

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)

臺中市外埔區馬鳴國民小學編

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 05703-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘绌表	第 05703-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05703-5	頁
二、基金用途明細表	第 05703-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05703-9	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 05703-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘绌明細表	第 --	頁
九、員工人數彙計表	第 05703-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05703-14	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 05703-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05703-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05703-19	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 05703-20	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 05703-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05703-22	頁
二、收入支出表	第 05703-24	頁

三、現金流量表……………第 05703-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表……………第 05703-26 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、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 24,433,000 元，決算數 24,438,037 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 90 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，幼兒園 1 班，學生人數共 92 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 3,069,000 元，決算數 3,071,546 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 410,000 元，決算數 401,487 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、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 27,314,389 元，較預算數 27,068,000 元，增加 246,389 元，計增 0.91%。

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 89,170 元，較預算數 5,000 元，增加 84,170 元，計增 1,683.40%。
主要係因：惜物網報廢財產拍賣收入，收入難以估計，核實繳入公庫所致。
2. 租金收入：決算數 12,370 元，較預算數 2,000 元，增加 10,370 元，計增 518.50%。
主要係因：學校場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 48,127 元，較預算數 45,000 元，增加 3,127 元，計增 6.95%。
主要係因：太陽光電發電系統經營權利金收入，依實際收入繳庫所致。
4. 利息收入：決算數 1,427 元，較預算數 1,000 元，增加 427 元，計增 42.70%。
主要係因：各專戶存款利息收入，依實際數繳庫所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 26,799,295 元，較預算數 26,592,000 元，增加 207,295 元，計增 0.78%。
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。
6. 學雜費收入：決算數 364,000 元，較預算數 420,000 元，減少 56,000 元，計減 13.33%。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：110 學年度第 1 學期學前教育學費補助核實撥入庫所致。

7. 雜項收入：決算數 0 元，較預算數 3,000 元，減少 3,000 元。

主要係因：販賣資源回收收入，收入情形難以估計所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,911,070 元，較預算數 27,912,000 元，減少 930 元，計減 0.00%。

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 24,438,037 元，較預算數 24,433,000 元，增加 5,037 元，計增 0.02%。

主要係因：用人費用等核實撥付，撙節開支所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,071,546 元，較預算數 3,069,000 元，增加 2,546 元，計增 0.08%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 401,487 元，較預算數 410,000 元，減少 8,513 元，計減 2.08%。

主要係因：設備採購依實際需要變更執行計畫撙節開支所致。

(三)本期短绌：

本年度決算短绌數 596,681 元，較預算短绌數 844,000 元，減少短绌 247,319 元。

主要係因：用人費用依實際需要支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 770,197 元。

投資活動之淨現金流出 312,317 元。

籌資活動之淨現金流入 190,000 元。

本年度現金及約當現金之淨增 647,880 元。

期初現金及約當現金 9,236,275 元。

期末現金及約當現金 9,884,155 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 33,602,196 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 9,884,155 元，較上年度決算數 9,236,275 元，增加 647,880 元。

主要係因：扣除 109 年度基金賸餘款非留存項目及保管金專戶存款實收數較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 20,675,840 元，較上年度決算數 17,869,708 元，增加 2,806,132 元。

主要係因：購買設備依實際執行數較去年度增加及固定資產提列折舊列入報表所致。

3. 無形資產本年度決算數 561 元，較上年度決算數 561 元，增加 0 元，本年度無變動。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：電腦軟體累計攤銷數本年度無變動所致。

4. 其他資產本年度決算數 3,041,640 元，較上年度決算數 3,041,640 元，增加 0 元，
本年度無變動。

主要係因：代管資產土地價值無變動及暫付及待結轉帳項結清所致。

(二)負債總額本年度決算數為 10,625,552 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 7,005,631 元，較上年度決算數 5,951,070 元，增加
1,054,561 元。

主要係因：補助款依實際執行數較去年增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 3,619,921 元，較上年度決算數 3,429,921 元，增加
190,000 元。

主要係因：採購案之履約保證金及保固金依實際執行數增加所致。

(三)淨資產本年度決算數 22,976,644 元，較上年度決算數 20,767,193 元，增加
2,209,451 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

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 110.12.23 府授教會字 第 1100335998 號函	國民教育計畫	1,305,000
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	2,546

(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、用途及餘绌表**
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	27,068,000	100.00	27,314,389	100.00	246,389	0.91	26,975,868	100.00
45 財產收入	53,000	0.20	151,094	0.55	98,094	185.08	67,080	0.25
451財產處分收入	5,000	0.02	89,170	0.33	84,170	1,683.40	3,950	0.01
452租金收入	2,000	0.01	12,370	0.05	10,370	518.50	14,350	0.05
453權利金收入	45,000	0.17	48,127	0.18	3,127	6.95	47,450	0.18
454利息收入	1,000	0.00	1,427	0.01	427	42.70	1,330	0.00
46 政府撥入收入	26,592,000	98.24	26,799,295	98.11	207,295	0.78	26,544,788	98.40
462公庫撥款收入	26,592,000	98.24	26,799,295	98.11	207,295	0.78	26,544,788	98.40
4S 教學收入	420,000	1.55	364,000	1.33	-56,000	-13.33	364,000	1.35
4S1學雜費收入	420,000	1.55	364,000	1.33	-56,000	-13.33	364,000	1.35
4Y 其他收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
4YY雜項收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
5 基金用途	27,912,000	100.00	27,911,070	100.00	-930	0.00	27,097,743	100.00
53 國民教育計畫	24,433,000	87.54	24,438,037	87.56	5,037	0.02	23,310,841	86.03
5L 一般行政管理計畫	3,069,000	11.00	3,071,546	11.00	2,546	0.08	3,336,661	12.31
5M 建築及設備計畫	410,000	1.47	401,487	1.44	-8,513	-2.08	450,241	1.66
購建固定資產	410,000	1.47	401,487	1.44	-8,513	-2.08	450,241	1.66
本期賸餘 (短绌-)	-844,000		-596,681		247,319	-29.30	-121,875	
期初基金餘額	2,208,000		2,896,924		688,924	31.20	3,018,799	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,364,000		2,300,243		936,243	68.64	2,896,924	

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	27,068,000	27,314,389	246,389	0.91	
45 財產收入	53,000	151,094	98,094	185.08	
451財產處分收入	5,000	89,170	84,170	1,683.40	主要係因惜物網報廢財產拍賣收入，收入難以估計，核實繳入公庫所致。
452租金收入	2,000	12,370	10,370	518.50	主要係因學校場地租借收入，收入情形難以估計，核實繳入公庫所致。
453權利金收入	45,000	48,127	3,127	6.95	
454利息收入	1,000	1,427	427	42.70	主要係因專戶存款利息收入，收入情形難以估計，核實繳入公庫所致。
46 政府撥入收入	26,592,000	26,799,295	207,295	0.78	
462公庫撥款收入	26,592,000	26,799,295	207,295	0.78	
4S 教學收入	420,000	364,000	-56,000	-13.33	
4S1學雜費收入	420,000	364,000	-56,000	-13.33	主要係因110學年度第1學期學前教育學費補助核實撥入庫所致。
4Y 其他收入	3,000		-3,000	-100.00	
4YY雜項收入	3,000		-3,000	-100.00	主要係因販賣資源回收收入，收入情形難以估計所致。

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	27,912,000	27,911,070	-930	0.00	
53 國民教育計畫	24,433,000	24,438,037	5,037	0.02	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	21,143,000	21,802,121	659,121	3.12	
11 正式員額薪資	14,302,000	14,916,653	614,653	4.30	
113 職員薪金	14,302,000	14,916,653	614,653	4.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	451,986	-139,014	-23.52	
124 兼職人員酬金	591,000	451,986	-139,014	-23.52	
13 超時工作報酬	300,000	332,784	32,784	10.93	
131 加班費	300,000	332,784	32,784	10.93	
15 獎金	3,100,000	3,101,115	1,115	0.04	
151 考績獎金	1,300,000	1,332,485	32,485	2.50	
152 年終獎金	1,800,000	1,768,630	-31,370	-1.74	
16 退休及卹償金	1,300,000	1,406,654	106,654	8.20	
161 職員退休及離職金	1,300,000	1,406,654	106,654	8.20	
18 福利費	1,550,000	1,592,929	42,929	2.77	
181 分擔員工保險費	1,400,000	1,476,729	76,729	5.48	
183 傷病醫藥費		1,000	1,000		
18Y 其他福利費	150,000	115,200	-34,800	-23.20	
2 服務費用	2,713,000	2,344,680	-368,320	-13.58	
21 水電費	90,000	59,014	-30,986	-34.43	
212 工作場所電費	70,000	53,202	-16,798	-24.00	
214 工作場所水費	20,000	5,812	-14,188	-70.94	
22 郵電費	106,000	63,239	-42,761	-40.34	
221 郵費	30,000	10,003	-19,997	-66.66	
222 電話費	40,000	29,236	-10,764	-26.91	
224 數據通信費	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
23 旅運費	10,000		-10,000	-100.00	
231 國內旅費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	12,949	2,949	29.49	
241 印刷及裝訂費	10,000	12,949	2,949	29.49	
25 修理保養及保固費	717,000	509,484	-207,516	-28.94	
252 一般房屋修護費	50,000	116,454	66,454	132.91	
255 機械及設備修護費	80,000	63,270	-16,730	-20.91	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	24,300	-25,700	-51.40	
257 雜項設備修護費	537,000	305,460	-231,540	-43.12	
26 保險費	5,000		-5,000	-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	%	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	1,631,000	1,591,333	-39,667	-2.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	9,543	4,543	90.86	
279 外包費	1,098,000	1,072,449	-25,551	-2.33	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,000,449元。
27D 計時與計件人員酬金	488,000	469,341	-18,659	-3.82	行政助理1名，預算數398,000元，決算數379,341元。
27F 體育活動費	40,000	40,000			
28 專業服務費	72,000	37,118	-34,882	-48.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	15,318	5,318	53.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,000	21,800	-28,200	-56.40	
28A 電腦軟體服務費	12,000		-12,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	71,543	-457	-0.63	
291 公共關係費	72,000	71,543	-457	-0.63	
3 材料及用品費	524,000	264,236	-259,764	-49.57	
31 使用材料費	10,000	6,440	-3,560	-35.60	
312 燃料	10,000	6,440	-3,560	-35.60	
32 用品消耗	514,000	257,796	-256,204	-49.85	
321 辦公（事務）用品	279,000	147,589	-131,411	-47.10	
322 報章雜誌	10,000	6,120	-3,880	-38.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	73,000	43,107	-29,893	-40.95	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,376	-624	-12.48	
32Y 其他用品消耗	142,000	56,604	-85,396	-60.14	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	27,000	-26,000	-49.06	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	4,000		-4,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	4,000		-4,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	26,000	-22,000	-45.83	
743 獎勵費用	14,000	4,000	-10,000	-71.43	
744 慰問、照護及濟助金	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	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	%	
5L 一般行政管理計畫	3,069,000	3,071,546	2,546	0.08	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	3,069,000	3,071,546	2,546	0.08	
16 退休及卹償金	3,069,000	3,069,546	546	0.02	
161 職員退休及離職金	3,069,000	3,069,546	546	0.02	
18 福利費		2,000	2,000		
18Y 其他福利費		2,000	2,000		
5M 建築及設備計畫	410,000	401,487	-8,513	-2.08	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	410,000	401,487	-8,513	-2.08	
51 購建固定資產	410,000	401,487	-8,513	-2.08	
514 購置機械及設備	400,000	313,337	-86,663	-21.67	
515 購置交通及運輸設備		50,000	50,000		
516 購置雜項設備	10,000	38,150	28,150	281.50	

資本資產明細表

05703-9

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	38,797,950	20,927,681	410,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,638,092	5,134,762	
房屋及建築	19,060,039	6,218,668	
機械及設備	6,341,203	3,768,934	321,000
交通及運輸設備	367,776	321,297	50,000
雜項設備	7,390,279	5,484,020	39,000
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	561		
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313,337元，應付代收款購置1,355,,739元，教育局統一採購撥入107,000元，預算外財產報廢672,921元。

交通及運輸設備：預算內購置50,000元，應付代收款購置18,000元，預算外報廢201,306元。

雜項設備：預算內購置38,150元，應付代收款購置2,488,783元，教育局統一採購撥入220,000元，預算外財產報廢1,436,598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		
4,591,009		2,310,825	-525,948	20,676,401
1,776,076		672,921	96,612	406,718
68,000		201,306	341,394	12,499,977
2,746,933		1,436,598	324,044	3,351,380
			-176,121	89,294
			-1,111,877	4,328,471
				561

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 準 先 行 辨 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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		400,000		-79,000	321,000	313,337	-7,663	
機械及設備		400,000		-79,000	321,000	313,337	-7,663	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				50,000	50,000	50,000		
交通及運輸設備				50,000	50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		10,000		29,000	39,000	38,150	-850	
雜項設備		10,000		29,000	39,000	38,150	-850	
購建中固定資產								
合 计		410,000			410,000	401,487	-8,513	

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	20	20	0	
職員	19	19	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：行政助理1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 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
國民教育計畫	14,302,000		300,000		3,100,000	1,300,000		1,550,000		20,552,000	591,000
正式人員	14,302,000		300,000		3,100,000	1,300,000		1,550,000		20,552,000	
兼任人員						3,069,000				591,000	591,000
一般行政管理計畫									3,069,000		3,069,000
正式人員						3,069,000			3,069,000		3,069,000
其他人員									3,069,000		3,069,000
合 计	14,302,000		300,000		3,100,000	4,369,000		1,550,000		23,621,000	591,000
											24,212,000

行政助理預算數398,000元，決算數379,341元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,000,449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1,800,000元，決算數1,768,630元，合計20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1,300,000元，決算數1,332,485元，合計17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	兼任人員用人事費用	總計
14,916,653		332,784		3,101,115	1,406,654		1,592,929		21,350,135	451,986	21,802,121
14,916,653		332,784		3,101,115	1,406,654		1,592,929		21,350,135	451,986	21,350,135
					3,069,546		2,000		3,071,546	451,986	3,071,546
					3,069,546		500		500		500
14,916,653		332,784		3,101,115	4,476,200		1,500		3,071,046	451,986	3,071,046
							1,594,929		24,421,681	451,986	24,873,667

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			27,912,000		27,911,070			-930	0.00
國民教育計畫			24,433,000		24,438,037			5,037	0.02
一般行政管理 計畫			3,069,000		3,071,546			2,546	0.08
建築及設備計 畫			410,000		401,487			-8,513	-2.08

**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	24,212,000	24,873,667	661,667	2.73
11 正式員額薪資	14,302,000	14,916,653	614,653	4.30
113 職員薪金	14,302,000	14,916,653	614,653	4.30
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	451,986	-139,014	-23.52
124 兼職人員酬金	591,000	451,986	-139,014	-23.52
13 超時工作報酬	300,000	332,784	32,784	10.93
131 加班費	300,000	332,784	32,784	10.93
15 獎金	3,100,000	3,101,115	1,115	0.04
151 考績獎金	1,300,000	1,332,485	32,485	2.50
152 年終獎金	1,800,000	1,768,630	-31,370	-1.74
16 退休及卹償金	4,369,000	4,476,200	107,200	2.45
161 職員退休及離職金	4,369,000	4,476,200	107,200	2.45
18 福利費	1,550,000	1,594,929	44,929	2.90
181 分擔員工保險費	1,400,000	1,476,729	76,729	5.48
183 傷病醫藥費	0	1,000	1,000	0.00
18Y 其他福利費	150,000	117,200	-32,800	-21.87
2 服務費用	2,713,000	2,344,680	-368,320	-13.58
21 水電費	90,000	59,014	-30,986	-34.43
212 工作場所電費	70,000	53,202	-16,798	-24.00
214 工作場所水費	20,000	5,812	-14,188	-70.94
22 郵電費	106,000	63,239	-42,761	-40.34
221 郵費	30,000	10,003	-19,997	-66.66
222 電話費	40,000	29,236	-10,764	-26.91
224 數據通信費	36,000	24,000	-12,000	-33.33
23 旅運費	10,000	0	-10,000	-100.00
231 國內旅費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	12,949	2,949	29.49
241 印刷及裝訂費	10,000	12,949	2,949	29.49
25 修理保養及保固費	717,000	509,484	-207,516	-28.94
252 一般房屋修護費	50,000	116,454	66,454	132.91
255 機械及設備修護費	80,000	63,270	-16,730	-20.91
256 交通及運輸設備修護費	50,000	24,300	-25,700	-51.40
257 雜項設備修護費	537,000	305,460	-231,540	-43.12
26 保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
26Y 其他保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,631,000	1,591,333	-39,667	-2.43
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	9,543	4,543	90.86
279 外包費	1,098,000	1,072,449	-25,551	-2.33
27D 計時與計件人員酬金	488,000	469,341	-18,659	-3.82
27F 體育活動費	40,000	40,000	0	0.00
28 專業服務費	72,000	37,118	-34,882	-48.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	15,318	5,318	53.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,000	21,800	-28,200	-56.40
28A 電腦軟體服務費	12,000	0	-12,000	-100.00

**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	%
29 公共關係費	72,000	71,543	-457	-0.63
291 公共關係費	72,000	71,543	-457	-0.63
3 材料及用品費	524,000	264,236	-259,764	-49.57
31 使用材料費	10,000	6,440	-3,560	-35.60
312 燃料	10,000	6,440	-3,560	-35.60
32 用品消耗	514,000	257,796	-256,204	-49.85
321 辦公（事務）用品	279,000	147,589	-131,411	-47.10
322 報章雜誌	10,000	6,120	-3,880	-38.80
323 農業與園藝用品及環境美化費	73,000	43,107	-29,893	-40.95
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,376	-624	-12.48
32Y 其他用品消耗	142,000	56,604	-85,396	-60.14
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	410,000	401,487	-8,513	-2.08
51 購建固定資產	410,000	401,487	-8,513	-2.08
514 購置機械及設備	400,000	313,337	-86,663	-21.67
515 購置交通及運輸設備	0	50,000	50,000	0.00
516 購置雜項設備	10,000	38,150	28,150	281.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	27,000	-26,000	-49.06
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	4,000	0	-4,000	-100.00
726 獎助學員生給與	4,000	0	-4,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	26,000	-22,000	-45.83
743 獎勵費用	14,000	4,000	-10,000	-71.43
744 慰問、照護及濟助金	24,000	22,000	-2,000	-8.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	27,912,000	27,911,070	-930	0.00

**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	71,543	-457	-0.63	
291 公共關係費	72,000	71,543	-457	-0.63	
統計所需項目	498,000	484,659	-13,341	-2.68	
27D 計時與計件人員酬金	488,000	469,341	-18,659	-3.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	15,318	5,318	53.18	

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。	

地方教育
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
資 產						
流動資產	33,602,196	100.00	30,148,184	100.00	3,454,012	11.46
現金	9,884,155	29.42	9,236,275	30.64	647,880	7.01
銀行存款	9,884,155	29.42	9,236,275	30.64	647,880	7.01
銀行存款-市庫存款	2,318,243	6.90	2,896,924	9.61	-578,681	-19.98
銀行存款-保管金專戶	6,661,476	19.82	5,384,424	17.86	1,277,052	23.72
銀行存款-教育儲蓄戶	3	0.00	3	0.00	0	0.00
銀行存款-午餐專戶	904,433	2.69	954,924	3.17	-50,491	-5.29
固定資產	20,675,840	61.53	17,869,708	59.27	2,806,132	15.70
土地改良物	406,718	1.21	503,330	1.67	-96,612	-19.19
土地改良物	5,638,092	16.78	5,638,092	18.70	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,231,374	-15.57	-5,134,762	-17.03	-96,612	1.88
房屋建築及設備	12,499,977	37.20	12,841,371	42.59	-341,394	-2.66
房屋建築及設備	19,060,039	56.72	19,060,039	63.22	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,560,062	-19.52	-6,218,668	-20.63	-341,394	5.49
機械及設備	3,351,380	9.97	2,572,269	8.53	779,111	30.29
機械及設備	7,444,358	22.15	6,341,203	21.03	1,103,155	17.40
累計折舊-機械及設備	-4,092,978	-12.18	-3,768,934	-12.50	-324,044	8.60
交通及運輸設備	89,294	0.27	46,479	0.15	42,815	92.12
交通及運輸設備	234,470	0.70	367,776	1.22	-133,306	-36.25
累計折舊-交通及運輸設備	-145,176	-0.43	-321,297	-1.07	176,121	-54.82
雜項設備	4,328,471	12.88	1,906,259	6.32	2,422,212	127.07
雜項設備	8,700,614	25.89	7,390,279	24.51	1,310,335	17.73
累計折舊-雜項設備	-4,372,143	-13.01	-5,484,020	-18.19	1,111,877	-20.27
無形資產	561	0.00	561	0.00	0	0.00
無形資產	561	0.00	561	0.00	0	0.00
電腦軟體	561	0.00	561	0.00	0	0.00
其他資產	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
什項資產	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
代管資產	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
代管資產-土地	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
合 計	33,602,196	100.00	30,148,184	100.00	3,454,012	11.46

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

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 領	%	金 領	%	金 領	%
負 債						
流動負債	10,625,552	31.62	9,380,991	31.12	1,244,561	13.27
應付款項	7,005,631	20.85	5,951,070	19.74	1,054,561	17.72
應付代收款	7,005,631	20.85	5,951,070	19.74	1,054,561	17.72
應付代收款	6,987,631	20.80	5,951,070	19.74	1,036,561	17.42
應付費用	6,987,631	20.80	5,951,070	19.74	1,036,561	17.42
應付費用	18,000	0.05	0	0.00	18,000	0.00
應付費用	18,000	0.05	0	0.00	18,000	0.00
其他負債	3,619,921	10.77	3,429,921	11.38	190,000	5.54
什項負債	3,619,921	10.77	3,429,921	11.38	190,000	5.54
存入保證金	578,281	1.72	388,281	1.29	190,000	48.93
存入保證金	578,281	1.72	388,281	1.29	190,000	48.93
應付代管資產	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
應付代管資產	3,041,640	9.05	3,041,640	10.09	0	0.00
淨資產						
淨資產	22,976,644	68.38	20,767,193	68.88	2,209,451	10.64
淨資產	22,976,644	68.38	20,767,193	68.88	2,209,451	10.64
累積餘額	22,976,644	68.38	20,767,193	68.88	2,209,451	10.64
合 計	33,602,196	100.00	30,148,184	100.00	3,454,012	11.46
信託代理與保證負債	400,000					
應付保證品	400,000					

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	31,503,911	100.00			31,503,911	
財產收益	4,340,616	13.78			4,340,616	
財產孳息收入	61,924	0.20			61,924	
財產交易利益	3,445,497	10.94			3,445,497	
其他財產收入	833,195	2.64			833,195	
政府撥入收入	26,799,295	85.07			26,799,295	
公庫撥款收入	26,799,295	85.07			26,799,295	
教學收入	364,000	1.16			364,000	
學雜費收入	364,000	1.16			364,000	
支出	29,294,460	92.99			29,294,460	
人事支出	24,873,667	78.95			24,873,667	
人事支出	24,873,667	78.95			24,873,667	
業務支出	2,635,916	8.37			2,635,916	
業務支出	2,635,916	8.37			2,635,916	
財產損失	23,110	0.07			23,110	
財產交易損失	23,110	0.07			23,110	
折舊、折耗及攤銷	1,761,767	5.59			1,761,767	
固定資產折舊	1,761,767	5.59			1,761,767	
本期賸餘（短絀）	2,209,451	7.01			2,209,451	
期初淨資產	20,767,193	65.92			20,767,193	
解繳公庫						
期末淨資產	22,976,644	72.93			22,976,644	

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(短绌)	2,209,451
8002 調整非現金項目	-1,439,254
800202 折舊、折耗及攤銷	1,761,767
800203 處理資產損失(利益)	-3,422,387
800204 其他	-833,195
800206 流動負債淨增(淨減)	1,054,561
81 業務活動之淨現金流入(流出)	770,197
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	713,988
820401 減少固定資產	89,170
820404 減少其他資產	624,818
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,026,305
820901 增加固定資產	-401,487
820904 增加其他資產	-624,818
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-312,317
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	784,515
840102 增加其他負債	784,515
8404 減少短期債務及其他負債	-594,515
840402 減少其他負債	-594,515
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	190,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	647,880
87 期初現金及約當現金	9,236,275
88 期末現金及約當現金	9,884,155

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	27,314,389	4,189,522	31,503,911	收入
財產收入	151,094	4,189,522	4,340,616	財產收益
政府撥入收入	26,799,295		26,799,295	政府撥入收入
教學收入	364,000		364,000	教學收入
基金用途	27,911,070	1,383,390	29,294,460	支出
用人費用	24,873,667		24,873,667	人事支出
服務費用	2,344,680	291,236	2,635,916	業務支出
材料及用品費	264,236	-264,236		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	-27,000		
		23,110	23,110	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	401,487	-401,487		
		1,761,767	1,761,767	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-596,681	2,806,132	2,209,451	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,896,924	17,870,269	20,767,193	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,300,243	20,676,401	22,976,644	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數4,189,522元，係應付代收款購置3,862,522元，教育局統一採購撥入327,000元。
 2. 業務支出調整數291,236元=材料及用品費調減數264,236元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動調減數27,000元。
 3. 財產損失調整數23,110元，係財產報廢23,110元之帳面金額。
 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401,487元，係本年度預算內購置財產401,487元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,761,767元，係固定資產提列折舊數1,761,767元。
 6. 期初淨資產調整數17,870,269元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額17,869,708元及無形資產期末帳面金額561元。

主辦會計人員：

基金主持人：