

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)

臺中市立外埔幼兒園編

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 05815-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05815-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05815-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05815-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05815-8	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 05815-18	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 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 112 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 6,931,000 元，決算數 7,376,715 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 1 班，學生人數共 22 人。

112 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 262,000 元，決算數 258,655 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 90,901 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 7,858,101 元，較預算數 7,202,000 元，增加 656,101 元，計增 9.11%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 3,900 元，較預算數 0 元，增加 3,900 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 7,854,201 元，較預算數 7,202,000 元，增加 652,201 元，計增 9.06%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 7,726,271 元，較預算數 7,293,000 元，增加 433,271 元，計增 5.94%。

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 7,376,715 元，較預算數 6,931,000 元，增加 445,715 元，計增 6.43%。

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 258,655 元，較預算數 262,000 元，減少 3,345 元，計減 1.28

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

%。

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。

3. 建築及設備計畫：決算數 90,901 元，較預算數 100,000 元，減少 9,099 元，計減 9.10%。

主要係因：秉撙節開支原則所致。

(三)本期短絀：

本年度決算賸餘數 131,830 元，較預算短絀數 91,000 元，增加賸餘 222,830 元。

主要係因：用人費用、服務費用依實際需求請領所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 542,673 元。

投資活動之淨現金流出 87,001 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 455,672 元。

期初現金及約當現金 1,874,372 元。

期末現金及約當現金 2,330,044 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 2,939,217 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 2,330,044 元，較上年度決算數 1,874,372 元，增加 455,672 元。

主要係因：銀行存款增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 425,693 元，較上年度決算數 463,008 元，減少 37,315 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 183,480 元，較上年度決算數 183,480 元，增加 0 元，本年度無變動。

(二)負債總額本年度決算數為 1,417,401 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 1,208,921 元，較上年度決算數 885,079 元，增加 323,842 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 208,480 元，較上年度決算數 208,480 元，增加 0 元，本年度無變動。

(三)淨資產本年度決算數 1,521,816 元，較上年度決算數 1,427,301 元，增加 94,515 元。

主要係因：秉撙節開支原則所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 112 年度

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	學前教育計畫	682,000

(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	7,202,000	100.00	7,858,101	100.00	656,101	9.11	7,936,389	100.00
45 財產收入			3,900	0.05	3,900	0.00		
451財產處分收入			3,900	0.05	3,900	0.00		
46 政府撥入收入	7,202,000	100.00	7,854,201	99.95	652,201	9.06	7,936,389	100.00
462公庫撥款收入	7,202,000	100.00	7,854,201	99.95	652,201	9.06	7,936,389	100.00
5 基金用途	7,293,000	101.26	7,726,271	98.32	433,271	5.94	7,757,079	97.74
54 學前教育計畫	6,931,000	96.24	7,376,715	93.87	445,715	6.43	7,391,690	93.14
5L 一般行政管理計畫	262,000	3.64	258,655	3.29	-3,345	-1.28	265,389	3.34
5M 建築及設備計畫	100,000	1.39	90,901	1.16	-9,099	-9.10	100,000	1.26
購建固定資產	100,000	1.39	90,901	1.16	-9,099	-9.10	100,000	1.26
本期賸餘（短絀）	-91,000		131,830		222,830	-244.87	179,310	
期初基金餘額	785,000		964,293		179,293	22.84	784,983	
解繳公庫								
期末基金餘額	694,000		1,096,123		402,123	57.94	964,293	

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	7,202,000	7,858,101	656,101	9.11	主要係因未列預算，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入		3,900	3,900	0.00	
451財產處分收入		3,900	3,900	0.00	
46 政府撥入收入	7,202,000	7,854,201	652,201	9.06	
462公庫撥款收入	7,202,000	7,854,201	652,201	9.06	

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	7,293,000	7,726,271	433,271	5.94	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。
54 學前教育計畫	6,931,000	7,376,715	445,715	6.43	
1 用人費用	6,297,000	6,983,964	686,964	10.91	
11 正式員額薪資	4,096,000	4,729,104	633,104	15.46	
113 職員薪金	4,096,000	4,729,104	633,104	15.46	
13 超時工作報酬	246,000	212,328	-33,672	-13.69	
131 加班費	246,000	212,328	-33,672	-13.69	
15 獎金	896,000	962,436	66,436	7.41	
151 考績獎金	274,000	351,100	77,100	28.14	
152 年終獎金	622,000	611,336	-10,664	-1.71	
16 退休及卹償金	468,000	445,286	-22,714	-4.85	
161 職員退休及離職金	468,000	445,286	-22,714	-4.85	
18 福利費	591,000	634,810	43,810	7.41	
181 分擔員工保險費	511,000	521,310	10,310	2.02	
183 傷病醫藥費		32,000	32,000		
18Y 其他福利費	80,000	81,500	1,500	1.88	
2 服務費用	494,000	365,653	-128,347	-25.98	
21 水電費	85,000	38,465	-46,535	-54.75	
212 工作場所電費	70,000	29,355	-40,645	-58.06	
214 工作場所水費	15,000	9,110	-5,890	-39.27	
22 郵電費	30,000	20,342	-9,658	-32.19	
221 郵費	5,000	113	-4,887	-97.74	
222 電話費	25,000	20,229	-4,771	-19.08	
23 旅運費	25,000	12,706	-12,294	-49.18	
231 國內旅費	25,000	12,706	-12,294	-49.18	
25 修理保養及保固費	210,000	185,540	-24,460	-11.65	
252 一般房屋修護費	191,000	180,140	-10,860	-5.69	
255 機械及設備修護費	7,000		-7,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	12,000	5,400	-6,600	-55.00	
27 一般服務費	56,000	56,000			
279 外包費	42,000	42,000			
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	44,000	8,600	-35,400	-80.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,000	8,600	-5,400	-38.57	
288 委託考選訓練費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000		-20,000	-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	%	
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	133,000	20,098	-112,902	-84.89	
32 用品消耗	133,000	20,098	-112,902	-84.89	
321 辦公（事務）用品	68,000	15,360	-52,640	-77.41	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	1,850	-3,150	-63.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,888	2,888		
32Y 其他用品消耗	60,000		-60,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
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	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L 一般行政管理計畫	262,000	258,655	-3,345	-1.28	
1 用人費用	262,000	258,655	-3,345	-1.28	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	190,000	177,055	-12,945	-6.81	
161 職員退休及離職金	190,000	177,055	-12,945	-6.81	
18 福利費	72,000	71,600	-400	-0.56	
18Y 其他福利費	72,000	71,600	-400	-0.56	
5M 建築及設備計畫	100,000	90,901	-9,099	-9.10	
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	90,901	-9,099	-9.10	
51 購建固定資產	100,000	90,901	-9,099	-9.10	
514 購置機械及設備		37,460	37,460		
516 購置雜項設備	100,000	53,441	-46,559	-46.56	

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	1,789,442	1,326,434	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	441,809	231,856	46,000
交通及運輸設備	31,500	31,185	
雜項設備	608,133	362,473	54,000
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：
 機械及設備：預算內購置37,460元。
 交通及運輸設備：報廢31,500元。
 雜項設備：預算內購置53,441元，報廢184,659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		
90,901		216,159	-87,943	425,693
				7,080
37,460			74,689	172,724
		31,500	-31,185	
53,441		184,659	-131,447	245,889

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				46,000	46,000	37,460	-8,540	
機械及設備				46,000	46,000	37,460	-8,540	
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		-46,000	54,000	53,441	-559	
雜項設備		100,000		-46,000	54,000	53,441	-559	
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	90,901	-9,099	

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	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 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
學前教育計畫	4,096,000		246,000		896,000	468,000		591,000		6,297,000		6,297,000
正式人員	4,096,000		246,000		896,000	468,000		591,000		6,297,000		6,297,000
一般行政管理計畫						190,000		72,000		262,000		262,000
正式人員								72,000		72,000		72,000
其他人員						190,000				190,000		190,000
合 計	4,096,000		246,000		896,000	658,000		663,000		6,559,000		6,559,000

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622,000元，決算數611,336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274,000元，決算數351,100元，合計4人。

3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數0元，決算數10,000元，合計1人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 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
4,729,104		212,328		962,436	445,286		634,810		6,983,964		6,983,964
4,729,104		212,328		962,436	445,286		634,810		6,983,964		6,983,964
				10,000	177,055		71,600		258,655		258,655
							71,600		71,600		71,600
				10,000	177,055				187,055		187,055
4,729,104		212,328		972,436	622,341		706,410		7,242,619		7,242,619

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

[illegible]

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	6,559,000	7,242,619	683,619	10.42
11 正式員額薪資	4,096,000	4,729,104	633,104	15.46
113 職員薪金	4,096,000	4,729,104	633,104	15.46
13 超時工作報酬	246,000	212,328	-33,672	-13.69
131 加班費	246,000	212,328	-33,672	-13.69
15 獎金	896,000	972,436	76,436	8.53
151 考績獎金	274,000	351,100	77,100	28.14
152 年終獎金	622,000	611,336	-10,664	-1.71
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	658,000	622,341	-35,659	-5.42
161 職員退休及離職金	658,000	622,341	-35,659	-5.42
18 福利費	663,000	706,410	43,410	6.55
181 分擔員工保險費	511,000	521,310	10,310	2.02
183 傷病醫藥費	0	32,000	32,000	0.00
18Y 其他福利費	152,000	153,100	1,100	0.72
2 服務費用	494,000	365,653	-128,347	-25.98
21 水電費	85,000	38,465	-46,535	-54.75
212 工作場所電費	70,000	29,355	-40,645	-58.06
214 工作場所水費	15,000	9,110	-5,890	-39.27
22 郵電費	30,000	20,342	-9,658	-32.19
221 郵費	5,000	113	-4,887	-97.74
222 電話費	25,000	20,229	-4,771	-19.08
23 旅運費	25,000	12,706	-12,294	-49.18
231 國內旅費	25,000	12,706	-12,294	-49.18
25 修理保養及保固費	210,000	185,540	-24,460	-11.65
252 一般房屋修護費	191,000	180,140	-10,860	-5.69
255 機械及設備修護費	7,000	0	-7,000	-100.00
257 雜項設備修護費	12,000	5,400	-6,600	-55.00
27 一般服務費	56,000	56,000	0	0.00
279 外包費	42,000	42,000	0	0.00
27F 體育活動費	14,000	14,000	0	0.00
28 專業服務費	44,000	8,600	-35,400	-80.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,000	8,600	-5,400	-38.57
288 委託考選訓練費	10,000	0	-10,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	20,000	0	-20,000	-100.00
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	133,000	20,098	-112,902	-84.89
32 用品消耗	133,000	20,098	-112,902	-84.89
321 辦公(事務)用品	68,000	15,360	-52,640	-77.41
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,000	1,850	-3,150	-63.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	2,888	2,888	0.00
32Y 其他用品消耗	60,000	0	-60,000	-100.00

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	%
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	90,901	-9,099	-9.10
51 購建固定資產	100,000	90,901	-9,099	-9.10
514 購置機械及設備	0	37,460	37,460	0.00
516 購置雜項設備	100,000	53,441	-46,559	-46.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	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	6,000	6,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
合 計	7,293,000	7,726,271	433,271	5.94

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。

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	2,939,217	100.00	2,520,860	100.00	418,357	16.60
流動資產	2,330,044	79.27	1,874,372	74.35	455,672	24.31
現金	2,330,044	79.27	1,874,372	74.35	455,672	24.31
銀行存款	2,330,044	79.27	1,874,372	74.35	455,672	24.31
銀行存款-市庫存款	1,096,123	37.29	964,293	38.25	131,830	13.67
銀行存款-保管金專戶	1,096,637	37.31	769,397	30.52	327,240	42.53
銀行存款-代扣繳專戶	137,284	4.67	140,682	5.58	-3,398	-2.42
固定資產	425,693	14.48	463,008	18.37	-37,315	-8.06
房屋建築及設備	7,080	0.24	7,080	0.28	0	0.00
房屋建築及設備	708,000	24.09	708,000	28.09	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-700,920	-23.85	-700,920	-27.80	0	0.00
機械及設備	172,724	5.88	209,953	8.33	-37,229	-17.73
機械及設備	479,269	16.31	441,809	17.53	37,460	8.48
累計折舊-機械及設備	-306,545	-10.43	-231,856	-9.20	-74,689	32.21
交通及運輸設備	0	0.00	315	0.01	-315	-100.00
交通及運輸設備	0	0.00	31,500	1.25	-31,500	-100.00
累計折舊-交通及運輸設備	0	0.00	-31,185	-1.24	31,185	-100.00
雜項設備	245,889	8.37	245,660	9.75	229	0.09
雜項設備	476,915	16.23	608,133	24.12	-131,218	-21.58
累計折舊-雜項設備	-231,026	-7.86	-362,473	-14.38	131,447	-36.26
其他資產	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
什項資產	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
代管資產	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
代管資產-土地	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
合 計	2,939,217	100.00	2,520,860	100.00	418,357	16.60

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	1,417,401	48.22	1,093,559	43.38	323,842	29.61
流動負債	1,208,921	41.13	885,079	35.11	323,842	36.59
應付款項	1,208,921	41.13	885,079	35.11	323,842	36.59
應付代收款	1,208,921	41.13	885,079	35.11	323,842	36.59
應付代收款	1,208,921	41.13	885,079	35.11	323,842	36.59
其他負債	208,480	7.09	208,480	8.27	0	0.00
什項負債	208,480	7.09	208,480	8.27	0	0.00
存入保證金	25,000	0.85	25,000	0.99	0	0.00
存入保證金	25,000	0.85	25,000	0.99	0	0.00
應付代管資產	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
應付代管資產	183,480	6.24	183,480	7.28	0	0.00
淨資產	1,521,816	51.78	1,427,301	56.62	94,515	6.62
淨資產	1,521,816	51.78	1,427,301	56.62	94,515	6.62
淨資產	1,521,816	51.78	1,427,301	56.62	94,515	6.62
累積餘額	1,521,816	51.78	1,427,301	56.62	94,515	6.62
合 計	2,939,217	100.00	2,520,860	100.00	418,357	16.60

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	7,858,101	100.00	8,062,889	100.00	-204,788	-2.54
財產收益	3,900	0.05	126,500	1.57	-122,600	-96.92
財產交易利益	3,900	0.05	0	0.00	3,900	0.00
其他財產收入	0	0.00	126,500	1.57	-126,500	-100.00
政府撥入收入	7,854,201	99.95	7,936,389	98.43	-82,188	-1.04
公庫撥款收入	7,854,201	99.95	7,936,389	98.43	-82,188	-1.04
教學收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
學雜費收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
支出	7,763,586	98.80	7,790,171	96.62	-26,585	-0.34
人事支出	7,242,619	92.17	7,261,590	90.06	-18,971	-0.26
人事支出	7,242,619	92.17	7,261,590	90.06	-18,971	-0.26
業務支出	392,751	5.00	395,489	4.91	-2,738	-0.69
業務支出	392,751	5.00	395,489	4.91	-2,738	-0.69
財產損失	2,161	0.03	12,622	0.16	-10,461	-82.88
財產交易損失	2,161	0.03	12,622	0.16	-10,461	-82.88
折舊、折耗及攤銷	126,055	1.60	120,470	1.49	5,585	4.64
固定資產折舊	126,055	1.60	120,470	1.49	5,585	4.64
本期賸餘（短絀）	94,515	1.20	272,718	3.38	-178,203	-65.34
期初淨資產	1,427,301	18.16	1,154,583	14.32	272,718	23.62
解繳公庫						
期末淨資產	1,521,816	19.37	1,427,301	17.70	94,515	6.62

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)	94,515
8002 調整非現金項目	448,158
800202 折舊、折耗及攤銷	126,055
800203 處理資產損失(利益)	-1,739
800206 流動負債淨增(淨減)	323,842
81 業務活動之淨現金流入(流出)	542,673
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	65,984
820401 減少固定資產	3,900
820404 減少其他資產	62,084
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-152,985
820901 增加固定資產	-90,901
820904 增加其他資產	-62,084
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-87,001
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)	455,672
87 期初現金及約當現金	1,874,372
88 期末現金及約當現金	2,330,044

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	7,858,101		7,858,101	收入
財產收入	3,900		3,900	財產收益
政府撥入收入	7,854,201		7,854,201	政府撥入收入
基金用途	7,726,271	37,315	7,763,586	支出
用人費用	7,242,619		7,242,619	人事支出
服務費用	365,653	27,098	392,751	業務支出
材料及用品費	20,098	-20,098		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,161	2,161	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	90,901	-90,901		
		126,055	126,055	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	131,830	-37,315	94,515	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	964,293	463,008	1,427,301	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,096,123	425,693	1,521,816	期末淨資產

註：1. 業務支出調整數27,098元，係材料及用品費調減數20,098元+會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,000元。
2. 財產損失調整數2,161元，係預算外財產報廢。
3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數90,901元，係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數126,055元，係固定資產提列折舊數。
5. 期初淨資產調整數463,008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：