

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)

臺中市立黎明國民中學編

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 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 05223-22	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 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 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 145,197,000 元，決算數 158,325,679 元。

110 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 874 人。補校 6 班，學生人數共 102 人。

111 學年度上學期，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。

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 30,485,000 元，決算數 30,777,569 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 245,000 元，決算數 316,200 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 189,389,601 元，較預算數 175,927,000 元，增加 13,462,601 元，計增 7.65%。

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 16,600 元，較預算數 8,000 元，增加 8,600 元，計增 107.50%。
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 67,581 元，較預算數 80,000 元，減少 12,419 元，計減 15.52%。
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 184,885 元，較預算數 180,000 元，增加 4,885 元，計增 2.71%。

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

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

所致。

4. 利息收入：決算數 30,048 元，較預算數 11,000 元，增加 19,048 元，計增 173.16%。

主要係因：利息收入，收入情形難以估計所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 189,042,754 元，較預算數 175,586,000 元，增加 13,456,754 元，計增 7.66%。

主要係因：員工薪津依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 受贈收入：決算數 34,400 元，較預算數 50,000 元，減少 15,600 元，計減 31.20%。

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。

7. 雜項收入：決算數 13,333 元，較預算數 12,000 元，增加 1,333 元，計增 11.11%。

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 189,419,448 元，較預算數 175,927,000 元，增加 13,492,448 元，計增 7.67%。

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 158,325,679 元，較預算數 145,197,000 元，增加 13,128,679 元，計增 9.04%。

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 30,777,569 元，較預算數 30,485,000 元，增加 292,569 元，計增 0.96%。

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 316,200 元，較預算數 245,000 元，增加 71,200 元，計增 29.06%。

主要係因：動支年度基金賸餘款辦理深井水馬達更換所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 29,847 元，較預算數 0 元，增加短絀 29,847 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 1,625,620 元。

投資活動之淨現金流出 821,080 元。

籌資活動之淨現金流入 204,818 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,009,358 元。

期初現金及約當現金 30,059,316 元。

期末現金及約當現金 31,068,674 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 647,891,553 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 31,068,674 元，較上年度決算數 30,059,316 元，增加

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

1,009,358 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 2,055,646 元，較上年度決算數 1,928,653 元，增加 126,993 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 253,681,297 元，較上年度決算數 261,604,431 元，減少 7,923,134 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

4. 其他資產本年度決算數 361,085,936 元，較上年度決算數 360,564,456 元，增加 521,480 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 385,397,803 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 20,595,775 元，較上年度決算數 19,239,908 元，增加 1,355,867 元。

主要係因：應付費用增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 364,802,028 元，較上年度決算數 364,470,217 元，增加 331,811 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 262,493,750 元，較上年度決算數 270,446,731 元，減少 7,952,981 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	13,580,000
臺中市政府教育局 111.10.26 中市教中字第 1110094001 號函	國民教育計畫	930,000
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	292,569

(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
臺中市立黎明國民中學 111.11.30 黎中總字第 1110006931 號函	購置機械及設備	75,000

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	175,927,000	100.00	189,389,601	100.00	13,462,601	7.65	180,476,540	100.00
45 財產收入	279,000	0.16	299,114	0.16	20,114	7.21	315,543	0.17
451財產處分收入	8,000	0.00	16,600	0.01	8,600	107.50	45,893	0.03
452租金收入	80,000	0.05	67,581	0.04	-12,419	-15.52	51,426	0.03
453權利金收入	180,000	0.10	184,885	0.10	4,885	2.71	210,970	0.12
454利息收入	11,000	0.01	30,048	0.02	19,048	173.16	7,254	0.00
46 政府撥入收入	175,586,000	99.81	189,042,754	99.82	13,456,754	7.66	180,113,939	99.80
462公庫撥款收入	175,586,000	99.81	189,042,754	99.82	13,456,754	7.66	180,113,939	99.80
4Y 其他收入	62,000	0.04	47,733	0.03	-14,267	-23.01	47,058	0.03
4YO受贈收入	50,000	0.03	34,400	0.02	-15,600	-31.20	35,200	0.02
4YY雜項收入	12,000	0.01	13,333	0.01	1,333	11.11	11,858	0.01
5 基金用途	175,927,000	100.00	189,419,448	100.02	13,492,448	7.67	179,381,167	99.39
53 國民教育計畫	145,197,000	82.53	158,325,679	83.60	13,128,679	9.04	148,182,212	82.11
5L 一般行政管理計畫	30,485,000	17.33	30,777,569	16.25	292,569	0.96	30,953,857	17.15
5M 建築及設備計畫	245,000	0.14	316,200	0.17	71,200	29.06	245,098	0.14
購建固定資產	245,000	0.14	316,200	0.17	71,200	29.06	245,098	0.14
本期賸餘（短絀）			-29,847		-29,847	0.00	1,095,373	
期初基金餘額	7,747,000		8,842,300		1,095,300	14.14	7,746,927	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,747,000		8,812,453		1,065,453	13.75	8,842,300	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數72,000元。

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	175,927,000	189,389,601	13,462,601	7.65	
45 財產收入	279,000	299,114	20,114	7.21	
451財產處分收入	8,000	16,600	8,600	107.50	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	67,581	-12,419	-15.52	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	180,000	184,885	4,885	2.71	
454利息收入	11,000	30,048	19,048	173.16	主要係利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	175,586,000	189,042,754	13,456,754	7.66	
462公庫撥款收入	175,586,000	189,042,754	13,456,754	7.66	
4Y 其他收入	62,000	47,733	-14,267	-23.01	
4YO受贈收入	50,000	34,400	-15,600	-31.20	主要係畢業典禮、校慶運動會及校務基金捐款收入，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入	12,000	13,333	1,333	11.11	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 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	175,927,000	189,419,448	13,492,448	7.67	超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
53 國民教育計畫	145,197,000	158,325,679	13,128,679	9.04	
1 用人費用	136,093,000	149,206,468	13,113,468	9.64	
11 正式員額薪資	87,932,000	99,440,556	11,508,556	13.09	
113 職員薪金	87,166,000	98,649,176	11,483,176	13.17	
114 工員工資	766,000	791,380	25,380	3.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,975,000	5,901,536	-73,464	-1.23	
122 約僱職員薪金	838,000	871,584	33,584	4.01	
124 兼職人員酬金	5,137,000	5,029,952	-107,048	-2.08	
13 超時工作報酬	1,546,000	1,542,464	-3,536	-0.23	
131 加班費	1,546,000	1,542,464	-3,536	-0.23	
15 獎金	21,999,000	22,070,737	71,737	0.33	
151 考績獎金	10,028,000	10,104,880	76,880	0.77	
152 年終獎金	11,971,000	11,965,857	-5,143	-0.04	
16 退休及卹償金	9,025,000	10,048,196	1,023,196	11.34	
161 職員退休及離職金	9,025,000	10,048,196	1,023,196	11.34	
18 福利費	9,616,000	10,202,979	586,979	6.10	
181 分擔員工保險費	9,001,000	9,512,579	511,579	5.68	
183 傷病醫藥費		82,500	82,500		
18Y 其他福利費	615,000	607,900	-7,100	-1.15	
2 服務費用	6,799,000	7,034,938	235,938	3.47	
21 水電費	1,809,000	1,310,662	-498,338	-27.55	
212 工作場所電費	1,666,000	1,218,342	-447,658	-26.87	
214 工作場所水費	143,000	92,320	-50,680	-35.44	
22 郵電費	186,000	115,102	-70,898	-38.12	
221 郵費	20,000	21,613	1,613	8.07	
222 電話費	130,000	93,489	-36,511	-28.09	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	75,000	9,032	-65,968	-87.96	
231 國內旅費	70,000	4,532	-65,468	-93.53	
235 貨物運費	5,000	4,500	-500	-10.00	
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	61,000	-31,000	-33.70	
241 印刷及裝訂費	92,000	61,000	-31,000	-33.70	
25 修理保養及保固費	1,346,000	2,205,953	859,953	63.89	
251 土地改良物修護費	20,000	921,170	901,170	4,505.85	
252 一般房屋修護費	360,000	399,800	39,800	11.06	

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	235,000	178,960	-56,040	-23.85	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數1,093,488元。
256 交通及運輸設備修護費	101,000	149,438	48,438	47.96	
257 雜項設備修護費	630,000	556,585	-73,415	-11.65	
26 保險費	13,000	5,102	-7,898	-60.75	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,891	-109	-3.63	
26Y 其他保險費	10,000	2,211	-7,789	-77.89	
27 一般服務費	3,059,000	2,953,044	-105,956	-3.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	1,898	-8,102	-81.02	
279 外包費	1,058,000	1,093,488	35,488	3.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,741,000	1,693,868	-47,132	-2.71	
27F 體育活動費	250,000	163,790	-86,210	-34.48	行政助理4名，預算數1,741,000元，決算數1,690,368元。
28 專業服務費	121,000	277,741	156,741	129.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	161,341	124,341	336.06	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,000	55,200	11,200	25.45	
288 委託考選訓練費	20,000	3,600	-16,400	-82.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	54,340	34,340	171.70	
28Y 其他專業服務費		3,260	3,260		
29 公共關係費	98,000	97,302	-698	-0.71	
291 公共關係費	98,000	97,302	-698	-0.71	
3 材料及用品費	1,623,000	1,472,464	-150,536	-9.28	
31 使用材料費	75,000	195,220	120,220	160.29	
312 燃料	56,000	60,331	4,331	7.73	
315 設備零件	19,000	134,889	115,889	609.94	
32 用品消耗	1,548,000	1,277,244	-270,756	-17.49	
321 辦公（事務）用品	480,000	483,506	3,506	0.73	
322 報章雜誌	46,000	20,270	-25,730	-55.93	
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	189,858	-68,142	-26.41	
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	11,600	-18,400	-61.33	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品	16,000	13,600	-2,400	-15.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	9,033	-70,967	-88.71	
32Y 其他用品消耗	635,000	546,877	-88,123	-13.88	

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	%	
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	230,616	-19,384	-7.75	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。
45 雜項設備租金	250,000	230,616	-19,384	-7.75	
451 雜項設備租金	250,000	230,616	-19,384	-7.75	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29	
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	
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	414,000	363,333	-50,667	-12.24	
71 會費	20,000	15,360	-4,640	-23.20	
712 學術團體會費	15,000	11,860	-3,140	-20.93	
713 職業團體會費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
72 捐助、補助與獎助	173,000	163,200	-9,800	-5.66	
726 獎助學員生給與	173,000	163,200	-9,800	-5.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	181,000	172,948	-8,052	-4.45	
743 獎勵費用	64,000	22,000	-42,000	-65.63	
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	93,000	134,948	41,948	45.11	
75 競賽及交流活動費	40,000	11,825	-28,175	-70.44	
751 技能競賽	40,000	11,825	-28,175	-70.44	
5L 一般行政管理計畫	30,485,000	30,777,569	292,569	0.96	
1 用人費用	30,485,000	30,777,569	292,569	0.96	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	29,653,000	29,537,119	-115,881	-0.39	
161 職員退休及離職金	29,653,000	29,537,119	-115,881	-0.39	
18 福利費	832,000	1,230,450	398,450	47.89	
18Y 其他福利費	832,000	1,230,450	398,450	47.89	

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	%	
5M 建築及設備計畫	245,000	316,200	71,200	29.06	1.主要係動支年度基金賸餘款辦理深井水馬達更換所致。 2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數245,000元，本年度奉准先行辦理數75,000元。決算數：法定預算數244,200元，本年度奉准先行辦理數72,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	245,000	316,200	71,200	29.06	
51 購建固定資產	245,000	316,200	71,200	29.06	
514 購置機械及設備	125,000	192,200	67,200	53.76	
515 購置交通及運輸設備	80,000	37,000	-43,000	-53.75	
516 購置雜項設備	40,000	87,000	47,000	117.50	

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	403,091,632	141,487,201	320,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,923,623	8,338,004	
房屋及建築	321,918,408	89,506,659	
機械及設備	32,453,674	22,718,278	196,000
交通及運輸設備	3,516,761	3,025,390	37,000
雜項設備	28,279,166	17,898,870	87,000
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：

房屋及建築：應付代收款購置1,307,548元。

機械及設備：預算內購置192,200元；應付代收款購置 1,084,798元；預算外移撥出23,000元；報廢28,245元。

交通及運輸設備：預算內購置37,000元；應付代收款購置563,000元；其他機關撥入87,222元。

雜項設備：預算內購置87,000元；應付代收款購置1,349,718元；教育局補助1,170,000元；其他機關撥入7,375元；預算外移撥出108,500元；報廢389,417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		
5,885,861		549,162	13,259,833	253,681,297
			1,486,850	7,098,769
1,307,548			6,851,388	226,867,909
1,276,998		51,245	2,875,089	8,086,060
687,222			314,642	863,951
2,614,093		497,917	1,731,864	10,764,608

註： 2.預算數包括本年度奉准先行辦理數75,000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111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		125,000	75,000	-4,000	196,000	192,200	-3,800	
機械及設備		125,000	75,000	-4,000	196,000	192,200	-3,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		80,000		-43,000	37,000	37,000		
交通及運輸設備		80,000		-43,000	37,000	37,000		
購建中固定資產								
雜項設備		40,000		47,000	87,000	87,000		
雜項設備		40,000		47,000	87,000	87,000		
購建中固定資產								
合 計		245,000	75,000		320,000	316,200	-3,800	

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	121	117	-4	
職員	117	113	-4	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	121	117	-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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	87,932,000	838,000	1,546,000		21,999,000	9,025,000		9,616,000		130,956,000	5,137,000	136,093,000
正式人員	87,932,000		1,499,000		21,894,000	8,970,000		9,460,000		129,755,000		129,755,000
聘僱人員		838,000	47,000		105,000	55,000		156,000		1,201,000		1,201,000
兼任人員											5,137,000	5,137,000
一般行政管理計畫						29,653,000		832,000		30,485,000		30,485,000
正式人員								832,000		832,000		832,000
其他人員						29,653,000				29,653,000		29,653,000
合 計	87,932,000	838,000	1,546,000		21,999,000	38,678,000		10,448,000		161,441,000	5,137,000	166,578,000

行政助理預算數1,741,000元，決算數1,690,368元；警衛外包預算數1,058,000元，決算數1,093,488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11,971,000元，決算數11,965,857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10,028,000元，決算數10,104,880元，合計102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
99,440,556	871,584	1,542,464		22,070,737	10,048,196		10,202,979		144,176,516	5,029,952	149,206,468
99,440,556		1,494,144		21,965,989	9,995,900		10,052,235		142,948,824		142,948,824
	871,584	48,320		104,748	52,296		150,744		1,227,692		1,227,692
										5,029,952	5,029,952
				10,000	29,537,119		1,230,450		30,777,569		30,777,569
							1,230,450		1,230,450		1,230,450
				10,000	29,537,119				29,547,119		29,547,119
99,440,556	871,584	1,542,464		22,080,737	39,585,315		11,433,429		174,954,085	5,029,952	179,984,037

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111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 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			175,927,000		189,419,448			13,492,448	7.67	
國民教育計畫			145,197,000		158,325,679			13,128,679	9.04	
一般行政管理計畫			30,485,000		30,777,569			292,569	0.96	
建築及設備計畫			245,000		316,200			71,200	29.06	1.本年度法定預算數245,000元，本年度奉准先行辦理數75,000元。 2.主要係動支年度基金賸餘款辦理深井水馬達更換所致。

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	166,578,000	179,984,037	13,406,037	8.05
11 正式員額薪資	87,932,000	99,440,556	11,508,556	13.09
113 職員薪金	87,166,000	98,649,176	11,483,176	13.17
114 工員工資	766,000	791,380	25,380	3.31
12 聘僱及兼職人員薪資	5,975,000	5,901,536	-73,464	-1.23
122 約僱職員薪金	838,000	871,584	33,584	4.01
124 兼職人員酬金	5,137,000	5,029,952	-107,048	-2.08
13 超時工作報酬	1,546,000	1,542,464	-3,536	-0.23
131 加班費	1,546,000	1,542,464	-3,536	-0.23
15 獎金	21,999,000	22,080,737	81,737	0.37
151 考績獎金	10,028,000	10,104,880	76,880	0.77
152 年終獎金	11,971,000	11,965,857	-5,143	-0.04
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	38,678,000	39,585,315	907,315	2.35
161 職員退休及離職金	38,678,000	39,585,315	907,315	2.35
18 福利費	10,448,000	11,433,429	985,429	9.43
181 分擔員工保險費	9,001,000	9,512,579	511,579	5.68
183 傷病醫藥費	0	82,500	82,500	0.00
18Y 其他福利費	1,447,000	1,838,350	391,350	27.05
2 服務費用	6,799,000	7,034,938	235,938	3.47
21 水電費	1,809,000	1,310,662	-498,338	-27.55
212 工作場所電費	1,666,000	1,218,342	-447,658	-26.87
214 工作場所水費	143,000	92,320	-50,680	-35.44
22 郵電費	186,000	115,102	-70,898	-38.12
221 郵費	20,000	21,613	1,613	8.07
222 電話費	130,000	93,489	-36,511	-28.09
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	75,000	9,032	-65,968	-87.96
231 國內旅費	70,000	4,532	-65,468	-93.53
235 貨物運費	5,000	4,500	-500	-10.00
24 印刷裝訂與廣告費	92,000	61,000	-31,000	-33.70
241 印刷及裝訂費	92,000	61,000	-31,000	-33.70
25 修理保養及保固費	1,346,000	2,205,953	859,953	63.89
251 土地改良物修護費	20,000	921,170	901,170	4,505.85
252 一般房屋修護費	360,000	399,800	39,800	11.06
255 機械及設備修護費	235,000	178,960	-56,040	-23.85
256 交通及運輸設備修護費	101,000	149,438	48,438	47.96
257 雜項設備修護費	630,000	556,585	-73,415	-11.65
26 保險費	13,000	5,102	-7,898	-60.75
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,891	-109	-3.63
26Y 其他保險費	10,000	2,211	-7,789	-77.89
27 一般服務費	3,059,000	2,953,044	-105,956	-3.46
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	1,898	-8,102	-81.02
279 外包費	1,058,000	1,093,488	35,488	3.35

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	1,741,000	1,693,868	-47,132	-2.71
27F 體育活動費	250,000	163,790	-86,210	-34.48
28 專業服務費	121,000	277,741	156,741	129.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	161,341	124,341	336.06
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,000	55,200	11,200	25.45
288 委託考選訓練費	20,000	3,600	-16,400	-82.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	54,340	34,340	171.70
28Y 其他專業服務費	0	3,260	3,260	0.00
29 公共關係費	98,000	97,302	-698	-0.71
291 公共關係費	98,000	97,302	-698	-0.71
3 材料及用品費	1,623,000	1,472,464	-150,536	-9.28
31 使用材料費	75,000	195,220	120,220	160.29
312 燃料	56,000	60,331	4,331	7.73
315 設備零件	19,000	134,889	115,889	609.94
32 用品消耗	1,548,000	1,277,244	-270,756	-17.49
321 辦公（事務）用品	480,000	483,506	3,506	0.73
322 報章雜誌	46,000	20,270	-25,730	-55.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	258,000	189,858	-68,142	-26.41
324 化學藥劑與實驗用品	30,000	11,600	-18,400	-61.33
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	16,000	13,600	-2,400	-15.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,000	9,033	-70,967	-88.71
32Y 其他用品消耗	635,000	546,877	-88,123	-13.88
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	230,616	-19,384	-7.75
45 雜項設備租金	250,000	230,616	-19,384	-7.75
451 雜項設備租金	250,000	230,616	-19,384	-7.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	245,000	316,200	71,200	29.06
51 購建固定資產	245,000	316,200	71,200	29.06
514 購置機械及設備	125,000	192,200	67,200	53.76
515 購置交通及運輸設備	80,000	37,000	-43,000	-53.75
516 購置雜項設備	40,000	87,000	47,000	117.50
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,860	-140	-0.78
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	6,630	-370	-5.29
661 行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00
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	414,000	363,333	-50,667	-12.24
71 會費	20,000	15,360	-4,640	-23.20
712 學術團體會費	15,000	11,860	-3,140	-20.93
713 職業團體會費	5,000	3,500	-1,500	-30.00
72 捐助、補助與獎助	173,000	163,200	-9,800	-5.66

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	%
726 獎助學員生給與	173,000	163,200	-9,800	-5.66
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	181,000	172,948	-8,052	-4.45
743 獎勵費用	64,000	22,000	-42,000	-65.63
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	93,000	134,948	41,948	45.11
75 競賽及交流活動費	40,000	11,825	-28,175	-70.44
751 技能競賽	40,000	11,825	-28,175	-70.44
合 計	175,927,000	189,419,448	13,492,448	7.67

中華民國 111 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	97,302	-698	-0.71	
291 公共關係費	98,000	97,302	-698	-0.71	
統計所需項目	1,778,000	1,855,209	77,209	4.34	
27D 計時與計件人員酬金	1,741,000	1,693,868	-47,132	-2.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,000	161,341	124,341	336.06	

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

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。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	647,891,553	100.00	654,156,856	100.00	-6,265,303	-0.96
流動資產	31,068,674	4.80	30,059,316	4.60	1,009,358	3.36
現金	31,068,674	4.80	30,059,316	4.60	1,009,358	3.36
銀行存款	31,068,674	4.80	30,059,316	4.60	1,009,358	3.36
銀行存款-市庫存款	10,107,388	1.56	9,318,018	1.42	789,370	8.47
銀行存款-保管金專戶	16,302,505	2.52	16,822,438	2.57	-519,933	-3.09
銀行存款-教育儲蓄戶	855,672	0.13	100,152	0.02	755,520	754.37
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	0	0.00	5,720	0.00	-5,720	-100.00
銀行存款-午餐專戶	3,803,109	0.59	3,812,988	0.58	-9,879	-0.26
長期貸墊款及準備金	2,055,646	0.32	1,928,653	0.29	126,993	6.58
準備金	2,055,646	0.32	1,928,653	0.29	126,993	6.58
退休及離職準備金	2,055,646	0.32	1,928,653	0.29	126,993	6.58
固定資產	253,681,297	39.15	261,604,431	39.99	-7,923,134	-3.03
土地改良物	7,098,769	1.10	8,585,619	1.31	-1,486,850	-17.32
土地改良物	16,923,623	2.61	16,923,623	2.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,824,854	-1.52	-8,338,004	-1.27	-1,486,850	17.83
房屋建築及設備	226,867,909	35.02	232,411,749	35.53	-5,543,840	-2.39
房屋建築及設備	323,225,956	49.89	321,918,408	49.21	1,307,548	0.41
累計折舊-房屋建築及設備	-96,358,047	-14.87	-89,506,659	-13.68	-6,851,388	7.65
機械及設備	8,086,060	1.25	9,735,396	1.49	-1,649,336	-16.94
機械及設備	33,679,427	5.20	32,453,674	4.96	1,225,753	3.78
累計折舊-機械及設備	-25,593,367	-3.95	-22,718,278	-3.47	-2,875,089	12.66
交通及運輸設備	863,951	0.13	491,371	0.08	372,580	75.82
交通及運輸設備	4,203,983	0.65	3,516,761	0.54	687,222	19.54
累計折舊-交通及運輸設備	-3,340,032	-0.52	-3,025,390	-0.46	-314,642	10.40
雜項設備	10,764,608	1.66	10,380,296	1.59	384,312	3.70
雜項設備	30,395,342	4.69	28,279,166	4.32	2,116,176	7.48
累計折舊-雜項設備	-19,630,734	-3.03	-17,898,870	-2.74	-1,731,864	9.68
其他資產	361,085,936	55.73	360,564,456	55.12	521,480	0.14
什項資產	361,085,936	55.73	360,564,456	55.12	521,480	0.14
暫付及待結轉帳項	576,480	0.09	55,000	0.01	521,480	948.15
代管資產	360,509,456	55.64	360,509,456	55.11	0	0.00
合 計	647,891,553	100.00	654,156,856	100.00	-6,265,303	-0.96

信託代理與保證資產 956,000

保證品 956,000

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	385,397,803	59.48	383,710,125	58.66	1,687,678	0.44
流動負債	20,595,775	3.18	19,239,908	2.94	1,355,867	7.05
應付款項	20,595,775	3.18	19,239,908	2.94	1,355,867	7.05
應付代收款	19,300,840	2.98	18,764,190	2.87	536,650	2.86
應付代收款	19,300,840	2.98	18,764,190	2.87	536,650	2.86
應付費用	1,294,935	0.20	475,718	0.07	819,217	172.21
應付費用	1,294,935	0.20	475,718	0.07	819,217	172.21
其他負債	364,802,028	56.31	364,470,217	55.72	331,811	0.09
什項負債	364,802,028	56.31	364,470,217	55.72	331,811	0.09
存入保證金	2,236,926	0.35	2,032,108	0.31	204,818	10.08
存入保證金	2,236,926	0.35	2,032,108	0.31	204,818	10.08
應付退休及離職金	2,055,646	0.32	1,928,653	0.29	126,993	6.58
應付退休及離職金	2,055,646	0.32	1,928,653	0.29	126,993	6.58
應付代管資產	360,509,456	55.64	360,509,456	55.11	0	0.00
應付代管資產	360,509,456	55.64	360,509,456	55.11	0	0.00
淨資產	262,493,750	40.52	270,446,731	41.34	-7,952,981	-2.94
淨資產	262,493,750	40.52	270,446,731	41.34	-7,952,981	-2.94
淨資產	262,493,750	40.52	270,446,731	41.34	-7,952,981	-2.94
累積餘額	262,493,750	40.52	270,446,731	41.34	-7,952,981	-2.94
合 計	647,891,553	100.00	654,156,856	100.00	-6,265,303	-0.96

信託代理與保證負債 956,000
應付保證品 956,000

註：

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	360,509,456	55.64	360,509,456	55.11	0	0.00
合 計	647,891,553	100.00	654,156,856	100.00	-6,265,303	-0.96

信託代理與保證資產 956,000

保證品 956,000

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。

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	647,891,553	100.00	654,156,856	100.00	-6,265,303	-0.96

信託代理與保證負債	956,000
-----------	---------

應付保證品	956,000
-------	---------

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	194,959,262	100.00	194,778,492	100.00	180,770	0.09
財產收益	5,868,775	3.01	14,617,495	7.50	-8,748,720	-59.85
財產孳息收入	282,514	0.14	269,650	0.14	12,864	4.77
財產交易利益	16,600	0.01	35,892	0.02	-19,292	-53.75
其他財產收入	5,569,661	2.86	14,311,953	7.35	-8,742,292	-61.08
政府撥入收入	189,042,754	96.97	180,113,939	92.47	8,928,815	4.96
公庫撥款收入	189,042,754	96.97	180,113,939	92.47	8,928,815	4.96
其他收入	47,733	0.02	47,058	0.02	675	1.43
受贈收入	34,400	0.02	35,200	0.02	-800	-2.27
雜項收入	13,333	0.01	11,858	0.01	1,475	12.44
支出	202,912,243	104.08	191,961,134	98.55	10,951,109	5.70
人事支出	179,984,037	92.32	171,795,185	88.20	8,188,852	4.77
人事支出	179,984,037	92.32	171,795,185	88.20	8,188,852	4.77
業務支出	8,956,011	4.59	7,172,884	3.68	1,783,127	24.86
業務支出	8,956,011	4.59	7,172,884	3.68	1,783,127	24.86
獎補助支出	163,200	0.08	168,000	0.09	-4,800	-2.86
其他獎補助	163,200	0.08	168,000	0.09	-4,800	-2.86
財產損失	133,618	0.07	12,084	0.01	121,534	1,005.74
財產交易損失	133,618	0.07	12,084	0.01	121,534	1,005.74
折舊、折耗及攤銷	13,675,377	7.01	12,812,981	6.58	862,396	6.73
固定資產折舊	13,675,377	7.01	12,812,981	6.58	862,396	6.73
本期賸餘（短絀）	-7,952,981	-4.08	2,817,358	1.45	-10,770,339	-382.29
期初淨資產	270,446,731	138.72	267,629,373	137.40	2,817,358	1.05
解繳公庫						
期末淨資產	262,493,750	134.64	270,446,731	138.85	-7,952,981	-2.94

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

地方教育發展基金

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-7,952,981
8002 調整非現金項目	9,578,601
800202 折舊、折耗及攤銷	13,675,377
800203 處理資產損失(利益)	117,018
800204 其他	-5,569,661
800206 流動負債淨增(淨減)	1,355,867
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,625,620
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	4,311,805
820401 減少固定資產	16,600
820404 減少其他資產	4,295,205
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,132,885
820901 增加固定資產	-316,200
820904 增加其他資產	-4,816,685
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-821,080
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,361,452
840102 增加其他負債	2,361,452
8404 減少短期債務及其他負債	-2,156,634
840402 減少其他負債	-2,156,634
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	204,818
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,009,358
87 期初現金及約當現金	30,059,316
88 期末現金及約當現金	31,068,674

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126,993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 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	189,389,601	5,569,661	194,959,262	收入
財產收入	299,114	5,569,661	5,868,775	財產收益
政府撥入收入	189,042,754		189,042,754	政府撥入收入
其他收入	47,733		47,733	其他收入
基金用途	189,419,448	13,492,795	202,912,243	支出
用人費用	179,984,037		179,984,037	人事支出
服務費用	7,034,938	1,921,073	8,956,011	業務支出
材料及用品費	1,472,464	-1,472,464		
租金、償債、利息及相關手續費	230,616	-230,616		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,133	-200,133		
捐助、補助與獎助	163,200		163,200	獎補助支出
		133,618	133,618	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	316,200	-316,200		
		13,675,377	13,675,377	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-29,847	-7,923,134	-7,952,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,842,300	261,604,431	270,446,731	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,812,453	253,681,297	262,493,750	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數5,569,661元，係應付代收款購置4,305,064元＋教育局補助1,170,000元＋其他機關撥入94,597元。
2. 業務支出調整數1,921,073元，係調減材料及用品費1,472,464元；調減租金、償債、利息及相關手續費230,616元；調減稅捐及規費（強制費）17,860元；調減會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費200,133元。
3. 財產損失調整數133,618元，係財產報廢損失數4,176元；財產移撥損失129,442元。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-316,200元，係本年度購置機械及設備192,200元、交通及運輸設備37,000元及雜項設備87,000元。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數13,675,377元，係固定資產提列折舊數13,675,377元。
6. 期初淨資產調整數261,604,431元，係上年度決算-固定資產期末帳面餘額。