

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)

臺中市立日南國民中學編

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 05268-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05268-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05268-5	頁
二、基金用途明細表	第 05268-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05268-10	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 05268-12	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 05268-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05268-14	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 05268-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05268-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05268-20	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 05268-21	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 05268-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05268-23	頁
二、收入支出表	第 05268-26	頁

三、現金流量表·····第 05268-27 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05268-28 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)國民教育計畫：

本年度預算編列 103,373,000 元，決算數 97,121,321 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 24 班，體育班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 709 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 22 班，體育班 3 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 643 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 18,974,000 元，決算數 19,236,331 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 2,066,000 元，決算數 321,000 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校老舊校舍整建工程等。

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 119,471,778 元，較預算數 124,413,000 元，減少 4,941,222 元，計減 3.97%。

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 27,150 元，較預算數 10,000 元，增加 17,150 元，計增 171.50%。

主要係因：財產處分收入較預估數增加所致。

2. 租金收入：決算數 2,000 元，較預算數 15,000 元，減少 13,000 元，計減 86.67%。

主要係因：租金收入未如預期所致。

3. 利息收入：決算數 4,866 元，較預算數 7,000 元，減少 2,134 元，計減 30.49%。

主要係因：利息收入未如預期所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 118,902,336 元，較預算數 124,366,000 元，減少 5,463,664 元，計減 4.39%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：員工薪津、退休撫卹等用人費用預算編列未執行數繳回市庫所致。

5. 雜項收入：決算數 535,426 元，較預算數 15,000 元，增加 520,426 元，計增 3,469.51%。

主要係因：收回以前年度用人費用所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 116,678,652 元，較預算數 124,413,000 元，減少 7,734,348 元，計減 6.22%。

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 97,121,321 元，較預算數 103,373,000 元，減少 6,251,679 元，計減 6.05%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款並擷節經常性開支所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 19,236,331 元，較預算數 18,974,000 元，增加 262,331 元，計增 1.38%。

主要係因：退休金、撫恤金依實際需要申請市庫撥款所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 321,000 元，較預算數 2,066,000 元，減少 1,745,000 元，計減 84.46%。

主要係因：老舊校舍整建計畫仍在規劃設計階段尚未完成所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,793,126 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 2,793,126 元。

主要係因：擷節各項經常性開支及老舊校舍整建計畫仍在規劃設計階段尚未完成所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 6,690,837 元。

投資活動之淨現金流出 293,850 元。

籌資活動之淨現金流入 942,321 元。

本年度現金及約當現金之淨增 7,339,308 元。

期初現金及約當現金 25,778,051 元。

期末現金及約當現金 33,117,359 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 184,332,801 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 33,117,359 元，較上年度決算數 25,778,051 元，增加 7,339,308 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 35,442,099 元，較上年度決算數 34,525,123 元，增加 916,976 元。

主要係因：機械及設備增加購置所致。

3. 無形資產本年度決算數 28,457 元，較上年度決算數 91,409 元，減少 62,952 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：無形資產攤銷所致。

4. 其他資產本年度決算數 115,744,886 元，較上年度決算數 115,744,886 元，增加 0 元，本年度無變動。

(二) 負債總額本年度決算數為 139,239,723 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 21,258,845 元，較上年度決算數 17,654,984 元，增加 3,603,861 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 117,980,878 元，較上年度決算數 117,038,557 元，增加 942,321 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 45,093,078 元，較上年度決算數 41,445,928 元，增加 3,647,150 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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	262,331
臺中市立日南國民中學 110.9.24 日中總字第 1100004850 號函	國民教育計畫	96,000

(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
臺中市立日南國民中學 110.9.24 日中總字第 1100004850 號函	購置機械及設備	87,000

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	124,413,000	100.00	119,471,778	100.00	-4,941,222	-3.97	119,496,227	100.00
45 財產收入	32,000	0.03	34,016	0.03	2,016	6.30	53,975	0.05
451財產處分收入	10,000	0.01	27,150	0.02	17,150	171.50	35,300	0.03
452租金收入	15,000	0.01	2,000	0.00	-13,000	-86.67	12,240	0.01
454利息收入	7,000	0.01	4,866	0.00	-2,134	-30.49	6,435	0.01
46 政府撥入收入	124,366,000	99.96	118,902,336	99.52	-5,463,664	-4.39	119,038,183	99.62
462公庫撥款收入	124,366,000	99.96	118,902,336	99.52	-5,463,664	-4.39	119,038,183	99.62
4Y 其他收入	15,000	0.01	535,426	0.45	520,426	3,469.51	404,069	0.34
4YY雜項收入	15,000	0.01	535,426	0.45	520,426	3,469.51	404,069	0.34
5 基金用途	124,413,000	100.00	116,678,652	100.00	-7,734,348	-6.22	120,177,787	100.00
53 國民教育計畫	103,373,000	83.09	97,121,321	83.24	-6,251,679	-6.05	99,583,490	82.86
5L 一般行政管理計畫	18,974,000	15.25	19,236,331	16.49	262,331	1.38	19,143,811	15.93
5M 建築及設備計畫	2,066,000	1.66	321,000	0.28	-1,745,000	-84.46	1,450,486	1.21
購建固定資產	2,066,000	1.66	321,000	0.28	-1,745,000	-84.46	1,450,486	1.21
本期賸餘 (短絀-)			2,793,126		2,793,126	0.00	-681,560	
期初基金餘額	4,336,000		6,829,396		2,493,396	57.50	7,510,956	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,336,000		9,622,522		5,286,522	121.92	6,829,396	

填表說明：本年度決算數含本年度奉行先行辦理數87,000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	124,413,000	119,471,778	-4,941,222	-3.97	
45 財產收入	32,000	34,016	2,016	6.30	
451 財產處分收入	10,000	27,150	17,150	171.50	係財產處分收入較預估數增加，依實際收入繳庫所致。
452 租金收入	15,000	2,000	-13,000	-86.67	係租金收入未如預期所致。
454 利息收入	7,000	4,866	-2,134	-30.49	係利息收入未如預期所致。
46 政府撥入收入	124,366,000	118,902,336	-5,463,664	-4.39	
462 公庫撥款收入	124,366,000	118,902,336	-5,463,664	-4.39	
4Y 其他收入	15,000	535,426	520,426	3,469.51	
4YY 雜項收入	15,000	535,426	520,426	3,469.51	係收回以前年度用人費用所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 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	124,413,000	116,678,652	-7,734,348	-6.22	
53 國民教育計畫	103,373,000	97,121,321	-6,251,679	-6.05	超支併決算原因係動支年度基金 賸餘款辦理本校校舍修繕工 程，核准文號詳如總說明五、其 他。
1 用人費用	98,129,000	92,050,624	-6,078,376	-6.19	
11 正式員額薪資	67,570,000	61,878,111	-5,691,889	-8.42	
113 職員薪金	66,610,000	61,112,631	-5,497,369	-8.25	
114 工員工資	960,000	765,480	-194,520	-20.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,719,000	1,183,850	-535,150	-31.13	
124 兼職人員酬金	1,719,000	1,183,850	-535,150	-31.13	
13 超時工作報酬	900,000	1,199,779	299,779	33.31	
131 加班費	900,000	1,199,779	299,779	33.31	
15 獎金	15,400,000	15,254,983	-145,017	-0.94	
151 考績獎金	7,200,000	7,312,198	112,198	1.56	
152 年終獎金	8,200,000	7,942,785	-257,215	-3.14	
16 退休及卹償金	5,800,000	5,866,319	66,319	1.14	
161 職員退休及離職金	5,800,000	5,866,319	66,319	1.14	
18 福利費	6,740,000	6,667,582	-72,418	-1.07	
181 分擔員工保險費	6,300,000	6,197,392	-102,608	-1.63	
183 傷病醫藥費		10,500	10,500		
18Y 其他福利費	440,000	459,690	19,690	4.48	
2 服務費用	3,466,000	3,755,591	289,591	8.36	
21 水電費	694,000	614,622	-79,378	-11.44	
212 工作場所電費	540,000	536,193	-3,807	-0.71	
214 工作場所水費	150,000	77,879	-72,121	-48.08	
216 氣體費	4,000	550	-3,450	-86.25	
22 郵電費	156,000	122,803	-33,197	-21.28	
221 郵費	40,000	47,758	7,758	19.40	
222 電話費	80,000	40,795	-39,205	-49.01	
224 數據通信費	36,000	34,250	-1,750	-4.86	
23 旅運費	65,000	49,260	-15,740	-24.22	
231 國內旅費	62,000	49,260	-12,740	-20.55	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	137,006	-12,994	-8.66	
241 印刷及裝訂費	150,000	137,006	-12,994	-8.66	
25 修理保養及保固費	909,000	1,085,318	176,318	19.40	
252 一般房屋修護費	396,000	567,075	171,075	43.20	
253 宿舍修護費	5,000	165,762	160,762	3,215.24	

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	%	
254 其他建築修護費	80,000	4,000	-76,000	-95.00	
255 機械及設備修護費	30,000	92,491	62,491	208.30	
257 雜項設備修護費	398,000	255,990	-142,010	-35.68	
26 保險費	6,000	2,332	-3,668	-61.13	
26Y 其他保險費	6,000	2,332	-3,668	-61.13	
27 一般服務費	1,272,000	1,564,987	292,987	23.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	3,763	-237	-5.93	
279 外包費	597,000	1,046,241	449,241	75.25	警衛外包2名，預算數501,000元，決算數950,241元。(原警衛行政助理1名出缺未補改由警衛外包)。
27D 計時與計件人員酬金	501,000	380,277	-120,723	-24.10	行政助理1名，預算數501,000元，決算數380,277元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	170,000	134,706	-35,294	-20.76	
28 專業服務費	142,000	107,338	-34,662	-24.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	76,538	16,538	27.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,000	27,800	-34,200	-55.16	
288 委託考選訓練費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	15,000	3,000	-12,000	-80.00	
29 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10	
291 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10	
3 材料及用品費	847,000	667,631	-179,369	-21.18	
31 使用材料費	46,000	39,867	-6,133	-13.33	
312 燃料	16,000	8,428	-7,572	-47.33	
315 設備零件	30,000	31,439	1,439	4.80	
32 用品消耗	801,000	627,764	-173,236	-21.63	
321 辦公(事務)用品	200,000	118,412	-81,588	-40.79	
322 報章雜誌	25,000	11,190	-13,810	-55.24	
323 農業與園藝用品及環境美化費	179,000	290,464	111,464	62.27	
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	1,758	-13,242	-88.28	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	8,000	2,950	-5,050	-63.13	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	23,790	3,790	18.95	
32Y 其他用品消耗	351,000	179,200	-171,800	-48.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	470,000	337,551	-132,449	-28.18	

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	%	
41 地租及水租	340,000	256,146	-83,854	-24.66	
411 一般土地租金	340,000	256,146	-83,854	-24.66	
44 交通及運輸設備租金	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
442 車租	10,000	1,500	-8,500	-85.00	
45 雜項設備租金	120,000	79,905	-40,095	-33.41	
451 雜項設備租金	120,000	79,905	-40,095	-33.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	461,000	309,924	-151,076	-32.77	
71 會費	11,000	4,480	-6,520	-59.27	
712 學術團體會費	10,000	3,480	-6,520	-65.20	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	140,000	129,600	-10,400	-7.43	
726 獎助學員生給與	140,000	129,600	-10,400	-7.43	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	110,000	101,332	-8,668	-7.88	
743 獎勵費用	58,000	38,000	-20,000	-34.48	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	51,332	11,332	28.33	
75 競賽及交流活動費	200,000	74,512	-125,488	-62.74	
751 技能競賽	200,000	74,512	-125,488	-62.74	
5L 一般行政管理計畫	18,974,000	19,236,331	262,331	1.38	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五、其他。
1 用人費用	18,974,000	19,236,331	262,331	1.38	
15 獎金	30,000	55,000	25,000	83.33	
15Y 其他獎金	30,000	55,000	25,000	83.33	
16 退休及卹償金	18,121,000	18,481,356	360,356	1.99	
161 職員退休及離職金	18,121,000	18,481,356	360,356	1.99	
18 福利費	823,000	699,975	-123,025	-14.95	
18Y 其他福利費	823,000	699,975	-123,025	-14.95	
5M 建築及設備計畫	2,066,000	321,000	-1,745,000	-84.46	1.主要係老舊校舍整建計畫仍在規劃設計階段，尚未完成所致。2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數2,066,000元，本年度奉准先行辦理數87,000元。決算數：法定預算數234,000元，本年度奉准先行辦理數87,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,066,000	321,000	-1,745,000	-84.46	
51 購建固定資產	2,066,000	321,000	-1,745,000	-84.46	

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,832,000		-1,832,000	-100.00	
514 購置機械及設備	209,000	290,000	81,000	38.76	
516 購置雜項設備	25,000	31,000	6,000	24.00	

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	87,103,671	52,487,139	2,153,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,026,702	8,912,114	
房屋及建築	49,343,573	26,617,348	1,832,000
機械及設備	11,794,661	6,674,530	290,000
交通及運輸設備	1,383,147	797,545	
雜項設備	15,464,179	9,485,602	31,000
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	91,409		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.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3,687,492元，教育局補助608,418元，接受捐贈85,160元，本年度預算購置203,000元，補辦預算購置87,000元，報廢319,134元。

交通及運輸設備：應付代收款購置70,000元，報廢10,000元。

雜項設備：應付代收款購置498,350元，本年度預算購置31,000元，報廢897,590元。

電腦軟體：無形資產攤銷62,952元。

發展基金
產明細表
 110 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		
5,270,420	74,000	1,289,676	3,126,720	35,470,556
			51,087	63,501
			1,047,046	21,679,179
4,671,070		319,134	1,331,532	8,140,535
70,000		10,000	190,489	455,113
529,350		897,590	506,566	5,103,771
	74,000	62,952		28,457

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數87,000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		1,832,000			1,832,000		-1,832,000	1,746,244
房屋及建築		1,832,000			1,832,000		-1,832,000	1,746,244
購建中固定資產								
機械及設備		209,000	87,000	-6,000	290,000	290,000		
機械及設備		209,000	87,000	-6,000	290,000	290,000		
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		25,000		6,000	31,000	31,000		
雜項設備		25,000		6,000	31,000	31,000		
購建中固定資產								
合 計		2,066,000	87,000		2,153,000	321,000	-1,832,000	1,746,244

110年度保留數1,746,244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	85	75	-10	
職員	82	73	-9	
技工	1	0	-1	
工友	2	2	0	
合 計	85	75	-10	

填表說明：行政助理1名(含人力替代方案人員1名)，警衛外包2名(原警衛行政助理1名出缺未補改由警衛外包)。

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 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		
國民教育計畫	67,570,000		900,000		15,400,000	5,800,000		6,740,000		96,410,000	1,719,000	98,129,000
正式人員	67,570,000		900,000		15,400,000	5,800,000		6,740,000		96,410,000		96,410,000
兼任人員											1,719,000	1,719,000
一般行政管理計畫					30,000	18,121,000		823,000		18,974,000		18,974,000
正式人員								823,000		823,000		823,000
其他人員					30,000	18,121,000				18,151,000		18,151,000
合 計	67,570,000		900,000		15,430,000	23,921,000		7,563,000		115,384,000	1,719,000	117,103,000

行政助理預算數501,000元，決算數380,277元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數501,000元，決算數950,241元(原警衛行政助理出缺未補改由警衛外包)。

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8,200,000元，決算數7,942,785元，合計80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7,200,000元，決算數7,312,198元，合計68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30,000元，決算數55,000元，合計5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
61,878,111		1,199,779		15,254,983	5,866,319		6,667,582		90,866,774	1,183,850	92,050,624
61,878,111		1,199,779		15,254,983	5,866,319		6,667,582		90,866,774		90,866,774
				55,000	18,481,356		699,975		19,236,331	1,183,850	1,183,850
							699,975		699,975		699,975
				55,000	18,481,356				18,536,356		18,536,356
61,878,111		1,199,779		15,309,983	24,347,675		7,367,557		110,103,105	1,183,850	111,286,955

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			124,413,000		116,678,652		-7,734,348 -6.22	
國民教育計畫			103,373,000		97,121,321		-6,251,679 -6.05	
一般行政管理 計畫			18,974,000		19,236,331		262,331 1.38	
建築及設備計 畫			2,066,000		321,000		-1,745,000 -84.46	1.法定預算 數2,066,000元，奉 准先行辦理 數87,000元。2.主要 係老舊校舍整建計 畫仍在規劃設計階 段，尚未完成所 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	117,103,000	111,286,955	-5,816,045	-4.97
11 正式員額薪資	67,570,000	61,878,111	-5,691,889	-8.42
113 職員薪金	66,610,000	61,112,631	-5,497,369	-8.25
114 工員工資	960,000	765,480	-194,520	-20.26
12 聘僱及兼職人員薪資	1,719,000	1,183,850	-535,150	-31.13
124 兼職人員酬金	1,719,000	1,183,850	-535,150	-31.13
13 超時工作報酬	900,000	1,199,779	299,779	33.31
131 加班費	900,000	1,199,779	299,779	33.31
15 獎金	15,430,000	15,309,983	-120,017	-0.78
151 考績獎金	7,200,000	7,312,198	112,198	1.56
152 年終獎金	8,200,000	7,942,785	-257,215	-3.14
15Y 其他獎金	30,000	55,000	25,000	83.33
16 退休及卹償金	23,921,000	24,347,675	426,675	1.78
161 職員退休及離職金	23,921,000	24,347,675	426,675	1.78
18 福利費	7,563,000	7,367,557	-195,443	-2.58
181 分擔員工保險費	6,300,000	6,197,392	-102,608	-1.63
183 傷病醫藥費	0	10,500	10,500	0.00
18Y 其他福利費	1,263,000	1,159,665	-103,335	-8.18
2 服務費用	3,466,000	3,755,591	289,591	8.36
21 水電費	694,000	614,622	-79,378	-11.44
212 工作場所電費	540,000	536,193	-3,807	-0.71
214 工作場所水費	150,000	77,879	-72,121	-48.08
216 氣體費	4,000	550	-3,450	-86.25
22 郵電費	156,000	122,803	-33,197	-21.28
221 郵費	40,000	47,758	7,758	19.40
222 電話費	80,000	40,795	-39,205	-49.01
224 數據通信費	36,000	34,250	-1,750	-4.86
23 旅運費	65,000	49,260	-15,740	-24.22
231 國內旅費	62,000	49,260	-12,740	-20.55
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	137,006	-12,994	-8.66
241 印刷及裝訂費	150,000	137,006	-12,994	-8.66
25 修理保養及保固費	909,000	1,085,318	176,318	19.40
252 一般房屋修護費	396,000	567,075	171,075	43.20
253 宿舍修護費	5,000	165,762	160,762	3,215.24
254 其他建築修護費	80,000	4,000	-76,000	-95.00
255 機械及設備修護費	30,000	92,491	62,491	208.30
257 雜項設備修護費	398,000	255,990	-142,010	-35.68
26 保險費	6,000	2,332	-3,668	-61.13
26Y 其他保險費	6,000	2,332	-3,668	-61.13
27 一般服務費	1,272,000	1,564,987	292,987	23.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	3,763	-237	-5.93
279 外包費	597,000	1,046,241	449,241	75.25
27D 計時與計件人員酬金	501,000	380,277	-120,723	-24.10

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	170,000	134,706	-35,294	-20.76
28 專業服務費	142,000	107,338	-34,662	-24.41
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	76,538	16,538	27.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,000	27,800	-34,200	-55.16
288 委託考選訓練費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	15,000	3,000	-12,000	-80.00
29 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10
291 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10
3 材料及用品費	847,000	667,631	-179,369	-21.18
31 使用材料費	46,000	39,867	-6,133	-13.33
312 燃料	16,000	8,428	-7,572	-47.33
315 設備零件	30,000	31,439	1,439	4.80
32 用品消耗	801,000	627,764	-173,236	-21.63
321 辦公(事務)用品	200,000	118,412	-81,588	-40.79
322 報章雜誌	25,000	11,190	-13,810	-55.24
323 農業與園藝用品及環境美化費	179,000	290,464	111,464	62.27
324 化學藥劑與實驗用品	15,000	1,758	-13,242	-88.28
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	8,000	2,950	-5,050	-63.13
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	23,790	3,790	18.95
32Y 其他用品消耗	351,000	179,200	-171,800	-48.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	470,000	337,551	-132,449	-28.18
41 地租及水租	340,000	256,146	-83,854	-24.66
411 一般土地租金	340,000	256,146	-83,854	-24.66
44 交通及運輸設備租金	10,000	1,500	-8,500	-85.00
442 車租	10,000	1,500	-8,500	-85.00
45 雜項設備租金	120,000	79,905	-40,095	-33.41
451 雜項設備租金	120,000	79,905	-40,095	-33.41
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,066,000	321,000	-1,745,000	-84.46
51 購建固定資產	2,066,000	321,000	-1,745,000	-84.46
513 擴充改良房屋建築及設備	1,832,000	0	-1,832,000	-100.00
514 購置機械及設備	209,000	290,000	81,000	38.76
516 購置雜項設備	25,000	31,000	6,000	24.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	461,000	309,924	-151,076	-32.77
71 會費	11,000	4,480	-6,520	-59.27
712 學術團體會費	10,000	3,480	-6,520	-65.20
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	140,000	129,600	-10,400	-7.43
726 獎助學員生給與	140,000	129,600	-10,400	-7.43
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	110,000	101,332	-8,668	-7.88
743 獎勵費用	58,000	38,000	-20,000	-34.48
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	51,332	11,332	28.33
75 競賽及交流活動費	200,000	74,512	-125,488	-62.74
751 技能競賽	200,000	74,512	-125,488	-62.74
合 計	124,413,000	116,678,652	-7,734,348	-6.22

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	72,000	71,925	-75	-0.10	
291 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10	
統計所需項目	906,000	878,723	-27,277	-3.01	
253 宿舍修護費	5,000	165,762	160,762	3,215.24	
27D 計時與計件人員酬金	501,000	380,277	-120,723	-24.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	76,538	16,538	27.56	
411 一般土地租金	340,000	256,146	-83,854	-24.66	

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。	

平衡表

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	%
資 產	184,332,801	100.00	176,139,469	100.00	8,193,332	4.65
流動資產	33,117,359	17.97	25,778,051	14.64	7,339,308	28.47
現金	33,117,359	17.97	25,778,051	14.64	7,339,308	28.47
銀行存款	33,117,359	17.97	25,778,051	14.64	7,339,308	28.47
銀行存款-市庫存款	9,622,522	5.22	6,829,396	3.88	2,793,126	40.90
銀行存款-保管金專戶	19,994,841	10.85	15,476,191	8.79	4,518,650	29.20
銀行存款-教育儲蓄戶	492,419	0.27	446,740	0.25	45,679	10.22
銀行存款-午餐專戶	26,577	0.01	724	0.00	25,853	3,570.86
銀行存款-定期存款	2,981,000	1.62	3,025,000	1.72	-44,000	-1.45
固定資產	35,442,099	19.23	34,525,123	19.60	916,976	2.66
土地改良物	63,501	0.03	114,588	0.07	-51,087	-44.58
土地改良物	9,026,702	4.90	9,026,702	5.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,963,201	-4.86	-8,912,114	-5.06	-51,087	0.57
房屋建築及設備	21,679,179	11.76	22,726,225	12.90	-1,047,046	-4.61
房屋建築及設備	49,343,573	26.77	49,343,573	28.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-27,664,394	-15.01	-26,617,348	-15.11	-1,047,046	3.93
機械及設備	8,140,535	4.42	5,120,131	2.91	3,020,404	58.99
機械及設備	16,146,597	8.76	11,794,661	6.70	4,351,936	36.90
累計折舊-機械及設備	-8,006,062	-4.34	-6,674,530	-3.79	-1,331,532	19.95
交通及運輸設備	455,113	0.25	585,602	0.33	-130,489	-22.28
交通及運輸設備	1,443,147	0.78	1,383,147	0.79	60,000	4.34
累計折舊-交通及運輸設備	-988,034	-0.54	-797,545	-0.45	-190,489	23.88
雜項設備	5,103,771	2.77	5,978,577	3.39	-874,806	-14.63
雜項設備	15,095,939	8.19	15,464,179	8.78	-368,240	-2.38
累計折舊-雜項設備	-9,992,168	-5.42	-9,485,602	-5.39	-506,566	5.34
無形資產	28,457	0.02	91,409	0.05	-62,952	-68.87
無形資產	28,457	0.02	91,409	0.05	-62,952	-68.87
電腦軟體	28,457	0.02	91,409	0.05	-62,952	-68.87
其他資產	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
什項資產	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
代管資產	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
代管資產-土地	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
合 計	184,332,801	100.00	176,139,469	100.00	8,193,332	4.65

信託代理與保證資產 200,000

保證品 200,000

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	139,239,723	75.54	134,693,541	76.47	4,546,182	3.38
流動負債	21,258,845	11.53	17,654,984	10.02	3,603,861	20.41
應付款項	21,258,845	11.53	17,654,984	10.02	3,603,861	20.41
應付代收款	21,258,845	11.53	17,654,984	10.02	3,603,861	20.41
應付代收款	21,258,845	11.53	17,654,984	10.02	3,603,861	20.41
其他負債	117,980,878	64.00	117,038,557	66.45	942,321	0.81
什項負債	117,980,878	64.00	117,038,557	66.45	942,321	0.81
存入保證金	2,235,992	1.21	1,293,671	0.73	942,321	72.84
存入保證金	2,235,992	1.21	1,293,671	0.73	942,321	72.84
應付代管資產	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
應付代管資產	115,744,886	62.79	115,744,886	65.71	0	0.00
淨資產	45,093,078	24.46	41,445,928	23.53	3,647,150	8.80
淨資產	45,093,078	24.46	41,445,928	23.53	3,647,150	8.80
淨資產	45,093,078	24.46	41,445,928	23.53	3,647,150	8.80
累積餘額	45,093,078	24.46	41,445,928	23.53	3,647,150	8.80
合 計	184,332,801	100.00	176,139,469	100.00	8,193,332	4.65

信託代理與保證負債 200,000

應付保證品 200,000

註：

地方教育發展基金
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	124,420,819	100.00			124,420,819	
財產收益	4,897,897	3.94			4,897,897	
財產孳息收入	6,866	0.01			6,866	
財產交易利益	26,771	0.02			26,771	
其他財產收入	4,864,260	3.91			4,864,260	
政府撥入收入	118,902,336	95.56			118,902,336	
公庫撥款收入	118,902,336	95.56			118,902,336	
其他收入	620,586	0.50			620,586	
受贈收入	85,160	0.07			85,160	
雜項收入	535,426	0.43			535,426	
支出	120,773,669	97.07			120,773,669	
人事支出	111,286,955	89.44			111,286,955	
人事支出	111,286,955	89.44			111,286,955	
業務支出	4,941,097	3.97			4,941,097	
業務支出	4,941,097	3.97			4,941,097	
獎補助支出	129,600	0.10			129,600	
其他獎補助	129,600	0.10			129,600	
財產損失	11,883	0.01			11,883	
財產交易損失	11,883	0.01			11,883	
折舊、折耗及攤銷	4,404,134	3.54			4,404,134	
固定資產折舊	4,341,182	3.49			4,341,182	
無形資產攤銷	62,952	0.05			62,952	
本期賸餘(短絀)	3,647,150	2.93			3,647,150	
期初淨資產	41,445,928	33.31			41,445,928	
解繳公庫						
期末淨資產	45,093,078	36.24			45,093,078	

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)	3,647,150
8002 調整非現金項目	3,043,687
800202 折舊、折耗及攤銷	4,404,134
800203 處理資產損失(利益)	-14,888
800204 其他	-4,949,420
800206 流動負債淨增(淨減)	3,603,861
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,690,837
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	1,929,348
820401 減少固定資產	27,150
820404 減少其他資產	1,902,198
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,223,198
820901 增加固定資產	-321,000
820904 增加其他資產	-1,902,198
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-293,850
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,560,797
840102 增加其他負債	2,560,797
8404 減少短期債務及其他負債	-1,618,476
840402 減少其他負債	-1,618,476
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	942,321
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,339,308
87 期初現金及約當現金	25,778,051
88 期末現金及約當現金	33,117,359

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 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	119,471,778	4,949,041	124,420,819	收入
財產收入	34,016	4,863,881	4,897,897	財產收益
政府撥入收入	118,902,336		118,902,336	政府撥入收入
其他收入	535,426	85,160	620,586	其他收入
基金用途	116,678,652	4,095,017	120,773,669	支出
用人費用	111,286,955		111,286,955	人事支出
服務費用	3,755,591	1,185,506	4,941,097	業務支出
材料及用品費	667,631	-667,631		
租金、償債、利息及相關手續費	337,551	-337,551		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	180,324	-180,324		
捐助、補助與獎助	129,600		129,600	獎補助支出
		11,883	11,883	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	321,000	-321,000		
		4,404,134	4,404,134	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,793,126	854,024	3,647,150	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,829,396	34,616,532	41,445,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,622,522	35,470,556	45,093,078	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數4,863,881元，係應付代收款購置4,255,842元，教育局補助608,418元，財產處分收入沖抵379元。

2. 其他收入調整數85,160元，係接受捐贈85,160元。

3. 業務支出調整數1,185,506元=材料及用品費調減數667,631元，租金、償債、利息及相關手續費調減數337,551元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數180,324元。

4. 財產損失調整數11,883元，係固定資產報廢損失數。

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-321,000元，係本年度購置機械及設備203,000元、雜項設備31,000元及補辦預算購置機械及設備87,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數4,404,134元，係固定資產提列折舊數及無形資產攤銷數。

7. 期初淨資產調整數34,616,532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：

檔 號：
保存年限：

臺中市議會 函

地址：40756 臺中市西屯區市政北一路56號

承辦人：廖欣儀

電話：04-22217911分機20932

E-Mail：b0032@tccc.gov.tw

受文者：臺中市政府

發文日期：中華民國111年9月28日

發文字號：議事字第1110600043號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：審議110年度臺中市總決算審核報告決議暨附帶決議表
(388000000A_1110600043_doc1_Attach1.pdf)

主旨：有關「110年度臺中市總決算（暨附屬單位決算及綜計表）審核報告」案，業經本會第3屆第8次定期會第8次會議審議：「照案通過」並作成附帶決議，請查照。

說明：

- 一、復貴府111年7月25日府授主五字第1110193980號函。
- 二、檢送「審議110年度臺中市總決算審核報告案附帶決議部分」乙式。
- 三、附帶決議辦理情形請函復全體議員並副知本會。

正本：臺中市政府

副本：本會各委員會、議事組(均含附件)



第五科 收文:111/09/28



1110258393

有附件

審議 110 年度臺中市總決算審核報告決議暨附帶決議表

決議：

均照委員會審查意見通過。委員會附帶意見改為附帶決議。

附帶決議：

交通地政委員會

歲出部分

觀光旅遊局主管：

請觀光旅遊局提供 110 年度推動網路行銷及社群媒體運用之執行績效報告送本委員會各議員。

臺中市公有停車場基金：

請交通局提供臺中市公有停車場基金執行中 18 場公有停車場興建進度給本委員會各議員。

臺中市市地重劃基金：

請地政局針對第十三期市地重劃各項工程是否已確實完工及目前進度提出詳細報告送本委員會各議員。

臺中市區段徵收作業基金：

都市發展局執行區段徵收作業基金以前年度保留款 3,065 萬餘元，請地政局要求都市發展局提出說明給本委員會各議員，倘確實無法執行應先繳回。

都發建設水利委員會

歲出部分

都市發展局主管：

- 1、請都市發展局將社會住宅包租代管業務相關經費執行計畫及詳細補助情形資料送本委員會各委員。
- 2、請都市發展局加強社宅工程之品質控管及積極提昇各項經費預算之執行率。

建設局主管：

- 1、請建設局將應付保留數（48 億 1,874 萬餘元）詳細資料送本委員會各委員。
- 2、請建設局加強各項工程品質控管及積極提昇各項經費預算之執行率。

水利局主管：

- 1、請水利局加強全市下水道工程之普及率並積極解決污水接管困難問題，以提昇市民生活品質。
- 2、請水利局加強各項工程品質控管及積極提昇各項經費預算之執行率。