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）

臺中市新社區東興國民小學編

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 05573-1 頁

乙、主要表

基金來源、用途及餘絀表……第 05573-4 頁

丙、附屬表

一、基金來源明細表 ……第 05573-5 頁

二、基金用途明細表 ……第 05573-6 頁

三、貸出款明細表……第 -- 頁

四、資本資產明細表……第 05573-9 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 05573-12 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 05573-13 頁

十、用人費用彙計表 ……第 05573-14 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 05573-16 頁

十三、各項費用彙計表……第 05573-17 頁

十四、管制性項目及統計所需項目比較表……第 05573-19 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 05573-20 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 05573-21 頁

丁、會計報表

一、平衡表 ……第 05573-22 頁

二、收入支出表 ……第 05573-24 頁

三、現金流量表……第 05573-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表……第 05573-26 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 22,586,000 元，決算數 22,057,189 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 5 班，幼兒園 1 班，學生人數共 58 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，幼兒園 1 班，學生人數共 53 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 2,674,000 元，決算數 2,592,484 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 200,000 元，決算數 199,811 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 25,058,174 元，較預算數 25,443,000 元，減少 384,826 元，計減 1.51%。

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11,845元，較預算數0元，增加11,845元。
   主要係因：係因財產處分收入核實入帳所致。
2. 權利金收入: 決算數94,790元，較預算數60,000元，增加34,790元，計增57.98%。
   主要係因：係因太陽能光電系統營運權利金收入依實際執行數入帳所致。
3. 利息收入：決算數432元，較預算數1,000元，減少568元，計減56.80%。
   主要係因：係利息收入依實際收入繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 24,561,569 元，較預算數 25,102,000 元，減少 540,431 元，計減 2.15%。
   主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款及員工薪津、退休撫卹等用人費用預算編列未執行數繳回市庫所致。
5. 學雜費收入：決算數 308,000 元，較預算數 280,000 元，增加 28,000 元，計增 10

%。

主要係因：係幼兒園學童就學人數超出預期所致。

6.雜項收入：決算數81,538元，較預算數0元，增加81,538元。

主要係因：係繳回溢繳舊制勞工退休金結清餘額所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,849,484元，較預算數25,460,000元，減少610,516元，計減2.40%。

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22,057,189元，較預算數22,586,000元，減少528,811元，計減2.34%。

主要係因：本年度用人費用依實際需要執行所致。

2.一般行政管理計畫：決算數2,592,484元，較預算數2,674,000元，減少81,516元，計減3.05%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助，依實際需要執行所致。

3.建築及設備計畫：決算數199,811元，較預算數200,000元，減少189元，計減0.09%。

主要係因：業務單位變更採購計畫核實支付所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數208,690元，較預算短絀數17,000元，增加賸餘225,690元。

主要係因：撙節校內開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入566,198元。

投資活動之淨現金流出645,235元。

籌資活動之淨現金流出49,000元。

本年度現金及約當現金之淨減128,037元。

期初現金及約當現金6,438,345元。

期末現金及約當現金6,310,308元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為41,586,407元。包括：

1.流動資產本年度決算數6,310,308元，較上年度決算數6,438,345元，減少128,037元。

主要係因：依實際業務狀況支用所致。

2.固定資產本年度決算數18,610,130元，較上年度決算數19,088,595元，減少478,465元。

主要係因：報廢諸多已逾耐用年限及不堪用之設備所致。

3.其他資產本年度決算數16,665,969元，較上年度決算數16,208,700元，增加

457,269 元。

主要係因：應付代收補助款尚未核撥故先行墊付所致。

(二)負債總額本年度決算數為 19,003,356 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 2,630,725 元，較上年度決算數 2,461,183 元，增加 169,542 元。

主要係因：應付代收款增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 16,372,631 元，較上年度決算數 16,421,631 元，減少 49,000 元。

主要係因：存入保證金減少所致。

(三)淨資產本年度決算數 22,583,051 元，較上年度決算數 22,852,826 元，減少 269,775 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 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	國民教育計畫	434,000

（二）本年度辦理補辦預算：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	25,443,000	100.00	25,058,174	100.00	-384,826	-1.51	25,363,243	100.00
45 財產收入	61,000	0.24	107,067	0.43	46,067	75.52	63,146	0.25
451財產處分收入			11,845	0.05	11,845	0.00	7,121	0.03
453權利金收入	60,000	0.24	94,790	0.38	34,790	57.98	55,423	0.22
454利息收入	1,000	0.00	432	0.00	-568	-56.80	602	0.00
46 政府撥入收入	25,102,000	98.66	24,561,569	98.02	-540,431	-2.15	25,008,051	98.60
462公庫撥款收入	25,102,000	98.66	24,561,569	98.02	-540,431	-2.15	25,008,051	98.60
4S 教學收入	280,000	1.10	308,000	1.23	28,000	10.00	287,000	1.13
4S1學雜費收入	280,000	1.10	308,000	1.23	28,000	10.00	287,000	1.13
4Y 其他收入			81,538	0.33	81,538	0.00	5,046	0.02
4YY雜項收入			81,538	0.33	81,538	0.00	5,046	0.02
5 基金用途	25,460,000	100.00	24,849,484	100.00	-610,516	-2.40	24,447,556	100.00
53 國民教育計畫	22,586,000	88.71	22,057,189	88.76	-528,811	-2.34	20,928,005	85.60
5L 一般行政管理計畫	2,674,000	10.50	2,592,484	10.43	-81,516	-3.05	3,159,231	12.92
5M 建築及設備計畫	200,000	0.79	199,811	0.80	-189	-0.09	360,320	1.47
購建固定資產	200,000	0.79	199,811	0.80	-189	-0.09	360,320	1.47
本期賸餘 (短絀-)	-17,000		208,690		225,690	-1,327.59	915,687	
期初基金餘額	2,849,000		3,764,231		915,231	32.12	2,848,544	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,832,000		3,972,921		1,140,921	40.29	3,764,231	

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	25,443,000	25,058,174	-384,826	-1.51	
45 財產收入	61,000	107,067	46,067	75.52	
451財產處分收入		11,845	11,845	0.00	係因財產處分收入核實入帳所致。
453權利金收入	60,000	94,790	34,790	57.98	係因太陽能光電系統營運權利金收入核實入帳所致。
454利息收入	1,000	432	-568	-56.80	主要係利息收入依實際收入繳庫所致，收入情形難以估計致與預期不合。
46 政府撥入收入	25,102,000	24,561,569	-540,431	-2.15	
462公庫撥款收入	25,102,000	24,561,569	-540,431	-2.15	
4S 教學收入	280,000	308,000	28,000	10.00	
4S1學雜費收入	280,000	308,000	28,000	10.00	主要係幼兒園學童就學人數超出預期所致。
4Y 其他收入		81,538	81,538	0.00	
4YY雜項收入		81,538	81,538	0.00	係繳回溢繳舊制勞工退休金結清餘額所致。

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	25,460,000	24,849,484	-610,516	-2.40	
53 國民教育計畫	22,586,000	22,057,189	-528,811	-2.34	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	20,144,000	20,105,207	-38,793	-0.19	
11 正式員額薪資	14,019,000	13,528,602	-490,398	-3.50	
113 職員薪金	13,629,000	13,145,862	-483,138	-3.54	
114 工員工資	390,000	382,740	-7,260	-1.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	253,393	57,393	29.28	
124 兼職人員酬金	196,000	253,393	57,393	29.28	
13 超時工作報酬	248,000	330,224	82,224	33.15	
131 加班費	248,000	330,224	82,224	33.15	
15 獎金	2,885,000	3,191,290	306,290	10.62	
151 考績獎金	1,240,000	1,515,263	275,263	22.20	
152 年終獎金	1,645,000	1,676,027	31,027	1.89	
16 退休及卹償金	1,155,000	1,258,828	103,828	8.99	
161 職員退休及離職金	1,155,000	1,258,828	103,828	8.99	
18 福利費	1,641,000	1,542,870	-98,130	-5.98	
181 分擔員工保險費	1,420,000	1,301,570	-118,430	-8.34	
183 傷病醫藥費		3,500	3,500		
18Y 其他福利費	221,000	237,800	16,800	7.60	
2 服務費用	2,052,000	1,638,380	-413,620	-20.16	
21 水電費	166,000	115,521	-50,479	-30.41	
212 工作場所電費	136,000	101,696	-34,304	-25.22	
214 工作場所水費	30,000	13,825	-16,175	-53.92	
22 郵電費	96,000	62,546	-33,454	-34.85	
221 郵費	30,000	9,719	-20,281	-67.60	
222 電話費	30,000	22,827	-7,173	-23.91	
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
23 旅運費	41,000		-41,000	-100.00	
231 國內旅費	41,000		-41,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	72,000		-72,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	72,000		-72,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	266,000	93,694	-172,306	-64.78	
252 一般房屋修護費	96,000	290	-95,710	-99.70	
255 機械及設備修護費	40,000	5,900	-34,100	-85.25	
257 雜項設備修護費	130,000	87,504	-42,496	-32.69	
26 保險費	15,000	1,885	-13,115	-87.43	

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	15,000	1,885	-13,115	-87.43	
27 一般服務費	1,256,000	1,238,011	-17,989	-1.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	3,093	1,093	54.65	
279 外包費	96,000	1,098,000	1,002,000	1,043.75	警衛外包2名，預算數0元，決算數1,002,000元(原警衛行政助理2名出缺未補改由警衛外包2名)。
27D 計時與計件人員酬金	1,122,000	103,918	-1,018,082	-90.74	行政助理預算數1,002,000元，決算數43,621元。
27F 體育活動費	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
28 專業服務費	68,000	54,800	-13,200	-19.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	11,000	-2,000	-15.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	37,000	-18,000	-32.73	
288 委託考選訓練費		3,800	3,800		
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000		
29 公共關係費	72,000	71,923	-77	-0.11	
291 公共關係費	72,000	71,923	-77	-0.11	
3 材料及用品費	367,000	268,602	-98,398	-26.81	
31 使用材料費	6,000	1,264	-4,736	-78.93	
312 燃料	6,000	1,264	-4,736	-78.93	
32 用品消耗	361,000	267,338	-93,662	-25.95	
321 辦公（事務）用品	140,000	105,333	-34,667	-24.76	
322 報章雜誌	15,000		-15,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	132,060	86,060	187.09	
324 化學藥劑與實驗用品	14,000		-14,000	-100.00	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		6,570	6,570		
32Y 其他用品消耗	141,000	23,375	-117,625	-83.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費		24,000	24,000		
45 雜項設備租金		24,000	24,000		
451 雜項設備租金		24,000	24,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	21,000	-2,000	-8.70	
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	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	%	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	20,000	8,000	66.67	
743 獎勵費用		8,000	8,000		
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
5L 一般行政管理計畫	2,674,000	2,592,484	-81,516	-3.05	
1 用人費用	2,674,000	2,592,484	-81,516	-3.05	
16 退休及卹償金	2,556,000	2,556,684	684	0.03	
161 職員退休及離職金	2,358,000	2,359,260	1,260	0.05	
163 卹償金	198,000	197,424	-576	-0.29	
18 福利費	118,000	35,800	-82,200	-69.66	
18Y 其他福利費	118,000	35,800	-82,200	-69.66	
5M 建築及設備計畫	200,000	199,811	-189	-0.09	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	199,811	-189	-0.09	
51 購建固定資產	200,000	199,811	-189	-0.09	
516 購置雜項設備	200,000	199,811	-189	-0.09	

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	43,445,585	24,356,990	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,539,673	4,063,602	
房屋及建築	28,222,733	11,537,967	
機械及設備	3,166,661	1,976,537	
交通及運輸設備	667,049	489,898	
雜項設備	6,849,469	6,288,986	200,000
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：教育局補助:80,322元；應付代收款購置178,000元；報廢450,219元。
交通及運輸設備：教育局補助:54,500元；報廢212,700元。
雜項設備：教育局補助:136,000元；應付代收款購置182,500元；預算內購置199,811元；報廢3,070,401元。

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	43,445,585	24,356,990	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,539,673	4,063,602	
房屋及建築	28,222,733	11,537,967	
機械及設備	3,166,661	1,976,537	
交通及運輸設備	667,049	489,898	
雜項設備	6,849,469	6,288,986	200,000
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：教育局補助:80,322元；應付代收款購置178,000元；報廢450,219元。
交通及運輸設備：教育局補助:54,500元；報廢212,700元。
雜項設備：教育局補助:136,000元；應付代收款購置182,500元；預算內購置199,811元；報廢3,070,401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		
831,133		3,733,320	-2,423,722	18,610,130
			124,926	351,145
			540,270	16,144,496
258,322		450,219	-73,027	1,071,254
54,500		212,700	-153,599	172,550
518,311		3,070,401	-2,862,292	870,685

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								
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								
機械及設備								
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		200,000			200,000	199,811	-189	
雜項設備		200,000			200,000	199,811	-189	
購建中固定資產								
合計		200,000			200,000	199,811	-189	

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	18	18	0	
職員	16	16	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合　　計	18	18	0	

填表說明：警衛外包2名(原警衛行政助理2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		
	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	14,019,000		248,000		2,885,000	1,155,000		1,641,000		19,948,000	196,000	20,144,000
正式人員	14,019,000		248,000		2,885,000	1,155,000		1,641,000		19,948,000		19,948,000
兼任人員											196,000	196,000
一般行政管理計畫						2,556,000		118,000		2,674,000		2,674,000
正式人員								118,000		118,000		118,000
其他人員						2,556,000				2,556,000		2,556,000
合　　計	14,019,000		248,000		2,885,000	3,711,000		1,759,000		22,622,000	196,000	22,818,000

行政助理預算數1,002,000元，決算數43,621元(原警衛行政助理2名出缺未補改由警衛外包)；警衛外包預算數0元，決算數1,002,000元(原警衛行政助理2名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1,645,000元，決算數1,676,027元，合計18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1,240,000元，決算數1,515,263元，合計16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
13,528,602		330,224		3,191,290	1,258,828		1,542,870		19,851,814	253,393	20,105,207
13,528,602		330,224		3,191,290	1,258,828		1,542,870		19,851,814		19,851,814
										253,393	253,393
					2,556,684		35,800		2,592,484		2,592,484
							35,800		35,800		35,800
					2,556,684				2,556,684		2,556,684
13,528,602		330,224		3,191,290	3,815,512		1,578,670		22,444,298	253,393	22,697,691

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			25,460,000		24,849,484			-610,516	-2.40	
國民教育計畫			22,586,000		22,057,189			-528,811	-2.34	
一般行政管理計畫			2,674,000		2,592,484			-81,516	-3.05	
建築及設備計畫			200,000		199,811			-189	-0.09	

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	22,818,000	22,697,691	-120,309	-0.53
11 正式員額薪資	14,019,000	13,528,602	-490,398	-3.50
113 職員薪金	13,629,000	13,145,862	-483,138	-3.54
114 工員工資	390,000	382,740	-7,260	-1.86
12 聘僱及兼職人員薪資	196,000	253,393	57,393	29.28
124 兼職人員酬金	196,000	253,393	57,393	29.28
13 超時工作報酬	248,000	330,224	82,224	33.15
131 加班費	248,000	330,224	82,224	33.15
15 獎金	2,885,000	3,191,290	306,290	10.62
151 考績獎金	1,240,000	1,515,263	275,263	22.20
152 年終獎金	1,645,000	1,676,027	31,027	1.89
16 退休及卹償金	3,711,000	3,815,512	104,512	2.82
161 職員退休及離職金	3,513,000	3,618,088	105,088	2.99
163 卹償金	198,000	197,424	-576	-0.29
18 福利費	1,759,000	1,578,670	-180,330	-10.25
181 分擔員工保險費	1,420,000	1,301,570	-118,430	-8.34
183 傷病醫藥費	0	3,500	3,500	0.00
18Y 其他福利費	339,000	273,600	-65,400	-19.29
2 服務費用	2,052,000	1,638,380	-413,620	-20.16
21 水電費	166,000	115,521	-50,479	-30.41
212 工作場所電費	136,000	101,696	-34,304	-25.22
214 工作場所水費	30,000	13,825	-16,175	-53.92
22 郵電費	96,000	62,546	-33,454	-34.85
221 郵費	30,000	9,719	-20,281	-67.60
222 電話費	30,000	22,827	-7,173	-23.91
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67
23 旅運費	41,000	0	-41,000	-100.00
231 國內旅費	41,000	0	-41,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	0	-72,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	72,000	0	-72,000	-100.00
25 修理保養及保固費	266,000	93,694	-172,306	-64.78
252 一般房屋修護費	96,000	290	-95,710	-99.70
255 機械及設備修護費	40,000	5,900	-34,100	-85.25
257 雜項設備修護費	130,000	87,504	-42,496	-32.69
26 保險費	15,000	1,885	-13,115	-87.43
26Y 其他保險費	15,000	1,885	-13,115	-87.43
27 一般服務費	1,256,000	1,238,011	-17,989	-1.43
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	3,093	1,093	54.65
279 外包費	96,000	1,098,000	1,002,000	1,043.75
27D 計時與計件人員酬金	1,122,000	103,918	-1,018,082	-90.74
27F 體育活動費	36,000	33,000	-3,000	-8.33
28 專業服務費	68,000	54,800	-13,200	-19.41
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	11,000	-2,000	-15.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,000	37,000	-18,000	-32.73

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	%
288 委託考選訓練費	0	3,800	3,800	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	3,000	3,000	0.00
29 公共關係費	72,000	71,923	-77	-0.11
291 公共關係費	72,000	71,923	-77	-0.11
3 材料及用品費	367,000	268,602	-98,398	-26.81
31 使用材料費	6,000	1,264	-4,736	-78.93
312 燃料	6,000	1,264	-4,736	-78.93
32 用品消耗	361,000	267,338	-93,662	-25.95
321 辦公（事務）用品	140,000	105,333	-34,667	-24.76
322 報章雜誌	15,000	0	-15,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,000	132,060	86,060	187.09
324 化學藥劑與實驗用品	14,000	0	-14,000	-100.00
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	6,570	6,570	0.00
32Y 其他用品消耗	141,000	23,375	-117,625	-83.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	24,000	24,000	0.00
45 雜項設備租金	0	24,000	24,000	0.00
451 雜項設備租金	0	24,000	24,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	199,811	-189	-0.09
51 購建固定資產	200,000	199,811	-189	-0.09
516 購置雜項設備	200,000	199,811	-189	-0.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	21,000	-2,000	-8.70
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	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	20,000	8,000	66.67
743 獎勵費用	0	8,000	8,000	0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
合　　計	25,460,000	24,849,484	-610,516	-2.40

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	71,923	-77	-0.11	
291 公共關係費	72,000	71,923	-77	-0.11	
統計所需項目	1,135,000	114,918	-1,020,082	-89.88	
27D 計時與計件人員酬金	1,122,000	103,918	-1,018,082	-90.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	11,000	-2,000	-15.38	

地方教育
平衡
中華民國110

科目	本年度 金額	本年度 %	上年度 金額	上年度 %	比較增減 金額	比較增減 %
資　產	41,586,407	100.00	22,647,045	100.00	18,939,362	83.63
流動資產	6,310,308	15.17	6,438,345	28.43	-128,037	-1.99
現金	6,310,308	15.17	6,438,345	28.43	-128,037	-1.99
銀行存款	6,310,308	15.17	6,438,345	28.43	-128,037	-1.99
銀行存款-市庫存款	3,972,921	9.55	3,764,231	16.62	208,690	5.54
銀行存款-零用金專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	1,940,255	4.67	2,262,707	9.99	-322,452	-14.25
銀行存款-教育儲蓄戶	90,645	0.22	91,441	0.40	-796	-0.87
銀行存款-代收學雜費暨薪資轉存專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-午餐專戶	306,487	0.74	319,966	1.41	-13,479	-4.21
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	18,610,130	44.75	0	0.00	18,610,130	0.00
土地改良物	351,145	0.84	0	0.00	351,145	0.00
土地改良物	4,539,673	10.92	0	0.00	4,539,673	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,188,528	-10.07	0	0.00	-4,188,528	0.00
房屋建築及設備	16,144,496	38.82	0	0.00	16,144,496	0.00
房屋建築及設備	28,222,733	67.87	0	0.00	28,222,733	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-12,078,237	-29.04	0	0.00	-12,078,237	0.00
機械及設備	1,071,254	2.58	0	0.00	1,071,254	0.00
機械及設備	2,974,764	7.15	0	0.00	2,974,764	0.00
累計折舊-機械及設備	-1,903,510	-4.58	0	0.00	-1,903,510	0.00
交通及運輸設備	172,550	0.41	0	0.00	172,550	0.00
交通及運輸設備	508,849	1.22	0	0.00	508,849	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-336,299	-0.81	0	0.00	-336,299	0.00
雜項設備	870,685	2.09	0	0.00	870,685	0.00
雜項設備	4,297,379	10.33	0	0.00	4,297,379	0.00
累計折舊-雜項設備	-3,426,694	-8.24	0	0.00	-3,426,694	0.00
其他資產	16,665,969	40.08	16,208,700	71.57	457,269	2.82
什項資產	16,665,969	40.08	16,208,700	71.57	457,269	2.82
暫付及待結轉帳項	457,269	1.10	0	0.00	457,269	0.00
代管資產	16,208,700	38.98	16,208,700	71.57	0	0.00
代管資產-土地	16,208,700	38.98	16,208,700	71.57	0	0.00
合　計	41,586,407	100.00	22,647,045	100.00	18,939,362	83.63

信託代理與保證資產　167,750
保證品　167,750

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	19,003,356	45.70	18,882,814	83.38	120,542	0.64
流動負債	2,630,725	6.33	2,461,183	10.87	169,542	6.89
應付款項	2,630,725	6.33	2,461,183	10.87	169,542	6.89
應付代收款	2,630,725	6.33	2,461,183	10.87	169,542	6.89
應付代收款	2,630,725	6.33	2,461,183	10.87	169,542	6.89
其他負債	16,372,631	39.37	16,421,631	72.51	-49,000	-0.30
什項負債	16,372,631	39.37	16,421,631	72.51	-49,000	-0.30
存入保證金	163,931	0.39	212,931	0.94	-49,000	-23.01
存入保證金	163,931	0.39	212,931	0.94	-49,000	-23.01
應付代管資產	16,208,700	38.98	16,208,700	71.57	0	0.00
應付代管資產	16,208,700	38.98	16,208,700	71.57	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
淨資產	22,583,051	54.30	3,764,231	16.62	18,818,820	499.94
淨資產	22,583,051	54.30	3,764,231	16.62	18,818,820	499.94
淨資產	22,583,051	54.30	3,764,231	16.62	18,818,820	499.94
累積餘額	22,583,051	54.30	3,764,231	16.62	18,818,820	499.94
合　　計	41,586,407	100.00	22,647,045	100.00	18,939,362	83.63

信託代理與保證負債　167,750
應付保證品　167,750

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	41,586,407	100.00	22,647,045	100.00	18,939,362	83.63

信託代理與保證負債　167,750
應付保證品　167,750

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	25,689,496	100.00			25,689,496	
財產收益	638,389	2.49			638,389	
財產孳息收入	95,222	0.37			95,222	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	11,845	0.05			11,845	
其他財產收入	531,322	2.07			531,322	
政府撥入收入	24,561,569	95.61			24,561,569	
公庫撥款收入	24,561,569	95.61			24,561,569	
教學收入	308,000	1.20			308,000	
學雜費收入	308,000	1.20			308,000	
其他收入	181,538	0.71			181,538	
受贈收入	100,000	0.39			100,000	
雜項收入	81,538	0.32			81,538	
支出	25,959,271	101.05			25,959,271	
人事支出	22,697,691	88.35			22,697,691	
人事支出	22,697,691	88.35			22,697,691	
業務支出	1,951,982	7.60			1,951,982	
業務支出	1,951,982	7.60			1,951,982	
財產損失	37,335	0.15			37,335	
財產交易損失	37,335	0.15			37,335	
折舊、折耗及攤銷	1,272,263	4.95			1,272,263	
固定資產折舊	1,272,263	4.95			1,272,263	
本期賸餘（短絀）	-269,775	-1.05			-269,775	
期初淨資產	22,852,826	88.96			22,852,826	
解繳公庫						
期末淨資產	22,583,051	87.91			22,583,051	

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)	-269,775
8002 調整非現金項目	835,973
800202 折舊、折耗及攤銷	1,272,263
800203 處理資產損失(利益)	25,490
800204 其他	-631,322
800206 流動負債淨增(淨減)	169,542
81 業務活動之淨現金流入(流出)	566,198
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	859,964
820401 減少固定資產	11,845
820404 減少其他資產	848,119
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,505,199
820901 增加固定資產	-199,811
820904 增加其他資產	-1,305,388
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-645,235
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	102,492
840102 增加其他負債	102,492
8404 減少短期債務及其他負債	-151,492
840402 減少其他負債	-151,492
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-49,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-128,037
87 期初現金及約當現金	6,438,345
88 期末現金及約當現金	6,310,308

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	25,058,174	631,322	25,689,496	收入
財產收入	107,067	531,322	638,389	財產收益
政府撥入收入	24,561,569		24,561,569	政府撥入收入
教學收入	308,000		308,000	教學收入
其他收入	81,538	100,000	181,538	其他收入
基金用途	24,849,484	1,109,787	25,959,271	支出
用人費用	22,697,691		22,697,691	人事支出
服務費用	1,638,380	313,602	1,951,982	業務支出
材料及用品費	268,602	-268,602		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	-21,000		
		37,335	37,335	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	199,811	-199,811		
		1,272,263	1,272,263	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	208,690	-478,465	-269,775	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,764,231	19,088,595	22,852,826	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,972,921	18,610,130	22,583,051	期末淨資產

註：1.財產收益調整數531,322元，係教育局補助270,822元及應付代收款購置財產260,500元。
2.其他收入調整數100,000元，係應付代收款-捐款收入購置財產100,000元。
3.業務支出調整數313,602元，係材料及用品費調減數268,602元，租金、債償、利息及相關手續費調減數24,000元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數21,000元。
4.財產損失調整數37,335元，係固定資產報廢損失37,335元。
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199,811元，係本年度購置雜項設備199,811元。
6.折舊、折耗及攤銷調整數1,272,263元，係固定資產提列折舊數。
7.期初淨資產調整數19,088,595元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。