

中華民國 110 年度  
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

臺中市石岡區土牛國民小學編



# 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 05521-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05521-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05521-5	頁
二、基金用途明細表	第 05521-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05521-9	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 05521-12	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 05521-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05521-14	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 05521-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05521-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05521-19	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 05521-20	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 05521-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05521-22	頁
二、收入支出表	第 05521-24	頁

三、現金流量表·····第 05521-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05521-26 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、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 43,849,000 元，決算數 43,491,842 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，幼兒園 4 班(含學前特殊教育巡輔班 1 班)，學生人數共 240 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 11 班，幼兒園 4 班(含學前特殊教育巡輔班 1 班)，學生人數共 232 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 5,959,000 元，決算數 5,564,623 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 1,846,000 元，決算數 1,150,987 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 50,893,818 元，較預算數 50,015,000 元，增加 878,818 元，計增 1.76%。

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 56,177 元，較預算數 0 元，增加 56,177 元。

主要係因：惜物網拍賣收入依實際收入數繳庫所致。

2. 租金收入：決算數 45,238 元，較預算數 80,000 元，減少 34,762 元，計減 43.45%。

主要係因：場地租借收入依實際收入數繳庫所致。

3. 權利金收入：決算數 402,698 元，較預算數 240,000 元，增加 162,698 元，計增 67.79%。

主要係因：設置太陽光電發電系統出租經營權利金，依實際收入數繳庫所致。

4. 利息收入：決算數 784 元，較預算數 1,000 元，減少 216 元，計減 21.60%。

主要係因：利息收入依銀行實收數繳庫所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 48,951,762 元，較預算數 49,219,000 元，減少 267,238 元，

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

計減 0.54%。

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。

6. 學雜費收入：決算數 161,000 元，較預算數 420,000 元，減少 259,000 元，計減 61.67%。

主要係因：幼兒園學費收入依實際收入數繳庫所致。

7. 受贈收入：決算數 31,600 元，較預算數 50,000 元，減少 18,400 元，計減 36.80%。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入，依實際受贈數繳庫所致。

8. 雜項收入：決算數 1,244,559 元，較預算數 5,000 元，增加 1,239,559 元，計增 24,791.18%。

主要係因：收回以前年度支出及資源回收收入，依實際收入數繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 50,207,452 元，較預算數 51,654,000 元，減少 1,446,548 元，計減 2.80%。

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 43,491,842 元，較預算數 43,849,000 元，減少 357,158 元，計減 0.81%。

主要係因：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 5,564,623 元，較預算數 5,959,000 元，減少 394,377 元，計減 6.62%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助支出依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,150,987 元，較預算數 1,846,000 元，減少 695,013 元，計減 37.65%。

主要係因：計畫變更部分項目不予執行所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 686,366 元，較預算短絀數 1,639,000 元，減少短絀 2,325,366 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,614,538 元。

投資活動之淨現金流出 1,475,571 元。

籌資活動之淨現金流出 310,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 3,400,109 元。

期初現金及約當現金 19,198,561 元。

期末現金及約當現金 15,798,452 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 113,999,344 元。包括：

地方教育發展基金  
總 說 明  
中華民國 110 年度

1. 流動資產本年度決算數 15,798,452 元，較上年度決算數 19,198,561 元，減少 3,400,109 元。

主要係因：銀行存款較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 83,017,641 元，較上年度決算數 76,262,091 元，增加 6,755,550 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 15,183,251 元，較上年度決算數 14,810,506 元，增加 372,745 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 24,455,597 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,345,470 元，較上年度決算數 12,749,200 元，減少 3,403,730 元。

主要係因：應付代收款較上年度減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 15,110,127 元，較上年度決算數 15,420,127 元，減少 310,000 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 89,543,747 元，較上年度決算數 82,101,831 元，增加 7,441,916 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 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	國民教育計畫	628,000

(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	50,015,000	100.00	50,893,818	100.00	878,818	1.76	49,738,586	100.00
45 財產收入	321,000	0.64	504,897	0.99	183,897	57.29	349,277	0.70
451財產處分收入			56,177	0.11	56,177	0.00	4,634	0.01
452租金收入	80,000	0.16	45,238	0.09	-34,762	-43.45	28,000	0.06
453權利金收入	240,000	0.48	402,698	0.79	162,698	67.79	315,945	0.64
454利息收入	1,000	0.00	784	0.00	-216	-21.60	698	0.00
46 政府撥入收入	49,219,000	98.41	48,951,762	96.18	-267,238	-0.54	48,689,557	97.89
462公庫撥款收入	49,219,000	98.41	48,951,762	96.18	-267,238	-0.54	48,689,557	97.89
4S 教學收入	420,000	0.84	161,000	0.32	-259,000	-61.67	504,000	1.01
4S1學雜費收入	420,000	0.84	161,000	0.32	-259,000	-61.67	504,000	1.01
4Y 其他收入	55,000	0.11	1,276,159	2.51	1,221,159	2,220.29	195,752	0.39
4Y0受贈收入	50,000	0.10	31,600	0.06	-18,400	-36.80	123,340	0.25
4YY雜項收入	5,000	0.01	1,244,559	2.45	1,239,559	24,791.18	72,412	0.15
5 基金用途	51,654,000	100.00	50,207,452	100.00	-1,446,548	-2.80	49,562,444	100.00
53 國民教育計畫	43,849,000	84.89	43,491,842	86.62	-357,158	-0.81	42,932,294	86.62
5L 一般行政管理計畫	5,959,000	11.54	5,564,623	11.08	-394,377	-6.62	6,339,792	12.79
5M 建築及設備計畫	1,846,000	3.57	1,150,987	2.29	-695,013	-37.65	290,358	0.59
購建固定資產	1,846,000	3.57	1,150,987	2.29	-695,013	-37.65	290,358	0.59
本期賸餘(短絀)	-1,639,000		686,366		2,325,366	-141.88	176,142	
期初基金餘額	5,476,000		5,839,740		363,740	6.64	5,663,598	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,837,000		6,526,106		2,689,106	70.08	5,839,740	

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	50,015,000	50,893,818	878,818	1.76	
45 財產收入	321,000	504,897	183,897	57.29	
451 財產處分收入		56,177	56,177	0.00	主要係借物網拍賣財產收入，依實際收入數繳庫所致。
452 租金收入	80,000	45,238	-34,762	-43.45	主要係場地租借收入，依實際收入數繳庫所致。
453 權利金收入	240,000	402,698	162,698	67.79	主要係設置太陽光電發電系統出租經營權利金，依實際收入數繳庫所致。
454 利息收入	1,000	784	-216	-21.60	主要係利息收入繳庫，依銀行實收數繳庫所致。
46 政府撥入收入	49,219,000	48,951,762	-267,238	-0.54	
462 公庫撥款收入	49,219,000	48,951,762	-267,238	-0.54	
4S 教學收入	420,000	161,000	-259,000	-61.67	
4S1 學雜費收入	420,000	161,000	-259,000	-61.67	主要係幼兒園學費收入，依實際收入數繳庫所致。
4Y 其他收入	55,000	1,276,159	1,221,159	2,220.29	
4YO 受贈收入	50,000	31,600	-18,400	-36.80	主要係畢業典禮及校慶等捐款收入，依實際受贈數繳庫所致。
4YY 雜項收入	5,000	1,244,559	1,239,559	24,791.18	主要係收回以前年度支出及資源回收收入，依實際收入數繳庫所致。

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	%	
5 基金用途	51,654,000	50,207,452	-1,446,548	-2.80	
53 國民教育計畫	43,849,000	43,491,842	-357,158	-0.81	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	40,280,000	40,385,139	105,139	0.26	
11 正式員額薪資	27,152,000	26,694,474	-457,526	-1.69	
113 職員薪金	26,402,000	26,311,734	-90,266	-0.34	
114 工員工資	750,000	382,740	-367,260	-48.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	410,000	536,797	126,797	30.93	
124 兼職人員酬金	410,000	536,797	126,797	30.93	
13 超時工作報酬	483,000	600,209	117,209	24.27	
131 加班費	483,000	600,209	117,209	24.27	
15 獎金	6,845,000	6,918,333	73,333	1.07	
151 考績獎金	3,405,000	3,489,685	84,685	2.49	
152 年終獎金	3,440,000	3,428,648	-11,352	-0.33	
16 退休及卹償金	2,459,000	2,612,041	153,041	6.22	
161 職員退休及離職金	2,449,000	2,612,041	163,041	6.66	
162 工員退休及離職金	10,000		-10,000	-100.00	
18 福利費	2,931,000	3,023,285	92,285	3.15	
181 分擔員工保險費	2,643,000	2,780,085	137,085	5.19	
183 傷病醫藥費		16,000	16,000		
18Y 其他福利費	288,000	227,200	-60,800	-21.11	
2 服務費用	3,012,000	2,605,398	-406,602	-13.50	
21 水電費	420,000	301,877	-118,123	-28.12	
212 工作場所電費	385,000	279,102	-105,898	-27.51	
214 工作場所水費	35,000	22,775	-12,225	-34.93	
22 郵電費	94,000	82,881	-11,119	-11.83	
221 郵費	8,000	9,729	1,729	21.61	
222 電話費	50,000	31,152	-18,848	-37.70	
224 數據通信費	36,000	42,000	6,000	16.67	
23 旅運費	33,000	510	-32,490	-98.45	
231 國內旅費	30,000	510	-29,490	-98.30	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000		-30,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	30,000		-30,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	685,000	655,820	-29,180	-4.26	
252 一般房屋修護費	390,000	92,538	-297,462	-76.27	
255 機械及設備修護費	129,000	163,550	34,550	26.78	

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	166,000	399,732	233,732	140.80	
26 保險費	6,000	2,559	-3,441	-57.35	
26Y 其他保險費	6,000	2,559	-3,441	-57.35	
27 一般服務費	1,577,000	1,449,545	-127,455	-8.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	5,512	3,512	175.60	
279 外包費	1,002,000	980,271	-21,729	-2.17	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數980,271元。
27D 計時與計件人員酬金	501,000	402,762	-98,238	-19.61	行政助理1名，預算數501,000元，決算數379,965元。
27F 體育活動費	72,000	61,000	-11,000	-15.28	
28 專業服務費	95,000	40,206	-54,794	-57.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	3,900	-21,100	-84.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	30,200	-9,800	-24.50	
28A 電腦軟體服務費	30,000	3,000	-27,000	-90.00	
28Y 其他專業服務費		3,106	3,106		
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	436,000	417,312	-18,688	-4.29	
31 使用材料費	6,000	6,000			
312 燃料	6,000	6,000			
32 用品消耗	430,000	411,312	-18,688	-4.35	
321 辦公(事務)用品	120,000	135,026	15,026	12.52	
322 報章雜誌	10,000	9,300	-700	-7.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	166,120	116,120	232.24	
324 化學藥劑與實驗用品	3,000		-3,000	-100.00	
326 食品	8,000	7,577	-423	-5.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	2,970	-4,030	-57.57	
32Y 其他用品消耗	232,000	90,319	-141,681	-61.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	42,900	-7,100	-14.20	
45 雜項設備租金	50,000	42,900	-7,100	-14.20	
451 雜項設備租金	50,000	42,900	-7,100	-14.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,000	41,093	-29,907	-42.12	
71 會費	1,000	1,000			

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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	20,000		-20,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	30,643	-19,357	-38.71	
743 獎勵費用	20,000	24,000	4,000	20.00	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	643	-23,357	-97.32	
75 競賽及交流活動費		9,450	9,450		
751 技能競賽		9,450	9,450		
5L 一般行政管理計畫	5,959,000	5,564,623	-394,377	-6.62	
1 用人費用	5,959,000	5,564,623	-394,377	-6.62	
16 退休及卹償金	5,521,000	5,019,948	-501,052	-9.08	
161 職員退休及離職金	5,521,000	5,019,948	-501,052	-9.08	
18 福利費	438,000	544,675	106,675	24.36	
18Y 其他福利費	438,000	544,675	106,675	24.36	
5M 建築及設備計畫	1,846,000	1,150,987	-695,013	-37.65	主要係計畫變更部分項目不予執行所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,846,000	1,150,987	-695,013	-37.65	
51 購建固定資產	1,846,000	1,150,987	-695,013	-37.65	
512 興建土地改良物	656,000		-656,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	983,000	987,932	4,932	0.50	
514 購置機械及設備	60,000	43,000	-17,000	-28.33	
516 購置雜項設備	147,000	120,055	-26,945	-18.33	

# 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
<b>資產</b>	139,269,455	63,007,364	1,846,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,882,663	3,663,324	656,000
房屋及建築	115,338,121	42,184,620	996,000
機械及設備	9,225,293	7,662,883	47,000
交通及運輸設備	604,950	577,026	
雜項設備	10,218,428	8,919,511	147,000
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：

土地改良物：應付代收款購置2,288,539元。

房屋及建築：預算內購置987,932元，應付代收款購置7,219,614元。

機械及設備：預算內購置43,000元，應付代收款購置83,894元，教育局補助撥入74,096元，報廢1,788,863元。

交通及運輸設備：報廢26,250元。

雜項設備：預算內購置120,055元，教育局補助撥入76,000元，應付代收款購置1,056,006元，報廢378,571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		
11,949,136		2,193,684	2,999,902	83,017,641
2,288,539			1,870,978	636,900
8,207,546			2,270,046	79,091,001
200,990		1,788,863	-1,125,183	1,099,720
		26,250	-17,537	19,211
1,252,061		378,571	1,598	2,170,809

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		656,000			656,000		-656,000	
土地改良物		656,000			656,000		-656,000	
購建中固定資產								
房屋及建築		983,000		13,000	996,000	987,932	-8,068	
房屋及建築		983,000		13,000	996,000	987,932	-8,068	
購建中固定資產								
機械及設備		60,000		-13,000	47,000	43,000	-4,000	
機械及設備		60,000		-13,000	47,000	43,000	-4,000	
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		147,000			147,000	120,055	-26,945	
雜項設備		147,000			147,000	120,055	-26,945	
購建中固定資產								
合 計		1,846,000			1,846,000	1,150,987	-695,013	

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	36	34	-2	
職員	33	32	-1	
工友	2	1	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	36	34	-2	

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										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	27,152,000		483,000		6,845,000	2,459,000		2,931,000		39,870,000	410,000	40,280,000
正式人員	27,152,000		483,000		6,845,000	2,459,000		2,931,000		39,870,000		39,870,000
兼任人員											410,000	410,000
一般行政管理計畫						5,521,000		438,000		5,959,000		5,959,000
正式人員								438,000		438,000		438,000
其他人員						5,521,000				5,521,000		5,521,000
合 計	27,152,000		483,000		6,845,000	7,980,000		3,369,000		45,829,000	410,000	46,239,000

行政助理預算數501,000元，決算數379,965元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數980,271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3,440,000元，決算數3,428,648元，合計37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3,405,000元，決算數3,489,685元，合計28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
26,694,474		600,209		6,918,333	2,612,041		3,023,285		39,848,342	536,797	40,385,139
26,694,474		600,209		6,918,333	2,612,041		3,023,285		39,848,342		39,848,342
					5,019,948		544,675		5,564,623	536,797	5,564,623
							544,675		544,675		544,675
					5,019,948				5,019,948		5,019,948
26,694,474		600,209		6,918,333	7,631,989		3,567,960		45,412,965	536,797	45,949,762

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	%		
總 計			51,654,000		50,207,452		-1,446,548	-2.80	
國民教育計畫			43,849,000		43,491,842		-357,158	-0.81	
一般行政管理 計畫			5,959,000		5,564,623		-394,377	-6.62	
建築及設備計 畫			1,846,000		1,150,987		-695,013	-37.65	主要係計畫變更部分 項目不予執行所致。

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	46,239,000	45,949,762	-289,238	-0.63
11 正式員額薪資	27,152,000	26,694,474	-457,526	-1.69
113 職員薪金	26,402,000	26,311,734	-90,266	-0.34
114 工員工資	750,000	382,740	-367,260	-48.97
12 聘僱及兼職人員薪資	410,000	536,797	126,797	30.93
124 兼職人員酬金	410,000	536,797	126,797	30.93
13 超時工作報酬	483,000	600,209	117,209	24.27
131 加班費	483,000	600,209	117,209	24.27
15 獎金	6,845,000	6,918,333	73,333	1.07
151 考績獎金	3,405,000	3,489,685	84,685	2.49
152 年終獎金	3,440,000	3,428,648	-11,352	-0.33
16 退休及卹償金	7,980,000	7,631,989	-348,011	-4.36
161 職員退休及離職金	7,970,000	7,631,989	-338,011	-4.24
162 工員退休及離職金	10,000	0	-10,000	-100.00
18 福利費	3,369,000	3,567,960	198,960	5.91
181 分擔員工保險費	2,643,000	2,780,085	137,085	5.19
183 傷病醫藥費	0	16,000	16,000	0.00
18Y 其他福利費	726,000	771,875	45,875	6.32
2 服務費用	3,012,000	2,605,398	-406,602	-13.50
21 水電費	420,000	301,877	-118,123	-28.12
212 工作場所電費	385,000	279,102	-105,898	-27.51
214 工作場所水費	35,000	22,775	-12,225	-34.93
22 郵電費	94,000	82,881	-11,119	-11.83
221 郵費	8,000	9,729	1,729	21.61
222 電話費	50,000	31,152	-18,848	-37.70
224 數據通信費	36,000	42,000	6,000	16.67
23 旅運費	33,000	510	-32,490	-98.45
231 國內旅費	30,000	510	-29,490	-98.30
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	30,000	0	-30,000	-100.00
25 修理保養及保固費	685,000	655,820	-29,180	-4.26
252 一般房屋修護費	390,000	92,538	-297,462	-76.27
255 機械及設備修護費	129,000	163,550	34,550	26.78
257 雜項設備修護費	166,000	399,732	233,732	140.80
26 保險費	6,000	2,559	-3,441	-57.35
26Y 其他保險費	6,000	2,559	-3,441	-57.35
27 一般服務費	1,577,000	1,449,545	-127,455	-8.08
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	5,512	3,512	175.60
279 外包費	1,002,000	980,271	-21,729	-2.17
27D 計時與計件人員酬金	501,000	402,762	-98,238	-19.61
27F 體育活動費	72,000	61,000	-11,000	-15.28
28 專業服務費	95,000	40,206	-54,794	-57.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	3,900	-21,100	-84.40

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	30,200	-9,800	-24.50
28A 電腦軟體服務費	30,000	3,000	-27,000	-90.00
28Y 其他專業服務費	0	3,106	3,106	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	436,000	417,312	-18,688	-4.29
31 使用材料費	6,000	6,000	0	0.00
312 燃料	6,000	6,000	0	0.00
32 用品消耗	430,000	411,312	-18,688	-4.35
321 辦公(事務)用品	120,000	135,026	15,026	12.52
322 報章雜誌	10,000	9,300	-700	-7.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	166,120	116,120	232.24
324 化學藥劑與實驗用品	3,000	0	-3,000	-100.00
326 食品	8,000	7,577	-423	-5.29
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,000	2,970	-4,030	-57.57
32Y 其他用品消耗	232,000	90,319	-141,681	-61.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	42,900	-7,100	-14.20
45 雜項設備租金	50,000	42,900	-7,100	-14.20
451 雜項設備租金	50,000	42,900	-7,100	-14.20
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,846,000	1,150,987	-695,013	-37.65
51 購建固定資產	1,846,000	1,150,987	-695,013	-37.65
512 興建土地改良物	656,000	0	-656,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	983,000	987,932	4,932	0.50
514 購置機械及設備	60,000	43,000	-17,000	-28.33
516 購置雜項設備	147,000	120,055	-26,945	-18.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,000	41,093	-29,907	-42.12
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	20,000	0	-20,000	-100.00
726 獎助學員生給與	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	30,643	-19,357	-38.71
743 獎勵費用	20,000	24,000	4,000	20.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	643	-23,357	-97.32
75 競賽及交流活動費	0	9,450	9,450	0.00
751 技能競賽	0	9,450	9,450	0.00
合 計	51,654,000	50,207,452	-1,446,548	-2.80

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	526,000	406,662	-119,338	-22.69	
27D 計時與計件人員酬金	501,000	402,762	-98,238	-19.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	3,900	-21,100	-84.40	

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 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	113,999,344	100.00	110,271,158	100.00	3,728,186	3.38
流動資產	15,798,452	13.86	19,198,561	17.41	-3,400,109	-17.71
現金	15,798,452	13.86	19,198,561	17.41	-3,400,109	-17.71
銀行存款	15,798,452	13.86	19,198,561	17.41	-3,400,109	-17.71
銀行存款-市庫存款	6,526,106	5.72	5,839,740	5.30	686,366	11.75
銀行存款-保管金專戶	7,816,442	6.86	11,295,204	10.24	-3,478,762	-30.80
銀行存款-教育儲蓄戶	882,661	0.77	767,388	0.70	115,273	15.02
銀行存款-午餐專戶	573,243	0.50	1,296,229	1.18	-722,986	-55.78
固定資產	83,017,641	72.82	76,262,091	69.16	6,755,550	8.86
土地改良物	636,900	0.56	219,339	0.20	417,561	190.37
土地改良物	6,171,202	5.41	3,882,663	3.52	2,288,539	58.94
累計折舊-土地改良物	-5,534,302	-4.85	-3,663,324	-3.32	-1,870,978	51.07
房屋建築及設備	79,091,001	69.38	73,153,501	66.34	5,937,500	8.12
房屋建築及設備	123,545,667	108.37	115,338,121	104.60	8,207,546	7.12
累計折舊-房屋建築及設備	-44,454,666	-39.00	-42,184,620	-38.26	-2,270,046	5.38
機械及設備	1,099,720	0.96	1,562,410	1.42	-462,690	-29.61
機械及設備	7,637,420	6.70	9,225,293	8.37	-1,587,873	-17.21
累計折舊-機械及設備	-6,537,700	-5.73	-7,662,883	-6.95	1,125,183	-14.68
交通及運輸設備	19,211	0.02	27,924	0.03	-8,713	-31.20
交通及運輸設備	578,700	0.51	604,950	0.55	-26,250	-4.34
累計折舊-交通及運輸設備	-559,489	-0.49	-577,026	-0.52	17,537	-3.04
雜項設備	2,170,809	1.90	1,298,917	1.18	871,892	67.12
雜項設備	11,091,918	9.73	10,218,428	9.27	873,490	8.55
累計折舊-雜項設備	-8,921,109	-7.83	-8,919,511	-8.09	-1,598	0.02
其他資產	15,183,251	13.32	14,810,506	13.43	372,745	2.52
什項資產	15,183,251	13.32	14,810,506	13.43	372,745	2.52
暫付及待結轉帳項	372,745	0.33	0	0.00	372,745	0.00
代管資產	14,810,506	12.99	14,810,506	13.43	0	0.00
代管資產-土地	14,810,506	12.99	14,810,506	13.43	0	0.00
合 計	113,999,344	100.00	110,271,158	100.00	3,728,186	3.38

信託代理與保證資產 908,800

保證品 908,800

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	%
<b>負 債</b>	24,455,597	21.45	28,169,327	25.55	-3,713,730	-13.18
流動負債	9,345,470	8.20	12,749,200	11.56	-3,403,730	-26.70
應付款項	9,345,470	8.20	12,749,200	11.56	-3,403,730	-26.70
應付代收款	9,345,470	8.20	12,749,200	11.56	-3,403,730	-26.70
應付代收款	9,345,470	8.20	12,749,200	11.56	-3,403,730	-26.70
其他負債	15,110,127	13.25	15,420,127	13.98	-310,000	-2.01
什項負債	15,110,127	13.25	15,420,127	13.98	-310,000	-2.01
存入保證金	299,621	0.26	609,621	0.55	-310,000	-50.85
存入保證金	299,621	0.26	609,621	0.55	-310,000	-50.85
應付代管資產	14,810,506	12.99	14,810,506	13.43	0	0.00
應付代管資產	14,810,506	12.99	14,810,506	13.43	0	0.00
<b>淨資產</b>	89,543,747	78.55	82,101,831	74.45	7,441,916	9.06
淨資產	89,543,747	78.55	82,101,831	74.45	7,441,916	9.06
淨資產	89,543,747	78.55	82,101,831	74.45	7,441,916	9.06
累積餘額	89,543,747	78.55	82,101,831	74.45	7,441,916	9.06
合 計	113,999,344	100.00	110,271,158	100.00	3,728,186	3.38

信託代理與保證負債 908,800

應付保證品 908,800

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	61,691,967	100.00			61,691,967	
財產收益	11,303,046	18.32			11,303,046	
財產孳息收入	448,720	0.73			448,720	
廢舊物品售價收入	8,016	0.01			8,016	
財產交易利益	48,161	0.08			48,161	
其他財產收入	10,798,149	17.50			10,798,149	
政府撥入收入	48,951,762	79.35			48,951,762	
公庫撥款收入	48,951,762	79.35			48,951,762	
教學收入	161,000	0.26			161,000	
學雜費收入	161,000	0.26			161,000	
其他收入	1,276,159	2.07			1,276,159	
受贈收入	31,600	0.05			31,600	
雜項收入	1,244,559	2.02			1,244,559	
支出	54,250,051	87.94			54,250,051	
人事支出	45,949,762	74.48			45,949,762	
人事支出	45,949,762	74.48			45,949,762	
業務支出	3,106,703	5.04			3,106,703	
業務支出	3,106,703	5.04			3,106,703	
財產損失	21,944	0.04			21,944	
財產交易損失	21,944	0.04			21,944	
折舊、折耗及攤銷	5,171,642	8.38			5,171,642	
固定資產折舊	5,171,642	8.38			5,171,642	
本期賸餘(短絀)	7,441,916	12.06			7,441,916	
期初淨資產	82,101,831	133.08			82,101,831	
解繳公庫						
期末淨資產	89,543,747	145.15			89,543,747	

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)	7,441,916
8002 調整非現金項目	-9,056,454
800202 折舊、折耗及攤銷	5,171,642
800203 處理資產損失(利益)	-26,217
800204 其他	-10,798,149
800206 流動負債淨增(淨減)	-3,403,730
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,614,538
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	1,244,789
820401 減少固定資產	48,161
820404 減少其他資產	1,196,628
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,720,360
820901 增加固定資產	-1,150,987
820904 增加其他資產	-1,569,373
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,475,571
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	539,199
840102 增加其他負債	539,199
8404 減少短期債務及其他負債	-849,199
840402 減少其他負債	-849,199
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-310,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,400,109
87 期初現金及約當現金	19,198,561
88 期末現金及約當現金	15,798,452

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	50,893,818	10,798,149	61,691,967	收入
財產收入	504,897	10,798,149	11,303,046	財產收益
政府撥入收入	48,951,762		48,951,762	政府撥入收入
教學收入	161,000		161,000	教學收入
其他收入	1,276,159		1,276,159	其他收入
基金用途	50,207,452	4,042,599	54,250,051	支出
用人費用	45,949,762		45,949,762	人事支出
服務費用	2,605,398	501,305	3,106,703	業務支出
材料及用品費	417,312	-417,312		
租金、償債、利息及相關手續費	42,900	-42,900		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	41,093	-41,093		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,150,987	-1,150,987		
		21,944	21,944	財產損失
		5,171,642	5,171,642	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	686,366	6,755,550	7,441,916	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,839,740	76,262,091	82,101,831	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,526,106	83,017,641	89,543,747	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數10,798,149元，係教育局撥入財產150,096元及應付代收款購置財產10,648,053元。  
 2. 業務支出調整數501,305元=材料及用品費調減數417,312元；租金、償債、利息及相關手續費調減數42,900元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數41,093元。  
 3. 財產損失21,944元，係財產報廢損失。  
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數1,150,987元，係購建固定資產之房屋及建築987,932元、機械及設備43,000元暨雜項設備120,055元。  
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數5,171,642元，係固定資產提列折舊數。  
 6. 期初淨資產調整數76,262,091元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：

基金主持人：