

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)

臺中市立東勢工業高級中等學校編

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 05074-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05074-5	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05074-6	頁
二、基金用途明細表	第 05074-7	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05074-11	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 05074-14	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 05074-15	頁
十、用人費用彙計表	第 05074-16	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05074-18	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05074-19	頁
十三、各項費用彙計表	第 05074-20	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05074-23	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 05074-24	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 05074-25	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05074-26 頁
二、收入支出表	第 05074-30 頁
三、現金流量表	第 05074-31 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05074-32 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 254,780,000 元，決算數 291,167,411 元。

111 學年度下學期，實際招收職業科 42 班，綜合職能班 3 班，資源班 1 班，進修部職業科 9 班，實用技能班 9 班，學生人數共 1,367 人。

112 學年度上學期，實際招收職業科 42 班，綜合職能班 3 班，資源班 1 班，進修部職業科 9 班，實用技能班 9 班，學生人數共 1,516 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 5,088,000 元，決算數 5,815,572 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 2,070,000 元，決算數 2,061,077 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 301,762,998 元，較預算數 257,518,000 元，增加 44,244,998 元，計增 17.18%。

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 30,770 元，較預算數 0 元，增加 30,770 元。
主要係因：111 年度消防室內裝修圖說變更第二階段改善工程等採購未依契約時間履約所收取之違規懲罰性收入所致。
2. 服務收入：決算數 15,250 元，較預算數 10,000 元，增加 5,250 元，計增 52.50%。
主要係因：服務收入情形難以估計致與預期不合所致。
3. 財產處分收入：決算數 415,670 元，較預算數 489,000 元，減少 73,330 元，計減 15%。
主要係因：臺北惜物網網路拍賣動產依實際數繳庫所致。
4. 租金收入：決算數 552,584 元，較預算數 75,000 元，增加 477,584 元，計增 636.78%。
主要係因：場地租借收入依實際數繳庫所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 權利金收入：決算數 284,585 元，較預算數 303,000 元，減少 18,415 元，計減 6.08%。
主要係因：太陽能發電回饋金依實際數繳庫所致。
6. 利息收入：決算數 69,053 元，較預算數 58,000 元，增加 11,053 元，計增 19.06%。
主要係因：專戶存款利息收入難以估計，依實際數繳庫所致。
7. 公庫撥款收入：決算數 49,611,562 元，較預算數 3,156,000 元，增加 46,455,562 元，計增 1471.98%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
8. 政府其他撥入收入：決算數 220,137,000 元，較預算數 220,137,000 元，增減數為 0 元。
9. 學雜費收入：決算數 20,294,659 元，較預算數 22,045,000 元，減少 1,750,341 元，計減 7.94%。
主要係因：依實際學生數收取學雜費所致。
10. 受贈收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，減少 1,000 元，計減 7.94%。
主要係因：受贈收入難以估計致與預期不合所致。
11. 雜項收入：決算數 10,351,865 元，較預算數 11,244,000 元，減少 892,135 元，計減 7.93%。
主要係因：依實際學生數收取實習實驗費等所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 299,044,060 元，較預算數 261,938,000 元，增加 37,106,060 元，計增 14.17%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

1. 高中及高職教育計畫：決算數 291,167,411 元，較預算數 254,780,000 元，增加 36,387,411 元，計增 14.28%。
主要係因：人事費用較預算數增加所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 5,815,572 元，較預算數 5,088,000 元，增加 727,572 元，計增 14.30%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際核發較預算數增加所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 2,061,077 元，較預算數 2,070,000 元，減少 8,923 元，計減 0.43%。
主要係因：依實際執行及擲節經費所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,718,938 元，較預算短絀數 4,420,000 元，增加賸餘 7,138,938 元。
主要係因：擲節支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 6,410,529 元。

投資活動之淨現金流出 280,222 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

籌資活動之淨現金流出 920,500 元。

本年度現金及約當現金之淨減 7,611,251 元。

期初現金及約當現金 77,956,966 元。

期末現金及約當現金 70,345,715 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 608,577,813 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 70,345,715 元，較上年度決算數 77,956,966 元，減少 7,611,251 元。

主要係因：代收學雜費等減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 81,686,290 元，較上年度決算數 73,565,306 元，增加 8,120,984 元。

主要係因：預算內資本門及計畫資本門經費購置財產所致。

3. 無形資產本年度決算數 1,437,447 元，較上年度決算數 2,357,203 元，減少 919,756 元。

主要係因：電腦軟體攤銷所致。

5. 其他資產本年度決算數 455,108,361 元，較上年度決算數 456,473,546 元，減少 1,365,185 元。

主要係因：部分暫付及待結轉帳項執行補助經費已經入帳沖銷所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 478,818,731 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 27,655,664 元，較上年度決算數 38,430,538 元，減少 10,774,874 元。

主要係因：應付費用及應付代收款減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 451,163,067 元，較上年度決算數 452,083,567 元，減少 920,500 元。

主要係因：到期履約及保固保證金依規定辦理退費所致。

(三) 淨資產本年度決算數 129,759,082 元，較上年度決算數 119,838,916 元，增加 9,920,166 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市立東勢工業高級中等學校 112.7.19 東工會字第 1120006122 號函	高中及高職教育 計畫	896,382
臺中市政府 112.12.15 府授教會字第 1120366121 號函	高中及高職教育 計畫	48,881,000
臺中市政府 112.12.22 府授教會字第 1120378985 號函	一般行政管理計 畫	727,572

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

(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	257,518,000	100.00	301,762,998	100.00	44,244,998	17.18	299,099,325	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,770	0.01	30,770	0.00	4,060	0.00
415 違規罰款收入			30,770	0.01	30,770	0.00	4,060	0.00
43 勞務收入	10,000	0.00	15,250	0.01	5,250	52.50		
431 服務收入	10,000	0.00	15,250	0.01	5,250	52.50		
45 財產收入	925,000	0.36	1,321,892	0.44	396,892	42.91	810,859	0.27
451 財產處分收入	489,000	0.19	415,670	0.14	-73,330	-15.00	395,560	0.13
452 租金收入	75,000	0.03	552,584	0.18	477,584	636.78	74,620	0.02
453 權利金收入	303,000	0.12	284,585	0.09	-18,415	-6.08	275,655	0.09
454 利息收入	58,000	0.02	69,053	0.02	11,053	19.06	65,024	0.02
46 政府撥入收入	223,293,000	86.71	269,748,562	89.39	46,455,562	20.80	267,190,045	89.33
462 公庫撥款收入	3,156,000	1.23	49,611,562	16.44	46,455,562	1,471.98	47,053,045	15.73
46Y 政府其他撥入收入	220,137,000	85.48	220,137,000	72.95			220,137,000	73.60
4S 教學收入	22,045,000	8.56	20,294,659	6.73	-1,750,341	-7.94	20,624,355	6.90
4S1 學雜費收入	22,045,000	8.56	20,294,659	6.73	-1,750,341	-7.94	20,624,355	6.90
4Y 其他收入	11,245,000	4.37	10,351,865	3.43	-893,135	-7.94	10,470,006	3.50
4Y0 受贈收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY 雜項收入	11,244,000	4.37	10,351,865	3.43	-892,135	-7.93	10,470,006	3.50
5 基金用途	261,938,000	101.72	299,044,060	99.10	37,106,060	14.17	298,322,989	99.74
52 高中及高職教育計畫	254,780,000	98.94	291,167,411	96.49	36,387,411	14.28	289,420,286	96.76
5L 一般行政管理計畫	5,088,000	1.98	5,815,572	1.93	727,572	14.30	7,111,806	2.38
5M 建築及設備計畫	2,070,000	0.80	2,061,077	0.68	-8,923	-0.43	1,790,897	0.60
購建固定資產	1,980,000	0.77	1,971,077	0.65	-8,923	-0.45	1,685,897	0.56
其他	90,000	0.03	90,000	0.03			105,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-4,420,000		2,718,938		7,138,938	-161.51	776,336	
期初基金餘額	38,240,000		43,916,407		5,676,407	14.84	43,140,071	
解繳公庫								
期末基金餘額	33,820,000		46,635,345		12,815,345	37.89	43,916,407	

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	257,518,000	301,762,998	44,244,998	17.18	
41 徵收及依法分配收入		30,770	30,770	0.00	
415 違規罰款收入		30,770	30,770	0.00	主要係廠商違約罰款收入未列預算，依實際數繳庫所致。
43 勞務收入	10,000	15,250	5,250	52.50	
431 服務收入	10,000	15,250	5,250	52.50	主要係服務收入情形難以估計致與預期不合所致。
45 財產收入	925,000	1,321,892	396,892	42.91	
451 財產處分收入	489,000	415,670	-73,330	-15.00	主要係經由臺北惜物網網路拍賣動產，依實際數繳庫所致。
452 租金收入	75,000	552,584	477,584	636.78	主要係場地租借收入依實際數繳庫所致。
453 權利金收入	303,000	284,585	-18,415	-6.08	
454 利息收入	58,000	69,053	11,053	19.06	主要係代收學雜費專戶等利息收入情形難以估計致與預期不合所致。
46 政府撥入收入	223,293,000	269,748,562	46,455,562	20.80	
462 公庫撥款收入	3,156,000	49,611,562	46,455,562	1,471.98	主要係退休、撫卹、人事費不足依實際需要申請市庫撥款所致。
46Y 政府其他撥入收入	220,137,000	220,137,000		0.00	
4S 教學收入	22,045,000	20,294,659	-1,750,341	-7.94	
4S1 學雜費收入	22,045,000	20,294,659	-1,750,341	-7.94	
4Y 其他收入	11,245,000	10,351,865	-893,135	-7.94	
4YO 受贈收入	1,000		-1,000	-100.00	主要係受贈收入實際情形難以估計致與預期不合所致。
4YY 雜項收入	11,244,000	10,351,865	-892,135	-7.93	

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	261,938,000	299,044,060	37,106,060	14.17	
52 高中及高職教育計畫	254,780,000	291,167,411	36,387,411	14.28	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。
1 用人費用	230,811,000	269,863,913	39,052,913	16.92	
11 正式員額薪資	145,477,000	170,850,634	25,373,634	17.44	
113 職員薪金	143,474,000	169,562,914	26,088,914	18.18	
114 工員工資	2,003,000	1,287,720	-715,280	-35.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	16,070,000	17,050,725	980,725	6.10	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	15,634,000	16,614,933	980,933	6.27	
13 超時工作報酬	2,739,000	3,339,726	600,726	21.93	
131 加班費	2,523,000	3,259,726	736,726	29.20	
132 值班費	216,000	80,000	-136,000	-62.96	
15 獎金	36,349,000	41,366,800	5,017,800	13.80	
151 考績獎金	16,828,000	19,370,019	2,542,019	15.11	
152 年終獎金	19,521,000	21,996,781	2,475,781	12.68	
16 退休及卹償金	14,015,000	18,849,636	4,834,636	34.50	
161 職員退休及離職金	13,869,000	18,756,096	4,887,096	35.24	
162 工員退休及離職金	146,000	93,540	-52,460	-35.93	
18 福利費	16,161,000	18,406,392	2,245,392	13.89	
181 分擔員工保險費	14,865,000	16,860,072	1,995,072	13.42	
183 傷病醫藥費		205,000	205,000		
18Y 其他福利費	1,296,000	1,341,320	45,320	3.50	
2 服務費用	15,409,000	13,196,649	-2,212,351	-14.36	
21 水電費	4,421,000	3,550,511	-870,489	-19.69	
212 工作場所電費	4,200,000	3,423,764	-776,236	-18.48	
214 工作場所水費	220,000	126,747	-93,253	-42.39	
216 氣體費	1,000		-1,000	-100.00	
22 郵電費	413,000	413,261	261	0.06	
221 郵費	153,000	171,207	18,207	11.90	
222 電話費	190,000	202,417	12,417	6.54	
224 數據通信費	70,000	39,637	-30,363	-43.38	
23 旅運費	527,000	458,333	-68,667	-13.03	
231 國內旅費	437,000	298,718	-138,282	-31.64	
235 貨物運費	90,000	159,615	69,615	77.35	
24 印刷裝訂與廣告費	325,000	71,968	-253,032	-77.86	
241 印刷及裝訂費	295,000	71,968	-223,032	-75.60	

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	%	
245 業務宣導費	30,000		-30,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	6,413,000	4,465,984	-1,947,016	-30.36	
251 土地改良物修護費	350,000	664,615	314,615	89.89	
252 一般房屋修護費	2,845,000	2,598,613	-246,387	-8.66	
254 其他建築修護費	1,276,000	247,117	-1,028,883	-80.63	
255 機械及設備修護費	816,000	517,616	-298,384	-36.57	
256 交通及運輸設備修護費	21,000	75,255	54,255	258.36	
257 雜項設備修護費	1,105,000	362,768	-742,232	-67.17	
26 保險費	46,000	36,971	-9,029	-19.63	
261 一般房屋保險費	40,000	36,183	-3,817	-9.54	
264 交通及運輸設備保險費	1,000	788	-212	-21.20	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,641,000	2,705,722	1,064,722	64.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,000	41,799	24,799	145.88	
279 外包費	1,212,000	1,362,435	150,435	12.41	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,106,235元。。
27D 計時與計件人員酬金		889,488	889,488		行政助理2人，預算數0元，決算數761,496元。(含人力替代方案2名)。。
27F 體育活動費	412,000	412,000			
28 專業服務費	1,443,000	1,314,158	-128,842	-8.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	564,000	713,132	149,132	26.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	192,000	153,000	-39,000	-20.31	
288 委託考選訓練費	90,000	7,026	-82,974	-92.19	
289 試務甄選費	140,000		-140,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	457,000	441,000	-16,000	-3.50	
29 公共關係費	180,000	179,741	-259	-0.14	
291 公共關係費	180,000	179,741	-259	-0.14	
3 材料及用品費	6,365,000	5,567,418	-797,582	-12.53	
31 使用材料費	4,027,000	3,322,102	-704,898	-17.50	
311 物料	4,016,000	3,299,942	-716,058	-17.83	
312 燃料	6,000	10,260	4,260	71.00	
315 設備零件	5,000	11,900	6,900	138.00	
32 用品消耗	2,338,000	2,245,316	-92,684	-3.96	
321 辦公(事務)用品	1,637,000	1,271,271	-365,729	-22.34	
322 報章雜誌	98,000	77,927	-20,073	-20.48	

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	%	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	270,960	170,960	170.96	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
326 食品	136,000	130,630	-5,370	-3.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	74,000	43,597	-30,403	-41.09	
32Y 其他用品消耗	292,000	450,931	158,931	54.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	237,000	216,440	-20,560	-8.68	
43 機器租金		38,000	38,000		
432 機械及設備租金		38,000	38,000		
44 交通及運輸設備租金	100,000	48,000	-52,000	-52.00	
442 車租	100,000	48,000	-52,000	-52.00	
45 雜項設備租金	137,000	130,440	-6,560	-4.79	
451 雜項設備租金	137,000	130,440	-6,560	-4.79	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	13,300	8,300	166.00	
66 規費	5,000	13,300	8,300	166.00	
661 行政規費與強制費	5,000	13,300	8,300	166.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,953,000	1,408,503	-544,497	-27.88	
71 會費	4,000	4,000			
712 學術團體會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
713 職業團體會費		1,000	1,000		
72 捐助、補助與獎助	1,173,000	970,334	-202,666	-17.28	
726 獎助學員生給與	1,173,000	970,334	-202,666	-17.28	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	240,000	228,000	-12,000	-5.00	
743 獎勵費用	150,000	138,000	-12,000	-8.00	
744 慰問、照護及濟助金	90,000	90,000			
75 競賽及交流活動費	536,000	206,169	-329,831	-61.54	
751 技能競賽	536,000	206,169	-329,831	-61.54	
9 其他		901,188	901,188		
91 其他支出		901,188	901,188		
91Y 其他		901,188	901,188		
5L 一般行政管理計畫	5,088,000	5,815,572	727,572	14.30	1.主要係退休、撫卹、各項補助依實際需要核發支用所致。2.超支併決算原因係退休金、撫恤金及各項補助款不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	5,088,000	5,815,572	727,572	14.30	
15 獎金		55,000	55,000		

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	%	
15Y 其他獎金		55,000	55,000		
16 退休及卹償金	3,156,000	3,831,562	675,562	21.41	
161 職員退休及離職金	2,991,000	3,666,762	675,762	22.59	
163 卹償金	165,000	164,800	-200	-0.12	
18 福利費	1,932,000	1,929,010	-2,990	-0.15	
18Y 其他福利費	1,932,000	1,929,010	-2,990	-0.15	
5M 建築及設備計畫	2,070,000	2,061,077	-8,923	-0.43	
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	2,070,000	2,061,077	-8,923	-0.43	
51 購建固定資產	1,980,000	1,971,077	-8,923	-0.45	
514 購置機械及設備	1,565,000	1,477,780	-87,220	-5.57	
515 購置交通及運輸設備	70,000	62,247	-7,753	-11.08	
516 購置雜項設備	345,000	431,050	86,050	24.94	
52 購置無形資產	90,000	90,000			
521 購置電腦軟體	90,000	90,000			

資本資產明細表

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	187,597,678	111,675,169	2,070,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,805,380	820,608	
房屋及建築	109,000	77,418	
機械及設備	129,270,065	85,246,912	1,478,000
交通及運輸設備	11,833,448	7,556,168	70,000
雜項設備	42,222,582	17,974,063	432,000
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	2,357,203		90,000
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17,796,539元。

機械及設備：教育局撥入4,252,820元，應付代收款購置7,057,370元、預算內購置1,477,780元、預算外移撥出10,000元、報廢4,503,886元。

交通及運輸設備：預算內購置62,247元、應付代收款購置635,000元、受贈250,000元，報廢460,873元。

雜項設備：應付代收款購置373,297元、預算內購置431,050元、以前年度財產誤列機械設備經轉帳更正為什項設備4,701,338元、報廢5,521,544元。

電腦軟體：應付代收款購置70,000元、預算內購置90,000元、無形資產攤銷1,079,756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		
37,197,441	1,137,000	11,576,059	18,420,154	83,123,737
17,796,539			2,803,983	15,977,328
			8,316	23,266
12,787,970		4,513,886	11,976,189	40,321,048
947,247		460,873	1,803,583	2,960,071
5,505,685		5,521,544	1,828,083	22,404,577
160,000	1,137,000	1,079,756		1,437,447

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		1,565,000		-87,000	1,478,000	1,477,780	-220	
機械及設備		1,565,000		-87,000	1,478,000	1,477,780	-220	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000			70,000	62,247	-7,753	
交通及運輸設備		70,000			70,000	62,247	-7,753	
購建中固定資產								
雜項設備		345,000		87,000	432,000	431,050	-950	
雜項設備		345,000		87,000	432,000	431,050	-950	
購建中固定資產								
合 計		1,980,000			1,980,000	1,971,077	-8,923	

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	206	203	-3	
職員	200	199	-1	
技工	3	3	0	
工友	2		-2	
約僱人員	1	1	0	
合 計	206	203	-3	

填表說明：行政助理2名，警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	145,477,000	436,000	2,739,000		36,349,000	14,015,000		16,161,000		215,177,000	15,634,000	230,811,000
正式人員	145,477,000		2,739,000		36,295,000	13,986,000		16,080,000		214,577,000		214,577,000
聘僱人員		436,000			54,000	29,000		81,000		600,000		600,000
兼任人員											15,634,000	15,634,000
一般行政管理計畫						3,156,000		1,932,000		5,088,000		5,088,000
正式人員								1,932,000		1,932,000		1,932,000
其他人員						3,156,000				3,156,000		3,156,000
合 計	145,477,000	436,000	2,739,000		36,349,000	17,171,000		18,093,000		220,265,000	15,634,000	235,899,000

行政助理預算數0元，決算數761,496元(含人力替代方案人員2名)；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,106,235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19,521,000元，決算數21,996,781元，合計206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16,828,000元，決算數19,370,019元，合計177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55,000元，合計4人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
170,850,634	435,792	3,339,726		41,366,800	18,849,636		18,406,392		253,248,980	16,614,933	269,863,913
170,850,634		3,339,726		41,312,326	18,822,132		18,329,072		252,653,890		252,653,890
	435,792			54,474	27,504		77,320		595,090		595,090
										16,614,933	16,614,933
				55,000	3,831,562		1,929,010		5,815,572		5,815,572
							1,929,010		1,929,010		1,929,010
				55,000	3,831,562				3,886,562		3,886,562
170,850,634	435,792	3,339,726		41,421,800	22,681,198		20,335,402		259,064,552	16,614,933	275,679,485

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
電動機車	1	70,000	1	62,247			-7,753	-11.08	機車1輛為電動機車。

其他車輛:本年度增購電動機車1輛，且截至本年度終了計有電動機車2輛。

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			261,938,000		299,044,060		37,106,060 14.17	
高中及高職教育計畫			254,780,000		291,167,411		36,387,411 14.28	主要係人員維持費不足教育局增撥補致支出增加所致。
一般行政管理計畫			5,088,000		5,815,572		727,572 14.30	主要係退休、撫卹、各項補助依實際需要核發支用所致。
建築及設備計畫			2,070,000		2,061,077		-8,923 -0.43	

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	235,899,000	275,679,485	39,780,485	16.86
11 正式員額薪資	145,477,000	170,850,634	25,373,634	17.44
113 職員薪金	143,474,000	169,562,914	26,088,914	18.18
114 工員工資	2,003,000	1,287,720	-715,280	-35.71
12 聘僱及兼職人員薪資	16,070,000	17,050,725	980,725	6.10
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05
124 兼職人員酬金	15,634,000	16,614,933	980,933	6.27
13 超時工作報酬	2,739,000	3,339,726	600,726	21.93
131 加班費	2,523,000	3,259,726	736,726	29.20
132 值班費	216,000	80,000	-136,000	-62.96
15 獎金	36,349,000	41,421,800	5,072,800	13.96
151 考績獎金	16,828,000	19,370,019	2,542,019	15.11
152 年終獎金	19,521,000	21,996,781	2,475,781	12.68
15Y 其他獎金	0	55,000	55,000	0.00
16 退休及卹償金	17,171,000	22,681,198	5,510,198	32.09
161 職員退休及離職金	16,860,000	22,422,858	5,562,858	32.99
162 工員退休及離職金	146,000	93,540	-52,460	-35.93
163 卹償金	165,000	164,800	-200	-0.12
18 福利費	18,093,000	20,335,402	2,242,402	12.39
181 分擔員工保險費	14,865,000	16,860,072	1,995,072	13.42
183 傷病醫藥費	0	205,000	205,000	0.00
18Y 其他福利費	3,228,000	3,270,330	42,330	1.31
2 服務費用	15,409,000	13,196,649	-2,212,351	-14.36
21 水電費	4,421,000	3,550,511	-870,489	-19.69
212 工作場所電費	4,200,000	3,423,764	-776,236	-18.48
214 工作場所水費	220,000	126,747	-93,253	-42.39
216 氣體費	1,000	0	-1,000	-100.00
22 郵電費	413,000	413,261	261	0.06
221 郵費	153,000	171,207	18,207	11.90
222 電話費	190,000	202,417	12,417	6.54
224 數據通信費	70,000	39,637	-30,363	-43.38
23 旅運費	527,000	458,333	-68,667	-13.03
231 國內旅費	437,000	298,718	-138,282	-31.64
235 貨物運費	90,000	159,615	69,615	77.35
24 印刷裝訂與廣告費	325,000	71,968	-253,032	-77.86
241 印刷及裝訂費	295,000	71,968	-223,032	-75.60
245 業務宣導費	30,000	0	-30,000	-100.00
25 修理保養及保固費	6,413,000	4,465,984	-1,947,016	-30.36
251 土地改良物修護費	350,000	664,615	314,615	89.89
252 一般房屋修護費	2,845,000	2,598,613	-246,387	-8.66
254 其他建築修護費	1,276,000	247,117	-1,028,883	-80.63
255 機械及設備修護費	816,000	517,616	-298,384	-36.57
256 交通及運輸設備修護費	21,000	75,255	54,255	258.36
257 雜項設備修護費	1,105,000	362,768	-742,232	-67.17

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	%
26 保險費	46,000	36,971	-9,029	-19.63
261 一般房屋保險費	40,000	36,183	-3,817	-9.54
264 交通及運輸設備保險費	1,000	788	-212	-21.20
26Y 其他保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,641,000	2,705,722	1,064,722	64.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,000	41,799	24,799	145.88
279 外包費	1,212,000	1,362,435	150,435	12.41
27D 計時與計件人員酬金	0	889,488	889,488	0.00
27F 體育活動費	412,000	412,000	0	0.00
28 專業服務費	1,443,000	1,314,158	-128,842	-8.93
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	564,000	713,132	149,132	26.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	192,000	153,000	-39,000	-20.31
288 委託考選訓練費	90,000	7,026	-82,974	-92.19
289 試務甄選費	140,000	0	-140,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	457,000	441,000	-16,000	-3.50
29 公共關係費	180,000	179,741	-259	-0.14
291 公共關係費	180,000	179,741	-259	-0.14
3 材料及用品費	6,365,000	5,567,418	-797,582	-12.53
31 使用材料費	4,027,000	3,322,102	-704,898	-17.50
311 物料	4,016,000	3,299,942	-716,058	-17.83
312 燃料	6,000	10,260	4,260	71.00
315 設備零件	5,000	11,900	6,900	138.00
32 用品消耗	2,338,000	2,245,316	-92,684	-3.96
321 辦公(事務)用品	1,637,000	1,271,271	-365,729	-22.34
322 報章雜誌	98,000	77,927	-20,073	-20.48
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	270,960	170,960	170.96
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	0	-1,000	-100.00
326 食品	136,000	130,630	-5,370	-3.95
328 醫療用品(非醫療院所使用)	74,000	43,597	-30,403	-41.09
32Y 其他用品消耗	292,000	450,931	158,931	54.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	237,000	216,440	-20,560	-8.68
43 機器租金	0	38,000	38,000	0.00
432 機械及設備租金	0	38,000	38,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	100,000	48,000	-52,000	-52.00
442 車租	100,000	48,000	-52,000	-52.00
45 雜項設備租金	137,000	130,440	-6,560	-4.79
451 雜項設備租金	137,000	130,440	-6,560	-4.79
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	2,070,000	2,061,077	-8,923	-0.43
51 購建固定資產	1,980,000	1,971,077	-8,923	-0.45
514 購置機械及設備	1,565,000	1,477,780	-87,220	-5.57
515 購置交通及運輸設備	70,000	62,247	-7,753	-11.08
516 購置雜項設備	345,000	431,050	86,050	24.94
52 購置無形資產	90,000	90,000	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	%
521 購置電腦軟體	90,000	90,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	13,300	8,300	166.00
66 規費	5,000	13,300	8,300	166.00
661 行政規費與強制費	5,000	13,300	8,300	166.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,953,000	1,408,503	-544,497	-27.88
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
712 學術團體會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,173,000	970,334	-202,666	-17.28
726 獎助學員生給與	1,173,000	970,334	-202,666	-17.28
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	240,000	228,000	-12,000	-5.00
743 獎勵費用	150,000	138,000	-12,000	-8.00
744 慰問、照護及濟助金	90,000	90,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	536,000	206,169	-329,831	-61.54
751 技能競賽	536,000	206,169	-329,831	-61.54
9 其他	0	901,188	901,188	0.00
91 其他支出	0	901,188	901,188	0.00
91Y 其他	0	901,188	901,188	0.00
合 計	261,938,000	299,044,060	37,106,060	14.17

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	210,000	179,741	-30,259	-14.41	
245 業務宣導費	30,000		-30,000	-100.00	
291 公共關係費	180,000	179,741	-259	-0.14	
統計所需項目	654,000	1,692,620	1,038,620	158.81	
27D 計時與計件人員酬金		889,488	889,488		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	564,000	713,132	149,132	26.44	
521 購置電腦軟體	90,000	90,000			

地方教育發展基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形

報告表

中華民國 112 年度

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

地方教育發展基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議

意見辦理情形報告表

中華民國 112 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	608,577,813	100.00	610,353,021	100.00	-1,775,208	-0.29
流動資產	70,345,715	11.56	77,956,966	12.77	-7,611,251	-9.76
現金	70,345,715	11.56	77,956,966	12.77	-7,611,251	-9.76
銀行存款	70,345,715	11.56	77,956,966	12.77	-7,611,251	-9.76
銀行存款-市庫存款	23,056,991	3.79	22,349,804	3.66	707,187	3.16
銀行存款-基金賸餘	23,578,354	3.87	23,578,354	3.86	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	12,871,863	2.12	21,036,854	3.45	-8,164,991	-38.81
銀行存款-教育儲蓄戶	1,344,872	0.22	1,630,730	0.27	-285,858	-17.53
銀行存款-代收學雜費專戶	5,543,635	0.91	5,411,224	0.89	132,411	2.45
銀行存款-定期存款	3,950,000	0.65	3,950,000	0.65	0	0.00
固定資產	81,686,290	13.42	73,565,306	12.05	8,120,984	11.04
土地改良物	15,977,328	2.63	984,772	0.16	14,992,556	1,522.44
土地改良物	19,601,919	3.22	1,805,380	0.30	17,796,539	985.75
累計折舊-土地改良物	-3,624,591	-0.60	-820,608	-0.13	-2,803,983	341.70
房屋建築及設備	23,266	0.00	31,582	0.01	-8,316	-26.33
房屋建築及設備	109,000	0.02	109,000	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-85,734	-0.01	-77,418	-0.01	-8,316	10.74
機械及設備	40,321,048	6.63	44,023,153	7.21	-3,702,105	-8.41
機械及設備	137,544,149	22.60	129,270,065	21.18	8,274,084	6.40
累計折舊-機械及設備	-97,223,101	-15.98	-85,246,912	-13.97	-11,976,189	14.05
交通及運輸設備	2,960,071	0.49	4,277,280	0.70	-1,317,209	-30.80
交通及運輸設備	12,319,822	2.02	11,833,448	1.94	486,374	4.11
累計折舊-交通及運輸設備	-9,359,751	-1.54	-7,556,168	-1.24	-1,803,583	23.87
雜項設備	22,404,577	3.68	24,248,519	3.97	-1,843,942	-7.60
雜項設備	42,206,723	6.94	42,222,582	6.92	-15,859	-0.04
累計折舊-雜項設備	-19,802,146	-3.25	-17,974,063	-2.94	-1,828,083	10.17
無形資產	1,437,447	0.24	2,357,203	0.39	-919,756	-39.02
無形資產	1,437,447	0.24	2,357,203	0.39	-919,756	-39.02
電腦軟體	1,437,447	0.24	2,357,203	0.39	-919,756	-39.02
其他資產	455,108,361	74.78	456,473,546	74.79	-1,365,185	-0.30
什項資產	455,108,361	74.78	456,473,546	74.79	-1,365,185	-0.30
暫付及待結轉帳項	5,779,004	0.95	7,144,189	1.17	-1,365,185	-19.11

信託代理與保證資產 3,842,400

保證品 3,842,400

註：經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴動產7,520,000元。

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	478,818,731	78.68	490,514,105	80.37	-11,695,374	-2.38
流動負債	27,655,664	4.54	38,430,538	6.30	-10,774,874	-28.04
應付款項	27,655,664	4.54	38,430,538	6.30	-10,774,874	-28.04
應付代收款	27,655,664	4.54	36,418,787	5.97	-8,763,123	-24.06
應付代收款	27,655,664	4.54	36,418,787	5.97	-8,763,123	-24.06
應付費用	0	0.00	2,011,751	0.33	-2,011,751	-100.00
應付費用	0	0.00	2,011,751	0.33	-2,011,751	-100.00
其他負債	451,163,067	74.13	452,083,567	74.07	-920,500	-0.20
什項負債	451,163,067	74.13	452,083,567	74.07	-920,500	-0.20
存入保證金	1,833,710	0.30	2,754,210	0.45	-920,500	-33.42
存入保證金	1,833,710	0.30	2,754,210	0.45	-920,500	-33.42
應付代管資產	449,329,357	73.83	449,329,357	73.62	0	0.00
應付代管資產	449,329,357	73.83	449,329,357	73.62	0	0.00
淨資產	129,759,082	21.32	119,838,916	19.63	9,920,166	8.28
淨資產	129,759,082	21.32	119,838,916	19.63	9,920,166	8.28
淨資產	129,759,082	21.32	119,838,916	19.63	9,920,166	8.28
累積餘額	129,759,082	21.32	119,838,916	19.63	9,920,166	8.28
合 計	608,577,813	100.00	610,353,021	100.00	-1,775,208	-0.29

信託代理與保證負債 3,842,400

應付保證品 3,842,400

註：

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	%
代管資產	449,329,357	73.83	449,329,357	73.62	0	0.00
代管資產-土地	192,849,586	31.69	192,849,586	31.60	0	0.00
代管資產-房屋及建築	254,621,264	41.84	254,621,264	41.72	0	0.00
代管資產-土地改良物	1,858,507	0.31	1,858,507	0.30	0	0.00
合 計	608,577,813	100.00	610,353,021	100.00	-1,775,208	-0.29

信託代理與保證資產 3,842,400

保證品 3,842,400

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴動產7,520,000元。

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	608,577,813	100.00	610,353,021	100.00	-1,775,208	-0.29

信託代理與保證負債 3,842,400

應付保證品 3,842,400

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	333,655,771	100.00	320,560,503	100.00	13,095,268	4.09
徵收及依法分配收入	30,770	0.01	4,060	0.00	26,710	657.88
違規罰款收入	30,770	0.01	4,060	0.00	26,710	657.88
勞務收入	15,250	0.00	0	0.00	15,250	0.00
服務收入	15,250	0.00	0	0.00	15,250	0.00
財產收益	32,826,868	9.84	22,272,037	6.95	10,554,831	47.39
財產孳息收入	906,222	0.27	415,299	0.13	490,923	118.21
財產交易利益	415,670	0.12	395,560	0.12	20,110	5.08
其他財產收入	31,504,976	9.44	21,461,178	6.69	10,043,798	46.80
政府撥入收入	269,748,562	80.85	267,190,045	83.35	2,558,517	0.96
公庫撥款收入	49,611,562	14.87	47,053,045	14.68	2,558,517	5.44
政府其他撥入收入	220,137,000	65.98	220,137,000	68.67	0	0.00
教學收入	20,294,659	6.08	20,624,355	6.43	-329,696	-1.60
學雜費收入	20,294,659	6.08	20,624,355	6.43	-329,696	-1.60
其他收入	10,739,662	3.22	10,470,006	3.27	269,656	2.58
受贈收入	387,797	0.12	0	0.00	387,797	0.00
雜項收入	10,351,865	3.10	10,470,006	3.27	-118,141	-1.13
支出	323,735,605	97.03	318,470,753	99.35	5,264,852	1.65
人事支出	275,679,485	82.62	276,951,793	86.40	-1,272,308	-0.46
人事支出	275,679,485	82.62	276,951,793	86.40	-1,272,308	-0.46
業務支出	19,431,976	5.82	18,610,069	5.81	821,907	4.42
業務支出	19,431,976	5.82	18,610,069	5.81	821,907	4.42
獎補助支出	970,334	0.29	892,333	0.28	78,001	8.74
其他獎補助	970,334	0.29	892,333	0.28	78,001	8.74
財產損失	56,657	0.02	107,045	0.03	-50,388	-47.07
財產交易損失	56,657	0.02	107,045	0.03	-50,388	-47.07
折舊、折耗及攤銷	26,014,805	7.80	21,831,616	6.81	4,183,189	19.16
固定資產折舊	24,935,049	7.47	20,538,752	6.41	4,396,297	21.40
無形資產攤銷	1,079,756	0.32	1,292,864	0.40	-213,108	-16.48
其他支出	1,582,348	0.47	77,897	0.02	1,504,451	1,931.33
其他支出	1,582,348	0.47	77,897	0.02	1,504,451	1,931.33
本期賸餘(短絀)	9,920,166	2.97	2,089,750	0.65	7,830,416	374.71
期初淨資產	119,838,916	35.92	117,749,166	36.73	2,089,750	1.77
解繳公庫						
期末淨資產	129,759,082	38.89	119,838,916	37.38	9,920,166	8.28

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)	9,920,166
8002 調整非現金項目	-16,330,695
800202 折舊、折耗及攤銷	26,014,805
800203 處理資產損失(利益)	-359,013
800204 其他	-31,211,613
800206 流動負債淨增(淨減)	-10,774,874
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,410,529
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	28,565,288
820401 減少固定資產	415,670
820404 減少其他資產	28,149,618
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-28,845,510
820901 增加固定資產	-1,971,077
820903 增加無形資產	-90,000
820904 增加其他資產	-26,784,433
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-280,222
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,463,621
840102 增加其他負債	5,463,621
8404 減少短期債務及其他負債	-6,384,121
840402 減少其他負債	-6,384,121
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-920,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,611,251
87 期初現金及約當現金	77,956,966
88 期末現金及約當現金	70,345,715

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	301,762,998	31,892,773	333,655,771	收入
徵收及依法分配收入	30,770		30,770	徵收及依法分配收入
勞務收入	15,250		15,250	勞務收入
財產收入	1,321,892	31,504,976	32,826,868	財產收益
政府撥入收入	269,748,562		269,748,562	政府撥入收入
教學收入	20,294,659		20,294,659	教學收入
其他收入	10,351,865	387,797	10,739,662	其他收入
基金用途	299,044,060	24,691,545	323,735,605	支出
用人費用	275,679,485		275,679,485	人事支出
服務費用	13,196,649	6,235,327	19,431,976	業務支出
材料及用品費	5,567,418	-5,567,418		
租金、償債、利息及相關手續費	216,440	-216,440		
稅捐及規費(強制費)	13,300	-13,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	438,169	-438,169		
捐助、補助與獎助	970,334		970,334	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	2,061,077	-2,061,077	56,657	財產損失
其他	901,188	681,160	1,582,348	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	2,718,938	7,201,228	9,920,166	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	43,916,407	75,922,509	119,838,916	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	46,635,345	83,123,737	129,759,082	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數31,504,976元，係應付代收款購置財產等。
 2. 其他收入調整數387,797元，係受捐贈實習用車、微型封邊機及工具車等。
 3. 業務支出調整數6,235,327元=材料與用品費調減數5,567,418元、租金、償債、利息及相關手續費調減數216,440元、稅捐及規費(強制費)調減數13,300元與會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數438,169元。
 4. 財產損失調整數56,657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減數2,061,077元，係預算內經費購建固定資產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數26,014,805元，係固定資產提列折舊數24,935,049元、電腦軟體攤銷數1,079,756元。
 7. 其他支出調整數681,160元，係更正以前年度固定資產科目致累計折舊差異，沖抵9911固定項目淨額/其他支出所致。
 8. 期初淨資產調整數75,922,509元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：