

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



(非營業部分)

臺中市立中港高級中學編

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 05059-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05059-5	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05059-6	頁
二、基金用途明細表	第 05059-7	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05059-11	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 05059-14	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 05059-15	頁
十、用人費用彙計表	第 05059-16	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 05059-18	頁
十三、各項費用彙計表	第 05059-19	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05059-22	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 05059-23	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 05059-24	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05059-25 頁
二、收入支出表	第 05059-30 頁
三、現金流量表	第 05059-31 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05059-32 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 218,037,000 元，決算數 235,081,453 元。

111 學年度下學期，實際招收高中普通班 18 班，體育班 3 班；國中普通班 30 班，藝才班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 1,700 人。

112 學年度上學期，實際招收高中普通班 18 班，體育班 3 班；國中普通班 31 班，藝才班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 1,717 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二) 一般行政管理計畫：

本年度預算編列 10,471,000 元，決算數 11,746,044 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 875,000 元，決算數 28,346,021 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校專科教室大樓及學生宿舍興建工程等。

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 249,915,286 元，較預算數 229,383,000 元，增加 20,532,286 元，計增 8.95%。

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 3,200 元，較預算數 0 元，增加 3,200 元。

主要係因：設計監造廠商懲罰性違約金所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

2. 服務收入：決算數 112,600 元，較預算數 102,000 元，增加 10,600 元，計增 10.39%。

主要係因：考試報名費收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

3. 財產處分收入：決算數 93,220 元，較預算數 5,000 元，增加 88,220 元，計增 1,764.40%。

主要係因：臺北惜物網網拍收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

4. 租金收入：決算數 427,103 元，較預算數 308,000 元，增加 119,103 元，計增 38.67%。
主要係因：場地租借收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
5. 權利金收入：決算數 1,218,580 元，較預算數 1,000,000 元，增加 218,580 元，計增 21.86%。
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
6. 利息收入：決算數 153,511 元，較預算數 11,000 元，增加 142,511 元，計增 1,295.55%。
主要係因：利息收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
7. 公庫撥款收入：決算數 231,078,771 元，較預算數 214,792,000 元，增加 16,286,771 元，計增 7.58%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助預算編列不足增撥 1,275,044 元、112 年度人員維持費不足增撥 18,652,000 元、扣減 111 年應繳回教育局非留存項目 3,640,273 元所致。
8. 學雜費收入：決算數 10,411,468 元，較預算數 10,550,000 元，減少 138,532 元，計減 1.31%。
主要係因：學費收入較預期減少所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
9. 受贈收入：決算數 55,800 元，較預算數 24,000 元，增加 31,800 元，計增 132.50%。
主要係因：校慶捐款收入較預期增加及推動校務發展捐款所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
10. 雜項收入：決算數 6,361,033 元，較預算數 2,591,000 元，增加 3,770,033 元，計增 145.50%。
主要係因：收回以前年度用人費用及清理久懸帳面且逾 1 年以上未變動之應付代收款所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 275,173,518 元，較預算數 229,383,000 元，增加 45,790,518 元，計增 19.96%。

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 235,081,453 元，較預算數 218,037,000 元，增加 17,044,453 元，計增 7.82%。
主要係因：人員維持費不足，依實際需要數支付所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數 11,746,044 元，較預算數 10,471,000 元，增加 1,275,044 元，計增 12.18%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
3. 建築及設備計畫：決算數 28,346,021 元，較預算數 875,000 元，增加 27,471,021 元，計增 3,139.55%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

主要係因：由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程相關費用所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 25,258,232 元，較預算賸餘數 0 元，減少賸餘 25,258,232 元。

主要係因：由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程相關費用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,842,001 元。

投資活動之淨現金流出 29,782,522 元。

籌資活動之淨現金流入 3,090,683 元。

本年度現金及約當現金之淨減 24,849,838 元。

期初現金及約當現金 81,621,910 元。

期末現金及約當現金 56,772,072 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 560,882,379 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 56,850,072 元，較上年度決算數 82,345,521 元，減少 25,495,449 元。

主要係因：由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程相關費用，市庫存款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 423,677,903 元，較上年度決算數 400,820,080 元，增加 22,857,823 元。

主要係因：專科教室大樓及學生宿舍興建工程增列購建中固定資產所致。

3. 無形資產本年度決算數 705,125 元，較上年度決算數 766,403 元，減少 61,278 元。

主要係因：電腦軟體逐月攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 79,649,279 元，較上年度決算數 78,059,558 元，增加 1,589,721 元。

主要係因：本年度補助經費由學校先行墊付款項較上年度增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 105,177,139 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 22,880,153 元，較上年度決算數 24,678,332 元，減少 1,798,179 元。

主要係因：本年度應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 82,296,986 元，較上年度決算數 79,146,303 元，增加 3,150,683 元。

主要係因：本年度存入保證金較上年度增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 455,705,240 元，較上年度決算數 458,166,927 元，減少 2,461,687 元。

主要係因：固定資產逐月提列折舊所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

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
臺中市立中港高級中學 112.11.1 港中總字第 1120012080 號函	高中及高職教育計畫	295,720
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	18,652,000
臺中市政府教育局 112.5.17 中市教高字第 1120038950 號函	高中及高職教育計畫	1,922,000
臺中市政府教育局 112.5.8 中市教高字第 1120035626 號函	高中及高職教育計畫	137,550
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	251,074
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	1,023,970

(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
臺中市立中港高級中學 112.6.13 港中總字第 1120006657 號函	擴充改良房屋建築及設備	198,000
臺中市政府教育局 112.5.8 中市教高字第 1120035626 號函	購置機械及設備	137,130
臺中市政府教育局 112.5.17 中市教高字第 1120038950 號函	購置交通及運輸設備	528,000
臺中市政府 112.9.18 府授教高字第 1120269527 號函	購置雜項設備	3,171,800
臺中市政府教育局 112.5.8 中市教高字第 1120035626 號函	購置雜項設備	119,595

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	229,383,000	100.00	249,915,286	100.00	20,532,286	8.95	277,044,865	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,200	0.00	3,200	0.00	65,000	0.02
415 違規罰款收入			3,200	0.00	3,200	0.00	65,000	0.02
43 勞務收入	102,000	0.04	112,600	0.05	10,600	10.39	85,940	0.03
431 服務收入	102,000	0.04	112,600	0.05	10,600	10.39	85,940	0.03
45 財產收入	1,324,000	0.58	1,892,414	0.76	568,414	42.93	1,536,487	0.55
451 財產處分收入	5,000	0.00	93,220	0.04	88,220	1,764.40	61,042	0.02
452 租金收入	308,000	0.13	427,103	0.17	119,103	38.67	295,803	0.11
453 權利金收入	1,000,000	0.44	1,218,580	0.49	218,580	21.86	1,136,641	0.41
454 利息收入	11,000	0.00	153,511	0.06	142,511	1,295.55	43,001	0.02
46 政府撥入收入	214,792,000	93.64	231,078,771	92.46	16,286,771	7.58	262,691,254	94.82
462 公庫撥款收入	214,792,000	93.64	231,078,771	92.46	16,286,771	7.58	262,691,254	94.82
4S 教學收入	10,550,000	4.60	10,411,468	4.17	-138,532	-1.31	10,427,190	3.76
4S1 學雜費收入	10,550,000	4.60	10,411,468	4.17	-138,532	-1.31	10,427,190	3.76
4Y 其他收入	2,615,000	1.14	6,416,833	2.57	3,801,833	145.39	2,238,994	0.81
4Y0 受贈收入	24,000	0.01	55,800	0.02	31,800	132.50	17,600	0.01
4YY 雜項收入	2,591,000	1.13	6,361,033	2.55	3,770,033	145.50	2,221,394	0.80
5 基金用途	229,383,000	100.00	275,173,518	110.11	45,790,518	19.96	301,325,854	108.76
52 高中及高職教育計畫	218,037,000	95.05	235,081,453	94.06	17,044,453	7.82	227,575,176	82.14
5L 一般行政管理計畫	10,471,000	4.56	11,746,044	4.70	1,275,044	12.18	12,167,705	4.39
5M 建築及設備計畫	875,000	0.38	28,346,021	11.34	27,471,021	3,139.55	61,582,973	22.23
購建固定資產	875,000	0.38	28,346,021	11.34	27,471,021	3,139.55	61,582,973	22.23
本期賸餘(短絀)			-25,258,232		-25,258,232	0.00	-24,280,989	
期初基金餘額	80,861,000		56,580,444		-24,280,556	-30.03	80,861,433	
解繳公庫								
期末基金餘額	80,861,000		31,322,212		-49,538,788	-61.26	56,580,444	

填表說明：本年度購建固定資產決算數含以前年度保留數26,745,101元，本年度奉准先行辦理數728,410元。

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	229,383,000	249,915,286	20,532,286	8.95	
41 徵收及依法分配收入		3,200	3,200	0.00	
415 違規罰款收入		3,200	3,200	0.00	主要係收取設計監造廠商懲罰性違約金所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
43 勞務收入	102,000	112,600	10,600	10.39	
431 服務收入	102,000	112,600	10,600	10.39	主要係考試報名費收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
45 財產收入	1,324,000	1,892,414	568,414	42.93	
451 財產處分收入	5,000	93,220	88,220	1,764.40	主要係臺北惜物網網拍收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
452 租金收入	308,000	427,103	119,103	38.67	主要係場地租借收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
453 權利金收入	1,000,000	1,218,580	218,580	21.86	主要係太陽能光電系統營運權利金收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
454 利息收入	11,000	153,511	142,511	1,295.55	主要係利息收入較預期增加所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
46 政府撥入收入	214,792,000	231,078,771	16,286,771	7.58	
462 公庫撥款收入	214,792,000	231,078,771	16,286,771	7.58	
4S 教學收入	10,550,000	10,411,468	-138,532	-1.31	
4S1 學雜費收入	10,550,000	10,411,468	-138,532	-1.31	
4Y 其他收入	2,615,000	6,416,833	3,801,833	145.39	
4Y0 受贈收入	24,000	55,800	31,800	132.50	主要係校慶捐款收入較預期增加及推動校務發展捐款所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。
4YY 雜項收入	2,591,000	6,361,033	3,770,033	145.50	主要係收回以前年度用人費用及清理久懸帳面且逾1年以上未變動之應付代收收款所致，因收入情形難以估計依實際數繳庫。

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	229,383,000	275,173,518	45,790,518	19.96	
52 高中及高職教育計畫	218,037,000	235,081,453	17,044,453	7.82	超支併決算原因係112年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理112年度校園監視系統建置計畫採購案暨新大樓體育班教室設備採購案等，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	201,995,000	218,357,151	16,362,151	8.10	
11 正式員額薪資	132,143,000	142,902,149	10,759,149	8.14	
113 職員薪金	131,346,000	142,105,589	10,759,589	8.19	
114 工員工資	797,000	796,560	-440	-0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,723,000	8,883,326	-839,674	-8.64	
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05	
124 兼職人員酬金	9,287,000	8,447,534	-839,466	-9.04	
13 超時工作報酬	1,885,000	1,863,644	-21,356	-1.13	
131 加班費	1,885,000	1,863,644	-21,356	-1.13	
15 獎金	31,554,000	34,427,603	2,873,603	9.11	
151 考績獎金	14,700,000	16,802,740	2,102,740	14.30	
152 年終獎金	16,854,000	17,624,863	770,863	4.57	
16 退休及卹償金	12,389,000	15,314,717	2,925,717	23.62	
161 職員退休及離職金	12,389,000	15,314,717	2,925,717	23.62	
18 福利費	14,301,000	14,965,712	664,712	4.65	
181 分擔員工保險費	13,565,000	14,134,812	569,812	4.20	
183 傷病醫藥費		67,500	67,500		
18Y 其他福利費	736,000	763,400	27,400	3.72	
2 服務費用	10,995,000	10,427,080	-567,920	-5.17	
21 水電費	2,881,000	2,708,779	-172,221	-5.98	
212 工作場所電費	2,750,000	2,584,065	-165,935	-6.03	
214 工作場所水費	125,000	120,554	-4,446	-3.56	
216 氣體費	6,000	4,160	-1,840	-30.67	
22 郵電費	368,000	234,619	-133,381	-36.24	
221 郵費	80,000	58,543	-21,457	-26.82	
222 電話費	210,000	139,284	-70,716	-33.67	
224 數據通信費	78,000	36,792	-41,208	-52.83	
23 旅運費	152,000	109,555	-42,445	-27.92	
231 國內旅費	150,000	109,555	-40,445	-26.96	
235 貨物運費	2,000		-2,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	380,000	157,366	-222,634	-58.59	
241 印刷及裝訂費	230,000	115,301	-114,699	-49.87	

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	150,000	42,065	-107,935	-71.96	
25 修理保養及保固費	3,030,000	3,016,252	-13,748	-0.45	
251 土地改良物修護費	200,000	40,800	-159,200	-79.60	
252 一般房屋修護費	1,006,000	700,658	-305,342	-30.35	
255 機械及設備修護費	726,000	664,205	-61,795	-8.51	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	197,325	97,325	97.33	
257 雜項設備修護費	998,000	1,413,264	415,264	41.61	
26 保險費	35,000	35,967	967	2.76	
261 一般房屋保險費	30,000	20,014	-9,986	-33.29	
26Y 其他保險費	5,000	15,953	10,953	219.06	
27 一般服務費	3,238,000	3,022,652	-215,348	-6.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	9,753	-247	-2.47	
279 外包費	1,116,000	1,269,398	153,398	13.75	警衛外包2名，預算數1,116,000元，決算數1,189,394元。
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,449,648	-326,352	-18.38	行政助理3名，預算數1,776,000元，決算數1,151,841元。
27F 體育活動費	336,000	293,853	-42,147	-12.54	
28 專業服務費	731,000	962,040	231,040	31.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	320,000	567,180	247,180	77.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	109,000	139,740	30,740	28.20	
288 委託考選訓練費	10,000	4,900	-5,100	-51.00	
289 試務甄選費	102,000	121,260	19,260	18.88	
28A 電腦軟體服務費	190,000	127,960	-62,040	-32.65	
28Y 其他專業服務費		1,000	1,000		
29 公共關係費	180,000	179,850	-150	-0.08	
291 公共關係費	180,000	179,850	-150	-0.08	
3 材料及用品費	2,483,000	3,773,678	1,290,678	51.98	
31 使用材料費	102,000	146,082	44,082	43.22	
312 燃料	19,000	8,330	-10,670	-56.16	
315 設備零件	83,000	137,752	54,752	65.97	
32 用品消耗	2,381,000	3,627,596	1,246,596	52.36	
321 辦公(事務)用品	1,160,000	2,750,601	1,590,601	137.12	
322 報章雜誌	100,000	84,463	-15,537	-15.54	
323 農業與園藝用品及環境美化費	380,000	164,990	-215,010	-56.58	
324 化學藥劑與實驗用品	140,000		-140,000	-100.00	

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	%	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	62,000	74,900	12,900	20.81	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	22,750	-77,250	-77.25	
32Y 其他用品消耗	436,000	529,892	93,892	21.53	
4 租金、償債、利息及相關手續費	342,000	331,388	-10,612	-3.10	
44 交通及運輸設備租金	50,000	39,500	-10,500	-21.00	
442 車租	50,000	39,500	-10,500	-21.00	
45 雜項設備租金	292,000	291,888	-112	-0.04	
451 雜項設備租金	292,000	291,888	-112	-0.04	
6 稅捐及規費(強制費)	7,000		-7,000	-100.00	
66 規費	7,000		-7,000	-100.00	
661 行政規費與強制費	7,000		-7,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,215,000	2,192,156	-22,844	-1.03	
71 會費	22,000	18,470	-3,530	-16.05	
712 學術團體會費	20,000	16,470	-3,530	-17.65	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	1,435,000	1,386,713	-48,287	-3.36	
726 獎助學員生給與	1,435,000	1,386,713	-48,287	-3.36	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	186,519	28,519	18.05	
743 獎勵費用	90,000	74,000	-16,000	-17.78	
744 慰問、照護及濟助金	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	78,519	46,519	145.37	
75 競賽及交流活動費	600,000	600,454	454	0.08	
751 技能競賽	600,000	600,454	454	0.08	
5L 一般行政管理計畫	10,471,000	11,746,044	1,275,044	12.18	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。2.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	10,471,000	11,746,044	1,275,044	12.18	
15 獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
15Y 其他獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33	
16 退休及卹償金	8,931,000	9,197,074	266,074	2.98	
161 職員退休及離職金	8,574,000	8,804,206	230,206	2.68	
163 卹償金	357,000	392,868	35,868	10.05	

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	%	
18 福利費	1,495,000	2,518,970	1,023,970	68.49	
18Y 其他福利費	1,495,000	2,518,970	1,023,970	68.49	
5M 建築及設備計畫	875,000	28,346,021	27,471,021	3,139.55	1.主要係由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程相關費用所致。2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數27,735,752元，法定預算數875,000元，本年度奉准先行辦理數4,154,525元。決算數：以前年度保留數26,745,101元，法定預算數872,510元，本年度奉准先行辦理數728,410元。
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	875,000	28,346,021	27,471,021	3,139.55	
51 購建固定資產	875,000	28,346,021	27,471,021	3,139.55	
513 擴充改良房屋建築及設備		26,943,101	26,943,101		
514 購置機械及設備	376,000	576,130	200,130	53.23	
515 購置交通及運輸設備	101,000	292,000	191,000	189.11	
516 購置雜項設備	398,000	534,790	136,790	34.37	

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	643,081,132	241,494,649	32,765,277
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	42,306,531	30,053,585	
房屋及建築	392,208,899	114,414,126	27,933,752
機械及設備	64,841,679	45,753,942	576,130
交通及運輸設備	8,875,739	5,517,151	553,000
雜項設備	61,925,810	45,755,845	3,702,395
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	72,156,071		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	766,403		
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：

土地改良物：應付代收款購置5,975,746元。

房屋及建築：以前年度財產補登帳10,892,672元；報廢150,000元。

機械及設備：應付代收款購置2,583,565元、受撥財產1,869,698元及預算內購置576,130元；報廢3,874,208元、預算外移撥出89,506元。

交通及運輸設備：應付代收款購置654,044元、預算內購置292,000元；報廢258,843元。

雜項設備：應付代收款購置2,460,458元、預算內購置525,010元；報廢2,949,920元、減值120,000元。

購建中固定資產：預算內購置26,952,881元。

電腦軟體：應付代收款購置307,860元；無形資產攤銷369,138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		
53,090,064	432,000	7,811,615	22,481,904	424,383,028
5,975,746			3,766,032	14,462,660
10,892,672		150,000	12,565,872	275,971,573
5,029,393		3,963,714	4,256,326	15,897,090
946,044		258,843	623,627	3,422,162
2,985,468		3,069,920	1,270,047	14,815,466
26,952,881				99,108,952
307,860	432,000	369,138		705,125

註：2.預算數包括以前年度保留數27,735,752元及本年度奉准先行辦理數4,154,525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	27,735,752		198,000		27,933,752	26,943,101	-990,651	964,039
房屋及建築	27,735,752		198,000		27,933,752		-27,933,752	964,039
購建中固定資產						26,943,101	26,943,101	
機械及設備		376,000	137,130	63,000	576,130	576,130		
機械及設備		376,000	137,130	63,000	576,130	576,130		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		101,000	528,000	-76,000	553,000	292,000	-261,000	
交通及運輸設備		101,000	528,000	-76,000	553,000	292,000	-261,000	
購建中固定資產								
雜項設備		398,000	3,291,395	13,000	3,702,395	534,790	-3,167,605	1,680,918
雜項設備		398,000	3,291,395	13,000	3,702,395	525,010	-3,177,385	1,680,918
購建中固定資產						9,780	9,780	
合 計	27,735,752	875,000	4,154,525		32,765,277	28,346,021	-4,419,256	2,644,957

111年度保留數964,039元，112年度保留數1,680,918元。

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	164	162	-2	
職員	161	159	-2	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	164	162	-2	

填表說明：行政助理3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	132,143,000	436,000	1,885,000		31,554,000	12,389,000		14,301,000		192,708,000	9,287,000	201,995,000
正式人員	132,143,000		1,885,000		31,500,000	12,360,000		14,220,000		192,108,000		192,108,000
聘僱人員		436,000			54,000	29,000		81,000		600,000		600,000
兼任人員											9,287,000	9,287,000
一般行政管理計畫					45,000	8,931,000		1,495,000		10,471,000		10,471,000
正式人員								1,495,000		1,495,000		1,495,000
其他人員					45,000	8,931,000				8,976,000		8,976,000
合 計	132,143,000	436,000	1,885,000		31,599,000	21,320,000		15,796,000		203,179,000	9,287,000	212,466,000

行政助理預算數1,776,000元，決算數1,151,841元；警衛外包預算數1,116,000元，決算數1,189,394元。

獎金包含：1.年終獎金依「一百一十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數16,854,000元，決算數17,624,863元，合計168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14,700,000元，決算數16,802,740元，合計132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45,000元，決算數30,000元，合計3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
142,902,149	435,792	1,863,644		34,427,603	15,314,717		14,965,712		209,909,617	8,447,534	218,357,151
142,902,149		1,863,644		34,373,129	15,287,213		14,888,740		209,314,875		209,314,875
	435,792			54,474	27,504		76,972		594,742		594,742
										8,447,534	8,447,534
				30,000	9,197,074		2,518,970		11,746,044		11,746,044
							2,518,970		2,518,970		2,518,970
				30,000	9,197,074				9,227,074		9,227,074
142,902,149	435,792	1,863,644		34,457,603	24,511,791		17,484,682		221,655,661	8,447,534	230,103,195

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	%		
總 計			229,383,000		275,173,518		45,790,518	19.96	
高中及高職教育計畫			218,037,000		235,081,453		17,044,453	7.82	
一般行政管理計畫			10,471,000		11,746,044		1,275,044	12.18	主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。
建築及設備計畫			875,000		28,346,021		27,471,021	3,139.55	1.以前年度保留數27,735,752元，決算數26,745,101元；法定預算數875,000元，決算數872,510元；本年度奉准先行辦理數4,154,525元，決算數728,410元。 2.主要係由以前年度保留數支出專科教室大樓及學生宿舍興建工程相關費用所致。

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	212,466,000	230,103,195	17,637,195	8.30
11 正式員額薪資	132,143,000	142,902,149	10,759,149	8.14
113 職員薪金	131,346,000	142,105,589	10,759,589	8.19
114 工員工資	797,000	796,560	-440	-0.06
12 聘僱及兼職人員薪資	9,723,000	8,883,326	-839,674	-8.64
122 約僱職員薪金	436,000	435,792	-208	-0.05
124 兼職人員酬金	9,287,000	8,447,534	-839,466	-9.04
13 超時工作報酬	1,885,000	1,863,644	-21,356	-1.13
131 加班費	1,885,000	1,863,644	-21,356	-1.13
15 獎金	31,599,000	34,457,603	2,858,603	9.05
151 考績獎金	14,700,000	16,802,740	2,102,740	14.30
152 年終獎金	16,854,000	17,624,863	770,863	4.57
15Y 其他獎金	45,000	30,000	-15,000	-33.33
16 退休及卹償金	21,320,000	24,511,791	3,191,791	14.97
161 職員退休及離職金	20,963,000	24,118,923	3,155,923	15.05
163 卹償金	357,000	392,868	35,868	10.05
18 福利費	15,796,000	17,484,682	1,688,682	10.69
181 分擔員工保險費	13,565,000	14,134,812	569,812	4.20
183 傷病醫藥費	0	67,500	67,500	0.00
18Y 其他福利費	2,231,000	3,282,370	1,051,370	47.13
2 服務費用	10,995,000	10,427,080	-567,920	-5.17
21 水電費	2,881,000	2,708,779	-172,221	-5.98
212 工作場所電費	2,750,000	2,584,065	-165,935	-6.03
214 工作場所水費	125,000	120,554	-4,446	-3.56
216 氣體費	6,000	4,160	-1,840	-30.67
22 郵電費	368,000	234,619	-133,381	-36.24
221 郵費	80,000	58,543	-21,457	-26.82
222 電話費	210,000	139,284	-70,716	-33.67
224 數據通信費	78,000	36,792	-41,208	-52.83
23 旅運費	152,000	109,555	-42,445	-27.92
231 國內旅費	150,000	109,555	-40,445	-26.96
235 貨物運費	2,000	0	-2,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	380,000	157,366	-222,634	-58.59
241 印刷及裝訂費	230,000	115,301	-114,699	-49.87
245 業務宣導費	150,000	42,065	-107,935	-71.96
25 修理保養及保固費	3,030,000	3,016,252	-13,748	-0.45
251 土地改良物修護費	200,000	40,800	-159,200	-79.60
252 一般房屋修護費	1,006,000	700,658	-305,342	-30.35
255 機械及設備修護費	726,000	664,205	-61,795	-8.51
256 交通及運輸設備修護費	100,000	197,325	97,325	97.33
257 雜項設備修護費	998,000	1,413,264	415,264	41.61
26 保險費	35,000	35,967	967	2.76
261 一般房屋保險費	30,000	20,014	-9,986	-33.29
26Y 其他保險費	5,000	15,953	10,953	219.06

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	%
27 一般服務費	3,238,000	3,022,652	-215,348	-6.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	9,753	-247	-2.47
279 外包費	1,116,000	1,269,398	153,398	13.75
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,449,648	-326,352	-18.38
27F 體育活動費	336,000	293,853	-42,147	-12.54
28 專業服務費	731,000	962,040	231,040	31.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	320,000	567,180	247,180	77.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	109,000	139,740	30,740	28.20
288 委託考選訓練費	10,000	4,900	-5,100	-51.00
289 試務甄選費	102,000	121,260	19,260	18.88
28A 電腦軟體服務費	190,000	127,960	-62,040	-32.65
28Y 其他專業服務費	0	1,000	1,000	0.00
29 公共關係費	180,000	179,850	-150	-0.08
291 公共關係費	180,000	179,850	-150	-0.08
3 材料及用品費	2,483,000	3,773,678	1,290,678	51.98
31 使用材料費	102,000	146,082	44,082	43.22
312 燃料	19,000	8,330	-10,670	-56.16
315 設備零件	83,000	137,752	54,752	65.97
32 用品消耗	2,381,000	3,627,596	1,246,596	52.36
321 辦公(事務)用品	1,160,000	2,750,601	1,590,601	137.12
322 報章雜誌	100,000	84,463	-15,537	-15.54
323 農業與園藝用品及環境美化費	380,000	164,990	-215,010	-56.58
324 化學藥劑與實驗用品	140,000	0	-140,000	-100.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	62,000	74,900	12,900	20.81
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	22,750	-77,250	-77.25
32Y 其他用品消耗	436,000	529,892	93,892	21.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	342,000	331,388	-10,612	-3.10
44 交通及運輸設備租金	50,000	39,500	-10,500	-21.00
442 車租	50,000	39,500	-10,500	-21.00
45 雜項設備租金	292,000	291,888	-112	-0.04
451 雜項設備租金	292,000	291,888	-112	-0.04
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	875,000	28,346,021	27,471,021	3,139.55
51 購建固定資產	875,000	28,346,021	27,471,021	3,139.55
513 擴充改良房屋建築及設備	0	26,943,101	26,943,101	0.00
514 購置機械及設備	376,000	576,130	200,130	53.23
515 購置交通及運輸設備	101,000	292,000	191,000	189.11
516 購置雜項設備	398,000	534,790	136,790	34.37
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	0	-7,000	-100.00
66 規費	7,000	0	-7,000	-100.00
661 行政規費與強制費	7,000	0	-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,215,000	2,192,156	-22,844	-1.03

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	%
71 會費	22,000	18,470	-3,530	-16.05
712 學術團體會費	20,000	16,470	-3,530	-17.65
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,435,000	1,386,713	-48,287	-3.36
726 獎助學員生給與	1,435,000	1,386,713	-48,287	-3.36
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	186,519	28,519	18.05
743 獎勵費用	90,000	74,000	-16,000	-17.78
744 慰問、照護及濟助金	36,000	34,000	-2,000	-5.56
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	78,519	46,519	145.37
75 競賽及交流活動費	600,000	600,454	454	0.08
751 技能競賽	600,000	600,454	454	0.08
合 計	229,383,000	275,173,518	45,790,518	19.96

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	330,000	221,915	-108,085	-32.75	
245 業務宣導費	150,000	42,065	-107,935	-71.96	
291 公共關係費	180,000	179,850	-150	-0.08	
統計所需項目	2,096,000	2,016,828	-79,172	-3.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,776,000	1,449,648	-326,352	-18.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	320,000	567,180	247,180	77.24	

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。

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	%
資 產	560,882,379	100.00	561,991,562	100.00	-1,109,183	-0.20
流動資產	56,850,072	10.14	82,345,521	14.65	-25,495,449	-30.96
現金	56,772,072	10.12	81,621,910	14.52	-24,849,838	-30.45
銀行存款	56,772,072	10.12	81,621,910	14.52	-24,849,838	-30.45
銀行存款-市庫存款	31,589,757	5.63	55,989,593	9.96	-24,399,836	-43.58
銀行存款-保管金專戶	21,715,752	3.87	22,098,716	3.93	-382,964	-1.73
銀行存款-教育儲蓄戶	730,116	0.13	784,554	0.14	-54,438	-6.94
銀行存款-午餐專戶	2,736,447	0.49	2,749,047	0.49	-12,600	-0.46
預付款項	78,000	0.01	723,611	0.13	-645,611	-89.22
預付費用	78,000	0.01	723,611	0.13	-645,611	-89.22
固定資產	423,677,903	75.54	400,820,080	71.32	22,857,823	5.70
土地改良物	14,462,660	2.58	12,252,946	2.18	2,209,714	18.03
土地改良物	48,282,277	8.61	42,306,531	7.53	5,975,746	14.12
累計折舊-土地改良物	-33,819,617	-6.03	-30,053,585	-5.35	-3,766,032	12.53
房屋建築及設備	275,971,573	49.20	277,794,773	49.43	-1,823,200	-0.66
房屋建築及設備	402,951,571	71.84	392,208,899	69.79	10,742,672	2.74
累計折舊-房屋建築及設備	-126,979,998	-22.64	-114,414,126	-20.36	-12,565,872	10.98
機械及設備	15,897,090	2.83	19,087,737	3.40	-3,190,647	-16.72
機械及設備	65,907,358	11.75	64,841,679	11.54	1,065,679	1.64
累計折舊-機械及設備	-50,010,268	-8.92	-45,753,942	-8.14	-4,256,326	9.30
交通及運輸設備	3,422,162	0.61	3,358,588	0.60	63,574	1.89
交通及運輸設備	9,562,940	1.70	8,875,739	1.58	687,201	7.74
累計折舊-交通及運輸設備	-6,140,778	-1.09	-5,517,151	-0.98	-623,627	11.30
雜項設備	14,815,466	2.64	16,169,965	2.88	-1,354,499	-8.38
雜項設備	61,841,358	11.03	61,925,810	11.02	-84,452	-0.14
累計折舊-雜項設備	-47,025,892	-8.38	-45,755,845	-8.14	-1,270,047	2.78
購建中固定資產	99,108,952	17.67	72,156,071	12.84	26,952,881	37.35
購建中固定資產	99,108,952	17.67	72,156,071	12.84	26,952,881	37.35
無形資產	705,125	0.13	766,403	0.14	-61,278	-8.00
無形資產	705,125	0.13	766,403	0.14	-61,278	-8.00
電腦軟體	705,125	0.13	766,403	0.14	-61,278	-8.00
其他資產	79,649,279	14.20	78,059,558	13.89	1,589,721	2.04
什項資產	79,649,279	14.20	78,059,558	13.89	1,589,721	2.04

信託代理與保證資產 2,005,375

保證品 2,005,375

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	105,177,139	18.75	103,824,635	18.47	1,352,504	1.30
流動負債	22,880,153	4.08	24,678,332	4.39	-1,798,179	-7.29
應付款項	22,880,153	4.08	24,678,332	4.39	-1,798,179	-7.29
應付代收款	22,534,608	4.02	24,545,572	4.37	-2,010,964	-8.19
應付代收款	22,534,608	4.02	24,545,572	4.37	-2,010,964	-8.19
應付費用	345,545	0.06	132,760	0.02	212,785	160.28
應付費用	345,545	0.06	132,760	0.02	212,785	160.28
其他負債	82,296,986	14.67	79,146,303	14.08	3,150,683	3.98
什項負債	82,296,986	14.67	79,146,303	14.08	3,150,683	3.98
存入保證金	5,329,486	0.95	2,238,803	0.40	3,090,683	138.05
存入保證金	5,329,486	0.95	2,238,803	0.40	3,090,683	138.05
應付代管資產	76,967,500	13.72	76,907,500	13.68	60,000	0.08
應付代管資產	76,967,500	13.72	76,907,500	13.68	60,000	0.08
淨資產	455,705,240	81.25	458,166,927	81.53	-2,461,687	-0.54
淨資產	455,705,240	81.25	458,166,927	81.53	-2,461,687	-0.54
淨資產	455,705,240	81.25	458,166,927	81.53	-2,461,687	-0.54
累積餘額	455,705,240	81.25	458,166,927	81.53	-2,461,687	-0.54
合 計	560,882,379	100.00	561,991,562	100.00	-1,109,183	-0.20

信託代理與保證負債 2,005,375

應付保證品 2,005,375

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	%
暫付及待結轉帳項	2,681,779	0.48	1,152,058	0.20	1,529,721	132.78
代管資產	76,967,500	13.72	76,907,500	13.68	60,000	0.08
代管資產-土地	76,774,500	13.69	76,774,500	13.66	0	0.00
代管資產-機械及設備	193,000	0.03	133,000	0.02	60,000	45.11
合 計	560,882,379	100.00	561,991,562	100.00	-1,109,183	-0.20

信託代理與保證資產 2,005,375

保證品 2,005,375

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	560,882,379	100.00	561,991,562	100.00	-1,109,183	-0.20

信託代理與保證負債 2,005,375

應付保證品 2,005,375

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	274,659,329	100.00	293,810,371	100.00	-19,151,042	-6.52
徵收及依法分配收入	3,200	0.00	65,000	0.02	-61,800	-95.08
違規罰款收入	3,200	0.00	65,000	0.02	-61,800	-95.08
勞務收入	112,600	0.04	85,940	0.03	26,660	31.02
服務收入	112,600	0.04	85,940	0.03	26,660	31.02
財產收益	26,636,457	9.70	18,129,152	6.17	8,507,305	46.93
財產孳息收入	1,799,194	0.66	1,475,445	0.50	323,749	21.94
財產交易利益	93,220	0.03	61,042	0.02	32,178	52.71
其他財產收入	24,744,043	9.01	16,592,665	5.65	8,151,378	49.13
政府撥入收入	231,078,771	84.13	262,691,254	89.41	-31,612,483	-12.03
公庫撥款收入	231,078,771	84.13	262,691,254	89.41	-31,612,483	-12.03
教學收入	10,411,468	3.79	10,427,190	3.55	-15,722	-0.15
學雜費收入	10,411,468	3.79	10,427,190	3.55	-15,722	-0.15
其他收入	6,416,833	2.34	2,411,835	0.82	4,004,998	166.06
受贈收入	55,800	0.02	190,441	0.06	-134,641	-70.70
雜項收入	6,361,033	2.32	2,221,394	0.76	4,139,639	186.35
支出	277,121,016	100.90	270,282,486	91.99	6,838,530	2.53
人事支出	230,103,195	83.78	226,152,932	76.97	3,950,263	1.75
人事支出	230,103,195	83.78	226,152,932	76.97	3,950,263	1.75
業務支出	15,337,589	5.58	12,234,143	4.16	3,103,446	25.37
業務支出	15,337,589	5.58	12,234,143	4.16	3,103,446	25.37
獎補助支出	1,386,713	0.50	1,355,806	0.46	30,907	2.28
其他獎補助	1,386,713	0.50	1,355,806	0.46	30,907	2.28
財產損失	161,036	0.06	119,477	0.04	41,559	34.78
財產交易損失	161,036	0.06	119,477	0.04	41,559	34.78
折舊、折耗及攤銷	30,023,463	10.93	30,420,128	10.35	-396,665	-1.30
固定資產折舊	29,654,325	10.80	29,986,789	10.21	-332,464	-1.11
無形資產攤銷	369,138	0.13	433,339	0.15	-64,201	-14.82
其他支出	109,020	0.04	0	0.00	109,020	0.00
其他支出	109,020	0.04	0	0.00	109,020	0.00
本期賸餘(短絀)	-2,461,687	-0.90	23,527,885	8.01	-25,989,572	-110.46
期初淨資產	458,166,927	166.81	434,639,042	147.93	23,527,885	5.41
解繳公庫						
期末淨資產	455,705,240	165.92	458,166,927	155.94	-2,461,687	-0.54

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)	-2,461,687
8002 調整非現金項目	4,303,688
800202 折舊、折耗及攤銷	30,023,463
800203 處理資產損失(利益)	67,816
800204 其他	-24,635,023
800205 流動資產淨減(淨增)	645,611
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,798,179
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,842,001
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	12,523,915
820401 減少固定資產	93,220
820404 減少其他資產	12,430,695
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-42,306,437
820901 增加固定資產	-28,346,021
820904 增加其他資產	-13,960,416
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-29,782,522
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,501,006
840102 增加其他負債	7,501,006
8404 減少短期債務及其他負債	-4,410,323
840402 減少其他負債	-4,410,323
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,090,683
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-24,849,838
87 期初現金及約當現金	81,621,910
88 期末現金及約當現金	56,772,072

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60,000元。

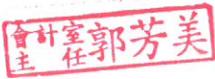
本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 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	249,915,286	24,744,043	274,659,329	收入
徵收及依法分配收入	3,200		3,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	112,600		112,600	勞務收入
財產收入	1,892,414	24,744,043	26,636,457	財產收益
政府撥入收入	231,078,771		231,078,771	政府撥入收入
教學收入	10,411,468		10,411,468	教學收入
其他收入	6,416,833		6,416,833	其他收入
基金用途	275,173,518	1,947,498	277,121,016	支出
用人費用	230,103,195		230,103,195	人事支出
服務費用	10,427,080	4,910,509	15,337,589	業務支出
材料及用品費	3,773,678	-3,773,678		
租金、償債、利息及相關手續費	331,388	-331,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	805,443	-805,443		
捐助、補助與獎助	1,386,713		1,386,713	獎補助支出
		161,036	161,036	財產損失
		109,020	109,020	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,346,021	-28,346,021		
		30,023,463	30,023,463	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-25,258,232	22,796,545	-2,461,687	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	56,580,444	401,586,483	458,166,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,322,212	424,383,028	455,705,240	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數24,744,043元，係應付代收款購置財產11,981,673元、受撥財產1,869,698元及以前年度財產補登帳10,892,672元。
2. 業務支出調整數4,910,509元=材料及用品費調減數3,773,678元+租金、償債、利息及相關手續費調減數331,388元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數805,443元。
3. 財產損失調整數161,036元，係固定資產報廢損失。
4. 其他支出調整數109,020元，係固定資產減值(減徵貨物稅)。
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28,346,021元，係本年度可用預算購置固定資產。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數30,023,463元，係固定資產提列折舊數29,654,325元及無形資產攤銷數369,138元。
7. 期初淨資產調整數401,586,483元，係上年度決算數-固定資產及無形資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：