

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市立黎明國民中學編

地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 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113年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表	第 05223-22	頁
十八、市議會審議通過112年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 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 113 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 154,731,000 元，決算數 173,635,091 元。

112 學年度下學期，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 855 人。補校 6 班，學生人數共 101 人。

113 學年度上學期，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。

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 30,005,000 元，決算數 30,948,966 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 770,000 元，決算數 768,125 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 204,834,200 元，較預算數 183,753,000 元，增加 21,081,200 元，計增 11.47%。

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 59,980 元，較預算數 8,000 元，增加 51,980 元，計增 649.75 %。
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。
2. 租金收入：決算數 122,856 元，較預算數 80,000 元，增加 42,856 元，計增 53.57 %。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 198,072 元，較預算數 210,000 元，減少 11,928 元，計減 5.68 %。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

%。

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。

4. 利息收入：決算數 144,823 元，較預算數 11,000 元，增加 133,823 元，計增 1,216.57 %。

主要係因：保管金專戶等利息收入，依實際入帳所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 204,256,933 元，較預算數 183,380,000 元，增加 20,876,933 元，計增 11.38%。

主要係因：正式人員及退休撫卹等用人費用不足撥補所致。

6. 受贈收入：決算數 36,800 元，較預算數 50,000 元，減少 13,200 元，計減 26.40%。

主要係因：畢業典禮及校務基金捐款收入，收入情形難以估計所致。

7. 雜項收入：決算數 14,736 元，較預算數 14,000 元，增加 736 元，計增 5.26%。

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 205,352,182 元，較預算數 185,506,000 元，增加 19,846,182 元，計增 10.70%。

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 173,635,091 元，較預算數 154,731,000 元，增加 18,904,091 元，計增 12.22%。

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 30,948,966 元，較預算數 30,005,000 元，增加 943,966 元，計增 3.15%。

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 768,125 元，較預算數 770,000 元，減少 1,875 元，計減 0.24%。

主要係因：汰換及充實設備，依實際需求採購所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 517,982 元，較預算短絀數 1,753,000 元，增加賸餘 1,235,018 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 2,895,239 元。

投資活動之淨現金流出 2,575,901 元。

籌資活動之淨現金流入 1,232,542 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,551,880 元。

期初現金及約當現金 31,261,760 元。

期末現金及約當現金 32,813,640 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 113 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 316,824,828 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 32,813,640 元，較上年度決算數 31,261,760 元，增加 1,551,880 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 2,340,452 元，較上年度決算數 2,193,333 元，增加 147,119 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 279,426,653 元，較上年度決算數 261,057,945 元，增加 18,368,708 元。

主要係因：土地改良物等較上年度增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 2,244,083 元，較上年度決算數 376,327 元，增加 1,867,756 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 28,559,405 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 21,736,007 元，較上年度決算數 19,030,931 元，增加 2,705,076 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 6,823,398 元，較上年度決算數 5,443,737 元，增加 1,379,661 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 288,265,423 元，較上年度決算數 270,414,697 元，增加 17,850,726 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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 113.12.24 府授教會字第 1130372320 號函	國民教育計畫	21,325,000
臺中市政府 113.12.26 府授教會字第 1130372250 號函	一般行政管理計畫	943,966

(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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	183,753,000	100.00	204,834,200	100.00	21,081,200	11.47	195,284,443	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	10,500	0.01
415 違規罰款收入							10,500	0.01
45 財產收入	309,000	0.17	525,731	0.26	216,731	70.14	404,671	0.21
451 財產處分收入	8,000	0.00	59,980	0.03	51,980	649.75	30,320	0.02
452 租金收入	80,000	0.04	122,856	0.06	42,856	53.57	75,617	0.04
453 權利金收入	210,000	0.11	198,072	0.10	-11,928	-5.68	192,500	0.10
454 利息收入	11,000	0.01	144,823	0.07	133,823	1,216.57	106,234	0.05
46 政府撥入收入	183,380,000	99.80	204,256,933	99.72	20,876,933	11.38	194,795,378	99.75
462 公庫撥款收入	183,380,000	99.80	204,256,933	99.72	20,876,933	11.38	194,795,378	99.75
4Y 其他收入	64,000	0.03	51,536	0.03	-12,464	-19.48	73,894	0.04
4YO 受贈收入	50,000	0.03	36,800	0.02	-13,200	-26.40	46,200	0.02
4YY 雜項收入	14,000	0.01	14,736	0.01	736	5.26	27,694	0.01
5 基金用途	185,506,000	100.95	205,352,182	100.25	19,846,182	10.70	194,740,144	99.72
53 國民教育計畫	154,731,000	84.21	173,635,091	84.77	18,904,091	12.22	162,682,836	83.31
5L 一般行政管理計畫	30,005,000	16.33	30,948,966	15.11	943,966	3.15	31,229,379	15.99
5M 建築及設備計畫	770,000	0.42	768,125	0.37	-1,875	-0.24	827,929	0.42
購建固定資產	770,000	0.42	768,125	0.37	-1,875	-0.24	827,929	0.42
本期賸餘(短絀)	-1,753,000		-517,982		1,235,018	-70.45	544,299	
期初基金餘額	8,812,000		9,356,752		544,752	6.18	8,812,453	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,059,000		8,838,770		1,779,770	25.21	9,356,752	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	183,753,000	204,834,200	21,081,200	11.47	
45 財產收入	309,000	525,731	216,731	70.14	
451 財產處分收入	8,000	59,980	51,980	649.75	主要係財產處分收入核實入庫，其收入情形難以估計所致。
452 租金收入	80,000	122,856	42,856	53.57	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	210,000	198,072	-11,928	-5.68	
454 利息收入	11,000	144,823	133,823	1,216.57	主要係保管金專戶等利息收入，依實際入帳所致。
46 政府撥入收入	183,380,000	204,256,933	20,876,933	11.38	
462 公庫撥款收入	183,380,000	204,256,933	20,876,933	11.38	主要係正式人員及退休撫卹等用人費用不足撥補所致。
4Y 其他收入	64,000	51,536	-12,464	-19.48	
4YO 受贈收入	50,000	36,800	-13,200	-26.40	主要係畢業典禮及校務基金捐款收入，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入	14,000	14,736	736	5.26	

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	185,506,000	205,352,182	19,846,182	10.70	1.主要係因各項費用依實際需要支付所致。2.超支併決算原因係113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	154,731,000	173,635,091	18,904,091	12.22	
1 用人費用	144,399,000	163,546,033	19,147,033	13.26	
11 正式員額薪資	89,023,000	109,267,966	20,244,966	22.74	
113 職員薪金	88,226,000	108,417,646	20,191,646	22.89	
114 工員工資	797,000	850,320	53,320	6.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,378,000	5,200,923	-177,077	-3.29	
122 約僱職員薪金	872,000	907,200	35,200	4.04	
124 兼職人員酬金	4,506,000	4,293,723	-212,277	-4.71	
13 加(夜)班費	1,906,000	1,762,696	-143,304	-7.52	
131 延長工時加班費	60,000	7,000	-53,000	-88.33	
134 未休假加班費	1,846,000	1,755,696	-90,304	-4.89	
15 獎金	24,949,000	24,138,733	-810,267	-3.25	
151 考績獎金	12,050,000	11,264,723	-785,277	-6.52	
152 年終獎金	12,899,000	12,874,010	-24,990	-0.19	
16 退休及卹償金	11,827,000	11,853,028	26,028	0.22	
161 職員退休及離職金	11,827,000	11,853,028	26,028	0.22	
18 福利費	11,316,000	11,322,687	6,687	0.06	
181 分擔員工保險費	10,550,000	10,579,462	29,462	0.28	
183 傷病醫藥費	151,000	128,500	-22,500	-14.90	
18Y 其他福利費	615,000	614,725	-275	-0.04	
2 服務費用	7,615,000	7,451,571	-163,429	-2.15	
21 水電費	1,526,000	1,489,301	-36,699	-2.40	
212 工作場所電費	1,383,000	1,375,483	-7,517	-0.54	
214 工作場所水費	143,000	113,818	-29,182	-20.41	
22 郵電費	186,000	106,324	-79,676	-42.84	
221 郵費	20,000	23,487	3,487	17.44	
222 電話費	130,000	82,837	-47,163	-36.28	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	75,000	13,346	-61,654	-82.21	
231 國內旅費	70,000	10,336	-59,664	-85.23	
235 貨物運費	5,000	3,010	-1,990	-39.80	
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	45,345	-46,655	-50.71	
241 印刷及裝訂費	92,000	45,345	-46,655	-50.71	
25 修理保養及保固費	2,016,000	1,955,853	-60,147	-2.98	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	1,010,000	831,625	-178,375	-17.66	
255 機械及設備修護費	335,000	301,538	-33,462	-9.99	
256 交通及運輸設備修護費	101,000	138,428	37,428	37.06	
257 雜項設備修護費	550,000	684,262	134,262	24.41	
26 保險費	23,000	21,073	-1,927	-8.38	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,515	515	17.17	
26Y 其他保險費	20,000	17,558	-2,442	-12.21	
27 一般服務費	3,471,000	3,400,909	-70,091	-2.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	6,112	-3,888	-38.88	
279 外包費	1,204,000	1,262,664	58,664	4.87	警衛外包2名，預算數1,168,000元，決算數1,226,664元。
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	1,764,793	-120,207	-6.38	行政助理4名，預算數1,885,000元，決算數1,764,793元。
27F 體育活動費	372,000	367,340	-4,660	-1.25	
28 專業服務費	128,000	321,420	193,420	151.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	55,800	18,800	50.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,000	235,200	184,200	361.18	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	30,420	10,420	52.10	
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	1,956,000	1,878,898	-77,102	-3.94	
31 使用材料費	82,000	95,055	13,055	15.92	
312 燃料	63,000	43,950	-19,050	-30.24	
315 設備零件	19,000	51,105	32,105	168.97	
32 用品消耗	1,874,000	1,783,843	-90,157	-4.81	
321 辦公(事務)用品	864,000	971,718	107,718	12.47	
322 報章雜誌	46,000	22,900	-23,100	-50.22	
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	230,503	-27,497	-10.66	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	2,340	-27,660	-92.20	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	16,000	25,360	9,360	58.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	3,405	-76,595	-95.74	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
32Y 其他用品消耗	577,000	527,617	-49,383	-8.56	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	245,216	-4,784	-1.91	
45 雜項設備租金	250,000	245,216	-4,784	-1.91	
451 雜項設備租金	250,000	245,216	-4,784	-1.91	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	34,691	16,691	92.73	
64 消費與行為稅	11,000	27,641	16,641	151.28	
644 營業稅		16,411	16,411		
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	7,050	50	0.71	
661 行政規費與強制費	1,000	870	-130	-13.00	
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	493,000	478,682	-14,318	-2.90	
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	168,000			
726 獎助學民生給與	168,000	168,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	265,000	276,922	11,922	4.50	
743 獎勵費用	110,000	88,000	-22,000	-20.00	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	16,000	-8,000	-33.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	131,000	172,922	41,922	32.00	
75 競賽及交流活動費	40,000	26,140	-13,860	-34.65	
751 技能競賽	40,000	26,140	-13,860	-34.65	
5L 一般行政管理計畫	30,005,000	30,948,966	943,966	3.15	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	30,005,000	30,948,966	943,966	3.15	
15 獎金	15,000	15,000			
15Y 其他獎金	15,000	15,000			
16 退休及卹償金	28,839,000	29,925,266	1,086,266	3.77	
161 職員退休及離職金	28,839,000	29,925,266	1,086,266	3.77	
18 福利費	1,151,000	1,008,700	-142,300	-12.36	
18Y 其他福利費	1,151,000	1,008,700	-142,300	-12.36	
5M 建築及設備計畫	770,000	768,125	-1,875	-0.24	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 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	770,000	768,125	-1,875	-0.24	
51 購建固定資產	770,000	768,125	-1,875	-0.24	
514 購置機械及設備	570,000	596,125	26,125	4.58	
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00	
516 購置雜項設備	120,000	172,000	52,000	43.33	

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	428,320,355	167,262,410	770,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	19,405,370	11,159,391	
房屋及建築	334,067,496	103,874,236	
機械及設備	36,908,954	27,545,201	598,000
交通及運輸設備	4,287,983	3,587,623	
雜項設備	33,650,552	21,095,959	172,000
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：

土地改良物：應付代收款購置750,250元；無償撥入17,770,662元。

房屋及建築：應付代收款購置1,352,127元；無償撥入10,232,180元。

機械及設備：預算內購置596,125元；應付代收款購置576,164元；無償撥入960,181元；報廢3,175,469元。

交通及運輸設備：應付代收款購置125,790元。

雜項設備：預算內購置172,000元；應付代收款購置1,663,859元；無償撥入209,600元；接受捐贈90,000元；報廢722,779元。

發展基金
產明細表
 113 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
34,498,938		3,898,248	12,231,982	279,426,653
18,520,912			1,971,254	24,795,637
11,584,307			7,818,879	233,958,688
2,132,470		3,175,469	48,204	8,272,550
125,790			236,546	589,604
2,135,459		722,779	2,157,099	11,810,174

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		570,000		28,000	598,000	596,125	-1,875	
機械及設備		570,000		28,000	598,000	596,125	-1,875	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000		-80,000				
交通及運輸設備		80,000		-80,000				
購建中固定資產								
雜項設備		120,000		52,000	172,000	172,000		
雜項設備		120,000		52,000	172,000	172,000		
購建中固定資產								
合 計		770,000			770,000	768,125	-1,875	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	120	123	3	依據臺中市政府113.7.26府授教中 字第1130207044號函增班教師員額 增加。
職員	116	119	3	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	120	123	3	

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	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	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		
國民教育計畫	89,023,000	872,000	1,906,000		24,949,000	11,827,000		11,316,000		139,893,000	4,506,000	144,399,000
正式人員	89,023,000		1,858,000		24,840,000	11,769,000		11,152,000		138,642,000		138,642,000
聘僱人員		872,000	48,000		109,000	58,000		164,000		1,251,000		1,251,000
兼任人員											4,506,000	4,506,000
一般行政管理計畫					15,000	28,839,000		1,151,000		30,005,000		30,005,000
正式人員								1,151,000		1,151,000		1,151,000
其他人員					15,000	28,839,000				28,854,000		28,854,000
合 計	89,023,000	872,000	1,906,000		24,964,000	40,666,000		12,467,000		169,898,000	4,506,000	174,404,000

行政助理預算數1,885,000元，決算數1,764,793元；警衛外包預算數1,168,000元，決算數1,226,664元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數12,899,000元，決算數12,874,010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12,050,000元，決算數11,264,723元，合計99人。
- 3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數15,000元，決算數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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
109,267,966	907,200	1,762,696		24,138,733	11,853,028		11,322,687		159,252,310	4,293,723	163,546,033
109,267,966		1,712,136		24,029,785	11,798,596		11,184,311		157,992,794		157,992,794
	907,200	50,560		108,948	54,432		138,376		1,259,516		1,259,516
										4,293,723	4,293,723
				15,000	29,925,266		1,008,700		30,948,966		30,948,966
							1,008,700		1,008,700		1,008,700
				15,000	29,925,266				29,940,266		29,940,266
109,267,966	907,200	1,762,696		24,153,733	41,778,294		12,331,387		190,201,276	4,293,723	194,494,999

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113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 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			185,506,000		205,352,182		19,846,182	10.70	主要係因各項費用 依實際需要支付所 致。
國民教育計畫			154,731,000		173,635,091		18,904,091	12.22	
一般行政管理 計畫			30,005,000		30,948,966		943,966	3.15	
建築及設備計 畫			770,000		768,125		-1,875	-0.24	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	174,404,000	194,494,999	20,090,999	11.52
11 正式員額薪資	89,023,000	109,267,966	20,244,966	22.74
113 職員薪金	88,226,000	108,417,646	20,191,646	22.89
114 工員工資	797,000	850,320	53,320	6.69
12 聘僱及兼職人員薪資	5,378,000	5,200,923	-177,077	-3.29
122 約僱職員薪金	872,000	907,200	35,200	4.04
124 兼職人員酬金	4,506,000	4,293,723	-212,277	-4.71
13 加(夜)班費	1,906,000	1,762,696	-143,304	-7.52
131 延長工時加班費	60,000	7,000	-53,000	-88.33
134 未休假加班費	1,846,000	1,755,696	-90,304	-4.89
15 獎金	24,964,000	24,153,733	-810,267	-3.25
151 考績獎金	12,050,000	11,264,723	-785,277	-6.52
152 年終獎金	12,899,000	12,874,010	-24,990	-0.19
15Y 其他獎金	15,000	15,000	0	0.00
16 退休及卹償金	40,666,000	41,778,294	1,112,294	2.74
161 職員退休及離職金	40,666,000	41,778,294	1,112,294	2.74
18 福利費	12,467,000	12,331,387	-135,613	-1.09
181 分擔員工保險費	10,550,000	10,579,462	29,462	0.28
183 傷病醫藥費	151,000	128,500	-22,500	-14.90
18Y 其他福利費	1,766,000	1,623,425	-142,575	-8.07
2 服務費用	7,615,000	7,451,571	-163,429	-2.15
21 水電費	1,526,000	1,489,301	-36,699	-2.40
212 工作場所電費	1,383,000	1,375,483	-7,517	-0.54
214 工作場所水費	143,000	113,818	-29,182	-20.41
22 郵電費	186,000	106,324	-79,676	-42.84
221 郵費	20,000	23,487	3,487	17.44
222 電話費	130,000	82,837	-47,163	-36.28
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	75,000	13,346	-61,654	-82.21
231 國內旅費	70,000	10,336	-59,664	-85.23
235 貨物運費	5,000	3,010	-1,990	-39.80
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	45,345	-46,655	-50.71
241 印刷及裝訂費	92,000	45,345	-46,655	-50.71
25 修理保養及保固費	2,016,000	1,955,853	-60,147	-2.98
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	1,010,000	831,625	-178,375	-17.66
255 機械及設備修護費	335,000	301,538	-33,462	-9.99
256 交通及運輸設備修護費	101,000	138,428	37,428	37.06
257 雜項設備修護費	550,000	684,262	134,262	24.41
26 保險費	23,000	21,073	-1,927	-8.38
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,515	515	17.17
26Y 其他保險費	20,000	17,558	-2,442	-12.21
27 一般服務費	3,471,000	3,400,909	-70,091	-2.02

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	6,112	-3,888	-38.88
279 外包費	1,204,000	1,262,664	58,664	4.87
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	1,764,793	-120,207	-6.38
27F 體育活動費	372,000	367,340	-4,660	-1.25
28 專業服務費	128,000	321,420	193,420	151.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	55,800	18,800	50.81
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,000	235,200	184,200	361.18
288 委託考選訓練費	20,000	0	-20,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	30,420	10,420	52.10
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	1,956,000	1,878,898	-77,102	-3.94
31 使用材料費	82,000	95,055	13,055	15.92
312 燃料	63,000	43,950	-19,050	-30.24
315 設備零件	19,000	51,105	32,105	168.97
32 用品消耗	1,874,000	1,783,843	-90,157	-4.81
321 辦公(事務)用品	864,000	971,718	107,718	12.47
322 報章雜誌	46,000	22,900	-23,100	-50.22
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	230,503	-27,497	-10.66
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	2,340	-27,660	-92.20
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	16,000	25,360	9,360	58.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	3,405	-76,595	-95.74
32Y 其他用品消耗	577,000	527,617	-49,383	-8.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	245,216	-4,784	-1.91
45 雜項設備租金	250,000	245,216	-4,784	-1.91
451 雜項設備租金	250,000	245,216	-4,784	-1.91
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	770,000	768,125	-1,875	-0.24
51 購建固定資產	770,000	768,125	-1,875	-0.24
514 購置機械及設備	570,000	596,125	26,125	4.58
515 購置交通及運輸設備	80,000	0	-80,000	-100.00
516 購置雜項設備	120,000	172,000	52,000	43.33
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	34,691	16,691	92.73
64 消費與行為稅	11,000	27,641	16,641	151.28
644 營業稅	0	16,411	16,411	0.00
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	7,050	50	0.71
661 行政規費與強制費	1,000	870	-130	-13.00
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	493,000	478,682	-14,318	-2.90
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113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	168,000	168,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	168,000	168,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	265,000	276,922	11,922	4.50
743 獎勵費用	110,000	88,000	-22,000	-20.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	16,000	-8,000	-33.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	131,000	172,922	41,922	32.00
75 競賽及交流活動費	40,000	26,140	-13,860	-34.65
751 技能競賽	40,000	26,140	-13,860	-34.65
合 計	185,506,000	205,352,182	19,846,182	10.70

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 113 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	1,922,000	1,820,593	-101,407	-5.28	
27D 計時與計件人員酬金	1,885,000	1,764,793	-120,207	-6.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	55,800	18,800	50.81	

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 113 年度

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

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	316,824,828	100.00	294,889,365	100.00	21,935,463	7.44
流動資產	32,813,640	10.36	31,261,760	10.60	1,551,880	4.96
現金	32,813,640	10.36	31,261,760	10.60	1,551,880	4.96
銀行存款	32,813,640	10.36	31,261,760	10.60	1,551,880	4.96
銀行存款-市庫存款	8,838,770	2.79	9,742,986	3.30	-904,216	-9.28
銀行存款-保管金專戶	17,958,399	5.67	16,765,526	5.69	1,192,873	7.12
銀行存款-教育儲蓄戶	916,662	0.29	818,645	0.28	98,017	11.97
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	450,707	0.14	0	0.00	450,707	0.00
銀行存款-午餐專戶	4,649,102	1.47	3,934,603	1.33	714,499	18.16
長期貸墊款及準備金	2,340,452	0.74	2,193,333	0.74	147,119	6.71
準備金	2,340,452	0.74	2,193,333	0.74	147,119	6.71
退休及離職準備金	2,340,452	0.74	2,193,333	0.74	147,119	6.71
固定資產	279,426,653	88.20	261,057,945	88.53	18,368,708	7.04
土地改良物	24,795,637	7.83	8,245,979	2.80	16,549,658	200.70
土地改良物	37,926,282	11.97	19,405,370	6.58	18,520,912	95.44
累計折舊-土地改良物	-13,130,645	-4.14	-11,159,391	-3.78	-1,971,254	17.66
房屋建築及設備	233,958,688	73.84	230,193,260	78.06	3,765,428	1.64
房屋建築及設備	345,651,803	109.10	334,067,496	113.29	11,584,307	3.47
累計折舊-房屋建築及設備	-111,693,115	-35.25	-103,874,236	-35.22	-7,818,879	7.53
機械及設備	8,272,550	2.61	9,363,753	3.18	-1,091,203	-11.65
機械及設備	35,865,955	11.32	36,908,954	12.52	-1,042,999	-2.83
累計折舊-機械及設備	-27,593,405	-8.71	-27,545,201	-9.34	-48,204	0.17
交通及運輸設備	589,604	0.19	700,360	0.24	-110,756	-15.81
交通及運輸設備	4,413,773	1.39	4,287,983	1.45	125,790	2.93
累計折舊-交通及運輸設備	-3,824,169	-1.21	-3,587,623	-1.22	-236,546	6.59
雜項設備	11,810,174	3.73	12,554,593	4.26	-744,419	-5.93
雜項設備	35,063,232	11.07	33,650,552	11.41	1,412,680	4.20
累計折舊-雜項設備	-23,253,058	-7.34	-21,095,959	-7.15	-2,157,099	10.23
其他資產	2,244,083	0.71	376,327	0.13	1,867,756	496.31
什項資產	2,244,083	0.71	376,327	0.13	1,867,756	496.31
暫付及待結轉帳項	2,244,083	0.71	376,327	0.13	1,867,756	496.31
代管資產	373,222,232	117.80	360,509,456	122.25	12,712,776	3.53

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	%
負 債	28,559,405	9.01	24,474,668	8.30	4,084,737	16.69
流動負債	21,736,007	6.86	19,030,931	6.45	2,705,076	14.21
應付款項	21,736,007	6.86	19,030,931	6.45	2,705,076	14.21
應付代收款	21,736,007	6.86	18,644,697	6.32	3,091,310	16.58
應付代收款	21,736,007	6.86	18,644,697	6.32	3,091,310	16.58
應付費用	0	0.00	386,234	0.13	-386,234	-100.00
應付費用	0	0.00	386,234	0.13	-386,234	-100.00
其他負債	6,823,398	2.15	5,443,737	1.85	1,379,661	25.34
什項負債	6,823,398	2.15	5,443,737	1.85	1,379,661	25.34
存入保證金	4,482,946	1.41	3,250,404	1.10	1,232,542	37.92
存入保證金	4,482,946	1.41	3,250,404	1.10	1,232,542	37.92
應付退休及離職金	2,340,452	0.74	2,193,333	0.74	147,119	6.71
應付退休及離職金	2,340,452	0.74	2,193,333	0.74	147,119	6.71
淨資產	288,265,423	90.99	270,414,697	91.70	17,850,726	6.60
淨資產	288,265,423	90.99	270,414,697	91.70	17,850,726	6.60
淨資產	288,265,423	90.99	270,414,697	91.70	17,850,726	6.60
累積餘額	288,265,423	90.99	270,414,697	91.70	17,850,726	6.60
合 計	316,824,828	100.00	294,889,365	100.00	21,935,463	7.44

信託代理與保證負債 244,000

應付保證品 244,000

註：

地方教育
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	373,222,232	117.80	360,509,456	122.25	12,712,776	3.53
應付代管資產	-373,222,232	117.80	-360,509,456	-122.25	-12,712,776	3.53
合 計	316,824,828	100.00	294,889,365	100.00	21,935,463	7.44

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	316,824,828	100.00	294,889,365	100.00	21,935,463	7.44

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113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	209,392,390	100.00	216,347,509	100.00	-6,955,119	-3.21
徵收及依法分配收入	0	0.00	10,500	0.00	-10,500	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	10,500	0.00	-10,500	-100.00
財產收益	4,993,921	2.38	21,204,552	9.80	-16,210,631	-76.45
財產孳息收入	465,751	0.22	374,351	0.17	91,400	24.42
財產交易利益	59,980	0.03	30,320	0.01	29,660	97.82
其他財產收入	4,468,190	2.13	20,799,881	9.61	-16,331,691	-78.52
政府撥入收入	204,256,933	97.55	194,795,378	90.04	9,461,555	4.86
公庫撥款收入	204,256,933	97.55	194,795,378	90.04	9,461,555	4.86
其他收入	141,536	0.07	337,079	0.16	-195,543	-58.01
受贈收入	126,800	0.06	309,385	0.14	-182,585	-59.02
雜項收入	14,736	0.01	27,694	0.01	-12,958	-46.79
支出	220,714,287	105.41	208,426,562	96.34	12,287,725	5.90
人事支出	194,494,999	92.89	184,683,577	85.36	9,811,422	5.31
人事支出	194,494,999	92.89	184,683,577	85.36	9,811,422	5.31
業務支出	9,921,058	4.74	9,065,438	4.19	855,620	9.44
業務支出	9,921,058	4.74	9,065,438	4.19	855,620	9.44
獎補助支出	168,000	0.08	163,200	0.08	4,800	2.94
其他獎補捐助	168,000	0.08	163,200	0.08	4,800	2.94
財產損失	39,328	0.02	54,217	0.03	-14,889	-27.46
財產交易損失	39,328	0.02	54,217	0.03	-14,889	-27.46
折舊、折耗及攤銷	16,090,902	7.68	14,413,842	6.66	1,677,060	11.64
固定資產折舊	16,090,902	7.68	14,413,842	6.66	1,677,060	11.64
其他支出	0	0.00	46,288	0.02	-46,288	-100.00
其他支出	0	0.00	46,288	0.02	-46,288	-100.00
本期賸餘(短絀)	-11,321,897	-5.41	7,920,947	3.66	-19,242,844	-242.94
期初淨資產	270,414,697	129.14	262,493,750	121.33	7,920,947	3.02
解繳公庫						
淨資產調整數	29,172,623				29,172,623	
期末淨資產	288,265,423	137.67	270,414,697	124.99	17,850,726	6.60

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

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-11,321,897
8002 調整非現金項目	14,217,136
800202 折舊、折耗及攤銷	16,090,902
800203 處理資產損失(利益)	-20,652
800204 其他	-4,558,190
800206 流動負債淨增(淨減)	2,705,076
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,895,239
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	5,363,911
820401 減少固定資產	59,980
820404 減少其他資產	5,303,931
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,939,812
820901 增加固定資產	-768,125
820904 增加其他資產	-7,171,687
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,575,901
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,941,108
840102 增加其他負債	2,941,108
8404 減少短期債務及其他負債	-1,708,566
840402 減少其他負債	-1,708,566
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,232,542
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,551,880
87 期初現金及約當現金	31,261,760
88 期末現金及約當現金	32,813,640

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度增加12,712,776元。

本年度退休及離職準備金較上年度增加147,119元。

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

地方教育發展基金
 決算與會計收支對照表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	204,834,200	4,558,190	209,392,390	收入
財產收入	525,731	4,468,190	4,993,921	財產收益
政府撥入收入	204,256,933		204,256,933	政府撥入收入
其他收入	51,536	90,000	141,536	其他收入
基金用途	205,352,182	15,362,105	220,714,287	支出
用人費用	194,494,999		194,494,999	人事支出
服務費用	7,451,571	2,469,487	9,921,058	業務支出
材料及用品費	1,878,898	-1,878,898		
租金、償債、利息及相關手續費	245,216	-245,216		
稅捐及規費(強制費)	34,691	-34,691		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	310,682	-310,682		
捐助、補助與獎助	168,000		168,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	768,125	-768,125		
		39,328	39,328	財產損失
		16,090,902	16,090,902	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-517,982	-10,803,915	-11,321,897	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,356,752	261,057,945	270,414,697	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		29,172,623	29,172,623	淨資產調整數
期末基金餘額	8,838,770	279,426,653	288,265,423	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數4,468,190元，係應付代收款購置。
 2. 其他收入調整數90,000元，係接受捐贈雜項設備90,000元。
 3. 業務支出調整數2,469,487元，係調減材料及用品費1,878,898元；調減租金、償債、利息及相關手續費245,216元；調減稅捐及規費(強制費)34,691元；調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費310,682元。
 4. 財產損失調整數39,328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調整數-768,125元，係本年度購置機械及設備596,125元及雜項設備172,000元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數16,090,902元，係固定資產提列折舊數16,090,902元。
 7. 期初淨資產調整數261,057,945元，係上年度決算-固定資產期末帳面餘額。
 8. 淨資產調整數29,172,623元，係無償撥入。

主辦會計人員：

基金主持人：