

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

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市立外埔幼兒園編

地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05815-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05815-3	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05815-4	頁
二、基金用途明細表·····	第 05815-5	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05815-7	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 05815-10	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 05815-11	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05815-12	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 05815-14	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05815-15	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05815-17	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過113年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05815-18	頁
十八、市議會審議通過112年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表··	第 05815-19	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05815-20 頁
二、收入支出表	第 05815-22 頁
三、現金流量表	第 05815-23 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05815-24 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

為健全幼兒教育及照顧體系發展，提昇幼兒教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理維護幼兒身心健康、養成幼兒良好習慣、豐富幼兒生活經驗、增進幼兒倫理觀念、培養幼兒合群習性、拓展幼兒美感經驗、發展幼兒創意思維、建構幼兒文化認同及啟發幼兒關懷環境等業務。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列 6,887,000 元，決算數 6,607,879 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 1 班，學生人數共 18 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 1 班，學生人數共 17 人。

本計畫係：

1. 配合園務推動教保及行政工作，進而增進園務運作。
2. 充實(汰換)教學環境設備，提供適宜發展之環境及學習活動。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 291,000 元，決算數 245,620 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 100,000 元，決算數 100,000 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 7,279,561 元，較預算數 7,278,000 元，增加 1,561 元，計增 0.02%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 1,561 元，較預算數 0 元，增加 1,561 元。

主要係因：未列預算，依實收數繳庫列帳所致。

2. 公庫撥款收入：決算數 7,278,000 元，較預算數 7,278,000 元，增減數為 0 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 6,953,499 元，較預算數 7,278,000 元，減少 324,501 元，計減 4.46%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

1. 學前教育計畫：決算數 6,607,879 元，較預算數 6,887,000 元，減少 279,121 元，計減 4.05%。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需要請領所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 245,620 元，較預算數 291,000 元，減少 45,380 元，計減 15.59%。

主要係因：生活津貼(子女教育補助)依實際需要請領所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 建築及設備計畫：決算數 100,000 元，較預算數 100,000 元，增減數為 0 元。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 326,062 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 326,062 元。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需要請領所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 476,463 元。

投資活動之淨現金流出 100,000 元。

籌資活動之淨現金流出 0 元。

本年度現金及約當現金之淨增 376,463 元。

期初現金及約當現金 2,330,044 元。

期末現金及約當現金 2,706,507 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 3,097,608 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 2,706,507 元，較上年度決算數 2,330,044 元，增加 376,463 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 391,101 元，較上年度決算數 425,693 元，減少 34,592 元。

主要係因：以前年度財產報廢所致。

3. 其他資產本年度決算數 0 元，較上年度決算數 0 元，增加 0 元，本年度無變動。

(二)負債總額本年度決算數為 1,284,322 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 1,259,322 元，較上年度決算數 1,208,921 元，增加 50,401 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 25,000 元，較上年度決算數 25,000 元，增加 0 元，本年度無變動。

(三)淨資產本年度決算數 1,813,286 元，較上年度決算數 1,521,816 元，增加 291,470 元。

主要係因：秉撙節開支原則所致。

五、其他：無。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	7,278,000	100.00	7,279,561	100.00	1,561	0.02	7,858,101	100.00
45 財產收入			1,561	0.02	1,561	0.00	3,900	0.05
451財產處分收入							3,900	0.05
454利息收入			1,561	0.02	1,561			
46 政府撥入收入	7,278,000	100.00	7,278,000	99.98		0.00	7,854,201	99.95
462公庫撥款收入	7,278,000	100.00	7,278,000	99.98			7,854,201	99.95
5 基金用途	7,278,000	100.00	6,953,499	95.52	-324,501	-4.46	7,726,271	98.32
54 學前教育計畫	6,887,000	94.63	6,607,879	90.77	-279,121	-4.05	7,376,715	93.87
5L 一般行政管理計畫	291,000	4.00	245,620	3.37	-45,380	-15.59	258,655	3.29
5M 建築及設備計畫	100,000	1.37	100,000	1.37		0.00	90,901	1.16
購建固定資產	100,000	1.37	100,000	1.37			90,901	1.16
本期賸餘（短絀）			326,062		326,062	0.00	131,830	
期初基金餘額	873,000		1,096,123		223,123	25.56	964,293	
解繳公庫								
期末基金餘額	873,000		1,422,185		549,185	62.91	1,096,123	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	7,278,000	7,279,561	1,561	0.02	主要係因未列預算，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入		1,561	1,561	0.00	
454利息收入		1,561	1,561	0.00	
46 政府撥入收入	7,278,000	7,278,000		0.00	
462公庫撥款收入	7,278,000	7,278,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金

基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	7,278,000	6,953,499	-324,501	-4.46	
54 學前教育計畫	6,887,000	6,607,879	-279,121	-4.05	
1 用人費用	6,358,000	6,221,986	-136,014	-2.14	
11 正式員額薪資	4,332,000	4,160,209	-171,791	-3.97	
113 職員薪金	4,332,000	4,160,209	-171,791	-3.97	
13 加（夜）班費	190,000	168,651	-21,349	-11.24	
131 延長工時加班費	40,000	36,921	-3,079	-7.70	
134 未休假加班費	150,000	131,730	-18,270	-12.18	
15 獎金	772,000	941,252	169,252	21.92	
151 考績獎金	211,000	350,604	139,604	66.16	
152 年終獎金	561,000	590,648	29,648	5.28	
16 退休及卹償金	468,000	374,030	-93,970	-20.08	
161 職員退休及離職金	468,000	374,030	-93,970	-20.08	
18 福利費	596,000	577,844	-18,156	-3.05	
181 分擔員工保險費	511,000	506,744	-4,256	-0.83	
183 傷病醫藥費	21,000	19,500	-1,500	-7.14	
18Y 其他福利費	64,000	51,600	-12,400	-19.38	
2 服務費用	384,000	304,068	-79,932	-20.82	
21 水電費	72,000	51,671	-20,329	-28.23	
212 工作場所電費	57,000	40,310	-16,690	-29.28	
214 工作場所水費	15,000	11,361	-3,639	-24.26	
22 郵電費	30,000	23,986	-6,014	-20.05	
221 郵費	5,000	2,246	-2,754	-55.08	
222 電話費	25,000	21,740	-3,260	-13.04	
23 旅運費	25,000	24,948	-52	-0.21	
231 國內旅費	25,000	24,948	-52	-0.21	
25 修理保養及保固費	120,000	85,183	-34,817	-29.01	
252 一般房屋修護費	100,000	62,690	-37,310	-37.31	
255 機械及設備修護費	7,000	15,750	8,750	125.00	
257 雜項設備修護費	13,000	6,743	-6,257	-48.13	
27 一般服務費	63,000	63,000			
279 外包費	42,000	42,000			
27F 體育活動費	21,000	21,000			
28 專業服務費	30,000	11,280	-18,720	-62.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	5,600	-4,400	-44.00	
288 委託考選訓練費	10,000	2,680	-7,320	-73.20	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
29 公共關係費	44,000	44,000			
291 公共關係費	44,000	44,000			
3 材料及用品費	132,000	68,825	-63,175	-47.86	
32 用品消耗	132,000	68,825	-63,175	-47.86	
321 辦公（事務）用品	80,000	35,893	-44,107	-55.13	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	27,888	17,888	178.88	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000		-2,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	40,000	5,044	-34,956	-87.39	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L 一般行政管理計畫	291,000	245,620	-45,380	-15.59	主要係因生活津貼(子女教育補助)依實際需要請領所致。
1 用人費用	291,000	245,620	-45,380	-15.59	
16 退休及卹償金	180,000	206,020	26,020	14.46	
161 職員退休及離職金	180,000	206,020	26,020	14.46	
18 福利費	111,000	39,600	-71,400	-64.32	
18Y 其他福利費	111,000	39,600	-71,400	-64.32	
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			
514 購置機械及設備		100,000	100,000		
516 購置雜項設備	100,000		-100,000	-100.00	

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
資產	1,664,184	1,238,491	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	708,000	700,920	
機械及設備	479,269	306,545	100,000
交通及運輸設備			
雜項設備	476,915	231,026	
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：

機械及設備：預算內購置100,000元，應付代收款購置4,374元，以前年度財產補登16,890元，報廢15,450元。

雜項設備：報廢15,990元。

發展基金
產明細表
 113 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
121,264		31,440	124,416	391,101
				7,080
121,264		15,450	87,228	191,310
		15,990	37,188	192,711

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				100,000	100,000	100,000		
機械及設備				100,000	100,000	100,000		
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		100,000		-100,000				
雜項設備		100,000		-100,000				
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	7	7	0	
職員	6	6	0	
廚工	1	1	0	
合 計	7	7	0	

填表說明：

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數561,000元，決算數590,648元，合計10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211,000元，決算數350,604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 113 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
4,160,209		168,651		941,252	374,030		577,844		6,221,986		6,221,986
4,160,209		168,651		941,252	374,030		577,844		6,221,986		6,221,986
					206,020		39,600		245,620		245,620
							39,600		39,600		39,600
					206,020		206,020		206,020		206,020
4,160,209		168,651		941,252	580,050		617,444		6,467,606		6,467,606

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			7,278,000		6,953,499			-324,501	-4.46	主要係因生活津貼(子女教育補助)依實際需要請領所致。
學前教育計畫			6,887,000		6,607,879			-279,121	-4.05	
一般行政管理計畫			291,000		245,620			-45,380	-15.59	
建築及設備計畫			100,000		100,000			0	0.00	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	6,649,000	6,467,606	-181,394	-2.73
11 正式員額薪資	4,332,000	4,160,209	-171,791	-3.97
113 職員薪金	4,332,000	4,160,209	-171,791	-3.97
13 加（夜）班費	190,000	168,651	-21,349	-11.24
131 延長工時加班費	40,000	36,921	-3,079	-7.70
134 未休假加班費	150,000	131,730	-18,270	-12.18
15 獎金	772,000	941,252	169,252	21.92
151 考績獎金	211,000	350,604	139,604	66.16
152 年終獎金	561,000	590,648	29,648	5.28
16 退休及卹償金	648,000	580,050	-67,950	-10.49
161 職員退休及離職金	648,000	580,050	-67,950	-10.49
18 福利費	707,000	617,444	-89,556	-12.67
181 分擔員工保險費	511,000	506,744	-4,256	-0.83
183 傷病醫藥費	21,000	19,500	-1,500	-7.14
18Y 其他福利費	175,000	91,200	-83,800	-47.89
2 服務費用	384,000	304,068	-79,932	-20.82
21 水電費	72,000	51,671	-20,329	-28.23
212 工作場所電費	57,000	40,310	-16,690	-29.28
214 工作場所水費	15,000	11,361	-3,639	-24.26
22 郵電費	30,000	23,986	-6,014	-20.05
221 郵費	5,000	2,246	-2,754	-55.08
222 電話費	25,000	21,740	-3,260	-13.04
23 旅運費	25,000	24,948	-52	-0.21
231 國內旅費	25,000	24,948	-52	-0.21
25 修理保養及保固費	120,000	85,183	-34,817	-29.01
252 一般房屋修護費	100,000	62,690	-37,310	-37.31
255 機械及設備修護費	7,000	15,750	8,750	125.00
257 雜項設備修護費	13,000	6,743	-6,257	-48.13
27 一般服務費	63,000	63,000	0	0.00
279 外包費	42,000	42,000	0	0.00
27F 體育活動費	21,000	21,000	0	0.00
28 專業服務費	30,000	11,280	-18,720	-62.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	5,600	-4,400	-44.00
288 委託考選訓練費	10,000	2,680	-7,320	-73.20
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
29 公共關係費	44,000	44,000	0	0.00
291 公共關係費	44,000	44,000	0	0.00
3 材料及用品費	132,000	68,825	-63,175	-47.86
32 用品消耗	132,000	68,825	-63,175	-47.86
321 辦公（事務）用品	80,000	35,893	-44,107	-55.13
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	27,888	17,888	178.88
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	0	-2,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	40,000	5,044	-34,956	-87.39

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
514 購置機械及設備	0	100,000	100,000	0.00
516 購置雜項設備	100,000	0	-100,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
合 計	7,278,000	6,953,499	-324,501	-4.46

地方教育發展基金

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	44,000	44,000			
291 公共關係費	44,000	44,000			

市議會審議通過 113 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見辦理情形
報告表

[illegible]

地方教育發展基金

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

中華民國 113 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,097,608	100.00	2,755,737	100.00	341,871	12.41
流動資產	2,706,507	87.37	2,330,044	84.55	376,463	16.16
現金	2,706,507	87.37	2,330,044	84.55	376,463	16.16
銀行存款	2,706,507	87.37	2,330,044	84.55	376,463	16.16
銀行存款-市庫存款	1,422,185	45.91	1,096,123	39.78	326,062	29.75
銀行存款-保管金專戶	1,133,801	36.60	1,096,637	39.79	37,164	3.39
銀行存款-代扣繳專戶	150,521	4.86	137,284	4.98	13,237	9.64
固定資產	391,101	12.63	425,693	15.45	-34,592	-8.13
房屋建築及設備	7,080	0.23	7,080	0.26	0	0.00
房屋建築及設備	708,000	22.86	708,000	25.69	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-700,920	-22.63	-700,920	-25.43	0	0.00
機械及設備	191,310	6.18	172,724	6.27	18,586	10.76
機械及設備	585,083	18.89	479,269	17.39	105,814	22.08
累計折舊-機械及設備	-393,773	-12.71	-306,545	-11.12	-87,228	28.46
雜項設備	192,711	6.22	245,889	8.92	-53,178	-21.63
雜項設備	460,925	14.88	476,915	17.31	-15,990	-3.35
累計折舊-雜項設備	-268,214	-8.66	-231,026	-8.38	-37,188	16.10
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	183,480	5.92	183,480	6.66	0	0.00
代管資產-土地	183,480	5.92	183,480	6.66	0	0.00
應付代管資產	-183,480	-5.92	-183,480	-6.66	0	0.00
合 計	3,097,608	100.00	2,755,737	100.00	341,871	12.41

信託代理與保證資產

0

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	1,284,322	41.46	1,233,921	44.78	50,401	4.08
流動負債	1,259,322	40.65	1,208,921	43.87	50,401	4.17
應付款項	1,259,322	40.65	1,208,921	43.87	50,401	4.17
應付代收款	1,259,322	40.65	1,208,921	43.87	50,401	4.17
應付代收款	1,259,322	40.65	1,208,921	43.87	50,401	4.17
其他負債	25,000	0.81	25,000	0.91	0	0.00
什項負債	25,000	0.81	25,000	0.91	0	0.00
存入保證金	25,000	0.81	25,000	0.91	0	0.00
存入保證金	25,000	0.81	25,000	0.91	0	0.00
淨資產	1,813,286	58.54	1,521,816	55.22	291,470	19.15
淨資產	1,813,286	58.54	1,521,816	55.22	291,470	19.15
淨資產	1,813,286	58.54	1,521,816	55.22	291,470	19.15
累積餘額	1,813,286	58.54	1,521,816	55.22	291,470	19.15
合 計	3,097,608	100.00	2,755,737	100.00	341,871	12.41

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	7,300,825	100.00	7,858,101	100.00	-557,276	-7.09
財產收益	22,825	0.31	3,900	0.05	18,925	485.26
財產孳息收入	1,561	0.02	0	0.00	1,561	0.00
財產交易利益	0	0.00	3,900	0.05	-3,900	-100.00
其他財產收入	21,264	0.29	0	0.00	21,264	0.00
政府撥入收入	7,278,000	99.69	7,854,201	99.95	-576,201	-7.34
公庫撥款收入	7,278,000	99.69	7,854,201	99.95	-576,201	-7.34
支出	7,009,355	96.01	7,763,586	98.80	-754,231	-9.71
人事支出	6,467,606	88.59	7,242,619	92.17	-775,013	-10.70
人事支出	6,467,606	88.59	7,242,619	92.17	-775,013	-10.70
業務支出	385,893	5.29	392,751	5.00	-6,858	-1.75
業務支出	385,893	5.29	392,751	5.00	-6,858	-1.75
財產損失	315	0.00	2,161	0.03	-1,846	-85.42
財產交易損失	315	0.00	2,161	0.03	-1,846	-85.42
折舊、折耗及攤銷	155,541	2.13	126,055	1.60	29,486	23.39
固定資產折舊	155,541	2.13	126,055	1.60	29,486	23.39
本期賸餘（短絀）	291,470	3.99	94,515	1.20	196,955	208.38
期初淨資產	1,521,816	20.84	1,427,301	18.16	94,515	6.62
解繳公庫						
淨資產調整數	79,193				79,193	
期末淨資產	1,892,479	25.92	1,521,816	19.37	370,663	24.36

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
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	7,300,825	100.00	7,858,101	100.00	-557,276	-7.09
財產收益	22,825	0.31	3,900	0.05	18,925	485.26
財產孳息收入	1,561	0.02	0	0.00	1,561	0.00
財產交易利益	0	0.00	3,900	0.05	-3,900	-100.00
其他財產收入	21,264	0.29	0	0.00	21,264	0.00
政府撥入收入	7,278,000	99.69	7,854,201	99.95	-576,201	-7.34
公庫撥款收入	7,278,000	99.69	7,854,201	99.95	-576,201	-7.34
支出	7,009,355	96.01	7,763,586	98.80	-754,231	-9.71
人事支出	6,467,606	88.59	7,242,619	92.17	-775,013	-10.70
人事支出	6,467,606	88.59	7,242,619	92.17	-775,013	-10.70
業務支出	385,893	5.29	392,751	5.00	-6,858	-1.75
業務支出	385,893	5.29	392,751	5.00	-6,858	-1.75
財產損失	315	0.00	2,161	0.03	-1,846	-85.42
財產交易損失	315	0.00	2,161	0.03	-1,846	-85.42
折舊、折耗及攤銷	155,541	2.13	126,055	1.60	29,486	23.39
固定資產折舊	155,541	2.13	126,055	1.60	29,486	23.39
本期賸餘（短絀）	291,470	3.99	94,515	1.20	196,955	208.38
期初淨資產	1,521,816	20.84	1,427,301	18.16	94,515	6.62
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	1,813,286	24.84	1,521,816	19.37	291,470	19.15

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

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	291,470
8002 調整非現金項目	184,993
800202 折舊、折耗及攤銷	155,541
800203 處理資產損失(利益)	315
800204 其他	-21,264
800206 流動負債淨增(淨減)	50,401
81 業務活動之淨現金流入(流出)	476,463
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	45,240
820404 減少其他資產	45,240
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-145,240
820901 增加固定資產	-100,000
820904 增加其他資產	-45,240
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-100,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	25,000
840102 增加其他負債	25,000
8404 減少短期債務及其他負債	-25,000
840402 減少其他負債	-25,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	376,463
87 期初現金及約當現金	2,330,044
88 期末現金及約當現金	2,706,507

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

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	7,279,561	21,264	7,300,825	收入
財產收入	1,561	21,264	22,825	財產收益
政府撥入收入	7,278,000		7,278,000	政府撥入收入
基金用途	6,953,499	55,856	7,009,355	支出
用人費用	6,467,606		6,467,606	人事支出
服務費用	304,068	81,825	385,893	業務支出
材料及用品費	68,825	-68,825		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		315	315	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	100,000	-100,000		
		155,541	155,541	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	326,062	-34,592	291,470	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,096,123	425,693	1,521,816	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,422,185	391,101	1,813,286	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數21,264元，係應付代收款購置財產4,374元+以前年度財產補登16,890元。
2. 業務支出調整數81,825元，係材料及用品費調減數68,825元+會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數13,000元。
3. 財產損失調整數315元，係預算外財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數100,000元，係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數155,541元，係固定資產提列折舊數。
6. 期初淨資產調整數425,693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：