

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)

臺中市立東峰國民中學編

# 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 05201-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05201-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05201-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05201-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05201-9	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 05201-12	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 05201-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05201-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 - -	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05201-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05201-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05201-20	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過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 05201-21	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 05201-22	頁

## 丙、會計報表

一、平衡表 .....	第 05201-23 頁
二、收入支出表 .....	第 05201-26 頁
三、現金流量表 .....	第 05201-27 頁

## 丁、參考表

決算與會計收支對照表 .....	第 05201-28 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 69,744,000 元，決算數 72,527,064 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，體育班 3 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 262 人；補校 6 班，學生人數共 81 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 11 班，體育班 3 班，資源班 1 班，巡輔班 1 班，學生人數共 239 人；補校 6 班，學生人數共 88 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 56,495,000 元，決算數 53,880,350 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 209,000 元，決算數 202,534 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 129,852,207 元，較預算數 125,948,000 元，增加 3,904,207 元，計增 3.10%。

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 42,366 元，較預算數 0 元，增加 42,366 元。

主要係因：廠商懲罰性違約金收入，收入情形難以預估所致。

2. 財產處分收入：決算數 80,500 元，較預算數 4,000 元，增加 76,500 元，計增 1,912.50%。

主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以預估所致。

3. 租金收入：決算數 124,800 元，較預算數 64,000 元，增加 60,800 元，計增 95%。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以預估所致。

4. 權利金收入：決算數 452,837 元，較預算數 300,000 元，增加 152,837 元，計增 50.95%。

主要係因：屋頂出租能源業者裝設太陽能光電系統營運權利金收入，收入情形難以

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

預估所致。

5. 利息收入：決算數 44,287 元，較預算數 3,000 元，增加 41,287 元，計增 1,376.23%。

主要係因：專戶存款之利息收入，收入情形難以預估所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 129,096,607 元，較預算數 125,577,000 元，增加 3,519,607 元，計增 2.80%。

主要係因：員工薪津等用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 雜項收入：決算數 10,810 元，較預算數 0 元，增加 10,810 元。

主要係因：城南之星廠商補助水費，收入情形難以預估所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 126,609,948 元，較預算數 126,448,000 元，增加 161,948 元，計增 0.13%。

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 72,527,064 元，較預算數 69,744,000 元，增加 2,783,064 元，計增 3.99%。

主要係因：用人費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 53,880,350 元，較預算數 56,495,000 元，減少 2,614,650 元，計減 4.63%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 202,534 元，較預算數 209,000 元，減少 6,466 元，計減 3.09%。

主要係因：汰換、充實設備依實際需要支付所致。

### (三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 3,242,259 元，較預算短絀數 500,000 元，增加賸餘 3,742,259 元。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付及各項經費摺節開支所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,687 元。

投資活動之淨現金流出 1,784,252 元。

籌資活動之淨現金流入 88,610 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,691,955 元。

期初現金及約當現金 15,972,808 元。

期末現金及約當現金 14,280,853 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 334,908,200 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 14,280,853 元，較上年度決算數 15,972,808 元，減少 1,691,955 元。

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 112 年度

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 156,697,024 元，較上年度決算數 156,131,758 元，增加 565,266 元。

主要係因：土地改良物、機械及設備較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 163,930,323 元，較上年度決算數 162,268,105 元，增加 1,662,218 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 169,895,777 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 6,015,489 元，較上年度決算數 9,376,095 元，減少 3,360,606 元。

主要係因：應付代收款及應付費用較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 163,880,288 元，較上年度決算數 163,791,678 元，增加 88,610 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 165,012,423 元，較上年度決算數 161,204,898 元，增加 3,807,525 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：

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	3,946,000

(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	125,948,000	100.00	129,852,207	100.00	3,904,207	3.10	127,006,181	100.00
41 徵收及依法分配收入			42,366	0.03	42,366	0.00	4,008	0.00
415 違規罰款收入			42,366	0.03	42,366	0.00	4,008	0.00
45 財產收入	371,000	0.29	702,424	0.54	331,424	89.33	545,060	0.43
451 財產處分收入	4,000	0.00	80,500	0.06	76,500	1,912.50	92,117	0.07
452 租金收入	64,000	0.05	124,800	0.10	60,800	95.00	23,442	0.02
453 權利金收入	300,000	0.24	452,837	0.35	152,837	50.95	416,381	0.33
454 利息收入	3,000	0.00	44,287	0.03	41,287	1,376.23	13,120	0.01
46 政府撥入收入	125,577,000	99.71	129,096,607	99.42	3,519,607	2.80	126,448,163	99.56
462 公庫撥款收入	125,577,000	99.71	129,096,607	99.42	3,519,607	2.80	126,448,163	99.56
4Y 其他收入			10,810	0.01	10,810	0.00	8,950	0.01
4YY 雜項收入			10,810	0.01	10,810	0.00	8,950	0.01
5 基金用途	126,448,000	100.40	126,609,948	97.50	161,948	0.13	125,807,919	99.06
53 國民教育計畫	69,744,000	55.38	72,527,064	55.85	2,783,064	3.99	70,829,328	55.77
5L 一般行政管理計畫	56,495,000	44.86	53,880,350	41.49	-2,614,650	-4.63	54,773,722	43.13
5M 建築及設備計畫	209,000	0.17	202,534	0.16	-6,466	-3.09	204,869	0.16
購建固定資產	209,000	0.17	202,534	0.16	-6,466	-3.09	204,869	0.16
本期賸餘（短絀）	-500,000		3,242,259		3,742,259	-748.45	1,198,262	
期初基金餘額	3,375,000		5,073,140		1,698,140	50.32	3,874,878	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,875,000		8,315,399		5,440,399	189.23	5,073,140	

填表說明：

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	125,948,000	129,852,207	3,904,207	3.10	
41 徵收及依法分配收入		42,366	42,366	0.00	
415 違規罰款收入		42,366	42,366	0.00	主要係廠商懲罰性違約金收入，收入情形難以預估所致。
45 財產收入	371,000	702,424	331,424	89.33	
451 財產處分收入	4,000	80,500	76,500	1,912.50	主要係報廢財產變賣收入，收入情形難以預估所致。
452 租金收入	64,000	124,800	60,800	95.00	主要係場地租借收入，收入情形難以預估所致。
453 權利金收入	300,000	452,837	152,837	50.95	主要係屋頂出租能源業者裝設太陽能光電系統營運權利金收入，收入情形難以預估所致。
454 利息收入	3,000	44,287	41,287	1,376.23	主要係專戶存款之利息收入，收入情形難以預估所致。
46 政府撥入收入	125,577,000	129,096,607	3,519,607	2.80	
462 公庫撥款收入	125,577,000	129,096,607	3,519,607	2.80	
4Y 其他收入		10,810	10,810	0.00	
4YY 雜項收入		10,810	10,810	0.00	主要係城南之星廠商補助水費，收入情形難以預估所致。

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	126,448,000	126,609,948	161,948	0.13	超支併決算原因係112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	69,744,000	72,527,064	2,783,064	3.99	
1 用人費用	62,058,000	65,775,194	3,717,194	5.99	
11 正式員額薪資	40,254,000	42,523,092	2,269,092	5.64	
113 職員薪金	40,254,000	42,523,092	2,269,092	5.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,084,000	3,262,215	178,215	5.78	
124 兼職人員酬金	3,084,000	3,262,215	178,215	5.78	
13 超時工作報酬	1,134,000	1,108,900	-25,100	-2.21	
131 加班費	1,134,000	1,108,900	-25,100	-2.21	
15 獎金	9,234,000	9,900,942	666,942	7.22	
151 考績獎金	4,019,000	4,746,290	727,290	18.10	
152 年終獎金	5,215,000	5,154,652	-60,348	-1.16	
16 退休及卹償金	3,735,000	4,432,359	697,359	18.67	
161 職員退休及離職金	3,735,000	4,432,359	697,359	18.67	
18 福利費	4,617,000	4,547,686	-69,314	-1.50	
181 分擔員工保險費	4,233,000	4,206,249	-26,751	-0.63	
183 傷病醫藥費		34,000	34,000		
18Y 其他福利費	384,000	307,437	-76,563	-19.94	
2 服務費用	6,071,000	5,042,602	-1,028,398	-16.94	
21 水電費	880,000	649,871	-230,129	-26.15	
212 工作場所電費	840,000	617,090	-222,910	-26.54	
214 工作場所水費	40,000	32,781	-7,219	-18.05	
22 郵電費	176,000	82,134	-93,866	-53.33	
221 郵費	60,000	27,133	-32,867	-54.78	
222 電話費	80,000	43,625	-36,375	-45.47	
224 數據通信費	36,000	11,376	-24,624	-68.40	
23 旅運費	56,000	26,678	-29,322	-52.36	
231 國內旅費	51,000	14,685	-36,315	-71.21	
234 專力費		11,993	11,993		
235 貨物運費	5,000		-5,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	40,563	10,563	35.21	
241 印刷及裝訂費	30,000	40,563	10,563	35.21	
25 修理保養及保固費	1,759,000	1,046,248	-712,752	-40.52	
251 土地改良物修護費	145,000	227,911	82,911	57.18	
252 一般房屋修護費	783,000	291,688	-491,312	-62.75	
255 機械及設備修護費	232,000	138,760	-93,240	-40.19	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	92,800	72,800	364.00	警衛外包1名，預算數558,000元，決算數558,000元。 行政助理5名，預算數2,277,000元，決算數2,268,756元。
257 雜項設備修護費	579,000	295,089	-283,911	-49.03	
26 保險費	10,000	12,477	2,477	24.77	
26Y 其他保險費	10,000	12,477	2,477	24.77	
27 一般服務費	2,953,000	2,979,010	26,010	0.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	8,770	4,770	119.25	
279 外包費	558,000	587,484	29,484	5.28	
27D 計時與計件人員酬金	2,277,000	2,268,756	-8,244	-0.36	
27F 體育活動費	114,000	114,000			
28 專業服務費	135,000	133,711	-1,289	-0.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	102,811	50,811	97.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	20,200	-42,800	-67.94	
288 委託考選訓練費		6,700	6,700		
28A 電腦軟體服務費	20,000	4,000	-16,000	-80.00	
29 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13	
291 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13	
3 材料及用品費	1,168,000	1,298,268	130,268	11.15	
31 使用材料費	10,000	10,715	715	7.15	
312 燃料	10,000	10,715	715	7.15	
32 用品消耗	1,158,000	1,287,553	129,553	11.19	
321 辦公（事務）用品	302,000	115,606	-186,394	-61.72	
322 報章雜誌	30,000	29,653	-347	-1.16	
323 農業與園藝用品及環境美化費	256,000	374,508	118,508	46.29	
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	40,150	32,150	401.88	
325 服裝	5,000	5,000			
326 食品	20,000	14,360	-5,640	-28.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	27,020	-2,980	-9.93	
32Y 其他用品消耗	507,000	681,256	174,256	34.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	130,820	20,820	18.93	
44 交通及運輸設備租金	10,000	18,500	8,500	85.00	
442 車租	10,000	18,500	8,500	85.00	
45 雜項設備租金	100,000	112,320	12,320	12.32	
451 雜項設備租金	100,000	112,320	12,320	12.32	

# 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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	27,506	26,506	2,650.60	
64 消費與行為稅		27,506	27,506		
644 營業稅		27,506	27,506		
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,000	252,674	-83,326	-24.80	
71 會費	6,000	5,170	-830	-13.83	
712 學術團體會費	5,000	4,170	-830	-16.60	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	72,000	72,000			
726 獎助學員生給與	72,000	72,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	166,473	8,473	5.36	
743 獎勵費用	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	100,473	14,473	16.83	
75 競賽及交流活動費	100,000	9,031	-90,969	-90.97	
751 技能競賽	100,000	9,031	-90,969	-90.97	
5L 一般行政管理計畫	56,495,000	53,880,350	-2,614,650	-4.63	
1 用人費用	56,495,000	53,880,350	-2,614,650	-4.63	
15 獎金	30,000		-30,000	-100.00	
15Y 其他獎金	30,000		-30,000	-100.00	
16 退休及卹償金	56,040,000	53,223,430	-2,816,570	-5.03	
161 職員退休及離職金	56,040,000	53,223,430	-2,816,570	-5.03	
18 福利費	425,000	656,920	231,920	54.57	
18Y 其他福利費	425,000	656,920	231,920	54.57	
5M 建築及設備計畫	209,000	202,534	-6,466	-3.09	
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	209,000	202,534	-6,466	-3.09	
51 購建固定資產	209,000	202,534	-6,466	-3.09	
514 購置機械及設備		72,234	72,234		
516 購置雜項設備	209,000	130,300	-78,700	-37.66	

# 資本資產明細表

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>	225,906,287	69,774,529	209,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,445,875	5,027,450	
房屋及建築	179,292,218	41,741,182	
機械及設備	10,441,534	7,296,595	75,000
交通及運輸設備	5,971,482	3,857,213	
雜項設備	17,755,178	11,852,089	134,000
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6,066,158元；報廢2,522,814元。

房屋及建築：應付代收款購置322,674元；報廢916,104元。

機械及設備：預算內購置72,234元；應付代收款購置478,517元；他校撥入112,110元；教育局撥入1,048,510元；報廢406,168元。

交通及運輸設備：應付代收款購置317,625元；報廢825,480元。

雜項設備：預算內購置130,300元；應付代收款購置309,250元；報廢140,768元。

發展基金  
產明細表  
 112 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		
8,857,378		4,811,334	3,480,778	156,697,024
6,066,158		2,522,814	-1,686,759	12,648,528
322,674		916,104	3,579,869	133,377,737
1,711,371		406,168	668,311	3,781,831
317,625		825,480	-379,225	1,985,639
439,550		140,768	1,298,582	4,903,289

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				75,000	75,000	72,234	-2,766	
機械及設備				75,000	75,000	72,234	-2,766	
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		209,000		-75,000	134,000	130,300	-3,700	
雜項設備		209,000		-75,000	134,000	130,300	-3,700	
購建中固定資產								
合 計		209,000			209,000	202,534	-6,466	

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	52	50	-2	
職員	52	50	-2	
合 計	52	50	-2	

填表說明：行政助理5名，警衛外包1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											
	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	40,254,000		1,134,000		9,234,000	3,735,000		4,617,000		58,974,000	3,084,000	62,058,000
正式人員	40,254,000		1,134,000		9,234,000	3,735,000		4,617,000		58,974,000		58,974,000
兼任人員											3,084,000	3,084,000
一般行政管理計畫					30,000	56,040,000		425,000		56,495,000		56,495,000
正式人員								425,000		425,000		425,000
其他人員					30,000	56,040,000				56,070,000		56,070,000
合          計	40,254,000		1,134,000		9,264,000	59,775,000		5,042,000		115,469,000	3,084,000	118,553,000

行政助理預算數2,277,000元，決算數2,268,756元；警衛外包預算數558,000元，決算數558,000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5,215,000元，決算數5,154,652元，合計51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4,019,000元，決算數4,746,290元，合計38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30,000元，決算數0元。

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
42,523,092		1,108,900		9,900,942	4,432,359		4,547,686		62,512,979	3,262,215	65,775,194
42,523,092		1,108,900		9,900,942	4,432,359		4,547,686		62,512,979		62,512,979
										3,262,215	3,262,215
					53,223,430		656,920		53,880,350		53,880,350
							656,920		656,920		656,920
					53,223,430				53,223,430		53,223,430
42,523,092		1,108,900		9,900,942	57,655,789		5,204,606		116,393,329	3,262,215	119,655,544

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	%	金額		%
總 計			126,448,000		126,609,948			161,948	0.13	
國民教育計畫			69,744,000		72,527,064			2,783,064	3.99	
一般行政管理計畫			56,495,000		53,880,350			-2,614,650	-4.63	
建築及設備計畫			209,000		202,534			-6,466	-3.09	

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	118,553,000	119,655,544	1,102,544	0.93
11 正式員額薪資	40,254,000	42,523,092	2,269,092	5.64
113 職員薪金	40,254,000	42,523,092	2,269,092	5.64
12 聘僱及兼職人員薪資	3,084,000	3,262,215	178,215	5.78
124 兼職人員酬金	3,084,000	3,262,215	178,215	5.78
13 超時工作報酬	1,134,000	1,108,900	-25,100	-2.21
131 加班費	1,134,000	1,108,900	-25,100	-2.21
15 獎金	9,264,000	9,900,942	636,942	6.88
151 考績獎金	4,019,000	4,746,290	727,290	18.10
152 年終獎金	5,215,000	5,154,652	-60,348	-1.16
15Y 其他獎金	30,000	0	-30,000	-100.00
16 退休及卹償金	59,775,000	57,655,789	-2,119,211	-3.55
161 職員退休及離職金	59,775,000	57,655,789	-2,119,211	-3.55
18 福利費	5,042,000	5,204,606	162,606	3.23
181 分擔員工保險費	4,233,000	4,206,249	-26,751	-0.63
183 傷病醫藥費	0	34,000	34,000	0.00
18Y 其他福利費	809,000	964,357	155,357	19.20
2 服務費用	6,071,000	5,042,602	-1,028,398	-16.94
21 水電費	880,000	649,871	-230,129	-26.15
212 工作場所電費	840,000	617,090	-222,910	-26.54
214 工作場所水費	40,000	32,781	-7,219	-18.05
22 郵電費	176,000	82,134	-93,866	-53.33
221 郵費	60,000	27,133	-32,867	-54.78
222 電話費	80,000	43,625	-36,375	-45.47
224 數據通信費	36,000	11,376	-24,624	-68.40
23 旅運費	56,000	26,678	-29,322	-52.36
231 國內旅費	51,000	14,685	-36,315	-71.21
234 專力費	0	11,993	11,993	0.00
235 貨物運費	5,000	0	-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	40,563	10,563	35.21
241 印刷及裝訂費	30,000	40,563	10,563	35.21
25 修理保養及保固費	1,759,000	1,046,248	-712,752	-40.52
251 土地改良物修護費	145,000	227,911	82,911	57.18
252 一般房屋修護費	783,000	291,688	-491,312	-62.75
255 機械及設備修護費	232,000	138,760	-93,240	-40.19
256 交通及運輸設備修護費	20,000	92,800	72,800	364.00
257 雜項設備修護費	579,000	295,089	-283,911	-49.03
26 保險費	10,000	12,477	2,477	24.77
26Y 其他保險費	10,000	12,477	2,477	24.77
27 一般服務費	2,953,000	2,979,010	26,010	0.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	8,770	4,770	119.25
279 外包費	558,000	587,484	29,484	5.28
27D 計時與計件人員酬金	2,277,000	2,268,756	-8,244	-0.36
27F 體育活動費	114,000	114,000	0	0.00

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	%
28 專業服務費	135,000	133,711	-1,289	-0.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	102,811	50,811	97.71
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	20,200	-42,800	-67.94
288 委託考選訓練費	0	6,700	6,700	0.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	4,000	-16,000	-80.00
29 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13
291 公共關係費	72,000	71,910	-90	-0.13
3 材料及用品費	1,168,000	1,298,268	130,268	11.15
31 使用材料費	10,000	10,715	715	7.15
312 燃料	10,000	10,715	715	7.15
32 用品消耗	1,158,000	1,287,553	129,553	11.19
321 辦公(事務)用品	302,000	115,606	-186,394	-61.72
322 報章雜誌	30,000	29,653	-347	-1.16
323 農業與園藝用品及環境美化費	256,000	374,508	118,508	46.29
324 化學藥劑與實驗用品	8,000	40,150	32,150	401.88
325 服裝	5,000	5,000	0	0.00
326 食品	20,000	14,360	-5,640	-28.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	27,020	-2,980	-9.93
32Y 其他用品消耗	507,000	681,256	174,256	34.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	130,820	20,820	18.93
44 交通及運輸設備租金	10,000	18,500	8,500	85.00
442 車租	10,000	18,500	8,500	85.00
45 雜項設備租金	100,000	112,320	12,320	12.32
451 雜項設備租金	100,000	112,320	12,320	12.32
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	209,000	202,534	-6,466	-3.09
51 購建固定資產	209,000	202,534	-6,466	-3.09
514 購置機械及設備	0	72,234	72,234	0.00
516 購置雜項設備	209,000	130,300	-78,700	-37.66
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	27,506	26,506	2,650.60
64 消費與行為稅	0	27,506	27,506	0.00
644 營業稅	0	27,506	27,506	0.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
661 行政規費與強制費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,000	252,674	-83,326	-24.80
71 會費	6,000	5,170	-830	-13.83
712 學術團體會費	5,000	4,170	-830	-16.60
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	72,000	72,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	72,000	72,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	166,473	8,473	5.36
743 獎勵費用	30,000	24,000	-6,000	-20.00
744 慰問、照護及濟助金	42,000	42,000	0	0.00



中華民國 112 年 度

[illegible]

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

[illegible]



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。

# 平 衡 表

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	%
<b>資 產</b>	334,908,200	100.00	334,372,671	100.00	535,529	0.16
流動資產	14,280,853	4.26	15,972,808	4.78	-1,691,955	-10.59
現金	14,280,853	4.26	15,972,808	4.78	-1,691,955	-10.59
銀行存款	14,280,853	4.26	15,972,808	4.78	-1,691,955	-10.59
銀行存款-市庫存款	8,480,851	2.53	5,301,410	1.59	3,179,441	59.97
銀行存款-保管金專戶	5,129,459	1.53	5,771,877	1.73	-642,418	-11.13
銀行存款-教育儲蓄戶	107,100	0.03	109,104	0.03	-2,004	-1.84
銀行存款-午餐專戶	563,443	0.17	602,180	0.18	-38,737	-6.43
銀行存款-薪資轉存專戶	0	0.00	4,188,237	1.25	-4,188,237	-100.00
固定資產	156,697,024	46.79	156,131,758	46.69	565,266	0.36
土地改良物	12,648,528	3.78	7,418,425	2.22	5,230,103	70.50
土地改良物	15,989,219	4.77	12,445,875	3.72	3,543,344	28.47
累計折舊-土地改良物	-3,340,691	-1.00	-5,027,450	-1.50	1,686,759	-33.55
房屋建築及設備	133,377,737	39.83	137,551,036	41.14	-4,173,299	-3.03
房屋建築及設備	178,698,788	53.36	179,292,218	53.62	-593,430	-0.33
累計折舊-房屋建築及設備	-45,321,051	-13.53	-41,741,182	-12.48	-3,579,869	8.58
機械及設備	3,781,831	1.13	3,144,939	0.94	636,892	20.25
機械及設備	11,746,737	3.51	10,441,534	3.12	1,305,203	12.50
累計折舊-機械及設備	-7,964,906	-2.38	-7,296,595	-2.18	-668,311	9.16
交通及運輸設備	1,985,639	0.59	2,114,269	0.63	-128,630	-6.08
交通及運輸設備	5,463,627	1.63	5,971,482	1.79	-507,855	-8.50
累計折舊-交通及運輸設備	-3,477,988	-1.04	-3,857,213	-1.15	379,225	-9.83
雜項設備	4,903,289	1.46	5,903,089	1.77	-999,800	-16.94
雜項設備	18,053,960	5.39	17,755,178	5.31	298,782	1.68
累計折舊-雜項設備	-13,150,671	-3.93	-11,852,089	-3.54	-1,298,582	10.96
其他資產	163,930,323	48.95	162,268,105	48.53	1,662,218	1.02
什項資產	163,930,323	48.95	162,268,105	48.53	1,662,218	1.02
暫付及待結轉帳項	1,937,845	0.58	275,627	0.08	1,662,218	603.07
代管資產	161,992,478	48.37	161,992,478	48.45	0	0.00
代管資產-土地	161,992,478	48.37	161,992,478	48.45	0	0.00
合 計	334,908,200	100.00	334,372,671	100.00	535,529	0.16

信託代理與保證資產 1,399,740

保證品 1,399,740

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>	169,895,777	50.73	173,167,773	51.79	-3,271,996	-1.89
流動負債	6,015,489	1.80	9,376,095	2.80	-3,360,606	-35.84
應付款項	6,015,489	1.80	9,376,095	2.80	-3,360,606	-35.84
應付代收款	5,850,037	1.75	9,147,825	2.74	-3,297,788	-36.05
應付代收款	5,850,037	1.75	9,147,825	2.74	-3,297,788	-36.05
應付費用	165,452	0.05	228,270	0.07	-62,818	-27.52
應付費用	165,452	0.05	228,270	0.07	-62,818	-27.52
其他負債	163,880,288	48.93	163,791,678	48.98	88,610	0.05
什項負債	163,880,288	48.93	163,791,678	48.98	88,610	0.05
存入保證金	1,887,810	0.56	1,799,200	0.54	88,610	4.92
存入保證金	1,887,810	0.56	1,799,200	0.54	88,610	4.92
應付代管資產	161,992,478	48.37	161,992,478	48.45	0	0.00
應付代管資產	161,992,478	48.37	161,992,478	48.45	0	0.00
<b>淨資產</b>	165,012,423	49.27	161,204,898	48.21	3,807,525	2.36
淨資產	165,012,423	49.27	161,204,898	48.21	3,807,525	2.36
淨資產	165,012,423	49.27	161,204,898	48.21	3,807,525	2.36
累積餘額	165,012,423	49.27	161,204,898	48.21	3,807,525	2.36
<b>合 計</b>	334,908,200	100.00	334,372,671	100.00	535,529	0.16

信託代理與保證負債 1,399,740

應付保證品 1,399,740

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	138,507,051	100.00	144,652,673	100.00	-6,145,622	-4.25
徵收及依法分配收入	42,366	0.03	4,008	0.00	38,358	957.04
違規罰款收入	42,366	0.03	4,008	0.00	38,358	957.04
財產收益	9,357,268	6.76	18,197,394	12.58	-8,840,126	-48.58
財產孳息收入	621,924	0.45	452,943	0.31	168,981	37.31
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,267	0.00	-4,267	-100.00
財產交易利益	80,500	0.06	87,850	0.06	-7,350	-8.37
其他財產收入	8,654,844	6.25	17,652,334	12.20	-8,997,490	-50.97
政府撥入收入	129,096,607	93.21	126,448,163	87.42	2,648,444	2.09
公庫撥款收入	129,096,607	93.21	126,448,163	87.42	2,648,444	2.09
其他收入	10,810	0.01	3,108	0.00	7,702	247.81
雜項收入	10,810	0.01	3,108	0.00	7,702	247.81
支出	134,699,526	97.25	132,821,950	91.82	1,877,576	1.41
人事支出	119,655,544	86.39	119,542,911	82.64	112,633	0.09
人事支出	119,655,544	86.39	119,542,911	82.64	112,633	0.09
業務支出	6,679,870	4.82	5,988,139	4.14	691,731	11.55
業務支出	6,679,870	4.82	5,988,139	4.14	691,731	11.55
獎補助支出	72,000	0.05	72,000	0.05	0	0.00
其他獎補捐助	72,000	0.05	72,000	0.05	0	0.00
財產損失	978,815	0.71	36,062	0.02	942,753	2,614.26
財產交易損失	978,815	0.71	36,062	0.02	942,753	2,614.26
折舊、折耗及攤銷	7,313,297	5.28	7,182,523	4.97	130,774	1.82
固定資產折舊	7,313,297	5.28	7,182,523	4.97	130,774	1.82
其他支出	0	0.00	315	0.00	-315	-100.00
其他支出	0	0.00	315	0.00	-315	-100.00
本期賸餘（短絀）	3,807,525	2.75	11,830,723	8.18	-8,023,198	-67.82
期初淨資產	161,204,898	116.39	149,374,175	103.26	11,830,723	7.92
解繳公庫						
期末淨資產	165,012,423	119.14	161,204,898	111.44	3,807,525	2.36

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)	3,807,525
8002 調整非現金項目	-3,803,838
800202 折舊、折耗及攤銷	7,313,297
800203 處理資產損失(利益)	898,315
800204 其他	-8,654,844
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,360,606
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,687
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	2,679,203
820401 減少固定資產	80,500
820404 減少其他資產	2,598,703
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,463,455
820901 增加固定資產	-202,534
820904 增加其他資產	-4,260,921
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,784,252
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,790,033
840102 增加其他負債	1,790,033
8404 減少短期債務及其他負債	-1,701,423
840402 減少其他負債	-1,701,423
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	88,610
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,691,955
87 期初現金及約當現金	15,972,808
88 期末現金及約當現金	14,280,853

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	129,852,207	8,654,844	138,507,051	收入
徵收及依法分配收入	42,366		42,366	徵收及依法分配收入
財產收入	702,424	8,654,844	9,357,268	財產收益
政府撥入收入	129,096,607		129,096,607	政府撥入收入
其他收入	10,810		10,810	其他收入
基金用途	126,609,948	8,089,578	134,699,526	支出
用人費用	119,655,544		119,655,544	人事支出
服務費用	5,042,602	1,637,268	6,679,870	業務支出
材料及用品費	1,298,268	-1,298,268		
租金、償債、利息及相關手續費	130,820	-130,820		
稅捐及規費(強制費)	27,506	-27,506		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	180,674	-180,674		
捐助、補助與獎助	72,000		72,000	獎補助支出
		978,815	978,815	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	202,534	-202,534		
		7,313,297	7,313,297	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,242,259	565,266	3,807,525	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,073,140	156,131,758	161,204,898	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,315,399	156,697,024	165,012,423	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,654,844元，係應付代收款購置財產7,494,224元；撥入財產1,160,620元。  
2. 業務支出調整數1,637,268元＝材料及用品費調減數1,298,268元＋租金、償債、利息及相關手續費調減數130,820元＋稅捐及規費(強制費)調減數27,506元＋會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數180,674元。  
3. 財產損失調整數978,815元，係報廢財產殘值。  
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-202,534元，係本年度購置機械及設備72,234元；雜項設備130,300元。  
5. 折舊、折耗及攤銷調整數7,313,297元，係固定資產提列折舊數。  
6. 期初淨資產調整數156,131,758元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員： 曾 山 明

基金主持人：曹瓊華