

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



臺中市立大道國民中學編

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 05254-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05254-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05254-5	頁
二、基金用途明細表	第 05254-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05254-9	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 05254-12	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 05254-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05254-14	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 05254-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05254-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05254-20	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 05254-21	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 05254-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05254-23	頁
二、收入支出表	第 05254-26	頁

三、現金流量表·····	第 05254-27 頁
戊、參考表	
決算與會計收支對照表·····	第 05254-28 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 138,394,000 元，決算數 130,488,599 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 27 班，體育班 3 班，藝術才能班 3 班，集中式身心障礙特殊班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 811 人。補校 3 班，學生人數 20 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 25 班，體育班 3 班，藝術才能班 3 班，集中式身心障礙特殊班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 772 人。補校 3 班，學生人數 18 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 25,214,000 元，決算數 23,546,279 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 31,829,000 元，決算數 151,482 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 156,745,579 元，較預算數 193,607,000 元，減少 36,861,421 元，計減 19.04%。

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 6,000 元，較預算數 0 元，增加 6,000 元。
主要係因：午餐廠商違約罰款收入未編列預算如數繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 46,070 元，較預算數 5,000 元，增加 41,070 元，計增 821.40%。
主要係因：處分財產收入超出預期所致。
3. 租金收入：決算數 51,279 元，較預算數 100,000 元，減少 48,721 元，計減 48.72%。
主要係因：受新冠肺炎疫情影響場地租借收入不如預期所致。
4. 權利金收入：決算數 42,853 元，較預算數 0 元，增加 42,853 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：太陽能發電售電收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。

5. 利息收入：決算數 5,537 元，較預算數 10,000 元，減少 4,463 元，計減 44.63%。

主要係因：零用金、保管金專戶利息收入不如預期所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 156,223,894 元，較預算數 193,432,000 元，減少 37,208,106 元，計減 19.24%。

主要係因：主要係生活津貼撥補 300,260 元，非留存項目扣減 3,522,366 元，110 年中正堂重建計畫因計畫變更減撥 30,000,000 元及繳回 110 年度用人費用 3,986,000 元所致。

7. 受贈收入：決算數 8,000 元，較預算數 50,000 元，減少 42,000 元，計減 84%。

主要係因：受新冠肺炎疫情影響受贈收入不如預期所致。

8. 雜項收入：決算數 361,946 元，較預算數 10,000 元，增加 351,946 元，計增 3,519.46%。

主要係因：收回以前年度用人費用，如數繳庫列帳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 154,186,360 元，較預算數 195,437,000 元，減少 41,250,640 元，計減 21.11%。

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 130,488,599 元，較預算數 138,394,000 元，減少 7,905,401 元，計減 5.71%。

主要係因：用人費用及業務費經費結餘所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 23,546,279 元，較預算數 25,214,000 元，減少 1,667,721 元，計減 6.61%。

主要係因：退休撫卹生活津貼依實際需要執行數較預算數少所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 151,482 元，較預算數 31,829,000 元，減少 31,677,518 元，計減 99.52%。

主要係因：中正堂拆除重建工程計畫及感恩樓後方空地規劃工程計畫變更所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,559,219 元，較預算短絀數 1,830,000 元，增加賸餘 4,389,219 元。

主要係因：用人費用核實開支暨各項經費依實際需要撙節開支結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,572,331 元。

投資活動之淨現金流出 197,009 元。

籌資活動之淨現金流出 1,415,239 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,960,083 元。

期初現金及約當現金 34,725,430 元。

期末現金及約當現金 36,685,513 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 163,606,865 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 36,685,513 元，較上年度決算數 34,725,430 元，增加 1,960,083 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 65,322,239 元，較上年度決算數 72,550,486 元，減少 7,228,247 元。

主要係因：各類財產累計折舊較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 61,599,113 元，較上年度決算數 61,507,516 元，增加 91,597 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

(二)負債總額本年度決算數為 85,968,957 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 23,272,311 元，較上年度決算數 22,364,611 元，增加 907,700 元。

主要係因：補助款及代收代辦事項因業務需求增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 62,696,646 元，較上年度決算數 64,111,885 元，減少 1,415,239 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 77,637,908 元，較上年度決算數 82,306,936 元，減少 4,669,028 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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 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	193,607,000	100.00	156,745,579	100.00	-36,861,421	-19.04	156,730,697	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,000	0.00	6,000	0.00	5,000	0.00
415 違規罰款收入			6,000	0.00	6,000	0.00	5,000	0.00
45 財產收入	115,000	0.06	145,739	0.09	30,739	26.73	169,380	0.11
451 財產處分收入	5,000	0.00	46,070	0.03	41,070	821.40	80,020	0.05
452 租金收入	100,000	0.05	51,279	0.03	-48,721	-48.72	82,366	0.05
453 權利金收入			42,853	0.03	42,853	0.00		
454 利息收入	10,000	0.01	5,537	0.00	-4,463	-44.63	6,994	0.00
46 政府撥入收入	193,432,000	99.91	156,223,894	99.67	-37,208,106	-19.24	156,159,964	99.64
462 公庫撥款收入	193,432,000	99.91	156,223,894	99.67	-37,208,106	-19.24	156,159,964	99.64
4Y 其他收入	60,000	0.03	369,946	0.24	309,946	516.58	396,353	0.25
4Y0 受贈收入	50,000	0.03	8,000	0.01	-42,000	-84.00	44,200	0.03
4YY 雜項收入	10,000	0.01	361,946	0.23	351,946	3,519.46	352,153	0.22
5 基金用途	195,437,000	100.00	154,186,360	100.00	-41,250,640	-21.11	156,619,998	100.00
53 國民教育計畫	138,394,000	70.81	130,488,599	84.63	-7,905,401	-5.71	130,381,759	83.25
5L 一般行政管理計畫	25,214,000	12.90	23,546,279	15.27	-1,667,721	-6.61	24,688,769	15.76
5M 建築及設備計畫	31,829,000	16.29	151,482	0.10	-31,677,518	-99.52	1,549,470	0.99
購建固定資產	31,829,000	16.29	151,482	0.10	-31,677,518	-99.52	1,549,470	0.99
本期賸餘（短絀-）	-1,830,000		2,559,219		4,389,219	-239.85	110,699	
期初基金餘額	9,646,000		9,756,450		110,450	1.15	9,645,751	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,816,000		12,315,669		4,499,669	57.57	9,756,450	

填表說明：

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	193,607,000	156,745,579	-36,861,421	-19.04	
41 徵收及依法分配收入		6,000	6,000	0.00	
415 違規罰款收入		6,000	6,000	0.00	主要係午餐廠商違約罰款收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
45 財產收入	115,000	145,739	30,739	26.73	
451 財產處分收入	5,000	46,070	41,070	821.40	主要係處分財產收入超出預期所致。
452 租金收入	100,000	51,279	-48,721	-48.72	主要係受新冠肺炎疫情影響，場地租借收入不如預期所致。
453 權利金收入		42,853	42,853	0.00	主要係太陽能發電售電收入未編列預算，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	10,000	5,537	-4,463	-44.63	主要係零用金、保管金專戶利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	193,432,000	156,223,894	-37,208,106	-19.24	
462 公庫撥款收入	193,432,000	156,223,894	-37,208,106	-19.24	主要係110年中正堂拆除重建計畫變更，公庫撥款收入減撥所致。
4Y 其他收入	60,000	369,946	309,946	516.58	
4Y0 受贈收入	50,000	8,000	-42,000	-84.00	主要係受新冠肺炎疫情影響，畢業典禮受贈收入不如預期所致。
4YY 雜項收入	10,000	361,946	351,946	3,519.46	主要係收回以前年度用人費用，依實收數繳庫列帳所致。

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	195,437,000	154,186,360	-41,250,640	-21.11	
53 國民教育計畫	138,394,000	130,488,599	-7,905,401	-5.71	
1 用人費用	131,488,000	124,600,169	-6,887,831	-5.24	
11 正式員額薪資	89,735,000	82,979,655	-6,755,345	-7.53	
113 職員薪金	88,073,000	82,372,621	-5,700,379	-6.47	
114 工員工資	1,662,000	607,034	-1,054,966	-63.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,732,000	2,868,246	-863,754	-23.14	
124 兼職人員酬金	3,732,000	2,868,246	-863,754	-23.14	
13 超時工作報酬	980,000	1,298,676	318,676	32.52	
131 加班費	980,000	1,298,676	318,676	32.52	
15 獎金	20,448,000	20,384,884	-63,116	-0.31	
151 考績獎金	8,741,000	9,865,874	1,124,874	12.87	
152 年終獎金	11,707,000	10,519,010	-1,187,990	-10.15	
16 退休及卹償金	7,661,000	8,056,668	395,668	5.16	
161 職員退休及離職金	7,661,000	8,056,668	395,668	5.16	
18 福利費	8,932,000	9,012,040	80,040	0.90	
181 分擔員工保險費	8,424,000	8,499,640	75,640	0.90	
183 傷病醫藥費		58,000	58,000		
18Y 其他福利費	508,000	454,400	-53,600	-10.55	
2 服務費用	5,217,000	4,115,524	-1,101,476	-21.11	
21 水電費	850,000	593,605	-256,395	-30.16	
212 工作場所電費	760,000	555,250	-204,750	-26.94	
214 工作場所水費	90,000	38,355	-51,645	-57.38	
22 郵電費	242,000	172,613	-69,387	-28.67	
221 郵費	70,000	41,769	-28,231	-40.33	
222 電話費	130,000	94,844	-35,156	-27.04	
224 數據通信費	42,000	36,000	-6,000	-14.29	
23 旅運費	110,000	38,256	-71,744	-65.22	
231 國內旅費	70,000	38,256	-31,744	-45.35	
235 貨物運費	40,000		-40,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	56,336	-43,664	-43.66	
241 印刷及裝訂費	100,000	56,336	-43,664	-43.66	
25 修理保養及保固費	1,404,000	801,740	-602,260	-42.90	
251 土地改良物修護費		47,450	47,450		
252 一般房屋修護費	883,000	340,356	-542,644	-61.45	
255 機械及設備修護費	240,000	74,657	-165,343	-68.89	
256 交通及運輸設備修護費	51,000	107,223	56,223	110.24	
257 雜項設備修護費	230,000	232,054	2,054	0.89	

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	%	
26 保險費	21,000	8,340	-12,660	-60.29	
264 交通及運輸設備保險費	11,000	5,796	-5,204	-47.31	
26Y 其他保險費	10,000	2,544	-7,456	-74.56	
27 一般服務費	2,237,000	2,193,884	-43,116	-1.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,483	5,483		
279 外包費	501,000	500,921	-79	-0.02	警衛外包1名，預算數501,000元，決算數452,921元。
27D 計時與計件人員酬金	1,516,000	1,485,756	-30,244	-1.99	行政助理4名，預算數1,516,000元，決算數1,485,756元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	220,000	201,724	-18,276	-8.31	
28 專業服務費	155,000	152,750	-2,250	-1.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	58,850	18,850	47.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	105,000	85,300	-19,700	-18.76	
288 委託考選訓練費	10,000	5,600	-4,400	-44.00	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,274,000	1,376,401	102,401	8.04	
31 使用材料費	58,000	54,180	-3,820	-6.59	
312 燃料	58,000	54,180	-3,820	-6.59	
32 用品消耗	1,216,000	1,322,221	106,221	8.74	
321 辦公(事務)用品	480,000	374,136	-105,864	-22.06	
322 報章雜誌	30,000	5,789	-24,211	-80.70	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	416,393	356,393	593.99	
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	2,700	-17,300	-86.50	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	30,000	14,320	-15,680	-52.27	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	57,957	27,957	93.19	
32Y 其他用品消耗	561,000	450,926	-110,074	-19.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費		47,000	47,000		
43 機器租金		47,000	47,000		
432 機械及設備租金		47,000	47,000		
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	15,037	1,037	7.41	
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00	

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	%	
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00	
66 規費	8,000	8,737	737	9.21	
661 行政規費與強制費	1,000	1,861	861	86.10	
663 汽車燃料使用費	7,000	6,876	-124	-1.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	401,000	334,468	-66,532	-16.59	
71 會費	27,000	1,000	-26,000	-96.30	
712 學術團體會費	25,000		-25,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	178,000	156,000	-22,000	-12.36	
726 獎助學員生給與	178,000	156,000	-22,000	-12.36	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	196,000	177,468	-18,532	-9.46	
743 獎勵費用	66,000	52,000	-14,000	-21.21	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	10,000	-8,000	-44.44	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	112,000	115,468	3,468	3.10	
5L 一般行政管理計畫	25,214,000	23,546,279	-1,667,721	-6.61	
1 用人費用	25,214,000	23,546,279	-1,667,721	-6.61	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	24,427,000	22,444,019	-1,982,981	-8.12	
161 職員退休及離職金	24,193,000	22,210,883	-1,982,117	-8.19	
163 卹償金	234,000	233,136	-864	-0.37	
18 福利費	787,000	1,087,260	300,260	38.15	
18Y 其他福利費	787,000	1,087,260	300,260	38.15	
5M 建築及設備計畫	31,829,000	151,482	-31,677,518	-99.52	主要係中正堂重建工程及感恩樓後方空地工程計畫變更所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,829,000	151,482	-31,677,518	-99.52	
51 購建固定資產	31,829,000	151,482	-31,677,518	-99.52	
512 興建土地改良物	1,585,000		-1,585,000	-100.00	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數6,988元，本年度決算數0元。
513 擴充改良房屋建築及設備	30,000,000		-30,000,000	-100.00	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數1,391,022元，本年度決算數0元。
514 購置機械及設備		140,764	140,764		
516 購置雜項設備	244,000	10,718	-233,282	-95.61	

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	252,139,064	179,588,578	31,829,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,305,951	14,207,959	1,585,000
房屋及建築	192,558,116	135,747,149	30,000,000
機械及設備	18,420,915	12,051,096	147,000
交通及運輸設備	5,916,672	4,051,672	
雜項設備	19,937,410	13,530,702	97,000
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：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

機械及設備：預算內購置140,764元，應付代收款購置603,554元，教育局撥入123,966元，烏日區五光國小撥入13,078元，報廢867,147元。

交通及運輸設備：應付代收款購置199,890元，報廢792,208元。

雜項設備：預算內購置10,718元，應付代收款購置815,959元，北區篤行國小撥入210元，報廢1,860,115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		
1,908,139		3,519,470	5,616,916	65,322,239
			133,992	964,000
			4,945,573	51,865,394
881,362		867,147	1,490,839	4,893,195
199,890		792,208	-415,628	1,688,310
826,887		1,860,115	-537,860	5,911,340

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		1,585,000			1,585,000		-1,585,000	
土地改良物		1,585,000			1,585,000		-1,585,000	
購建中固定資產								
房屋及建築		30,000,000			30,000,000		-30,000,000	
房屋及建築		30,000,000			30,000,000		-30,000,000	
購建中固定資產								
機械及設備				147,000	147,000	140,764	-6,236	
機械及設備				147,000	147,000	140,764	-6,236	
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		244,000		-147,000	97,000	10,718	-86,282	
雜項設備		244,000		-147,000	97,000	10,718	-86,282	
購建中固定資產								
合 計		31,829,000			31,829,000	151,482	-31,677,518	

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	110	101	-9	
職員	107	100	-7	
技工	1	0	-1	
工友	2	1	-1	
合 計	110	101	-9	

填表說明：行政助理4名，警衛外包1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 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	89,735,000		980,000		20,448,000	7,661,000		8,932,000		127,756,000	3,732,000	131,488,000
正式人員	89,735,000		980,000		20,448,000	7,661,000		8,932,000		127,756,000		127,756,000
兼任人員											3,732,000	3,732,000
一般行政管理計畫						24,427,000		787,000		25,214,000		25,214,000
正式人員								787,000		787,000		787,000
其他人員						24,427,000				24,427,000		24,427,000
合 計	89,735,000		980,000		20,448,000	32,088,000		9,719,000		152,970,000	3,732,000	156,702,000

行政助理預算數1,516,000元，決算數1,485,756元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數501,000元，決算數452,921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11,707,000元，決算數10,519,010元，合計106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8,741,000元，決算數9,865,874元，合計91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15,000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 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
82,979,655		1,298,676		20,384,884	8,056,668		9,012,040		121,731,923	2,868,246	124,600,169
82,979,655		1,298,676		20,384,884	8,056,668		9,012,040		121,731,923		121,731,923
										2,868,246	2,868,246
				15,000	22,444,019		1,087,260		23,546,279		23,546,279
							1,087,260		1,087,260		1,087,260
				15,000	22,444,019				22,459,019		22,459,019
82,979,655		1,298,676		20,399,884	30,500,687		10,099,300		145,278,202	2,868,246	148,146,448

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			195,437,000		154,186,360			-41,250,640	-21.11	
國民教育計畫			138,394,000		130,488,599			-7,905,401	-5.71	
一般行政管理 計畫			25,214,000		23,546,279			-1,667,721	-6.61	
建築及設備計 畫			31,829,000		151,482			-31,677,518	-99.52	主要係中正堂拆除 重建工程計畫及感 恩樓後方空地規劃 工程計畫變更所 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	156,702,000	148,146,448	-8,555,552	-5.46
11 正式員額薪資	89,735,000	82,979,655	-6,755,345	-7.53
113 職員薪金	88,073,000	82,372,621	-5,700,379	-6.47
114 工員工資	1,662,000	607,034	-1,054,966	-63.48
12 聘僱及兼職人員薪資	3,732,000	2,868,246	-863,754	-23.14
124 兼職人員酬金	3,732,000	2,868,246	-863,754	-23.14
13 超時工作報酬	980,000	1,298,676	318,676	32.52
131 加班費	980,000	1,298,676	318,676	32.52
15 獎金	20,448,000	20,399,884	-48,116	-0.24
151 考績獎金	8,741,000	9,865,874	1,124,874	12.87
152 年終獎金	11,707,000	10,519,010	-1,187,990	-10.15
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	32,088,000	30,500,687	-1,587,313	-4.95
161 職員退休及離職金	31,854,000	30,267,551	-1,586,449	-4.98
163 卹償金	234,000	233,136	-864	-0.37
18 福利費	9,719,000	10,099,300	380,300	3.91
181 分擔員工保險費	8,424,000	8,499,640	75,640	0.90
183 傷病醫藥費	0	58,000	58,000	0.00
18Y 其他福利費	1,295,000	1,541,660	246,660	19.05
2 服務費用	5,217,000	4,115,524	-1,101,476	-21.11
21 水電費	850,000	593,605	-256,395	-30.16
212 工作場所電費	760,000	555,250	-204,750	-26.94
214 工作場所水費	90,000	38,355	-51,645	-57.38
22 郵電費	242,000	172,613	-69,387	-28.67
221 郵費	70,000	41,769	-28,231	-40.33
222 電話費	130,000	94,844	-35,156	-27.04
224 數據通信費	42,000	36,000	-6,000	-14.29
23 旅運費	110,000	38,256	-71,744	-65.22
231 國內旅費	70,000	38,256	-31,744	-45.35
235 貨物運費	40,000	0	-40,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	56,336	-43,664	-43.66
241 印刷及裝訂費	100,000	56,336	-43,664	-43.66
25 修理保養及保固費	1,404,000	801,740	-602,260	-42.90
251 土地改良物修護費	0	47,450	47,450	0.00
252 一般房屋修護費	883,000	340,356	-542,644	-61.45
255 機械及設備修護費	240,000	74,657	-165,343	-68.89
256 交通及運輸設備修護費	51,000	107,223	56,223	110.24
257 雜項設備修護費	230,000	232,054	2,054	0.89
26 保險費	21,000	8,340	-12,660	-60.29
264 交通及運輸設備保險費	11,000	5,796	-5,204	-47.31
26Y 其他保險費	10,000	2,544	-7,456	-74.56
27 一般服務費	2,237,000	2,193,884	-43,116	-1.93
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	5,483	5,483	0.00
279 外包費	501,000	500,921	-79	-0.02

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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,516,000	1,485,756	-30,244	-1.99
27F 體育活動費	220,000	201,724	-18,276	-8.31
28 專業服務費	155,000	152,750	-2,250	-1.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	58,850	18,850	47.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	105,000	85,300	-19,700	-18.76
288 委託考選訓練費	10,000	5,600	-4,400	-44.00
28A 電腦軟體服務費	0	3,000	3,000	0.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,274,000	1,376,401	102,401	8.04
31 使用材料費	58,000	54,180	-3,820	-6.59
312 燃料	58,000	54,180	-3,820	-6.59
32 用品消耗	1,216,000	1,322,221	106,221	8.74
321 辦公(事務)用品	480,000	374,136	-105,864	-22.06
322 報章雜誌	30,000	5,789	-24,211	-80.70
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	416,393	356,393	593.99
324 化學藥劑與實驗用品	20,000	2,700	-17,300	-86.50
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	30,000	14,320	-15,680	-52.27
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	57,957	27,957	93.19
32Y 其他用品消耗	561,000	450,926	-110,074	-19.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	47,000	47,000	0.00
43 機器租金	0	47,000	47,000	0.00
432 機械及設備租金	0	47,000	47,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,829,000	151,482	-31,677,518	-99.52
51 購建固定資產	31,829,000	151,482	-31,677,518	-99.52
512 興建土地改良物	1,585,000	0	-1,585,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	30,000,000	0	-30,000,000	-100.00
514 購置機械及設備	0	140,764	140,764	0.00
516 購置雜項設備	244,000	10,718	-233,282	-95.61
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	15,037	1,037	7.41
64 消費與行為稅	6,000	6,300	300	5.00
646 使用牌照稅	6,000	6,300	300	5.00
66 規費	8,000	8,737	737	9.21
661 行政規費與強制費	1,000	1,861	861	86.10
663 汽車燃料使用費	7,000	6,876	-124	-1.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	401,000	334,468	-66,532	-16.59
71 會費	27,000	1,000	-26,000	-96.30
712 學術團體會費	25,000	0	-25,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	178,000	156,000	-22,000	-12.36
726 獎助學員生給與	178,000	156,000	-22,000	-12.36

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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	196,000	177,468	-18,532	-9.46
743 獎勵費用	66,000	52,000	-14,000	-21.21
744 慰問、照護及濟助金	18,000	10,000	-8,000	-44.44
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	112,000	115,468	3,468	3.10
合 計	195,437,000	154,186,360	-41,250,640	-21.11

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,556,000	1,544,606	-11,394	-0.73	
27D 計時與計件人員酬金	1,516,000	1,485,756	-30,244	-1.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	58,850	18,850	47.13	

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	163,606,865	100.00	168,783,432	100.00	-5,176,567	-3.07
流動資產	36,685,513	22.42	34,725,430	20.57	1,960,083	5.64
現金	36,685,513	22.42	34,725,430	20.57	1,960,083	5.64
銀行存款	36,685,513	22.42	34,725,430	20.57	1,960,083	5.64
銀行存款-市庫存款	12,322,273	7.53	9,847,557	5.83	2,474,716	25.13
銀行存款-保管金專戶	19,103,406	11.68	19,530,328	11.57	-426,922	-2.19
銀行存款-教育儲蓄戶	111,733	0.07	123,382	0.07	-11,649	-9.44
銀行存款-午餐專戶	1,043,101	0.64	1,119,163	0.66	-76,062	-6.80
銀行存款-定期存款	4,105,000	2.51	4,105,000	2.43	0	0.00
固定資產	65,322,239	39.93	72,550,486	42.98	-7,228,247	-9.96
土地改良物	964,000	0.59	1,097,992	0.65	-133,992	-12.20
土地改良物	15,305,951	9.36	15,305,951	9.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,341,951	-8.77	-14,207,959	-8.42	-133,992	0.94
房屋建築及設備	51,865,394	31.70	56,810,967	33.66	-4,945,573	-8.71
房屋建築及設備	192,558,116	117.70	192,558,116	114.09	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-140,692,722	-85.99	-135,747,149	-80.43	-4,945,573	3.64
機械及設備	4,893,195	2.99	6,369,819	3.77	-1,476,624	-23.18
機械及設備	18,435,130	11.27	18,420,915	10.91	14,215	0.08
累計折舊-機械及設備	-13,541,935	-8.28	-12,051,096	-7.14	-1,490,839	12.37
交通及運輸設備	1,688,310	1.03	1,865,000	1.10	-176,690	-9.47
交通及運輸設備	5,324,354	3.25	5,916,672	3.51	-592,318	-10.01
累計折舊-交通及運輸設備	-3,636,044	-2.22	-4,051,672	-2.40	415,628	-10.26
雜項設備	5,911,340	3.61	6,406,708	3.80	-495,368	-7.73
雜項設備	18,904,182	11.55	19,937,410	11.81	-1,033,228	-5.18
累計折舊-雜項設備	-12,992,842	-7.94	-13,530,702	-8.02	537,860	-3.98
其他資產	61,599,113	37.65	61,507,516	36.44	91,597	0.15
什項資產	61,599,113	37.65	61,507,516	36.44	91,597	0.15
暫付及待結轉帳項	724,373	0.44	632,776	0.37	91,597	14.48
代管資產	60,874,740	37.21	60,874,740	36.07	0	0.00
代管資產-土地	60,874,740	37.21	60,874,740	36.07	0	0.00
合 計	163,606,865	100.00	168,783,432	100.00	-5,176,567	-3.07

信託代理與保證資產 0

保證品 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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	85,968,957	52.55	86,476,496	51.24	-507,539	-0.59
流動負債	23,272,311	14.22	22,364,611	13.25	907,700	4.06
應付款項	23,272,311	14.22	22,364,611	13.25	907,700	4.06
應付代收款	23,265,707	14.22	22,273,504	13.20	992,203	4.45
應付代收款	23,265,707	14.22	22,273,504	13.20	992,203	4.45
應付費用	6,604	0.00	91,107	0.05	-84,503	-92.75
應付費用	6,604	0.00	91,107	0.05	-84,503	-92.75
其他負債	62,696,646	38.32	64,111,885	37.98	-1,415,239	-2.21
什項負債	62,696,646	38.32	64,111,885	37.98	-1,415,239	-2.21
存入保證金	1,821,906	1.11	3,237,145	1.92	-1,415,239	-43.72
存入保證金	1,821,906	1.11	3,237,145	1.92	-1,415,239	-43.72
應付代管資產	60,874,740	37.21	60,874,740	36.07	0	0.00
應付代管資產	60,874,740	37.21	60,874,740	36.07	0	0.00
淨資產	77,637,908	47.45	82,306,936	48.76	-4,669,028	-5.67
淨資產	77,637,908	47.45	82,306,936	48.76	-4,669,028	-5.67
淨資產	77,637,908	47.45	82,306,936	48.76	-4,669,028	-5.67
累積餘額	77,637,908	47.45	82,306,936	48.76	-4,669,028	-5.67
合 計	163,606,865	100.00	168,783,432	100.00	-5,176,567	-3.07

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	158,502,236	100.00			158,502,236	
徵收及依法分配收入	6,000	0.00			6,000	
違規罰款收入	6,000	0.00			6,000	
財產收益	1,902,396	1.20			1,902,396	
財產孳息收入	99,669	0.06			99,669	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	46,070	0.03			46,070	
其他財產收入	1,756,657	1.11			1,756,657	
政府撥入收入	156,223,894	98.56			156,223,894	
公庫撥款收入	156,223,894	98.56			156,223,894	
其他收入	369,946	0.23			369,946	
受贈收入	8,000	0.01			8,000	
雜項收入	361,946	0.23			361,946	
支出	163,171,264	102.95			163,171,264	
人事支出	148,146,448	93.47			148,146,448	
人事支出	148,146,448	93.47			148,146,448	
業務支出	5,732,430	3.62			5,732,430	
業務支出	5,732,430	3.62			5,732,430	
獎補助支出	156,000	0.10			156,000	
其他獎補助	156,000	0.10			156,000	
財產損失	35,191	0.02			35,191	
財產交易損失	35,191	0.02			35,191	
折舊、折耗及攤銷	9,101,195	5.74			9,101,195	
固定資產折舊	9,101,195	5.74			9,101,195	
本期賸餘（短絀）	-4,669,028	-2.95			-4,669,028	
期初淨資產	82,306,936	51.93			82,306,936	
解繳公庫						
期末淨資產	77,637,908	48.98			77,637,908	

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)	-4,669,028
8002 調整非現金項目	8,241,359
800202 折舊、折耗及攤銷	9,101,195
800203 處理資產損失(利益)	-10,879
800204 其他	-1,756,657
800206 流動負債淨增(淨減)	907,700
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,572,331
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	2,345,496
820401 減少固定資產	46,070
820404 減少其他資產	2,299,426
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,542,505
820901 增加固定資產	-151,482
820904 增加其他資產	-2,391,023
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-197,009
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,445,801
840102 增加其他負債	2,445,801
8404 減少短期債務及其他負債	-3,861,040
840402 減少其他負債	-3,861,040
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,415,239
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,960,083
87 期初現金及約當現金	34,725,430
88 期末現金及約當現金	36,685,513

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	156,745,579	1,756,657	158,502,236	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	145,739	1,756,657	1,902,396	財產收益
政府撥入收入	156,223,894		156,223,894	政府撥入收入
其他收入	369,946		369,946	其他收入
基金用途	154,186,360	8,984,904	163,171,264	支出
用人費用	148,146,448		148,146,448	人事支出
服務費用	4,115,524	1,616,906	5,732,430	業務支出
材料及用品費	1,376,401	-1,376,401		
租金、償債、利息及相關手續費	47,000	-47,000		
稅捐及規費(強制費)	15,037	-15,037		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	178,468	-178,468		
捐助、補助與獎助	156,000		156,000	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	151,482	-151,482	35,191	財產損失
		9,101,195	9,101,195	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,559,219	-7,228,247	-4,669,028	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,756,450	72,550,486	82,306,936	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,315,669	65,322,239	77,637,908	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,756,657元，係應付代收款購置1,619,403元、教育局撥入123,966元、五光國小撥入13,078元、篤行國小撥入210元。
 2. 業務支出調整數1,616,906元=材料及用品費調減數1,376,401元、租金、償債、利息及相關手續費調減數47,000元、稅捐及規費(強制費)調減數15,037元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數178,468元。
 3. 財產損失調整數35,191元，係為財產報廢殘值35,191元。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-151,482元，係本年度購置機械及設備140,764元、雜項設備10,718元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數9,101,195元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數72,550,486元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

會計室主任 李佳芸

基金主持人：

臺中市立大道國民中學 校長 林雨蓁