獎助學員生給與	183,000	177,600	-5,400	-2.95
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	286,000	282,925	-3,075	-1.08
743 獎勵費用	116,000	62,000	-54,000	-46.55
744 慰問、照護及濟助金	24,000	12,000	-12,000	-50.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	146,000	208,925	62,925	43.10
75 競賽及交流活動費	100,000	7,591	-92,409	-92.41
751 技能競賽	100,000	7,591	-92,409	-92.41
合 計	192,301,000	216,470,782	24,169,782	12.57

**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 114 年度

單位：新臺幣元

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	1,981,000	2,045,062	64,062	3.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,944,000	1,971,374	27,374	1.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	73,688	36,688	99.16	

## 地方教育發展基金

### 市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

#### 辦理情形報告表

中華民國 114 年度

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

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>						
流動資產	430,310,411	100.00	316,824,828	100.00	113,485,583	35.82
現金	151,235,602	35.15	32,813,640	10.36	118,421,962	360.89
銀行存款	151,235,602	35.15	32,813,640	10.36	118,421,962	360.89
銀行存款-市庫存款	9,147,267	2.13	8,838,770	2.79	308,497	3.49
銀行存款-保管金專戶	135,913,122	31.58	17,958,399	5.67	117,954,723	656.82
銀行存款-教育儲蓄戶	965,791	0.22	916,662	0.29	49,129	5.36
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	315,692	0.07	450,707	0.14	-135,015	-29.96
銀行存款-午餐專戶	4,893,730	1.14	4,649,102	1.47	244,628	5.26
長期貸墊款及準備金	2,494,075	0.58	2,340,452	0.74	153,623	6.56
準備金	2,494,075	0.58	2,340,452	0.74	153,623	6.56
退休及離職準備金	2,494,075	0.58	2,340,452	0.74	153,623	6.56
固定資產	275,237,593	63.96	279,426,653	88.20	-4,189,060	-1.50
土地改良物	22,019,437	5.12	24,795,637	7.83	-2,776,200	-11.20
土地改良物	37,926,282	8.81	37,926,282	11.97	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-15,906,845	-3.70	-13,130,645	-4.14	-2,776,200	21.14
房屋建築及設備	235,314,189	54.68	233,958,688	73.84	1,355,501	0.58
房屋建築及設備	355,462,420	82.61	345,651,803	109.10	9,810,617	2.84
累計折舊-房屋建築及設備	-120,148,231	-27.92	-111,693,115	-35.25	-8,455,116	7.57
機械及設備	7,368,461	1.71	8,272,550	2.61	-904,089	-10.93
機械及設備	37,867,602	8.80	35,865,955	11.32	2,001,647	5.58
累計折舊-機械及設備	-30,499,141	-7.09	-27,593,405	-8.71	-2,905,736	10.53
交通及運輸設備	806,488	0.19	589,604	0.19	216,884	36.78
交通及運輸設備	4,830,902	1.12	4,413,773	1.39	417,129	9.45
累計折舊-交通及運輸設備	-4,024,414	-0.94	-3,824,169	-1.21	-200,245	5.24
雜項設備	9,729,018	2.26	11,810,174	3.73	-2,081,156	-17.62
雜項設備	35,525,497	8.26	35,063,232	11.07	462,265	1.32
累計折舊-雜項設備	-25,796,479	-5.99	-23,253,058	-7.34	-2,543,421	10.94
其他資產	1,343,141	0.31	2,244,083	0.71	-900,942	-40.15
什項資產	1,343,141	0.31	2,244,083	0.71	-900,942	-40.15
暫付及待結轉帳項	1,343,141	0.31	2,244,083	0.71	-900,942	-40.15
代管資產	373,222,232	86.73	373,222,232	117.80	0	0.00
信託代理與保證資產	244,000					
保證品	244,000					

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	%
<b>負 債</b>						
流动负债	145,925,551	33.91	28,559,405	9.01	117,366,146	410.95
应付款项	140,156,994	32.57	21,736,007	6.86	118,420,987	544.81
应付代收款	140,156,994	32.57	21,736,007	6.86	118,420,987	544.81
应付代收款	140,156,994	32.57	21,736,007	6.86	118,420,987	544.81
其他负债	5,768,557	1.34	6,823,398	2.15	-1,054,841	-15.46
什项负债	5,768,557	1.34	6,823,398	2.15	-1,054,841	-15.46
存入保证金	3,274,482	0.76	4,482,946	1.41	-1,208,464	-26.96
存入保证金	3,274,482	0.76	4,482,946	1.41	-1,208,464	-26.96
应付退休及离职金	2,494,075	0.58	2,340,452	0.74	153,623	6.56
应付退休及离职金	2,494,075	0.58	2,340,452	0.74	153,623	6.56
<b>淨資產</b>						
淨資產	284,384,860	66.09	288,265,423	90.99	-3,880,563	-1.35
淨資產	284,384,860	66.09	288,265,423	90.99	-3,880,563	-1.35
累積餘額	284,384,860	66.09	288,265,423	90.99	-3,880,563	-1.35
合 計	430,310,411	100.00	316,824,828	100.00	113,485,583	35.82

信託代理與保證負債 244,000  
應付保證品 244,000

註：

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	373,222,232	86.73	373,222,232	117.80	0	0.00
應付代管資產	-373,222,232	-86.73	-373,222,232	-117.80	0	0.00
合 计	430,310,411	100.00	316,824,828	100.00	113,485,583	35.82

信託代理與保證資產 244,000  
保證品 244,000

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	%
合 計	430,310,411	100.00	316,824,828	100.00	113,485,583	35.82
信託代理與保證負債	244,000					
應付保證品	244,000					

註：

## 地方教育發展基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	227,969,724	100.00	209,392,390	100.00	18,577,334	8.87
徵收及依法分配收入	1,400	0.00	0	0.00	1,400	0.00
違規罰款收入	1,400	0.00	0	0.00	1,400	0.00
財產收益	11,909,301	5.22	4,993,921	2.38	6,915,380	138.48
財產孳息收入	917,966	0.40	465,751	0.22	452,215	97.09
財產交易利益	44,590	0.02	59,980	0.03	-15,390	-25.66
其他財產收入	10,946,745	4.80	4,468,190	2.13	6,478,555	144.99
政府撥入收入	215,533,733	94.54	204,256,933	97.55	11,276,800	5.52
公庫撥款收入	215,533,733	94.54	204,256,933	97.55	11,276,800	5.52
規費收入	215,090	0.09	0	0.00	215,090	0.00
使用規費收入	215,090	0.09	0	0.00	215,090	0.00
其他收入	310,200	0.14	141,536	0.07	168,664	119.17
受贈收入	284,900	0.12	126,800	0.06	158,100	124.68
雜項收入	25,300	0.01	14,736	0.01	10,564	71.69
支出	231,939,183	101.74	220,714,287	105.41	11,224,896	5.09
人事支出	205,740,487	90.25	194,494,999	92.89	11,245,488	5.78
人事支出	205,740,487	90.25	194,494,999	92.89	11,245,488	5.78
業務支出	8,892,464	3.90	9,921,058	4.74	-1,028,594	-10.37
業務支出	8,892,464	3.90	9,921,058	4.74	-1,028,594	-10.37
獎補助支出	177,600	0.08	168,000	0.08	9,600	5.71
其他獎補捐助	177,600	0.08	168,000	0.08	9,600	5.71
財產損失	2,867	0.00	39,328	0.02	-36,461	-92.71
財產交易損失	2,867	0.00	39,328	0.02	-36,461	-92.71
折舊、折耗及攤銷	17,125,765	7.51	16,090,902	7.68	1,034,863	6.43
固定資產折舊	17,125,765	7.51	16,090,902	7.68	1,034,863	6.43
本期賸餘(短絀)	-3,969,459	-1.74	-11,321,897	-5.41	7,352,438	-64.94
期初淨資產	288,265,423	126.45	270,414,697	129.14	17,850,726	6.60
解繳公庫						
淨資產調整數	88,896	0.04	29,172,623	13.93	-29,083,727	-99.70
期末淨資產	284,384,860	124.75	288,265,423	137.67	-3,880,563	-1.35

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

**地方教育發展基金  
現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短绌)	-3,969,459
8002 調整非現金項目	124,314,584
800202 折舊、折耗及攤銷	17,125,765
800203 處理資產損失(利益)	-41,723
800204 其他	-11,190,445
800206 流動負債淨增(淨減)	118,420,987
81 業務活動之淨現金流入(流出)	120,345,125
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,802,071
820401 減少固定資產	44,590
820404 減少其他資產	7,757,481
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,516,770
820901 增加固定資產	-1,660,231
820904 增加其他資產	-6,856,539
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-714,699
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,611,361
840102 增加其他負債	1,611,361
8404 減少短期債務及其他負債	-2,819,825
840402 減少其他負債	-2,819,825
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-1,208,464
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	118,421,962
87 期初現金及約當現金	32,813,640
88 期末現金及約當現金	151,235,602

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153,623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 114 年度**

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	216,779,279	11,190,445	227,969,724	收入
徵收及依法分配收入	1,400		1,400	徵收及依法分配收入
財產收入	962,556	10,946,745	11,909,301	財產收益
政府撥入收入	215,533,733		215,533,733	政府撥入收入
規費收入	215,090		215,090	規費收入
其他收入	66,500	243,700	310,200	其他收入
基金用途	216,470,782	15,468,401	231,939,183	支出
用人費用	205,740,487		205,740,487	人事支出
服務費用	6,920,069	1,972,395	8,892,464	業務支出
材料及用品費	1,369,811	-1,369,811		
租金、償債、利息及相關手續費	250,000	-250,000		
稅捐及規費(強制費)	54,448	-54,448		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	298,136	-298,136		
捐助、補助與獎助	177,600		177,600	獎補助支出
		2,867	2,867	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,660,231	-1,660,231		
本期賸餘(短绌)	308,497	17,125,765	17,125,765	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,838,770	-4,277,956	-3,969,459	本期賸餘(短绌)
解繳公庫		279,426,653	288,265,423	期初淨資產
期末基金餘額	9,147,267	88,896	88,896	解繳公庫
		275,237,593	284,384,860	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 財產收益調整數10,946,745元，係應付代收款購置。

2. 其他收入調整數243,700元，係接受捐贈設備。

3. 業務支出調整數1,972,395元，係調減材料及用品費1,369,811元；調減租金、償債、利息及相關手續費250,000元；調減稅捐及規費(強制費)54,448元；調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費298,136元。

4. 財產損失調整數2,867元，係財產報廢損失。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數-1,660,231元，係預算內購置固定資產。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數17,125,765元，係固定資產提列折舊數。

7. 期初淨資產調整數279,426,653元，係上年度決算-固定資產期末帳面餘額。

8. 淨資產調整數88,896元，係無償撥入136,104元-無償撥出47,208元。

主辦會計人員：

基金主持人：