

中華民國 110 年度  
( 110 年 1 月 1 日至 110 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110年度附屬單位決算之分決算

## 目 次

甲、總說明	第 05092-1 頁
乙、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 05092-4 頁
丙、附屬表	
一、基金來源明細表	第 05092-5 頁
二、基金用途明細表	第 05092-6 頁
三、貸出款明細表	第 - - 頁
四、資本資產明細表	第 05092-10 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 05092-12 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 05092-13 頁
十、用人費用彙計表	第 05092-14 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 05092-16 頁
十三、各項費用彙計表	第 05092-17 頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05092-20 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110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 05092-21 頁
十八、市議會審議通過109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 05092-22 頁

丁、會計報表

一、平衡表 .....第 05092-23 頁

二、收入支出表 .....第 05092-27 頁

三、現金流量表.....第 05092-28 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表.....第 05092-29 頁

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 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 105,648,000 元，決算數 115,512,333 元。

109 學年度下學期，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。

110 學年度上學期，實際招收高中機械科 4 班，實用技能學程機械加工科 2 班；國中普通班 23 班，體育班 3 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 854 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、教員、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：

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

本年度預算編列 29,957,000 元，決算數 30,774,919 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 43,736,000 元，決算數 104,872,024 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校改制神岡高工充實教學大樓及實習工廠設備等。

## 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 189,168,100 元，較預算數 179,341,000 元，增加 9,827,100 元，計增 5.48%。

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 6,026 元，較預算數 0 元，增加 6,026 元。

主要係因：財產變賣依惜物網收入實際數繳庫所致。

2.租金收入：決算數 30,000 元，較預算數 0 元，增加 30,000 元。

主要係因：代辦考試收取場地租金無法預期所致。

3.利息收入：決算數 6,503 元，較預算數 6,000 元，增加 503 元，計增 8.38%。

主要係因：依實際數繳庫無法預期所致。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

4.公庫撥款收入：決算數 185,834,942 元，較預算數 176,716,000 元，增加 9,118,942 元，計增 5.16%。

主要係因：員工薪津、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

5.學雜費收入：決算數 2,069,296 元，較預算數 1,548,000 元，增加 521,296 元，計增 33.68%。

主要係因：改制為技術型高中，學雜費收入高於預期所致。

6.受贈收入：決算數 4,600 元，較預算數 4,000 元，增加 600 元，計增 15%。

主要係因：受贈收入高於預期所致。

7.雜項收入：決算數 1,216,733 元，較預算數 1,067,000 元，增加 149,733 元，計增 14.03%。

主要係因：課業輔導、重補修學分費等依實際收入情形繳庫及收回109年度人事費所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 251,159,276 元，較預算數 179,341,000 元，增加 71,818,276 元，計增 40.05%。

茲將各基金用途科目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 115,512,333 元，較預算數 105,648,000 元，增加

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

9,864,333 元，計增 9.34%。

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 30,774,919 元，較預算數 29,957,000 元，增加 817,919 元，計增 2.73%。

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 104,872,024 元，較預算數 43,736,000 元，增加 61,136,024 元，計增 139.78%。

主要係因：以 109 年度保留款支付相關工程、設備所致。

### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 61,991,176 元，較預算賸餘數 0 元，增加短絀數 61,991,176 元。

主要係因：用人費用、退休、撫卹依實際需要支付及以 109 年度保留款支付相關工程、設備所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 41,551,747 元。

投資活動之淨現金流出 104,688,201 元。

籌資活動之淨現金流入 3,475,511 元。

本年度現金及約當現金之淨減 59,660,943 元。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

期初現金及約當現金 138,989,467 元。

期末現金及約當現金 79,328,524 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 612,729,721 元。包括：

1.流動資產本年度決算數 79,328,524 元，較上年度決算數 139,567,827 元，減少 60,239,303 元。

主要係因：銀行存款及應收款項減少所致。

2.固定資產本年度決算數 412,873,478 元，較上年度決算數 303,620,695 元，增加 109,252,783 元。

主要係因：本年度購置房屋建築及設備、機械及設備、購建中固定資產所致。

3.無形資產本年度決算數 2,871,973 元，較上年度決算數 0 元，增加 2,871,973 元。

主要係因：購置教學所需電腦軟體所致。

4.其他資產本年度決算數 117,655,746 元，較上年度決算數 117,839,543 元，減少 183,797 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項減少所致。

(二)負債總額本年度決算數為 135,895,712 元。包括：

1.流動負債本年度決算數 12,665,810 元，較上年度決算數 14,573,245 元，減少 1,907,435

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

元。

主要係因：應付代收款項減少所致。

2.其他負債本年度決算數 123,229,902 元，較上年度決算數 119,754,391 元，增加 3,475,511 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 476,834,009 元，較上年度決算數 426,700,429 元，增加 50,133,580 元。

主要係因：本年度收入、支出結算賸餘 50,133,580 元所致。

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
臺中市政府 110.12.30 府授教會字第 1100341936 號函	一般行政管理計畫	817,919
臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	高中及高職教育計 畫	12,993,000
臺中市立神岡工業高級中等學校 110.7.12 神工實字第 1100003984 號函	建築及設備計畫	3,000,000

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

臺中市政府教育局 110.7.22 中市教高字第 1100053255 號函		
-------------------------------------------	--	--

(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 110 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	179,341,000	100.00	189,168,100	100.00	9,827,100	5.48	296,727,139	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	52,000	0.02
415 違規罰款收入							52,000	0.02
43 勞務收入						0.00	7,660	0.00
431 服務收入							7,660	0.00
45 財產收入	6,000	0.00	42,529	0.02	36,529	608.82	48,584	0.02
451 財產處分收入			6,026	0.00	6,026	0.00	43,910	0.01
452 租金收入			30,000	0.02	30,000	0.00		
454 利息收入	6,000	0.00	6,503	0.00	503	8.38	4,674	0.00
46 政府撥入收入	176,716,000	98.54	185,834,942	98.24	9,118,942	5.16	296,006,246	99.76
462 公庫撥款收入	176,716,000	98.54	185,834,942	98.24	9,118,942	5.16	296,006,246	99.76
4S 教學收入	1,548,000	0.86	2,069,296	1.09	521,296	33.68	578,360	0.19
4S1 學雜費收入	1,548,000	0.86	2,069,296	1.09	521,296	33.68	578,360	0.19
4Y 其他收入	1,071,000	0.60	1,221,333	0.65	150,333	14.04	34,289	0.01
4Y0 受贈收入	4,000	0.00	4,600	0.00	600	15.00		
4YY 雜項收入	1,067,000	0.59	1,216,733	0.64	149,733	14.03	34,289	0.01
5 基金用途	179,341,000	100.00	251,159,276	100.00	71,818,276	40.05	282,207,359	100.00
52 高中及高職教育計畫	105,648,000	58.91	115,512,333	45.99	9,864,333	9.34		
53 國民教育計畫						0.00	97,917,060	34.70
5L 一般行政管理計畫	29,957,000	16.70	30,774,919	12.25	817,919	2.73	31,307,721	11.09
5M 建築及設備計畫	43,736,000	24.39	104,872,024	41.76	61,136,024	139.78	152,982,578	54.21
購建固定資產	43,736,000	24.39	102,097,024	40.65	58,361,024	133.44	152,982,578	54.21
其他			2,775,000	1.10	2,775,000	0.00		
本期賸餘 (短絀-)			-61,991,176		-61,991,176	0.00	14,519,780	
期初基金餘額			123,079,734		123,079,734			
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額			61,088,558		61,088,558	0.00	14,519,780	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數101,862,376元。

地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國 110 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	179,341,000	189,168,100	9,827,100	5.48	
45 財產收入	6,000	42,529	36,529	608.82	
451 財產處分收入		6,026	6,026	0.00	財產變賣依借物網收入實際數繳庫所致。
452 租金收入		30,000	30,000	0.00	代辦考試收取場地租金無法預期所致。
454 利息收入	6,000	6,503	503	8.38	
46 政府撥入收入	176,716,000	185,834,942	9,118,942	5.16	
462 公庫撥款收入	176,716,000	185,834,942	9,118,942	5.16	
4S 教學收入	1,548,000	2,069,296	521,296	33.68	
4S1 學雜費收入	1,548,000	2,069,296	521,296	33.68	改制為技術型高中，學雜費收入高於預期所致。
4Y 其他收入	1,071,000	1,221,333	150,333	14.04	
4YO 受贈收入	4,000	4,600	600	15.00	受贈收入高於預期所致。
4YY 雜項收入	1,067,000	1,216,733	149,733	14.03	課業輔導、重補修學分費等依實際收入情形繳庫及收回109年度人事費。

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 110 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	179,341,000	251,159,276	71,818,276	40.05	
52 高中及高職教育計畫	105,648,000	115,512,333	9,864,333	9.34	超支併決算原因係110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	94,573,000	106,177,705	11,604,705	12.27	
11 正式員額薪資	62,914,000	71,549,284	8,635,284	13.73	
113 職員薪金	62,914,000	71,549,284	8,635,284	13.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,478,000	3,702,784	-775,216	-17.31	
124 兼職人員酬金	4,478,000	3,702,784	-775,216	-17.31	
13 超時工作報酬	897,000	1,335,163	438,163	48.85	
131 加班費	837,000	1,335,163	498,163	59.52	
132 值班費	60,000		-60,000	-100.00	
15 獎金	14,000,000	15,360,609	1,360,609	9.72	
151 考績獎金	6,000,000	7,050,471	1,050,471	17.51	
152 年終獎金	8,000,000	8,310,138	310,138	3.88	
16 退休及卹償金	6,000,000	6,598,733	598,733	9.98	
161 職員退休及離職金	6,000,000	6,598,733	598,733	9.98	
18 福利費	6,284,000	7,631,132	1,347,132	21.44	
181 分擔員工保險費	5,900,000	7,132,939	1,232,939	20.90	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000		
18Y 其他福利費	384,000	491,193	107,193	27.91	
2 服務費用	6,540,000	4,798,491	-1,741,509	-26.63	
21 水電費	2,170,000	829,880	-1,340,120	-61.76	
212 工作場所電費	1,800,000	700,400	-1,099,600	-61.09	
214 工作場所水費	370,000	129,480	-240,520	-65.01	
22 郵電費	176,000	151,597	-24,403	-13.87	
221 郵費	28,000	43,050	15,050	53.75	
222 電話費	100,000	66,547	-33,453	-33.45	
224 數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50	
23 旅運費	90,000	79,469	-10,531	-11.70	
231 國內旅費	60,000	79,469	19,469	32.45	
235 貨物運費	30,000		-30,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	179,451	79,451	79.45	
241 印刷及裝訂費	100,000	179,451	79,451	79.45	
25 修理保養及保固費	864,000	548,225	-315,775	-36.55	
251 土地改良物修護費	10,000		-10,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	260,000	224,584	-35,416	-13.62	
254 其他建築修護費	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 110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	354,000	65,917	-288,083	-81.38	
256 交通及運輸設備修護費	40,000		-40,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	190,000	257,724	67,724	35.64	
26 保險費	50,000	36,199	-13,801	-27.60	
261 一般房屋保險費	30,000	34,821	4,821	16.07	
26Y 其他保險費	20,000	1,378	-18,622	-93.11	
27 一般服務費	2,498,000	2,554,927	56,927	2.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,000	1,198	-18,802	-94.01	
279 外包費	1,098,000	1,153,488	55,488	5.05	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,057,488元。
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,214,660	20,660	1.73	行政助理3名，預算數1,194,000元，決算數1,214,660元。
27F 體育活動費	186,000	185,581	-419	-0.23	
28 專業服務費	440,000	266,743	-173,257	-39.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	130,000	38,800	-91,200	-70.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	66,675	-3,325	-4.75	
288 委託考選訓練費	20,000		-20,000	-100.00	
289 試務甄選費	120,000	59,700	-60,300	-50.25	
28A 電腦軟體服務費	100,000	101,568	1,568	1.57	
29 公共關係費	152,000	152,000			
291 公共關係費	152,000	152,000			
3 材料及用品費	3,280,000	3,657,412	377,412	11.51	
31 使用材料費	2,630,000	2,603,090	-26,910	-1.02	
311 物料	2,600,000	2,554,152	-45,848	-1.76	
312 燃料	10,000	2,370	-7,630	-76.30	
315 設備零件	20,000	46,568	26,568	132.84	
32 用品消耗	650,000	1,054,322	404,322	62.20	
321 辦公(事務)用品	220,000	413,365	193,365	87.89	
322 報章雜誌	30,000	6,000	-24,000	-80.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	283,529	183,529	183.53	
324 化學藥劑與實驗用品		2,265	2,265		
326 食品	40,000	40,975	975	2.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	58,600	28,600	95.33	
32Y 其他用品消耗	230,000	249,588	19,588	8.52	

地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 110 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	130,000	128,298	-1,702	-1.31	
44 交通及運輸設備租金	30,000	1,550	-28,450	-94.83	
442 車租	30,000	1,550	-28,450	-94.83	
45 雜項設備租金	100,000	126,748	26,748	26.75	
451 雜項設備租金	100,000	126,748	26,748	26.75	
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	28,240	-31,760	-52.93	
66 規費	60,000	28,240	-31,760	-52.93	
661 行政規費與強制費	60,000	28,240	-31,760	-52.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,065,000	706,187	-358,813	-33.69	
71 會費	31,000	4,800	-26,200	-84.52	
712 學術團體會費	30,000	3,800	-26,200	-87.33	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	740,000	527,600	-212,400	-28.70	
726 獎助學員生給與	740,000	527,600	-212,400	-28.70	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	184,000	94,358	-89,642	-48.72	
743 獎勵費用	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	130,000	40,358	-89,642	-68.96	
75 競賽及交流活動費	110,000	79,429	-30,571	-27.79	
751 技能競賽	110,000	79,429	-30,571	-27.79	
9 其他		16,000	16,000		
91 其他支出		16,000	16,000		
91Y 其他		16,000	16,000		
5L 一般行政管理計畫	29,957,000	30,774,919	817,919	2.73	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	29,957,000	30,774,919	817,919	2.73	
16 退休及卹償金	28,997,000	29,056,204	59,204	0.20	
161 職員退休及離職金	28,997,000	29,056,204	59,204	0.20	
18 福利費	960,000	1,718,715	758,715	79.03	
18Y 其他福利費	960,000	1,718,715	758,715	79.03	

地方教育發展基金  
基金用途明細表

中華民國 110 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	43,736,000	104,872,024	61,136,024	139.78	1.主要係因以109年度保留款支付相關工程、設備所致。2.超支併決算原因係控留110年度514購置機械及設備預算300萬元辦理配合改制神岡高工充實教學大樓及實習工廠設備所需無形資產，核准文號詳如總說明五、其他。3.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數114,583,006元，法定預算數43,736,000元。決算數：以前年度保留數101,862,376元，法定預算數234,648元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	43,736,000	104,872,024	61,136,024	139.78	
51 購建固定資產	43,736,000	102,097,024	58,361,024	133.44	
513 擴充改良房屋建築及設備		52,142,915	52,142,915		
514 購置機械及設備	43,636,000	44,982,428	1,346,428	3.09	
515 購置交通及運輸設備		223,455	223,455		
516 購置雜項設備	100,000	4,748,226	4,648,226	4,648.23	
52 購置無形資產		2,775,000	2,775,000		
521 購置電腦軟體		2,775,000	2,775,000		

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
<b>資產</b>	380,354,315	76,733,620	158,319,006
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,232,257	5,182,851	
房屋及建築	154,500,019	50,544,570	64,862,245
機械及設備	11,008,432	7,783,484	88,482,828
交通及運輸設備	5,994,152	5,588,188	223,455
雜項設備	12,535,381	7,634,527	4,750,478
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	188,084,074		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：預算外購置90,000元。

房屋及建築：預算外購置13,960,448元。

機械及設備：預算內購置44,982,428元，預算外撥入328,281元，預算外購置296,137元，受贈850,000元，預算外購置移撥出83,000元，預算外報廢1,272,687元。

交通及運輸設備：預算內購置223,455元，預算外購置113,650元，預算外撥入12,500元，預算外報廢233,000元。

雜項設備：預算內購置4,748,226元，預算外撥入353,275元，預算外購置857,635元，以前年度撥出26,900元，預算外購置移撥出112,000元，預算外報廢663,929元。

購建中固定資產：預算內購置52,142,915元，預算外購置3,403,813元。

電腦軟體：預算內購置2,775,000元，預算外購置98,600元，攤銷1,627元。

發展基金  
產明細表  
 110 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	預 算 數			
125,236,363		2,393,143	10,718,464	415,745,451
90,000			608,159	2,531,247
13,960,448			5,390,179	112,525,718
46,456,846		1,355,687	3,617,218	44,708,889
349,605		233,000	-84,803	607,372
5,959,136		802,829	1,187,711	8,869,450
55,546,728				243,630,802
2,873,600		1,627		2,871,973

註：預算數包括以前年度保留數114,583,006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110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	64,862,245				64,862,245	52,142,915	-12,719,330	10,969,410
房屋及建築	64,862,245				64,862,245		-64,862,245	10,969,410
購建中固定資產						52,142,915	52,142,915	
機械及設備	44,884,828	43,636,000		-38,000	88,482,828	44,982,428	-43,500,400	39,567,500
機械及設備	44,884,828	43,636,000		-38,000	88,482,828	44,982,428	-43,500,400	39,567,500
購建中固定資產								
交通及運輸設備	198,455			25,000	223,455	223,455		
交通及運輸設備	198,455			25,000	223,455	223,455		
購建中固定資產								
雜項設備	4,637,478	100,000		13,000	4,750,478	4,748,226	-2,252	
雜項設備	4,637,478	100,000		13,000	4,750,478	4,748,226	-2,252	
購建中固定資產								
合 計	114,583,006	43,736,000			158,319,006	102,097,024	-56,221,982	50,536,910

109年度保留數10,969,410元，110年度保留數39,567,500元。

地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	93	101	8	
職員	93	101	8	臺中市政府110.8.2府授教高字第1100191001號函核定高級中等學校教師員額(含校長)22人；臺中市政府110.8.26府授人企字第1100217735號函核定職員編制16人(1人控管不補)，臺中市政府110.7.30府授教中字第1100188641號函核定附設國中部教師員額66人，核定員額總計103人。
合 計	93	101	8	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										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	62,914,000		897,000		14,000,000	6,000,000		6,284,000		90,095,000	4,478,000	94,573,000
正式人員	62,914,000		897,000		14,000,000	6,000,000		6,284,000		90,095,000		90,095,000
兼任人員											4,478,000	4,478,000
一般行政管理計畫						28,997,000		960,000		29,957,000		29,957,000
正式人員								960,000		960,000		960,000
其他人員						28,997,000				28,997,000		28,997,000
合 計	62,914,000		897,000		14,000,000	34,997,000		7,244,000		120,052,000	4,478,000	124,530,000

行政助理預算數1,194,000元，決算數1,214,660元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,057,488元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數8,000,000元，決算數8,310,138元，合計95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6,000,000元，決算數7,050,471元，合計74人。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
71,549,284		1,335,163		15,360,609	6,598,733		7,631,132		102,474,921	3,702,784	106,177,705
71,549,284		1,335,163		15,360,609	6,598,733		7,631,132		102,474,921		102,474,921
					29,056,204		1,718,715		30,774,919	3,702,784	3,702,784
							1,718,715		1,718,715		1,718,715
					29,056,204				29,056,204		29,056,204
71,549,284		1,335,163		15,360,609	35,654,937		9,349,847		133,249,840	3,702,784	136,952,624

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 110 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			179,341,000		251,159,276		71,818,276 40.05	
高中及高職教 育計畫			105,648,000		115,512,333		9,864,333 9.34	
一般行政管理 計畫			29,957,000		30,774,919		817,919 2.73	
建築及設備計 畫			43,736,000		104,872,024		61,136,024 139.78	1.以前年度保留 數114,583,006元， 法定預算 數43,736,000元。2. 主要係以109年度保 留款支付相關工 程、設備所致。

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110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	124,530,000	136,952,624	12,422,624	9.98
11 正式員額薪資	62,914,000	71,549,284	8,635,284	13.73
113 職員薪金	62,914,000	71,549,284	8,635,284	13.73
12 聘僱及兼職人員薪資	4,478,000	3,702,784	-775,216	-17.31
124 兼職人員酬金	4,478,000	3,702,784	-775,216	-17.31
13 超時工作報酬	897,000	1,335,163	438,163	48.85
131 加班費	837,000	1,335,163	498,163	59.52
132 值班費	60,000	0	-60,000	-100.00
15 獎金	14,000,000	15,360,609	1,360,609	9.72
151 考績獎金	6,000,000	7,050,471	1,050,471	17.51
152 年終獎金	8,000,000	8,310,138	310,138	3.88
16 退休及卹償金	34,997,000	35,654,937	657,937	1.88
161 職員退休及離職金	34,997,000	35,654,937	657,937	1.88
18 福利費	7,244,000	9,349,847	2,105,847	29.07
181 分擔員工保險費	5,900,000	7,132,939	1,232,939	20.90
183 傷病醫藥費	0	7,000	7,000	0.00
18Y 其他福利費	1,344,000	2,209,908	865,908	64.43
2 服務費用	6,540,000	4,798,491	-1,741,509	-26.63
21 水電費	2,170,000	829,880	-1,340,120	-61.76
212 工作場所電費	1,800,000	700,400	-1,099,600	-61.09
214 工作場所水費	370,000	129,480	-240,520	-65.01
22 郵電費	176,000	151,597	-24,403	-13.87
221 郵費	28,000	43,050	15,050	53.75
222 電話費	100,000	66,547	-33,453	-33.45
224 數據通信費	48,000	42,000	-6,000	-12.50
23 旅運費	90,000	79,469	-10,531	-11.70
231 國內旅費	60,000	79,469	19,469	32.45
235 貨物運費	30,000	0	-30,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	179,451	79,451	79.45
241 印刷及裝訂費	100,000	179,451	79,451	79.45
25 修理保養及保固費	864,000	548,225	-315,775	-36.55
251 土地改良物修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
252 一般房屋修護費	260,000	224,584	-35,416	-13.62
254 其他建築修護費	10,000	0	-10,000	-100.00
255 機械及設備修護費	354,000	65,917	-288,083	-81.38
256 交通及運輸設備修護費	40,000	0	-40,000	-100.00
257 雜項設備修護費	190,000	257,724	67,724	35.64
26 保險費	50,000	36,199	-13,801	-27.60
261 一般房屋保險費	30,000	34,821	4,821	16.07
26Y 其他保險費	20,000	1,378	-18,622	-93.11
27 一般服務費	2,498,000	2,554,927	56,927	2.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,000	1,198	-18,802	-94.01
279 外包費	1,098,000	1,153,488	55,488	5.05
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,214,660	20,660	1.73

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	186,000	185,581	-419	-0.23
28 專業服務費	440,000	266,743	-173,257	-39.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	130,000	38,800	-91,200	-70.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	66,675	-3,325	-4.75
288 委託考選訓練費	20,000	0	-20,000	-100.00
289 試務甄選費	120,000	59,700	-60,300	-50.25
28A 電腦軟體服務費	100,000	101,568	1,568	1.57
29 公共關係費	152,000	152,000	0	0.00
291 公共關係費	152,000	152,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,280,000	3,657,412	377,412	11.51
31 使用材料費	2,630,000	2,603,090	-26,910	-1.02
311 物料	2,600,000	2,554,152	-45,848	-1.76
312 燃料	10,000	2,370	-7,630	-76.30
315 設備零件	20,000	46,568	26,568	132.84
32 用品消耗	650,000	1,054,322	404,322	62.20
321 辦公(事務)用品	220,000	413,365	193,365	87.89
322 報章雜誌	30,000	6,000	-24,000	-80.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	283,529	183,529	183.53
324 化學藥劑與實驗用品	0	2,265	2,265	0.00
326 食品	40,000	40,975	975	2.44
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	58,600	28,600	95.33
32Y 其他用品消耗	230,000	249,588	19,588	8.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	128,298	-1,702	-1.31
44 交通及運輸設備租金	30,000	1,550	-28,450	-94.83
442 車租	30,000	1,550	-28,450	-94.83
45 雜項設備租金	100,000	126,748	26,748	26.75
451 雜項設備租金	100,000	126,748	26,748	26.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	43,736,000	104,872,024	61,136,024	139.78
51 購建固定資產	43,736,000	102,097,024	58,361,024	133.44
513 擴充改良房屋建築及設備	0	52,142,915	52,142,915	0.00
514 購置機械及設備	43,636,000	44,982,428	1,346,428	3.09
515 購置交通及運輸設備	0	223,455	223,455	0.00
516 購置雜項設備	100,000	4,748,226	4,648,226	4,648.23
52 購置無形資產	0	2,775,000	2,775,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	2,775,000	2,775,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	60,000	28,240	-31,760	-52.93
66 規費	60,000	28,240	-31,760	-52.93
661 行政規費與強制費	60,000	28,240	-31,760	-52.93
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,065,000	706,187	-358,813	-33.69
71 會費	31,000	4,800	-26,200	-84.52
712 學術團體會費	30,000	3,800	-26,200	-87.33
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
72 捐助、補助與獎助	740,000	527,600	-212,400	-28.70
726 獎助學員生給與	740,000	527,600	-212,400	-28.70
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	184,000	94,358	-89,642	-48.72
743 獎勵費用	24,000	24,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	30,000	30,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	130,000	40,358	-89,642	-68.96
75 競賽及交流活動費	110,000	79,429	-30,571	-27.79
751 技能競賽	110,000	79,429	-30,571	-27.79
9 其他	0	16,000	16,000	0.00
91 其他支出	0	16,000	16,000	0.00
91Y 其他	0	16,000	16,000	0.00
合 計	179,341,000	251,159,276	71,818,276	40.05

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 110 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	152,000	152,000			
291 公共關係費	152,000	152,000			
統計所需項目	1,324,000	4,028,460	2,704,460	204.26	
27D 計時與計件人員酬金	1,194,000	1,214,660	20,660	1.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	130,000	38,800	-91,200	-70.15	
521 購置電腦軟體		2,775,000	2,775,000		

地方教育  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	612,729,721	100.00	561,028,065	100.00	51,701,656	9.22
流動資產	79,328,524	12.95	139,567,827	24.88	-60,239,303	-43.16
現金	79,328,524	12.95	138,989,467	24.77	-59,660,943	-42.92
銀行存款	79,328,524	12.95	138,989,467	24.77	-59,660,943	-42.92
銀行存款-市庫存款	61,088,558	9.97	122,501,374	21.84	-61,412,816	-50.13
銀行存款-保管金專戶	16,102,603	2.63	14,892,958	2.65	1,209,645	8.12
銀行存款-教育儲蓄戶	560,232	0.09	67,321	0.01	492,911	732.18
銀行存款-午餐專戶	1,077,131	0.18	1,027,814	0.18	49,317	4.80
銀行存款-定期存款	500,000	0.08	500,000	0.09	0	0.00
應收款項	0	0.00	578,360	0.10	-578,360	-100.00
其他應收款	0	0.00	578,360	0.10	-578,360	-100.00
固定資產	412,873,478	67.38	303,620,695	54.12	109,252,783	35.98
土地改良物	2,531,247	0.41	3,049,406	0.54	-518,159	-16.99
土地改良物	8,322,257	1.36	8,232,257	1.47	90,000	1.09
累計折舊-土地改良物	-5,791,010	-0.95	-5,182,851	-0.92	-608,159	11.73
房屋建築及設備	112,525,718	18.36	103,955,449	18.53	8,570,269	8.24
房屋建築及設備	168,460,467	27.49	154,500,019	27.54	13,960,448	9.04
累計折舊-房屋建築及設備	-55,934,749	-9.13	-50,544,570	-9.01	-5,390,179	10.66
機械及設備	44,708,889	7.30	3,224,948	0.57	41,483,941	1,286.34
機械及設備	56,109,591	9.16	11,008,432	1.96	45,101,159	409.70
累計折舊-機械及設備	-11,400,702	-1.86	-7,783,484	-1.39	-3,617,218	46.47
交通及運輸設備	607,372	0.10	405,964	0.07	201,408	49.61
交通及運輸設備	6,110,757	1.00	5,994,152	1.07	116,605	1.95
累計折舊-交通及運輸設備	-5,503,385	-0.90	-5,588,188	-1.00	84,803	-1.52
雜項設備	8,869,450	1.45	4,900,854	0.87	3,968,596	80.98
雜項設備	17,691,688	2.89	12,535,381	2.23	5,156,307	41.13
累計折舊-雜項設備	-8,822,238	-1.44	-7,634,527	-1.36	-1,187,711	15.56
購建中固定資產	243,630,802	39.76	188,084,074	33.52	55,546,728	29.53
購建中固定資產	243,630,802	39.76	188,084,074	33.52	55,546,728	29.53
無形資產	2,871,973	0.47	0	0.00	2,871,973	0.00
無形資產	2,871,973	0.47	0	0.00	2,871,973	0.00
電腦軟體	2,871,973	0.47	0	0.00	2,871,973	0.00
其他資產	117,655,746	19.20	117,839,543	21.00	-183,797	-0.16
合 計	612,729,721	100.00	561,028,065	100.00	51,701,656	9.22

信託代理與保證資產 3,452,008

保證品 3,452,008

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴動產0元、經營珍貴不動產0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。

地方教育  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	117,655,746	19.20	117,839,543	21.00	-183,797	-0.16
暫付及待結轉帳項	201,283	0.03	385,080	0.07	-183,797	-47.73
代管資產	117,454,463	19.17	117,454,463	20.94	0	0.00
代管資產-土地	117,454,463	19.17	117,454,463	20.94	0	0.00
合 計	612,729,721	100.00	561,028,065	100.00	51,701,656	9.22

信託代理與保證資產 3,452,008

保證品 3,452,008

註：經營珍貴動產、不動產之總額：經營珍貴動產0元、經營珍貴不動產0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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	135,895,712	22.18	134,327,636	23.94	1,568,076	1.17
流動負債	12,665,810	2.07	14,573,245	2.60	-1,907,435	-13.09
應付款項	12,665,810	2.07	14,573,245	2.60	-1,907,435	-13.09
應付代收款	12,665,810	2.07	14,573,245	2.60	-1,907,435	-13.09
應付代收款	12,665,810	2.07	14,573,245	2.60	-1,907,435	-13.09
其他負債	123,229,902	20.11	119,754,391	21.35	3,475,511	2.90
什項負債	123,229,902	20.11	119,754,391	21.35	3,475,511	2.90
存入保證金	5,775,439	0.94	2,299,928	0.41	3,475,511	151.11
存入保證金	5,775,439	0.94	2,299,928	0.41	3,475,511	151.11
應付代管資產	117,454,463	19.17	117,454,463	20.94	0	0.00
應付代管資產	117,454,463	19.17	117,454,463	20.94	0	0.00
<b>淨資產</b>	476,834,009	77.82	426,700,429	76.06	50,133,580	11.75
淨資產	476,834,009	77.82	426,700,429	76.06	50,133,580	11.75
淨資產	476,834,009	77.82	426,700,429	76.06	50,133,580	11.75
累積餘額	476,834,009	77.82	426,700,429	76.06	50,133,580	11.75
合 計	612,729,721	100.00	561,028,065	100.00	51,701,656	9.22

信託代理與保證負債 3,452,008

應付保證品 3,452,008

註：

發展基金  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	612,729,721	100.00	561,028,065	100.00	51,701,656	9.22

信託代理與保證負債 3,452,008

應付保證品 3,452,008

註：

地方教育發展基金—臺中市立神岡工業高級中等學校  
收入支出表  
中華民國110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	209,532,439	100.00			209,532,439	
徵收及依法分配收入	0	0.00			0	
違規罰款收入	0	0.00			0	
財產收益	19,531,773	9.32			19,531,773	
財產孳息收入	36,503	0.02			36,503	
廢舊物品售價收入	6,000	0.00			6,000	
財產交易利益	26	0.00			26	
其他財產收入	19,489,244	9.30			19,489,244	
政府撥入收入	185,834,942	88.69			185,834,942	
公庫撥款收入	185,834,942	88.69			185,834,942	
教學收入	2,069,296	0.99			2,069,296	
學雜費收入	2,069,296	0.99			2,069,296	
其他收入	2,096,428	1.00			2,096,428	
受贈收入	879,695	0.42			879,695	
雜項收入	1,216,733	0.58			1,216,733	
支出	159,398,859	76.07			159,398,859	
人事支出	136,952,624	65.36			136,952,624	
人事支出	136,952,624	65.36			136,952,624	
業務支出	8,791,028	4.20			8,791,028	
業務支出	8,791,028	4.20			8,791,028	
獎補助支出	527,600	0.25			527,600	
其他獎補助	527,600	0.25			527,600	
財產損失	385,092	0.18			385,092	
財產交易損失	385,092	0.18			385,092	
折舊、折耗及攤銷	12,726,515	6.07			12,726,515	
固定資產折舊	12,724,888	6.07			12,724,888	
無形資產攤銷	1,627	0.00			1,627	
其他支出	16,000	0.01			16,000	
其他支出	16,000	0.01			16,000	
本期賸餘(短絀)	50,133,580	23.93			50,133,580	
期初淨資產	426,700,429	203.64			426,700,429	
解繳公庫						
期末淨資產	476,834,009	227.57			476,834,009	

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110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)	50,133,580
8002 調整非現金項目	-8,581,833
800202 折舊、折耗及攤銷	12,726,515
800203 處理資產損失(利益)	385,066
800204 其他	-20,364,339
800205 流動資產淨減(淨增)	578,360
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,907,435
81 業務活動之淨現金流入(流出)	41,551,747
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	6,521,057
820401 減少固定資產	26
820404 減少其他資產	6,521,031
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-111,209,258
820901 增加固定資產	-102,097,024
820903 增加無形資產	-2,775,000
820904 增加其他資產	-6,337,234
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-104,688,201
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,059,929
840102 增加其他負債	6,059,929
8404 減少短期債務及其他負債	-2,584,418
840402 減少其他負債	-2,584,418
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,475,511
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-59,660,943
87 期初現金及約當現金	138,989,467
88 期末現金及約當現金	79,328,524

不影響現金流量之活動如下：無。

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。

## 臺中市地方教育發展基金—臺中市立神岡工業高級中等學校

## 決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	189,168,100	20,364,339	209,532,439	收入
財產收入	42,529	19,489,244	19,531,773	財產收益
政府撥入收入	185,834,942		185,834,942	政府撥入收入
教學收入	2,069,296		2,069,296	教學收入
其他收入	1,221,333	875,095	2,096,428	其他收入
基金用途	251,159,276	-91,760,417	159,398,859	支出
用人費用	136,952,624		136,952,624	人事支出
服務費用	4,798,491	3,992,537	8,791,028	業務支出
材料及用品費	3,657,412	-3,657,412		
租金、償債、利息及相關手續費	128,298	-128,298		
稅捐及規費(強制費)	28,240	-28,240		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	178,587	-178,587		
捐助、補助與獎助	527,600		527,600	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	104,872,024	-104,872,024		
其他	16,000		16,000	其他支出
其他	16,000		16,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-61,991,176	112,124,756	50,133,580	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	123,079,734	303,620,695	426,700,429	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	61,088,558	415,745,451	476,834,009	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數19,489,244元，係教育局撥入、補助購置財產19,489,244元。

2. 其他收入調整數875,095元，係外界捐贈購置財產875,095元。

3. 業務支出調整數3,992,537元，係材料及用品費調減數3,657,412元；租金、償債、利息及相關手續費調減數128,298元；稅捐及規費(強制費)調減數28,240元；會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數178,587元。

4. 財產損失調整數385,092元，係報廢及撥出財產損失385,092元。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數104,872,024元，係預算內購置固定資產104,872,024元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數12,726,515元，係固定資產及無形資產提列折舊及攤銷。

7. 期初淨資產調整數303,620,695元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

地方教育發展基金

市議會審議通過 110 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

中華民國 110 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。	

地方教育發展基金

市議會審議通過 109 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 110 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。	

主辦會計人員：

基金主持人：