

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 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)

臺中市立神岡工業高級中等學校編

地方教育發展基金109年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第	05252-1	頁
乙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	05252-4	頁
二、現金流量表	第	05252-5	頁
三、平衡表	第	05252-6	頁
丙、附屬表			
一、基金來源明細表	第	05252-8	頁
二、基金用途明細表	第	05252-9	頁
三、貸出款明細表	第	- -	頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	05252-13	頁
五、長期負債變動表	第	- -	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第	05252-16	頁
七、所屬分決算單位來源、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	05252-17	頁
十、用人費用彙計表	第	05252-18	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	05252-20	頁
十三、各項費用彙計表	第	05252-21	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第	05252-24	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109年度臺中市總預算附屬單位預算案 所提審議意見辦理情形報告表	第	05252-25	頁
十八、市議會審議通過108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	05252-26	頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 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 85,027,000 元，決算數 97,917,060 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 24 班，體育班 3 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 699 人。

109 學年度上學期，改制為技術型高中，實際招收高中機械科 2 班，實用技能學程機械加工科 1 班；國中普通班 24 班，體育班 3 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 812 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、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 30,631,000 元，決算數 31,307,721 元。

係辦理教職員退休、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 163,213,000 元，決算數 152,982,578 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校改制高級中學計畫校舍興建工程等。

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 296,727,139 元，較預算數 278,871,000 元，增加 17,856,139 元，計增 6.40%。

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 52,000 元，較預算數 0 元，增加 52,000 元。

主要係因：校舍興建工程查核之罰款依實際數繳庫所致。

2. 服務收入：決算數 7,660 元，較預算數 0 元，增加 7,660 元。

主要係因：高工實用技能專班 4 月份報名費收入依實際數繳庫所致。

3. 財產處分收入：決算數 43,910 元，較預算數 10,000 元，增加 33,910 元，計增 339.10%。

主要係因：財產變賣依惜物網收入實際數繳庫所致。

4. 租金收入：決算數 0 元，較預算數 10,000 元，減少 10,000 元。

主要係因：租金收入尚無實際數發生所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

5. 利息收入：決算數 4,674 元，較預算數 5,000 元，減少 326 元，計減 6.52%。

主要係因：依利息收入實際數繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 296,006,246 元，較預算數 278,821,000 元，增加 17,185,246 元，計增 6.16%。

主要係因：員工薪津、退休、撫卹依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 學雜費收入：決算數 578,360 元，較預算數 0 元，增加 578,360 元。

主要係因：改制為技術型高中，學生學雜費補助收入尚未撥入，計提應收收益所致。

8. 受贈收入：決算數 0 元，較預算數 5,000 元，減少 5,000 元。

主要係因：受贈收入尚無實際數發生所致。

9. 雜項收入：決算數 34,289 元，較預算數 20,000 元，增加 14,289 元，計增 71.45%。

主要係因：收回以前年度增置專長代理教師以校內經費支援款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 282,207,359 元，較預算數 278,871,000 元，增加 3,336,359 元，計增 1.20%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 97,917,060 元，較預算數 85,027,000 元，增加 12,890,060 元，計增 15.16%。

主要係因：改制為技術型高中，編制員額調整，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 31,307,721 元，較預算數 30,631,000 元，增加 676,721 元，計增 2.21%。

主要係因：退休、撫卹依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 152,982,578 元，較預算數 163,213,000 元，減少 10,230,422 元，計減 6.27%。

主要係因：校舍興建工程依工程進度百分比支付、實習工廠等設備尚履約中所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 14,519,780 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 14,519,780 元。

主要係因：校舍興建工程、實習工廠設備等履約中未付款及專款專用經費等賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 19,014,494 元。

其他活動之淨現金流入 1,034,271 元。

本年度現金及約當現金之淨增 20,048,765 元。

期初現金及約當現金 118,940,702 元。

期末現金及約當現金 138,989,467 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 257,407,370 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 139,567,827 元，較上年度決算數 118,940,702 元，增加

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

20,627,125 元。

主要係因：教育局撥入用人費預估不足數市庫存款增加、應付代收、存入保證金等保管金款項增加及計提學生學雜費應收收益所致。

2. 其他資產本年度決算數 117,839,543 元，較上年度決算數 139,690,631 元，減少 21,851,088 元。

主要係因：代管資產-土地現值減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 134,327,636 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 14,573,245 元，較上年度決算數 9,500,171 元，增加 5,073,074 元。

主要係因：應付代收款項增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 119,754,391 元，較上年度決算數 140,571,208 元，減少 20,816,817 元。

主要係因：應付代管資產土地現值減少所致。

(三)基金餘額本年度決算數 123,079,734 元，較上年度決算數 108,559,954 元，增加 14,519,780 元。

主要係因：校舍興建工程、實習工廠設備等未付款及專款專用經費等賸餘所致。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

(一)長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產：

1. 取得成本 225,999,818 元，以前年度累計折舊(耗) 71,955,539 元。
2. 109 年度增加數 158,252,629 元，係機械及設備 1,418,464 元，交通及運輸設備 29,800 元，雜項設備 1,610,810 元，購建中固定資產 155,193,555 元。
3. 109 年度減少數 3,898,132 元，係機械及設備 2,203,619 元，交通及運輸設備 275,404 元，雜項設備 1,419,109 元。
4. 109 年度累計折舊(耗) 4,778,081 元。
5. 期末帳面金額 303,620,695 元，係土地改良物 3,049,406 元，房屋及建築 103,955,449 元，機械及設備 3,224,948 元，交通及運輸設備 405,964 元，雜項設備 4,900,854 元，購建中固定資產 188,084,074 元。

(二)長期負債：無

六、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 109.12.31 府授教會字第 1090323207 函	國民教育計畫	17,471,000
臺中市政府 109.12.30 府授教會字第 1090324127 號函	一般行政管理計畫	676,721

(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 109 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	278,871,000	100.00	296,727,139	100.00	17,856,139	6.40	226,553,612	100.00
41 徵收及依法分配收入			52,000	0.02	52,000	0.00		
415 違規罰款收入			52,000	0.02	52,000	0.00		
43 勞務收入			7,660	0.00	7,660	0.00		
431 服務收入			7,660	0.00	7,660	0.00		
45 財產收入	25,000	0.01	48,584	0.02	23,584	94.34	35,614	0.02
451 財產處分收入	10,000	0.00	43,910	0.01	33,910	339.10	28,058	0.01
452 租金收入	10,000	0.00			-10,000	-100.00	3,202	0.00
454 利息收入	5,000	0.00	4,674	0.00	-326	-6.52	4,354	0.00
46 政府撥入收入	278,821,000	99.98	296,006,246	99.76	17,185,246	6.16	226,238,107	99.86
462 公庫撥款收入	278,821,000	99.98	296,006,246	99.76	17,185,246	6.16	226,238,107	99.86
4S 教學收入			578,360	0.19	578,360	0.00		
4S1 學雜費收入			578,360	0.19	578,360	0.00		
4Y 其他收入	25,000	0.01	34,289	0.01	9,289	37.16	279,891	0.12
4YO 受贈收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	6,200	0.00
4YY 雜項收入	20,000	0.01	34,289	0.01	14,289	71.45	273,691	0.12
5 基金用途	278,871,000	100.00	282,207,359	100.00	3,336,359	1.20	151,314,483	100.00
53 國民教育計畫	85,027,000	30.49	97,917,060	34.70	12,890,060	15.16	90,606,206	59.88
5L 一般行政管理計畫	30,631,000	10.98	31,307,721	11.09	676,721	2.21	30,793,185	20.35
5M 建築及設備計畫	163,213,000	58.53	152,982,578	54.21	-10,230,422	-6.27	29,915,092	19.77
購建固定資產	163,213,000	58.53	152,982,578	54.21	-10,230,422	-6.27	29,915,092	19.77
本期賸餘（短絀）			14,519,780		14,519,780	0.00	75,239,129	
期初基金餘額	32,574,000		108,559,954		75,985,954	233.27	33,320,825	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	32,574,000		123,079,734		90,505,734	277.85	108,559,954	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數104,434,986元。

地方教育發展基金
現金流量表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)		14,519,780	14,519,780	
812 調整非現金項目	-6,076,000	4,494,714	10,570,714	-173.97
8123 流動資產淨減(淨增)		-578,360	-578,360	
8124 流動負債淨增(淨減)	-6,076,000	5,073,074	11,149,074	-183.49
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,076,000	19,014,494	25,090,494	-412.94
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,340,116	1,340,116	
8252 增加其他負債		1,340,116	1,340,116	
82C 增加其他資產		-305,845	-305,845	
82C1 增加其他資產		-305,845	-305,845	
82D 減少短期債務及其他負債	-690,000		690,000	-100.00
82D2 減少其他負債	-690,000		690,000	-100.00
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	-690,000	1,034,271	1,724,271	-249.89
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,766,000	20,048,765	26,814,765	-396.32
84 期初現金及約當現金	43,840,000	118,940,702	75,100,702	171.31
85 期末現金及約當現金	37,074,000	138,989,467	101,915,467	274.90

不影響現金流量之活動如下：
本年度代管資產較上年度減少22,156,933元。

地方教育
平衡
中華民國109

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	257,407,370	100.00	258,631,333	100.00	-1,223,963	-0.47
流動資產	139,567,827	54.22	118,940,702	45.99	20,627,125	17.34
現金	138,989,467	54.00	118,940,702	45.99	20,048,765	16.86
銀行存款	138,989,467	54.00	118,940,702	45.99	20,048,765	16.86
銀行存款-市庫存款	122,501,374	47.59	108,559,954	41.97	13,941,420	12.84
銀行存款-保管金專戶	14,892,958	5.79	8,866,755	3.43	6,026,203	67.96
銀行存款-教育儲蓄戶	67,321	0.03	118,422	0.05	-51,101	-43.15
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	160,080	0.06	-160,080	-100.00
銀行存款-午餐專戶	1,027,814	0.40	735,491	0.28	292,323	39.75
銀行存款-定期存款	500,000	0.19	500,000	0.19	0	0.00
應收款項	578,360	0.22	0	0.00	578,360	0.00
應收收益	578,360	0.22	0	0.00	578,360	0.00
其他資產	117,839,543	45.78	139,690,631	54.01	-21,851,088	-15.64
什項資產	117,839,543	45.78	139,690,631	54.01	-21,851,088	-15.64
暫付及待結轉帳項	385,080	0.15	79,235	0.03	305,845	386.00
代管資產	117,454,463	45.63	139,611,396	53.98	-22,156,933	-15.87
代管資產-土地	117,454,463	45.63	139,611,396	53.98	-22,156,933	-15.87
合 計	257,407,370	100.00	258,631,333	100.00	-1,223,963	-0.47

信託代理與保證資產

6,698,250

保證品

6,698,250

註：

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	134,327,636	52.18	150,071,379	58.03	-15,743,743	-10.49
流動負債	14,573,245	5.66	9,500,171	3.67	5,073,074	53.40
應付款項	14,573,245	5.66	9,500,171	3.67	5,073,074	53.40
應付代收款	14,573,245	5.66	9,500,171	3.67	5,073,074	53.40
其他負債	119,754,391	46.52	140,571,208	54.35	-20,816,817	-14.81
什項負債	119,754,391	46.52	140,571,208	54.35	-20,816,817	-14.81
存入保證金	2,299,928	0.89	959,812	0.37	1,340,116	139.62
應付代管資產	117,454,463	45.63	139,611,396	53.98	-22,156,933	-15.87
基金餘額	123,079,734	47.82	108,559,954	41.97	14,519,780	13.37
基金餘額	123,079,734	47.82	108,559,954	41.97	14,519,780	13.37
基金餘額	123,079,734	47.82	108,559,954	41.97	14,519,780	13.37
累積餘額	123,079,734	47.82	108,559,954	41.97	14,519,780	13.37
合 計	257,407,370	100.00	258,631,333	100.00	-1,223,963	-0.47
信託代理與保證負債	6,698,250					
應付保證品	6,698,250					

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 109 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	278,871,000	296,727,139	17,856,139	6.40	
41 徵收及依法分配收入		52,000	52,000	0.00	
415 違規罰款收入		52,000	52,000	0.00	校舍興建工程查核之罰款依實際數繳庫所致。
43 勞務收入		7,660	7,660	0.00	
431 服務收入		7,660	7,660	0.00	高工實用技能專班4月份報名費收入依實際數繳庫所致。
45 財產收入	25,000	48,584	23,584	94.34	
451 財產處分收入	10,000	43,910	33,910	339.10	財產變賣依惜物網收入實際數繳庫所致。
452 租金收入	10,000		-10,000	-100.00	租金收入尚無實際數發生所致。
454 利息收入	5,000	4,674	-326	-6.52	
46 政府撥入收入	278,821,000	296,006,246	17,185,246	6.16	
462 公庫撥款收入	278,821,000	296,006,246	17,185,246	6.16	
4S 教學收入		578,360	578,360	0.00	
4S1 學雜費收入		578,360	578,360	0.00	改制為技術型高中，學生學雜費補助收入尚未撥入，計提應收收益所致。
4Y 其他收入	25,000	34,289	9,289	37.16	
4YO 受贈收入	5,000		-5,000	-100.00	受贈收入尚無實際數發生所致。
4YY 雜項收入	20,000	34,289	14,289	71.45	收回以前年度增置專長代理教師以校內經費支援款所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 109 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	278,871,000	282,207,359	3,336,359	1.20	1.主要係因改制為技術型高中，編制員額調整，用人費用依實際需要支付所致。 2.超支併決算原因係109年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明六、其他。
53 國民教育計畫	85,027,000	97,917,060	12,890,060	15.16	
1 用人費用	80,043,000	92,507,303	12,464,303	15.57	
11 正式員額薪資	53,336,000	63,291,773	9,955,773	18.67	
113 職員薪金	52,546,000	63,275,140	10,729,140	20.42	
114 工員工資	790,000	16,633	-773,367	-97.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,900,000	2,327,833	-572,167	-19.73	
124 兼職人員酬金	2,900,000	2,327,833	-572,167	-19.73	
13 超時工作報酬	607,000	1,020,864	413,864	68.18	
131 加班費	607,000	1,020,864	413,864	68.18	
15 獎金	12,600,000	14,140,199	1,540,199	12.22	
151 考績獎金	5,600,000	6,519,331	919,331	16.42	
152 年終獎金	7,000,000	7,620,868	620,868	8.87	
16 退休及卹償金	4,900,000	5,495,599	595,599	12.16	
161 職員退休及離職金	4,900,000	5,495,599	595,599	12.16	
18 福利費	5,700,000	6,231,035	531,035	9.32	
181 分擔員工保險費	5,300,000	5,867,380	567,380	10.71	
183 傷病醫藥費		10,500	10,500		
18Y 其他福利費	400,000	353,155	-46,845	-11.71	
2 服務費用	3,697,000	4,130,579	433,579	11.73	
21 水電費	500,000	536,446	36,446	7.29	
212 工作場所電費	410,000	417,794	7,794	1.90	
214 工作場所水費	90,000	118,652	28,652	31.84	
22 郵電費	199,000	136,457	-62,543	-31.43	
221 郵費	31,000	28,000	-3,000	-9.68	
222 電話費	120,000	60,457	-59,543	-49.62	
224 數據通信費	48,000	48,000			
23 旅運費	50,000	118,036	68,036	136.07	
231 國內旅費	50,000	118,036	68,036	136.07	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	201,440	101,440	101.44	
241 印刷及裝訂費	100,000	201,440	101,440	101.44	
25 修理保養及保固費	855,000	448,955	-406,045	-47.49	
252 一般房屋修護費	517,000	132,915	-384,085	-74.29	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
254 其他建築修護費		27,900	27,900		
255 機械及設備修護費	102,000	49,943	-52,057	-51.04	
257 雜項設備修護費	226,000	238,197	12,197	5.40	
26 保險費	33,000	17,852	-15,148	-45.90	
261 一般房屋保險費	28,000	16,508	-11,492	-41.04	
26Y 其他保險費	5,000	1,344	-3,656	-73.12	
27 一般服務費	1,647,000	2,339,615	692,615	42.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	5,579	2,579	85.97	
279 外包費	1,098,000	1,133,280	35,280	3.21	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,037,280元。
27D 計時與計件人員酬金	396,000	1,053,723	657,723	166.09	
					行政助理3名，預算數396,000元，決算數1,053,723元。(含人力替代方案人員2名)。
27F 體育活動費	150,000	147,033	-2,967	-1.98	
28 專業服務費	241,000	259,778	18,778	7.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	107,093	-2,907	-2.64	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	27,000	-6,000	-18.18	
288 委託考選訓練費	8,000		-8,000	-100.00	
289 試務甄選費		14,500	14,500		
28A 電腦軟體服務費	90,000	111,185	21,185	23.54	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	874,000	862,117	-11,883	-1.36	
31 使用材料費	35,000	4,573	-30,427	-86.93	
312 燃料	5,000	2,267	-2,733	-54.66	
315 設備零件	30,000	2,306	-27,694	-92.31	
32 用品消耗	839,000	857,544	18,544	2.21	
321 辦公(事務)用品	280,000	494,641	214,641	76.66	
322 報章雜誌	13,000	9,050	-3,950	-30.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	160,705	705	0.44	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	4,581	-5,419	-54.19	
326 食品	40,000	43,492	3,492	8.73	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	31,163	11,163	55.82	
32Y 其他用品消耗	316,000	113,912	-202,088	-63.95	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 109 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 租金、償債、利息及相關手續費	94,000	97,250	3,250	3.46	超支併決算原因係退休金、撫卹金不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明六、其他。
44 交通及運輸設備租金	10,000	1,250	-8,750	-87.50	
442 車租	10,000	1,250	-8,750	-87.50	
45 雜項設備租金	84,000	96,000	12,000	14.29	
451 雜項設備租金	84,000	96,000	12,000	14.29	
6 稅捐及規費(強制費)		1,560	1,560		
66 規費		1,560	1,560		
661 行政規費與強制費		1,260	1,260		
66Y 其他規費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	318,251	-749	-0.23	
71 會費	9,000	9,140	140	1.56	
712 學術團體會費	8,000	8,140	140	1.75	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	130,000	129,600	-400	-0.31	
726 獎助學員生給與	130,000	129,600	-400	-0.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	91,000	111,971	20,971	23.05	
743 獎勵費用	40,000	40,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	30,000	6,000	25.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	41,971	14,971	55.45	
75 競賽及交流活動費	89,000	67,540	-21,460	-24.11	
751 技能競賽	89,000	67,540	-21,460	-24.11	
5L 一般行政管理計畫	30,631,000	31,307,721	676,721	2.21	
1 用人費用	30,631,000	31,307,721	676,721	2.21	
15 獎金		35,000	35,000		
15Y 其他獎金		35,000	35,000		
16 退休及卹償金	29,647,000	30,320,821	673,821	2.27	
161 職員退休及離職金	29,474,000	29,829,138	355,138	1.20	
162 工員退休及離職金		491,683	491,683		
163 卹償金	173,000		-173,000	-100.00	
18 福利費	984,000	951,900	-32,100	-3.26	
18Y 其他福利費	984,000	951,900	-32,100	-3.26	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	163,213,000	152,982,578	-10,230,422	-6.27	購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數104,434,986元，法定預算數163,213,000元。決算數：以前年度保留數104,434,986元，法定預算數48,547,592元。 工程管理費依中央政府各機關工程管理費支用要點計算，總工程管理費預算數1,979,077元，本年度決算數1,873,168元。。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	163,213,000	152,982,578	-10,230,422	-6.27	
51 購建固定資產	163,213,000	152,982,578	-10,230,422	-6.27	
513 擴充改良房屋建築及設備	100,000,000	152,772,741	52,772,741	52.77	
514 購置機械及設備	63,085,000	144,227	-62,940,773	-99.77	
515 購置交通及運輸設備					
516 購置雜項設備	128,000	65,610	-62,390	-48.74	

地方教育
長期投資、固定資產、遞
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	225,999,818	71,955,539	267,647,986
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,232,257	4,576,304	
房屋及建築	154,500,019	45,167,885	217,634,986
機械及設備	11,793,587	8,834,943	45,030,000
交通及運輸設備	6,239,756	5,323,384	273,000
雜項設備	12,343,680	8,053,023	4,710,000
購建中固定資產	32,890,519		
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：應付代收款購置1,274,237元、預算內購置144,227元、財產報廢2,203,619元。

交通及運輸設備：預算外受贈29,800元、財產報廢275,404元。

雜項設備：應付代收款購置1,545,200元、預算內購置65,610元、財產報廢1,419,109元。

購建中固定資產：預算內購置152,772,741元、應付代收款購置2,420,814元。

發展基金

耗資產及無形資產變動表

109 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		
158,252,629	13,000	3,898,132	4,778,081	303,620,695
			606,547	3,049,406
			5,376,685	103,955,449
1,418,464		2,203,619	-1,051,459	3,224,948
29,800		275,404	264,804	405,964
1,610,810		1,419,109	-418,496	4,900,854
155,193,555				188,084,074
	13,000			

註：預算數包括以前年度保留數104,434,986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109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	104,434,986	100,000,000		13,200,000	217,634,986	152,772,741	-64,862,245	64,862,245
房屋及建築	104,434,986	100,000,000		13,200,000	217,634,986		-217,634,986	64,862,245
購建中固定資產						152,772,741	152,772,741	
機械及設備		63,085,000		-18,055,000	45,030,000	144,227	-44,885,773	44,884,828
機械及設備		63,085,000		-18,055,000	45,030,000	144,227	-44,885,773	44,884,828
購建中固定資產								
交通及運輸設備				273,000	273,000		-273,000	198,455
交通及運輸設備				273,000	273,000		-273,000	198,455
購建中固定資產								
雜項設備		128,000		4,582,000	4,710,000	65,610	-4,644,390	4,637,478
雜項設備		128,000		4,582,000	4,710,000	65,610	-4,644,390	4,637,478
購建中固定資產								
合 計	104,434,986	163,213,000			267,647,986	152,982,578	-114,665,408	114,583,006

109年度保留數114,583,006元。

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	75	92	17	臺中市政府107.10.8府授教高字第1070242513號函核定於109學年度改制為高級中等學校，臺中市政府108.11.13府授教高字第1080273421號函核定高級中等學校教師員額(含校長)10人，臺中市政府109.6.18府授人企字第1090146968號函核定職員編制15人(1人控管不補)，臺中市政府109.8.5府授教中字第1090187828號函核定附設國中部教師員額68人，總計92人。
職員	73	92	19	
技工	1	0	-1	
工友	1	0	-1	
合 計	75	92	17	

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 109年 度

單位：新臺幣元

項 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	53,336,000		607,000		12,600,000	4,900,000		5,700,000		77,143,000	2,900,000	80,043,000
正式人員	53,336,000		607,000		12,600,000	4,900,000		5,700,000		77,143,000		77,143,000
兼任人員											2,900,000	2,900,000
一般行政管理計畫						29,647,000		984,000		30,631,000		30,631,000
正式人員								984,000		984,000		984,000
其他人員						29,647,000				29,647,000		29,647,000
合 計	53,336,000		607,000		12,600,000	34,547,000		6,684,000		107,774,000	2,900,000	110,674,000

行政助理預算數396,000元，決算數1,053,723元(含人力替代方案人員2名)；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,037,280元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數7,000,000元，決算數7,620,868元，合計83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5,600,000元，決算數6,519,331元，合計64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35,000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 109年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 109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			278,871,000		282,207,359			3,336,359	1.20	
國民教育計畫			85,027,000		97,917,060			12,890,060	15.16	主要係因改制為技術型高中，編制員額調整，用人費用依實際需要支付所致。
一般行政管理計畫			30,631,000		31,307,721			676,721	2.21	
建築及設備計畫			163,213,000		152,982,578			-10,230,422	-6.27	
										以前年度保留數104,434,986元，法定預算數163,213,000元。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國109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	110,674,000	123,815,024	13,141,024	11.87
11 正式員額薪資	53,336,000	63,291,773	9,955,773	18.67
113 職員薪金	52,546,000	63,275,140	10,729,140	20.42
114 工員工資	790,000	16,633	-773,367	-97.89
12 聘僱及兼職人員薪資	2,900,000	2,327,833	-572,167	-19.73
124 兼職人員酬金	2,900,000	2,327,833	-572,167	-19.73
13 超時工作報酬	607,000	1,020,864	413,864	68.18
131 加班費	607,000	1,020,864	413,864	68.18
15 獎金	12,600,000	14,175,199	1,575,199	12.50
151 考績獎金	5,600,000	6,519,331	919,331	16.42
152 年終獎金	7,000,000	7,620,868	620,868	8.87
15Y 其他獎金	0	35,000	35,000	0.00
16 退休及卹償金	34,547,000	35,816,420	1,269,420	3.67
161 職員退休及離職金	34,374,000	35,324,737	950,737	2.77
162 工員退休及離職金	0	491,683	491,683	0.00
163 卹償金	173,000	0	-173,000	-100.00
18 福利費	6,684,000	7,182,935	498,935	7.46
181 分擔員工保險費	5,300,000	5,867,380	567,380	10.71
183 傷病醫藥費	0	10,500	10,500	0.00
18Y 其他福利費	1,384,000	1,305,055	-78,945	-5.70
2 服務費用	3,697,000	4,130,579	433,579	11.73
21 水電費	500,000	536,446	36,446	7.29
212 工作場所電費	410,000	417,794	7,794	1.90
214 工作場所水費	90,000	118,652	28,652	31.84
22 郵電費	199,000	136,457	-62,543	-31.43
221 郵費	31,000	28,000	-3,000	-9.68
222 電話費	120,000	60,457	-59,543	-49.62
224 數據通信費	48,000	48,000	0	0.00
23 旅運費	50,000	118,036	68,036	136.07
231 國內旅費	50,000	118,036	68,036	136.07
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	201,440	101,440	101.44
241 印刷及裝訂費	100,000	201,440	101,440	101.44
25 修理保養及保固費	855,000	448,955	-406,045	-47.49
252 一般房屋修護費	517,000	132,915	-384,085	-74.29
253 宿舍修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
254 其他建築修護費	0	27,900	27,900	0.00
255 機械及設備修護費	102,000	49,943	-52,057	-51.04
257 雜項設備修護費	226,000	238,197	12,197	5.40
26 保險費	33,000	17,852	-15,148	-45.90
261 一般房屋保險費	28,000	16,508	-11,492	-41.04
26Y 其他保險費	5,000	1,344	-3,656	-73.12
27 一般服務費	1,647,000	2,339,615	692,615	42.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	5,579	2,579	85.97
279 外包費	1,098,000	1,133,280	35,280	3.21

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	396,000	1,053,723	657,723	166.09
27F 體育活動費	150,000	147,033	-2,967	-1.98
28 專業服務費	241,000	259,778	18,778	7.79
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	107,093	-2,907	-2.64
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	27,000	-6,000	-18.18
288 委託考選訓練費	8,000	0	-8,000	-100.00
289 試務甄選費	0	14,500	14,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	90,000	111,185	21,185	23.54
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	874,000	862,117	-11,883	-1.36
31 使用材料費	35,000	4,573	-30,427	-86.93
312 燃料	5,000	2,267	-2,733	-54.66
315 設備零件	30,000	2,306	-27,694	-92.31
32 用品消耗	839,000	857,544	18,544	2.21
321 辦公(事務)用品	280,000	494,641	214,641	76.66
322 報章雜誌	13,000	9,050	-3,950	-30.38
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	160,705	705	0.44
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	4,581	-5,419	-54.19
326 食品	40,000	43,492	3,492	8.73
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	31,163	11,163	55.82
32Y 其他用品消耗	316,000	113,912	-202,088	-63.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	94,000	97,250	3,250	3.46
44 交通及運輸設備租金	10,000	1,250	-8,750	-87.50
442 車租	10,000	1,250	-8,750	-87.50
45 雜項設備租金	84,000	96,000	12,000	14.29
451 雜項設備租金	84,000	96,000	12,000	14.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	163,213,000	152,982,578	-10,230,422	-6.27
51 購建固定資產	163,213,000	152,982,578	-10,230,422	-6.27
513 擴充改良房屋建築及設備	100,000,000	152,772,741	52,772,741	52.77
514 購置機械及設備	63,085,000	144,227	-62,940,773	-99.77
516 購置雜項設備	128,000	65,610	-62,390	-48.74
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,560	1,560	0.00
66 規費	0	1,560	1,560	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,260	1,260	0.00
66Y 其他規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	318,251	-749	-0.23
71 會費	9,000	9,140	140	1.56
712 學術團體會費	8,000	8,140	140	1.75
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	130,000	129,600	-400	-0.31
726 獎助學員生給與	130,000	129,600	-400	-0.31

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	91,000	111,971	20,971	23.05
743 獎勵費用	40,000	40,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	30,000	6,000	25.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	41,971	14,971	55.45
75 競賽及交流活動費	89,000	67,540	-21,460	-24.11
751 技能競賽	89,000	67,540	-21,460	-24.11
合 計	278,871,000	282,207,359	3,336,359	1.20

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 109 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	516,000	1,160,816	644,816	124.96	
253 宿舍修護費	10,000		-10,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	396,000	1,053,723	657,723	166.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	107,093	-2,907	-2.64	

市議會審議通過109年度臺中市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形
報告表

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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過108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109年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

