

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)

臺中市立中平國民中學編

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 05226-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05226-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05226-5	頁
二、基金用途明細表	第 05226-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05226-10	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 05226-12	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 05226-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05226-14	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 05226-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05226-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05226-20	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 05226-21	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 05226-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05226-23	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 121,596,000 元，決算數 119,629,097 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 20 班，特教班 3 班，體育班 3 班，音樂班 3 班，補校 5 班，學生人數共 695 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 20 班，特教班 3 班，體育班 3 班，音樂班 3 班，補校 4 班，學生人數共 658 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 29,346,000 元，決算數 30,305,329 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 232,000 元，決算數 222,635 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 150,757,205 元，較預算數 150,774,000 元，減少 16,795 元，計減 0.01%。

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 12,500 元，較預算數 0 元，增加 12,500 元。

主要係因營養午餐廠商異物記點違規罰金，未編列預算，依實際數繳庫所致。

2. 服務收入：決算數 30,000 元，較預算數 40,000 元，減少 10,000 元，計減 25%。

主要係因：音樂班鑑定報名費收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

3. 財產處分收入：決算數 38,418 元，較預算數 0 元，增加 38,418 元。

主要係因：財產處分收入未編列預算，依實際數繳庫所致。

4. 租金收入：決算數 55,865 元，較預算數 65,000 元，減少 9,135 元，計減 14.05%。

主要係因：主要係場地租借費收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

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 266,363,529 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 20,027,631 元，較上年度決算數 19,226,701 元，增加 800,930 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 145,899,383 元，較上年度決算數 148,317,584 元，減少 2,418,201 元。

主要係因：. 本年度固定資產較上年度減少所致。

3. 無形資產本年度決算數 900 元，較上年度決算數 900 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 100,435,615 元，較上年度決算數 100,606,774 元，減少 171,159 元。

主要係因：上年度之暫付款已轉正所致。

(二)負債總額本年度決算數為 114,609,523 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,947,417 元，較上年度決算數 12,519,551 元，增加 427,866 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 101,662,106 元，較上年度決算數 102,060,345 元，減少 398,239 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 151,754,006 元，較上年度決算數 153,572,063 元，減少 1,818,057 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

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	959,329

(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	150,774,000	150,757,205	-16,795	-0.01	
41 徵收及依法分配收入		12,500	12,500	0.00	
415 違規罰款收入		12,500	12,500	0.00	主要係營養午餐廠商異物記點違規罰金，未編列預算，依實際數繳庫所致。
43 勞務收入	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
431 服務收入	40,000	30,000	-10,000	-25.00	主要係音樂班鑑定報名費收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
45 財產收入	68,000	368,532	300,532	441.96	
451 財產處分收入		38,418	38,418	0.00	主要係財產處分收入未編列預算，依實際收入數繳庫所致。
452 租金收入	65,000	55,865	-9,135	-14.05	主要係場地租借收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
453 權利金收入		272,487	272,487	0.00	主要係學校建物屋頂出租能源業者裝設太陽能光電系統營運權利金收入未編列預算，依實際數繳庫所致。
454 利息收入	3,000	1,762	-1,238	-41.27	主要係專戶利息收入，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。
46 政府撥入收入	150,654,000	150,302,541	-351,459	-0.23	
462 公庫撥款收入	150,654,000	150,302,541	-351,459	-0.23	
4Y 其他收入	12,000	43,632	31,632	263.60	
4Y0 受贈收入	2,000		-2,000	-100.00	主要係畢業典禮等捐款收入，收入情形難以估計，本年度無受贈所致。
4YY 雜項收入	10,000	43,632	33,632	336.32	主要係收回以前年度用人費用繳庫，收入情形難以估計，依實際數繳庫所致。

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	%	
257 雜項設備修護費	238,000	348,697	110,697	46.51	
26 保險費	33,000	21,139	-11,861	-35.94	
261 一般房屋保險費	10,000	10,141	141	1.41	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,990	-10	-0.33	
26Y 其他保險費	20,000	8,008	-11,992	-59.96	
27 一般服務費	2,117,000	1,909,701	-207,299	-9.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	116,552	111,552	2,231.04	
279 外包費	501,000	500,863	-137	-0.03	警衛外包1名，預算數501,000元，決算數500,863元。
27D 計時與計件人員酬金	1,435,000	1,133,286	-301,714	-21.03	行政助理3名，預算數1,435,000元，決算數1,133,286元。
27F 體育活動費	176,000	159,000	-17,000	-9.66	
28 專業服務費	175,000	156,900	-18,100	-10.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000	13,000	-19,000	-59.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,000	94,000	16,000	20.51	
288 委託考選訓練費	10,000	4,900	-5,100	-51.00	
289 試務甄選費	40,000	30,000	-10,000	-25.00	
28A 電腦軟體服務費	15,000	15,000			
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	940,000	640,191	-299,809	-31.89	
31 使用材料費	58,000	22,625	-35,375	-60.99	
312 燃料	43,000	20,000	-23,000	-53.49	
315 設備零件	15,000	2,625	-12,375	-82.50	
32 用品消耗	882,000	617,566	-264,434	-29.98	
321 辦公(事務)用品	230,000	292,420	62,420	27.14	
322 報章雜誌	7,000	6,000	-1,000	-14.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	150,000	99,651	-50,349	-33.57	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	17,868	12,868	257.36	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	25,000	22,560	-2,440	-9.76	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	2,479	-4,521	-64.59	
32Y 其他用品消耗	453,000	176,588	-276,412	-61.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	10,800	-11,200	-50.91	
45 雜項設備租金	22,000	10,800	-11,200	-50.91	

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	%	
514 購置機械及設備	150,000	86,000	-64,000	-42.67	
516 購置雜項設備	82,000	107,895	25,895	31.58	

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		
6,411,627		1,298,589	7,531,239	145,900,283
			340,320	2,861,113
28,740		80,000	3,870,739	131,114,180
3,222,492		199,221	2,058,749	6,178,216
95,500		34,000	162,516	552,302
3,064,895		677,250	1,098,915	5,193,572
		308,118		
				900

註:

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	88	89	1	依據臺中市政府110.7.30府授教中 字第1100188641號函核定110學年 度教師員額增加1人(編餘缺)辦理。
職員	85	86	1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合 計	88	89	1	

填表說明：行政助理3名，警衛外包1名。

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
75,376,567		1,400,034		19,181,324	7,361,432		8,191,344		111,510,701	2,540,472	114,051,173
75,376,567		1,400,034		19,181,324	7,361,432		8,191,344		111,510,701		111,510,701
										2,540,472	2,540,472
				25,000	28,330,729		1,949,600		30,305,329		30,305,329
							1,949,600		1,949,600		1,949,600
				25,000	28,330,729				28,355,729		28,355,729
75,376,567		1,400,034		19,206,324	35,692,161		10,140,944		141,816,030	2,540,472	144,356,502

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	144,381,000	144,356,502	-24,498	-0.02
11 正式員額薪資	76,444,000	75,376,567	-1,067,433	-1.40
113 職員薪金	75,059,000	74,198,587	-860,413	-1.15
114 工員工資	1,385,000	1,177,980	-207,020	-14.95
12 聘僱及兼職人員薪資	3,744,000	2,540,472	-1,203,528	-32.15
124 兼職人員酬金	3,744,000	2,540,472	-1,203,528	-32.15
13 超時工作報酬	1,087,000	1,400,034	313,034	28.80
131 加班費	1,087,000	1,400,034	313,034	28.80
15 獎金	18,900,000	19,206,324	306,324	1.62
151 考績獎金	8,900,000	9,675,305	775,305	8.71
152 年終獎金	10,000,000	9,506,019	-493,981	-4.94
15Y 其他獎金	0	25,000	25,000	0.00
16 退休及卹償金	35,002,000	35,692,161	690,161	1.97
161 職員退休及離職金	34,952,000	35,643,129	691,129	1.98
162 工員退休及離職金	50,000	49,032	-968	-1.94
18 福利費	9,204,000	10,140,944	936,944	10.18
181 分擔員工保險費	7,500,000	7,631,069	131,069	1.75
183 傷病醫藥費	0	44,000	44,000	0.00
18Y 其他福利費	1,704,000	2,465,875	761,875	44.71
2 服務費用	5,090,000	4,455,844	-634,156	-12.46
21 水電費	750,000	571,410	-178,590	-23.81
212 工作場所電費	710,000	539,006	-170,994	-24.08
214 工作場所水費	40,000	32,404	-7,596	-18.99
22 郵電費	185,000	163,315	-21,685	-11.72
221 郵費	44,000	49,000	5,000	11.36
222 電話費	105,000	78,315	-26,685	-25.41
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	51,000	50,104	-896	-1.76
231 國內旅費	50,000	49,884	-116	-0.23
235 貨物運費	1,000	220	-780	-78.00
24 印刷裝訂與廣告費	399,000	365,131	-33,869	-8.49
241 印刷及裝訂費	399,000	365,131	-33,869	-8.49
25 修理保養及保固費	1,308,000	1,146,144	-161,856	-12.37
251 土地改良物修護費	90,000	22,490	-67,510	-75.01
252 一般房屋修護費	760,000	566,660	-193,340	-25.44
255 機械及設備修護費	147,000	140,297	-6,703	-4.56
256 交通及運輸設備修護費	73,000	68,000	-5,000	-6.85
257 雜項設備修護費	238,000	348,697	110,697	46.51
26 保險費	33,000	21,139	-11,861	-35.94
261 一般房屋保險費	10,000	10,141	141	1.41
264 交通及運輸設備保險費	3,000	2,990	-10	-0.33
26Y 其他保險費	20,000	8,008	-11,992	-59.96
27 一般服務費	2,117,000	1,909,701	-207,299	-9.79
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	116,552	111,552	2,231.04

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	%
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	144,000	134,400	-9,600	-6.67
726 獎助學員生給與	144,000	134,400	-9,600	-6.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	89,517	9,517	11.90
743 獎勵費用	50,000	46,000	-4,000	-8.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	31,517	13,517	75.09
75 競賽及交流活動費	250,000	200,801	-49,199	-19.68
751 技能競賽	250,000	200,801	-49,199	-19.68
合 計	151,174,000	150,157,061	-1,016,939	-0.67

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。	

平衡表

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	114,609,523	43.03	114,579,896	42.73	29,627	0.03
流動負債	12,947,417	4.86	12,519,551	4.67	427,866	3.42
應付款項	12,947,417	4.86	12,519,551	4.67	427,866	3.42
應付代收款	12,947,417	4.86	12,102,724	4.51	844,693	6.98
應付代收款	12,947,417	4.86	12,102,724	4.51	844,693	6.98
應付費用	0	0.00	108,709	0.04	-108,709	-100.00
應付費用	0	0.00	108,709	0.04	-108,709	-100.00
應付工程款	0	0.00	308,118	0.11	-308,118	-100.00
應付工程款	0	0.00	308,118	0.11	-308,118	-100.00
其他負債	101,662,106	38.17	102,060,345	38.06	-398,239	-0.39
什項負債	101,662,106	38.17	102,060,345	38.06	-398,239	-0.39
存入保證金	1,226,491	0.46	1,624,730	0.61	-398,239	-24.51
存入保證金	1,226,491	0.46	1,624,730	0.61	-398,239	-24.51
應付代管資產	100,435,615	37.71	100,435,615	37.45	0	0.00
應付代管資產	100,435,615	37.71	100,435,615	37.45	0	0.00
淨資產	151,754,006	56.97	153,572,063	57.27	-1,818,057	-1.18
淨資產	151,754,006	56.97	153,572,063	57.27	-1,818,057	-1.18
淨資產	151,754,006	56.97	153,572,063	57.27	-1,818,057	-1.18
累積餘額	151,754,006	56.97	153,572,063	57.27	-1,818,057	-1.18
合 計	266,363,529	100.00	268,151,959	100.00	-1,788,430	-0.67

信託代理與保證負債 618,293
應付保證品 618,293

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	266,363,529	100.00	268,151,959	100.00	-1,788,430	-0.67

信託代理與保證負債 618,293
應付保證品 618,293

註：

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	150,757,205	5,785,703	156,542,908	收入
徵收及依法分配收入	12,500		12,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,000		30,000	勞務收入
財產收入	368,532	5,762,960	6,131,492	財產收益
政府撥入收入	150,302,541		150,302,541	政府撥入收入
其他收入	43,632	22,743	66,375	其他收入
基金用途	150,157,061	8,203,904	158,360,965	支出
用人費用	144,356,502		144,356,502	人事支出
服務費用	4,455,844	987,680	5,443,524	業務支出
材料及用品費	640,191	-640,191		
租金、償債、利息及相關手續費	10,800	-10,800		
稅捐及規費(強制費)	39,571	-39,571		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	297,118	-297,118		
捐助、補助與獎助	134,400		134,400	獎補助支出
		8,405	8,405	財產損失
		50,143	50,143	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	222,635	-222,635		
		8,367,991	8,367,991	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	600,144	-2,418,201	-1,818,057	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,253,579	148,318,484	153,572,063	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,853,723	145,900,283	151,754,006	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數5,762,960元係教育局補助款購置及撥入2,270,104元；應付代收款購置3,492,856元。
 2. 其他收入調整數22,743元係捐款購置財產及以前年度預算內購置冷氣之貨物稅退稅。
 3. 業務支出調整數987,680元=材料及用品費調減數640,191元+租金、償債、利息及相關手續費調減數10,800元+稅捐及規費(強制費)調減數39,571元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數297,118元。
 4. 財產損失調整數8,405元，係以前年度財產報廢損失。
 5. 其他支出調整數50,143元，係教育局補助款購置冷氣之貨物稅退稅。
 6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數222,635元係本年度預算購置財產。
 7. 折舊、折耗及攤銷調整數8,367,991元，係固定資產提列折舊數。
 8. 期初淨資產調整數148,318,484元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。(含無形資產)

主辦會計人員：

會計室簡明惠
主任

基金主持人

臺中市立中華國民中學校長夏梅娟

主辦會計人員：



基金主持人

