

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)

臺中市清水區甲南國民小學編

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 05664-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05664-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05664-5	頁
二、基金用途明細表	第 05664-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05664-9	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 05664-12	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 05664-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05664-14	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 05664-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05664-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05664-19	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 05664-20	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 05664-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05664-22	頁
二、收入支出表	第 05664-24	頁

三、現金流量表·····第 05664-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05664-26 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 33,001,000 元，決算數 30,438,221 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，不分類身心障礙巡輔班 1 班，學生人數共 83 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 30 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，不分類身心障礙巡輔班 1 班，學生人數共 80 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 30 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 1,908,000 元，決算數 1,948,173 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 152,022 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 31,048,092 元，較預算數 34,609,000 元，減少 3,560,908 元，計減 10.29%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 權利金收入：決算數 101,416 元，較預算數 60,000 元，增加 41,416 元，計增 69.03%。
主要係因：太陽光電系統經營權利金收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
2. 利息收入：決算數 2,146 元，較預算數 3,000 元，減少 854 元，計減 28.47%。
主要係因：保管金專戶存款較少，致利息收入較預估數減少所致。
3. 公庫撥款收入：決算數 30,410,252 元，較預算數 34,126,000 元，減少 3,715,748 元，計減 10.89%。
主要係因：扣抵 109 年度非留存項目及繳回 110 年度用人費用賸餘款所致。
4. 學雜費收入：決算數 417,200 元，較預算數 420,000 元，減少 2,800 元，計減 0.67%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：幼兒園學生人數少於預期，學費收入依實收數繳庫列帳所致。

5. 雜項收入：決算數 117,078 元，較預算數 0 元，增加 117,078 元。

主要係因：收回以前年度用人費用，收入難以估計依實收數繳庫列帳所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 32,538,416 元，較預算數 35,109,000 元，減少 2,570,584 元，計減 7.32%。

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 30,438,221 元，較預算數 33,001,000 元，減少 2,562,779 元，計減 7.77%。

主要係因：用人費用依實際需要支付及各項費用秉摺節開支原則所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,948,173 元，較預算數 1,908,000 元，增加 40,173 元，計增 2.11%。

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 152,022 元，較預算數 200,000 元，減少 47,978 元，計減 23.99%。

主要係因：原訂計畫因校園環境變遷暫不執行所致。

(三) 本期短絀：

本年度決算短絀數 1,490,324 元，較預算短絀數 500,000 元，增加短絀 990,324 元。

主要係因：公庫撥款收入扣抵 109 年度非留存項目及繳回 110 年度用人費用賸餘款，餘為各項費用秉摺節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 5,358,472 元。

投資活動之淨現金流出 410,531 元。

籌資活動之淨現金流出 95,400 元。

本年度現金及約當現金之淨減 5,864,403 元。

期初現金及約當現金 14,126,950 元。

期末現金及約當現金 8,262,547 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額本年度決算數為 42,206,089 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,262,547 元，較上年度決算數 14,126,950 元，減少 5,864,403 元。

主要係因：代收代辦經費減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 29,132,660 元，較上年度決算數 28,364,842 元，增加 767,818 元。

主要係因：土地改良物減少 27,180 元，房屋建築及設備減少 697,643 元，機械及設備增加 820,240 元，交通及運輸設備增加 261,489 元及雜項設備增加 410,912 元所

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

致。

3. 其他資產本年度決算數 4,810,882 元，較上年度決算數 4,552,373 元，增加 258,509 元。

主要係因：墊付外加代理教師薪資所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 8,045,306 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 2,996,643 元，較上年度決算數 7,016,813 元，減少 4,020,170 元。

主要係因：代收代辦經費減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 5,048,663 元，較上年度決算數 5,144,063 元，減少 95,400 元。

主要係因：廠商繳納保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 34,160,783 元，較上年度決算數 34,883,289 元，減少 722,506 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	40,173

(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	34,609,000	100.00	31,048,092	100.00	-3,560,908	-10.29	34,532,803	100.00
45 財產收入	63,000	0.18	103,562	0.33	40,562	64.38	49,055	0.14
453 權利金收入	60,000	0.17	101,416	0.33	41,416	69.03	47,622	0.14
454 利息收入	3,000	0.01	2,146	0.01	-854	-28.47	1,433	0.00
46 政府撥入收入	34,126,000	98.60	30,410,252	97.95	-3,715,748	-10.89	34,049,365	98.60
462 公庫撥款收入	34,126,000	98.60	30,410,252	97.95	-3,715,748	-10.89	34,049,365	98.60
4S 教學收入	420,000	1.21	417,200	1.34	-2,800	-0.67	415,800	1.20
4S1 學雜費收入	420,000	1.21	417,200	1.34	-2,800	-0.67	415,800	1.20
4Y 其他收入			117,078	0.38	117,078	0.00	18,583	0.05
4YY 雜項收入			117,078	0.38	117,078	0.00	18,583	0.05
5 基金用途	35,109,000	100.00	32,538,416	100.00	-2,570,584	-7.32	32,568,152	100.00
53 國民教育計畫	33,001,000	94.00	30,438,221	93.55	-2,562,779	-7.77	30,406,222	93.36
5L 一般行政管理計畫	1,908,000	5.43	1,948,173	5.99	40,173	2.11	1,761,892	5.41
5M 建築及設備計畫	200,000	0.57	152,022	0.47	-47,978	-23.99	400,038	1.23
購建固定資產	200,000	0.57	152,022	0.47	-47,978	-23.99	400,038	1.23
本期賸餘 (短絀)	-500,000		-1,490,324		-990,324	198.06	1,964,651	
期初基金餘額	4,084,000		6,518,447		2,434,447	59.61	4,553,796	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,584,000		5,028,123		1,444,123	40.29	6,518,447	

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	34,609,000	31,048,092	-3,560,908	-10.29	
45 財產收入	63,000	103,562	40,562	64.38	
453 權利金收入	60,000	101,416	41,416	69.03	主要係因太陽光電系統經營權利金收入超出預期，依實收數繳庫列帳所致。
454 利息收入	3,000	2,146	-854	-28.47	主要係因保管金專戶存款較少，致利息收入較預估數減少所致。
46 政府撥入收入	34,126,000	30,410,252	-3,715,748	-10.89	
462 公庫撥款收入	34,126,000	30,410,252	-3,715,748	-10.89	主要係因扣抵109年度非留存項目及繳回110年度用人費用賸餘款所致。
4S 教學收入	420,000	417,200	-2,800	-0.67	
4S1 學雜費收入	420,000	417,200	-2,800	-0.67	
4Y 其他收入		117,078	117,078	0.00	
4YY 雜項收入		117,078	117,078	0.00	主要係因收回以前年度用人費用，收入難以估計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	35,109,000	32,538,416	-2,570,584	-7.32	
53 國民教育計畫	33,001,000	30,438,221	-2,562,779	-7.77	
1 用人費用	29,839,000	28,333,035	-1,505,965	-5.05	
11 正式員額薪資	20,357,000	18,623,174	-1,733,826	-8.52	
113 職員薪金	19,974,000	18,240,434	-1,733,566	-8.68	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	416,761	-183,239	-30.54	
124 兼職人員酬金	600,000	416,761	-183,239	-30.54	
13 超時工作報酬	400,000	513,920	113,920	28.48	
131 加班費	400,000	513,920	113,920	28.48	
15 獎金	4,800,000	4,956,642	156,642	3.26	
151 考績獎金	2,500,000	2,608,458	108,458	4.34	
152 年終獎金	2,300,000	2,348,184	48,184	2.09	
16 退休及卹償金	1,724,000	1,797,557	73,557	4.27	
161 職員退休及離職金	1,700,000	1,773,581	73,581	4.33	
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10	
18 福利費	1,958,000	2,024,981	66,981	3.42	
181 分擔員工保險費	1,750,000	1,804,481	54,481	3.11	
183 傷病醫藥費		40,500	40,500		
18Y 其他福利費	208,000	180,000	-28,000	-13.46	
2 服務費用	2,888,000	1,885,392	-1,002,608	-34.72	
21 水電費	121,000	104,101	-16,899	-13.97	
212 工作場所電費	120,000	103,309	-16,691	-13.91	
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80	
22 郵電費	76,000	47,982	-28,018	-36.87	
221 郵費	10,000	9,817	-183	-1.83	
222 電話費	30,000	23,165	-6,835	-22.78	
224 數據通信費	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
23 旅運費	30,000	9,210	-20,790	-69.30	
231 國內旅費	30,000	9,210	-20,790	-69.30	
24 印刷裝訂與廣告費		7,158	7,158		
241 印刷及裝訂費		7,158	7,158		
25 修理保養及保固費	875,000	141,600	-733,400	-83.82	
252 一般房屋修護費	640,000	1,020	-638,980	-99.84	
255 機械及設備修護費	5,000		-5,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	230,000	140,580	-89,420	-38.88	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-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	%	
27 一般服務費	1,551,000	1,416,957	-134,043	-8.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,820	820	41.00	
279 外包費	1,002,000	973,928	-28,072	-2.80	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數973,928元。
27D 計時與計件人員酬金	501,000	394,209	-106,791	-21.32	行政助理1名，預算數501,000元，決算數394,209元。
27F 體育活動費	46,000	46,000			
28 專業服務費	160,000	86,384	-73,616	-46.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,000	39,384	-21,616	-35.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,000	44,200	-49,800	-52.98	
288 委託考選訓練費		2,800	2,800		
28A 電腦軟體服務費	5,000		-5,000	-100.00	
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	200,000	172,338	-27,662	-13.83	
31 使用材料費	6,000	3,700	-2,300	-38.33	
312 燃料	6,000	3,700	-2,300	-38.33	
32 用品消耗	194,000	168,638	-25,362	-13.07	
321 辦公(事務)用品	50,000	12,851	-37,149	-74.30	
322 報章雜誌	3,000	2,310	-690	-23.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	88,020	38,020	76.04	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
326 食品		2,005	2,005		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,870	-2,130	-26.63	
32Y 其他用品消耗	79,000	55,082	-23,918	-30.28	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	6,276	-17,724	-73.85	
45 雜項設備租金	24,000	6,276	-17,724	-73.85	
451 雜項設備租金	24,000	6,276	-17,724	-73.85	
6 稅捐及規費(強制費)		5,429	5,429		
64 消費與行為稅		4,829	4,829		
644 營業稅		4,829	4,829		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	35,751	-14,249	-28.50	
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	12,000	9,600	-2,400	-20.00	
726 獎助學員生給與	12,000	9,600	-2,400	-20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	25,151	-11,849	-32.02	
743 獎勵費用	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000	1,151	151	15.10	
5L 一般行政管理計畫	1,908,000	1,948,173	40,173	2.11	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	1,908,000	1,948,173	40,173	2.11	
16 退休及卹償金	1,478,000	1,478,148	148	0.01	
161 職員退休及離職金	1,478,000	1,478,148	148	0.01	
18 福利費	430,000	470,025	40,025	9.31	
18Y 其他福利費	430,000	470,025	40,025	9.31	
5M 建築及設備計畫	200,000	152,022	-47,978	-23.99	主要係因原訂計畫因校園環境變遷暫不執行所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	152,022	-47,978	-23.99	
51 購建固定資產	200,000	152,022	-47,978	-23.99	
514 購置機械及設備	50,000	13,800	-36,200	-72.40	
516 購置雜項設備	150,000	138,222	-11,778	-7.85	

資本資產明細表

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	55,811,100	27,446,258	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,848,729	3,209,941	
房屋及建築	40,118,267	16,259,732	
機械及設備	3,154,547	2,415,512	50,000
交通及運輸設備	530,098	354,517	
雜項設備	8,159,459	5,206,556	150,000
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			
其他			

註：本年度成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：應付代收款購建540,000元。

機械及設備：預算內購置13,800元、應付代收款購置1,162,396元。

交通及運輸設備：應付代收款購置308,000元。

雜項設備：預算內購置138,222元、應付代收款購置1,093,984元；報廢301,668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		
3,256,402		301,668	2,186,916	29,132,660
			27,180	611,608
540,000			1,237,643	23,160,892
1,176,196			355,956	1,559,275
308,000			46,511	437,070
1,232,206		301,668	519,626	3,363,815

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		50,000			50,000	13,800	-36,200	
機械及設備		50,000			50,000	13,800	-36,200	
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		150,000			150,000	138,222	-11,778	
雜項設備		150,000			150,000	138,222	-11,778	
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	152,022	-47,978	

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	23	23	0	
職員	21	21	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	23	23	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										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	20,357,000		400,000		4,800,000	1,724,000		1,958,000		29,239,000	600,000	29,839,000
正式人員	20,357,000		400,000		4,800,000	1,724,000		1,958,000		29,239,000		29,239,000
兼任人員											600,000	600,000
一般行政管理計畫						1,478,000		430,000		1,908,000		1,908,000
正式人員								430,000		430,000		430,000
其他人員						1,478,000				1,478,000		1,478,000
合 計	20,357,000		400,000		4,800,000	3,202,000		2,388,000		31,147,000	600,000	31,747,000

行政助理預算數501,000元，決算數394,209元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數973,928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2,300,000元，決算數2,348,184元，合計23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2,500,000元，決算數2,608,458元，合計21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
18,623,174		513,920		4,956,642	1,797,557		2,024,981		27,916,274	416,761	28,333,035
18,623,174		513,920		4,956,642	1,797,557		2,024,981		27,916,274		27,916,274
					1,478,148		470,025		1,948,173	416,761	416,761
							470,025		470,025		470,025
					1,478,148				1,478,148		1,478,148
18,623,174		513,920		4,956,642	3,275,705		2,495,006		29,864,447	416,761	30,281,208

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			35,109,000		32,538,416		-2,570,584	-7.32	主要係因原訂計畫 因校園環境變遷暫 不執行所致。
國民教育計畫			33,001,000		30,438,221		-2,562,779	-7.77	
一般行政管理 計畫			1,908,000		1,948,173		40,173	2.11	
建築及設備計 畫			200,000		152,022		-47,978	-23.99	

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	31,747,000	30,281,208	-1,465,792	-4.62
11 正式員額薪資	20,357,000	18,623,174	-1,733,826	-8.52
113 職員薪金	19,974,000	18,240,434	-1,733,566	-8.68
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	416,761	-183,239	-30.54
124 兼職人員酬金	600,000	416,761	-183,239	-30.54
13 超時工作報酬	400,000	513,920	113,920	28.48
131 加班費	400,000	513,920	113,920	28.48
15 獎金	4,800,000	4,956,642	156,642	3.26
151 考績獎金	2,500,000	2,608,458	108,458	4.34
152 年終獎金	2,300,000	2,348,184	48,184	2.09
16 退休及卹償金	3,202,000	3,275,705	73,705	2.30
161 職員退休及離職金	3,178,000	3,251,729	73,729	2.32
162 工員退休及離職金	24,000	23,976	-24	-0.10
18 福利費	2,388,000	2,495,006	107,006	4.48
181 分擔員工保險費	1,750,000	1,804,481	54,481	3.11
183 傷病醫藥費	0	40,500	40,500	0.00
18Y 其他福利費	638,000	650,025	12,025	1.88
2 服務費用	2,888,000	1,885,392	-1,002,608	-34.72
21 水電費	121,000	104,101	-16,899	-13.97
212 工作場所電費	120,000	103,309	-16,691	-13.91
214 工作場所水費	1,000	792	-208	-20.80
22 郵電費	76,000	47,982	-28,018	-36.87
221 郵費	10,000	9,817	-183	-1.83
222 電話費	30,000	23,165	-6,835	-22.78
224 數據通信費	36,000	15,000	-21,000	-58.33
23 旅運費	30,000	9,210	-20,790	-69.30
231 國內旅費	30,000	9,210	-20,790	-69.30
24 印刷裝訂與廣告費	0	7,158	7,158	0.00
241 印刷及裝訂費	0	7,158	7,158	0.00
25 修理保養及保固費	875,000	141,600	-733,400	-83.82
252 一般房屋修護費	640,000	1,020	-638,980	-99.84
255 機械及設備修護費	5,000	0	-5,000	-100.00
257 雜項設備修護費	230,000	140,580	-89,420	-38.88
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,551,000	1,416,957	-134,043	-8.64
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,820	820	41.00
279 外包費	1,002,000	973,928	-28,072	-2.80
27D 計時與計件人員酬金	501,000	394,209	-106,791	-21.32
27F 體育活動費	46,000	46,000	0	0.00
28 專業服務費	160,000	86,384	-73,616	-46.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,000	39,384	-21,616	-35.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,000	44,200	-49,800	-52.98

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	2,800	2,800	0.00
28A 電腦軟體服務費	5,000	0	-5,000	-100.00
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	200,000	172,338	-27,662	-13.83
31 使用材料費	6,000	3,700	-2,300	-38.33
312 燃料	6,000	3,700	-2,300	-38.33
32 用品消耗	194,000	168,638	-25,362	-13.07
321 辦公(事務)用品	50,000	12,851	-37,149	-74.30
322 報章雜誌	3,000	2,310	-690	-23.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	50,000	88,020	38,020	76.04
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	0	-1,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
326 食品	0	2,005	2,005	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	5,870	-2,130	-26.63
32Y 其他用品消耗	79,000	55,082	-23,918	-30.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	6,276	-17,724	-73.85
45 雜項設備租金	24,000	6,276	-17,724	-73.85
451 雜項設備租金	24,000	6,276	-17,724	-73.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	152,022	-47,978	-23.99
51 購建固定資產	200,000	152,022	-47,978	-23.99
514 購置機械及設備	50,000	13,800	-36,200	-72.40
516 購置雜項設備	150,000	138,222	-11,778	-7.85
6 稅捐及規費(強制費)	0	5,429	5,429	0.00
64 消費與行為稅	0	4,829	4,829	0.00
644 營業稅	0	4,829	4,829	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	35,751	-14,249	-28.50
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	12,000	9,600	-2,400	-20.00
726 獎助學員生給與	12,000	9,600	-2,400	-20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	25,151	-11,849	-32.02
743 獎勵費用	36,000	24,000	-12,000	-33.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000	1,151	151	15.10
合 計	35,109,000	32,538,416	-2,570,584	-7.32

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	562,000	433,593	-128,407	-22.85	
27D 計時與計件人員酬金	501,000	394,209	-106,791	-21.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,000	39,384	-21,616	-35.44	

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	%
資 產	42,206,089	100.00	47,044,165	100.00	-4,838,076	-10.28
流動資產	8,262,547	19.58	14,126,950	30.03	-5,864,403	-41.51
現金	8,262,547	19.58	14,126,950	30.03	-5,864,403	-41.51
銀行存款	8,262,547	19.58	14,126,950	30.03	-5,864,403	-41.51
銀行存款-市庫存款	5,028,123	11.91	6,518,447	13.86	-1,490,324	-22.86
銀行存款-保管金專戶	3,011,232	7.13	7,377,897	15.68	-4,366,665	-59.19
銀行存款-教育儲蓄戶	14,734	0.03	14,732	0.03	2	0.01
銀行存款-午餐專戶	118,458	0.28	125,874	0.27	-7,416	-5.89
銀行存款-定期存款	90,000	0.21	90,000	0.19	0	0.00
固定資產	29,132,660	69.02	28,364,842	60.29	767,818	2.71
土地改良物	611,608	1.45	638,788	1.36	-27,180	-4.25
土地改良物	3,848,729	9.12	3,848,729	8.18	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,237,121	-7.67	-3,209,941	-6.82	-27,180	0.85
房屋建築及設備	23,160,892	54.88	23,858,535	50.72	-697,643	-2.92
房屋建築及設備	40,658,267	96.33	40,118,267	85.28	540,000	1.35
累計折舊-房屋建築及設備	-17,497,375	-41.46	-16,259,732	-34.56	-1,237,643	7.61
機械及設備	1,559,275	3.69	739,035	1.57	820,240	110.99
機械及設備	4,330,743	10.26	3,154,547	6.71	1,176,196	37.29
累計折舊-機械及設備	-2,771,468	-6.57	-2,415,512	-5.13	-355,956	14.74
交通及運輸設備	437,070	1.04	175,581	0.37	261,489	148.93
交通及運輸設備	838,098	1.99	530,098	1.13	308,000	58.10
累計折舊-交通及運輸設備	-401,028	-0.95	-354,517	-0.75	-46,511	13.12
雜項設備	3,363,815	7.97	2,952,903	6.28	410,912	13.92
雜項設備	9,089,997	21.54	8,159,459	17.34	930,538	11.40
累計折舊-雜項設備	-5,726,182	-13.57	-5,206,556	-11.07	-519,626	9.98
其他資產	4,810,882	11.40	4,552,373	9.68	258,509	5.68
什項資產	4,810,882	11.40	4,552,373	9.68	258,509	5.68
暫付及待結轉帳項	288,509	0.68	30,000	0.06	258,509	861.70
代管資產	4,522,373	10.71	4,522,373	9.61	0	0.00
代管資產-土地	4,522,373	10.71	4,522,373	9.61	0	0.00
合 計	42,206,089	100.00	47,044,165	100.00	-4,838,076	-10.28

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	8,045,306	19.06	12,160,876	25.85	-4,115,570	-33.84
流動負債	2,996,643	7.10	7,016,813	14.92	-4,020,170	-57.29
應付款項	2,996,643	7.10	7,016,813	14.92	-4,020,170	-57.29
應付代收款	2,996,643	7.10	7,016,813	14.92	-4,020,170	-57.29
應付代收款	2,996,643	7.10	7,016,813	14.92	-4,020,170	-57.29
其他負債	5,048,663	11.96	5,144,063	10.93	-95,400	-1.85
什項負債	5,048,663	11.96	5,144,063	10.93	-95,400	-1.85
存入保證金	526,290	1.25	621,690	1.32	-95,400	-15.35
存入保證金	526,290	1.25	621,690	1.32	-95,400	-15.35
應付代管資產	4,522,373	10.71	4,522,373	9.61	0	0.00
應付代管資產	4,522,373	10.71	4,522,373	9.61	0	0.00
淨資產	34,160,783	80.94	34,883,289	74.15	-722,506	-2.07
淨資產	34,160,783	80.94	34,883,289	74.15	-722,506	-2.07
淨資產	34,160,783	80.94	34,883,289	74.15	-722,506	-2.07
累積餘額	34,160,783	80.94	34,883,289	74.15	-722,506	-2.07
合 計	42,206,089	100.00	47,044,165	100.00	-4,838,076	-10.28

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	34,152,472	100.00			34,152,472	
財產收益	3,207,942	9.39			3,207,942	
財產孳息收入	103,562	0.30			103,562	
財產交易利益	0	0.00			0	
其他財產收入	3,104,380	9.09			3,104,380	
政府撥入收入	30,410,252	89.04			30,410,252	
公庫撥款收入	30,410,252	89.04			30,410,252	
教學收入	417,200	1.22			417,200	
學雜費收入	417,200	1.22			417,200	
其他收入	117,078	0.34			117,078	
雜項收入	117,078	0.34			117,078	
支出	34,874,978	102.12			34,874,978	
人事支出	30,281,208	88.66			30,281,208	
人事支出	30,281,208	88.66			30,281,208	
業務支出	2,095,586	6.14			2,095,586	
業務支出	2,095,586	6.14			2,095,586	
獎補助支出	9,600	0.03			9,600	
其他獎補助	9,600	0.03			9,600	
財產損失	3,019	0.01			3,019	
財產交易損失	3,019	0.01			3,019	
折舊、折耗及攤銷	2,485,565	7.28			2,485,565	
固定資產折舊	2,485,565	7.28			2,485,565	
本期賸餘(短絀)	-722,506	-2.12			-722,506	
期初淨資產	34,883,289	102.14			34,883,289	
解繳公庫						
期末淨資產	34,160,783	100.02			34,160,783	

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)	-722,506
8002 調整非現金項目	-4,635,966
800202 折舊、折耗及攤銷	2,485,565
800203 處理資產損失(利益)	3,019
800204 其他	-3,104,380
800206 流動負債淨增(淨減)	-4,020,170
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,358,472
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	779,878
820404 減少其他資產	779,878
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,190,409
820901 增加固定資產	-152,022
820904 增加其他資產	-1,038,387
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-410,531
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	416,600
840102 增加其他負債	416,600
8404 減少短期債務及其他負債	-512,000
840402 減少其他負債	-512,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-95,400
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,864,403
87 期初現金及約當現金	14,126,950
88 期末現金及約當現金	8,262,547

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	31,048,092	3,104,380	34,152,472	收入
財產收入	103,562	3,104,380	3,207,942	財產收益
政府撥入收入	30,410,252		30,410,252	政府撥入收入
教學收入	417,200		417,200	教學收入
其他收入	117,078		117,078	其他收入
基金用途	32,538,416	2,336,562	34,874,978	支出
用人費用	30,281,208		30,281,208	人事支出
服務費用	1,885,392	210,194	2,095,586	業務支出
材料及用品費	172,338	-172,338		
租金、償債、利息及相關手續費	6,276	-6,276		
稅捐及規費(強制費)	5,429	-5,429		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,151	-26,151		
捐助、補助與獎助	9,600		9,600	獎補助支出
		3,019	3,019	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	152,022	-152,022		
		2,485,565	2,485,565	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,490,324	767,818	-722,506	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,518,447	28,364,842	34,883,289	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,028,123	29,132,660	34,160,783	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,104,380元，係應付代收款購置(建)財產3,104,380元。

2. 業務支出調整數210,194元，係「材料及用品費」調減172,338元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減6,276元、「稅捐及規費(強制費)」調減5,429元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減26,151元。

3. 財產損失調整數3,019元，係財產報廢之殘值3,019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-152,022元，係本年度購置機械及設備13,800元、雜項設備138,222元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,485,565元，係固定資產提列折舊數。

6. 期初淨資產調整數28,364,842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：