

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)

臺中市大安區大安國民小學編

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 05711-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05711-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05711-5	頁
二、基金用途明細表	第 05711-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05711-9	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 05711-12	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 05711-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05711-14	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 05711-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05711-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05711-19	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 05711-20	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 05711-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05711-22	頁
二、收入支出表	第 05711-24	頁

三、現金流量表·····第 05711-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05711-26 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 46,122,000 元，決算數 44,024,904 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 228 人；附設幼兒園 2 班(含學前集中式啟智班 1 班)，學生人數共 22 人；補校 1 班，學生人數共 14 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，不分類身心障礙資源班 1 班，學生人數共 220 人；附設幼兒園 2 班(含學前集中式啟智班 1 班)，學生人數共 21 人；補校 1 班，學生人數共 14 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 12,519,000 元，決算數 12,321,152 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 207,000 元，決算數 205,264 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 57,414,591 元，較預算數 58,848,000 元，減少 1,433,409 元，計減 2.44%。

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 1 元，較預算數 0 元，增加 1 元。

主要係因：109 學年度戶外教育活動費減價收受之違約金，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

2. 財產處分收入：決算數 13,115 元，較預算數 0 元，增加 13,115 元。

主要係因：報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳所致。

3. 租金收入：決算數 9,000 元，較預算數 24,000 元，減少 15,000 元，計減 62.50%。

主要係因：新冠肺炎疫情場地暫停租借，致場地租借收入短收。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

4. 利息收入：決算數 1,507 元，較預算數 2,000 元，減少 493 元，計減 24.65%。

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。

5. 公庫撥款收入：決算數 56,975,336 元，較預算數 58,542,000 元，減少 1,566,664 元，計減 2.68%。

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 336,000 元，較預算數 280,000 元，增加 56,000 元，計增 20%。

主要係因：幼兒園學生人數超出預期所致。

7. 雜項收入：決算數 79,632 元，較預算數 0 元，增加 79,632 元。

主要係因：收回以前年度用人費用及原住民生教科書費，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 56,551,320 元，較預算數 58,848,000 元，減少 2,296,680 元，計減 3.90%。

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 44,024,904 元，較預算數 46,122,000 元，減少 2,097,096 元，計減 4.55%。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 12,321,152 元，較預算數 12,519,000 元，減少 197,848 元，計減 1.58%。

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 205,264 元，較預算數 207,000 元，減少 1,736 元，計減 0.84%。

主要係因：購置各項設備賸餘款所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 863,271 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 863,271 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入 1,870,532 元。

投資活動之淨現金流出 1,110,152 元。

籌資活動之淨現金流出 74,630 元。

本年度現金及約當現金之淨增 685,750 元。

期初現金及約當現金 12,779,966 元。

期末現金及約當現金 13,465,716 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 101,593,770 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 13,465,716 元，較上年度決算數 12,779,966 元，增加 685,750 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則之贖餘所致。

2. 固定資產本年度決算數 59,253,599 元，較上年度決算數 42,259,736 元，增加 16,993,863 元。

主要係因：房屋建築及設備、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 550 元，較上年度決算數 550 元，增加 0 元，本年度無異動。

4. 其他資產本年度決算數 28,873,905 元，較上年度決算數 27,955,902 元，增加 918,003 元。

主要係因：暫付 110 學年度外加代理教師薪資所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 38,758,890 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 10,113,815 元，較上年度決算數 9,298,703 元，增加 815,112 元。

主要係因：代收代辦經費增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 28,645,075 元，較上年度決算數 28,719,705 元，減少 74,630 元。

主要係因：採購案收取之保證金減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 62,834,880 元，較上年度決算數 44,977,746 元，增加 17,857,134 元。

主要係因：固定資產增加所致。

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
臺中市大安區大安國民小學 110.2.25 大安小字第 1100000752 號函	國民教育計畫	299,600

(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	58,848,000	100.00	57,414,591	100.00	-1,433,409	-2.44	58,431,137	100.00
41 徵收及依法分配收入			1	0.00	1	0.00	200	0.00
415 違規罰款收入			1	0.00	1	0.00	200	0.00
45 財產收入	26,000	0.04	23,622	0.04	-2,378	-9.15	45,484	0.08
451 財產處分收入			13,115	0.02	13,115	0.00	27,400	0.05
452 租金收入	24,000	0.04	9,000	0.02	-15,000	-62.50	16,200	0.03
454 利息收入	2,000	0.00	1,507	0.00	-493	-24.65	1,884	0.00
46 政府撥入收入	58,542,000	99.48	56,975,336	99.23	-1,566,664	-2.68	58,006,768	99.27
462 公庫撥款收入	58,542,000	99.48	56,975,336	99.23	-1,566,664	-2.68	58,006,768	99.27
4S 教學收入	280,000	0.48	336,000	0.59	56,000	20.00	364,000	0.62
4S1 學雜費收入	280,000	0.48	336,000	0.59	56,000	20.00	364,000	0.62
4Y 其他收入			79,632	0.14	79,632	0.00	14,685	0.03
4YY 雜項收入			79,632	0.14	79,632	0.00	14,685	0.03
5 基金用途	58,848,000	100.00	56,551,320	100.00	-2,296,680	-3.90	57,835,295	100.00
53 國民教育計畫	46,122,000	78.37	44,024,904	77.85	-2,097,096	-4.55	45,216,530	78.18
5L 一般行政管理計畫	12,519,000	21.27	12,321,152	21.79	-197,848	-1.58	12,425,248	21.48
5M 建築及設備計畫	207,000	0.35	205,264	0.36	-1,736	-0.84	193,517	0.33
購建固定資產	207,000	0.35	205,264	0.36	-1,736	-0.84	193,517	0.33
本期賸餘 (短絀)			863,271		863,271	0.00	595,842	
期初基金餘額	2,122,000		2,717,460		595,460	28.06	2,121,618	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,122,000		3,580,731		1,458,731	68.74	2,717,460	

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	58,848,000	57,414,591	-1,433,409	-2.44	
41 徵收及依法分配收入		1	1	0.00	
415 違規罰款收入		1	1	0.00	109學年度戶外教育活動費減價收受之違約金，未編列預算依實收數繳庫列帳。
45 財產收入	26,000	23,622	-2,378	-9.15	
451 財產處分收入		13,115	13,115	0.00	報廢財產殘值變賣收入，未編列預算依實收數繳庫列帳。
452 租金收入	24,000	9,000	-15,000	-62.50	因新冠肺炎疫情場地暫停租借，致場地租借收入短收。
454 利息收入	2,000	1,507	-493	-24.65	主要係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	58,542,000	56,975,336	-1,566,664	-2.68	
462 公庫撥款收入	58,542,000	56,975,336	-1,566,664	-2.68	
4S 教學收入	280,000	336,000	56,000	20.00	
4S1 學雜費收入	280,000	336,000	56,000	20.00	主要係因幼兒園學生人數超出預期所致。
4Y 其他收入		79,632	79,632	0.00	
4YY 雜項收入		79,632	79,632	0.00	主要係收回以前年度用人費用及原住民生教科書費，收入難以估計依實收數繳庫列帳。

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	58,848,000	56,551,320	-2,296,680	-3.90	
53 國民教育計畫	46,122,000	44,024,904	-2,097,096	-4.55	超支併決算原因係動支年度基金 賸餘款辦理本校傳統燈具汰 換，核准文號詳如總說明五、其 他。
1 用人費用	43,017,000	41,308,948	-1,708,052	-3.97	
11 正式員額薪資	29,505,000	27,481,496	-2,023,504	-6.86	
113 職員薪金	29,122,000	27,098,756	-2,023,244	-6.95	
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	662,000	766,922	104,922	15.85	
124 兼職人員酬金	662,000	766,922	104,922	15.85	
13 超時工作報酬	550,000	649,528	99,528	18.10	
131 加班費	550,000	649,528	99,528	18.10	
15 獎金	6,600,000	6,628,547	28,547	0.43	
151 考績獎金	2,900,000	3,248,200	348,200	12.01	
152 年終獎金	3,700,000	3,380,347	-319,653	-8.64	
16 退休及卹償金	2,500,000	2,516,405	16,405	0.66	
161 職員退休及離職金	2,500,000	2,516,405	16,405	0.66	
18 福利費	3,200,000	3,266,050	66,050	2.06	
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,947,886	47,886	1.65	
183 傷病醫藥費		30,364	30,364		
18Y 其他福利費	300,000	287,800	-12,200	-4.07	
2 服務費用	2,690,000	2,190,454	-499,546	-18.57	
21 水電費	262,000	114,140	-147,860	-56.44	
212 工作場所電費	220,000	103,833	-116,167	-52.80	
214 工作場所水費	42,000	10,307	-31,693	-75.46	
22 郵電費	106,000	66,353	-39,647	-37.40	
221 郵費	30,000	14,293	-15,707	-52.36	
222 電話費	40,000	22,060	-17,940	-44.85	
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
23 旅運費	70,000	4,584	-65,416	-93.45	
231 國內旅費	70,000	4,584	-65,416	-93.45	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	69,538	-20,462	-22.74	
241 印刷及裝訂費	90,000	69,538	-20,462	-22.74	
25 修理保養及保固費	411,000	262,319	-148,681	-36.18	
252 一般房屋修護費	93,000	32,623	-60,377	-64.92	
255 機械及設備修護費	88,000	25,700	-62,300	-70.80	
256 交通及運輸設備修護費	16,000	3,600	-12,400	-77.50	
257 雜項設備修護費	214,000	200,396	-13,604	-6.36	

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	%	
26 保險費	9,000	2,112	-6,888	-76.53	
26Y 其他保險費	9,000	2,112	-6,888	-76.53	
27 一般服務費	1,574,000	1,542,308	-31,692	-2.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	3,237	1,237	61.85	
279 外包費	1,098,000	1,040,572	-57,428	-5.23	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數944,572元。
27D 計時與計件人員酬金	398,000	426,499	28,499	7.16	行政助理1名，預算數398,000元，決算數397,970元。
27F 體育活動費	76,000	72,000	-4,000	-5.26	
28 專業服務費	96,000	57,100	-38,900	-40.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,000	18,600	-2,400	-11.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	25,300	-34,700	-57.83	
288 委託考選訓練費		2,200	2,200		
28A 電腦軟體服務費	15,000	11,000	-4,000	-26.67	
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	323,000	495,479	172,479	53.40	
31 使用材料費	11,000	2,531	-8,469	-76.99	
312 燃料	11,000	2,531	-8,469	-76.99	
32 用品消耗	312,000	492,948	180,948	58.00	
321 辦公(事務)用品	80,000	297,333	217,333	271.67	
322 報章雜誌	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	62,000	58,770	-3,230	-5.21	
324 化學藥劑與實驗用品	4,000	720	-3,280	-82.00	
326 食品	6,000		-6,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,292	-5,708	-57.08	
32Y 其他用品消耗	144,000	127,033	-16,967	-11.78	
6 稅捐及規費(強制費)		429	429		
64 消費與行為稅		429	429		
644 營業稅		429	429		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	29,594	-62,406	-67.83	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	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	%	
72 捐助、補助與獎助	20,000	100	-19,900	-99.50	
726 獎助學員生給與	20,000	100	-19,900	-99.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	21,476	-23,524	-52.28	
743 獎勵費用	20,000	10,000	-10,000	-50.00	
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	19,000	5,476	-13,524	-71.18	
75 競賽及交流活動費	25,000	7,018	-17,982	-71.93	
751 技能競賽	25,000	7,018	-17,982	-71.93	
5L 一般行政管理計畫	12,519,000	12,321,152	-197,848	-1.58	
1 用人費用	12,519,000	12,321,152	-197,848	-1.58	
15 獎金	15,000		-15,000	-100.00	
15Y 其他獎金	15,000		-15,000	-100.00	
16 退休及卹償金	11,926,000	11,768,652	-157,348	-1.32	
161 職員退休及離職金	11,926,000	11,768,652	-157,348	-1.32	
18 福利費	578,000	552,500	-25,500	-4.41	
18Y 其他福利費	578,000	552,500	-25,500	-4.41	
5M 建築及設備計畫	207,000	205,264	-1,736	-0.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	207,000	205,264	-1,736	-0.84	
51 購建固定資產	207,000	205,264	-1,736	-0.84	
513 擴充改良房屋建築及設備		7,753	7,753		
514 購置機械及設備	100,000	16,170	-83,830	-83.83	
515 購置交通及運輸設備		53,000	53,000		
516 購置雜項設備	107,000	128,341	21,341	19.94	

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	86,605,422	44,345,136	207,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,298,965	7,111,921	
房屋及建築	65,594,737	27,285,184	8,000
機械及設備	3,856,496	2,669,304	17,000
交通及運輸設備	1,554,639	1,261,422	53,000
雜項設備	8,300,035	6,017,305	129,000
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	550		
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：預算內購建7,753元、應付代收款購建15,617,372元。

機械及設備：預算內購置16,170元、教育局補助559,370元、應付代收款購置893,982元；報廢481,877元、以前年度財產移撥(出)167,501元、本年度預算外新增財產移撥(出)11,000元。

交通及運輸設備：預算內購置53,000元、應付代收款購置204,889元。

雜項設備：預算內購置128,341元、教育局補助54,000元、應付代收款購置2,568,983元、臺中市立圖書館財產移撥(入)33,251元；報廢1,739,827元、以前年度增加之財產於本年度因減徵貨物稅辦理減值60,000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		
20,137,111		2,460,205	683,043	59,254,149
			107,973	79,071
15,625,125			1,614,578	52,320,100
1,469,522		660,378	-12,771	2,009,107
257,889			163,501	387,605
2,784,575		1,799,827	-1,190,238	4,457,716
				550

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				8,000	8,000	7,753	-247	
房屋及建築				8,000	8,000	7,753	-247	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000		-83,000	17,000	16,170	-830	
機械及設備		100,000		-83,000	17,000	16,170	-830	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				53,000	53,000	53,000		
交通及運輸設備				53,000	53,000	53,000		
購建中固定資產								
雜項設備		107,000		22,000	129,000	128,341	-659	
雜項設備		107,000		22,000	129,000	128,341	-659	
購建中固定資產								
合 計		207,000			207,000	205,264	-1,736	

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	38	37	-1	
職員	36	35	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	38	37	-1	

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	29,505,000		550,000		6,600,000	2,500,000		3,200,000		42,355,000	662,000	43,017,000
正式人員	29,505,000		550,000		6,600,000	2,500,000		3,200,000		42,355,000		42,355,000
兼任人員											662,000	662,000
一般行政管理計畫					15,000	11,926,000		578,000		12,519,000		12,519,000
正式人員								578,000		578,000		578,000
其他人員					15,000	11,926,000				11,941,000		11,941,000
合 計	29,505,000		550,000		6,615,000	14,426,000		3,778,000		54,874,000	662,000	55,536,000

行政助理預算數398,000元，決算數397,970元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數944,572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3,700,000元，決算數3,380,347元，合計35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2,900,000元，決算數3,248,200元，合計27人。
- 3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數15,000元，決算數0元。

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
27,481,496		649,528		6,628,547	2,516,405		3,266,050		40,542,026	766,922	41,308,948
27,481,496		649,528		6,628,547	2,516,405		3,266,050		40,542,026		40,542,026
					11,768,652		552,500		12,321,152	766,922	766,922
							552,500		552,500		552,500
					11,768,652				11,768,652		11,768,652
27,481,496		649,528		6,628,547	14,285,057		3,818,550		52,863,178	766,922	53,630,100

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			58,848,000		56,551,320		-2,296,680	-3.90	
國民教育計畫			46,122,000		44,024,904		-2,097,096	-4.55	
一般行政管理 計畫			12,519,000		12,321,152		-197,848	-1.58	
建築及設備計 畫			207,000		205,264		-1,736	-0.84	

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	55,536,000	53,630,100	-1,905,900	-3.43
11 正式員額薪資	29,505,000	27,481,496	-2,023,504	-6.86
113 職員薪金	29,122,000	27,098,756	-2,023,244	-6.95
114 工員工資	383,000	382,740	-260	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	662,000	766,922	104,922	15.85
124 兼職人員酬金	662,000	766,922	104,922	15.85
13 超時工作報酬	550,000	649,528	99,528	18.10
131 加班費	550,000	649,528	99,528	18.10
15 獎金	6,615,000	6,628,547	13,547	0.20
151 考績獎金	2,900,000	3,248,200	348,200	12.01
152 年終獎金	3,700,000	3,380,347	-319,653	-8.64
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	14,426,000	14,285,057	-140,943	-0.98
161 職員退休及離職金	14,426,000	14,285,057	-140,943	-0.98
18 福利費	3,778,000	3,818,550	40,550	1.07
181 分擔員工保險費	2,900,000	2,947,886	47,886	1.65
183 傷病醫藥費	0	30,364	30,364	0.00
18Y 其他福利費	878,000	840,300	-37,700	-4.29
2 服務費用	2,690,000	2,190,454	-499,546	-18.57
21 水電費	262,000	114,140	-147,860	-56.44
212 工作場所電費	220,000	103,833	-116,167	-52.80
214 工作場所水費	42,000	10,307	-31,693	-75.46
22 郵電費	106,000	66,353	-39,647	-37.40
221 郵費	30,000	14,293	-15,707	-52.36
222 電話費	40,000	22,060	-17,940	-44.85
224 數據通信費	36,000	30,000	-6,000	-16.67
23 旅運費	70,000	4,584	-65,416	-93.45
231 國內旅費	70,000	4,584	-65,416	-93.45
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	69,538	-20,462	-22.74
241 印刷及裝訂費	90,000	69,538	-20,462	-22.74
25 修理保養及保固費	411,000	262,319	-148,681	-36.18
252 一般房屋修護費	93,000	32,623	-60,377	-64.92
255 機械及設備修護費	88,000	25,700	-62,300	-70.80
256 交通及運輸設備修護費	16,000	3,600	-12,400	-77.50
257 雜項設備修護費	214,000	200,396	-13,604	-6.36
26 保險費	9,000	2,112	-6,888	-76.53
26Y 其他保險費	9,000	2,112	-6,888	-76.53
27 一般服務費	1,574,000	1,542,308	-31,692	-2.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	3,237	1,237	61.85
279 外包費	1,098,000	1,040,572	-57,428	-5.23
27D 計時與計件人員酬金	398,000	426,499	28,499	7.16
27F 體育活動費	76,000	72,000	-4,000	-5.26
28 專業服務費	96,000	57,100	-38,900	-40.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,000	18,600	-2,400	-11.43

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	60,000	25,300	-34,700	-57.83
288 委託考選訓練費	0	2,200	2,200	0.00
28A 電腦軟體服務費	15,000	11,000	-4,000	-26.67
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	323,000	495,479	172,479	53.40
31 使用材料費	11,000	2,531	-8,469	-76.99
312 燃料	11,000	2,531	-8,469	-76.99
32 用品消耗	312,000	492,948	180,948	58.00
321 辦公(事務)用品	80,000	297,333	217,333	271.67
322 報章雜誌	6,000	4,800	-1,200	-20.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	62,000	58,770	-3,230	-5.21
324 化學藥劑與實驗用品	4,000	720	-3,280	-82.00
326 食品	6,000	0	-6,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	4,292	-5,708	-57.08
32Y 其他用品消耗	144,000	127,033	-16,967	-11.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	207,000	205,264	-1,736	-0.84
51 購建固定資產	207,000	205,264	-1,736	-0.84
513 擴充改良房屋建築及設備	0	7,753	7,753	0.00
514 購置機械及設備	100,000	16,170	-83,830	-83.83
515 購置交通及運輸設備	0	53,000	53,000	0.00
516 購置雜項設備	107,000	128,341	21,341	19.94
6 稅捐及規費(強制費)	0	429	429	0.00
64 消費與行為稅	0	429	429	0.00
644 營業稅	0	429	429	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	29,594	-62,406	-67.83
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
712 學術團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	20,000	100	-19,900	-99.50
726 獎助學員生給與	20,000	100	-19,900	-99.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	45,000	21,476	-23,524	-52.28
743 獎勵費用	20,000	10,000	-10,000	-50.00
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	19,000	5,476	-13,524	-71.18
75 競賽及交流活動費	25,000	7,018	-17,982	-71.93
751 技能競賽	25,000	7,018	-17,982	-71.93
合 計	58,848,000	56,551,320	-2,296,680	-3.90

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	419,000	445,099	26,099	6.23	
27D 計時與計件人員酬金	398,000	426,499	28,499	7.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,000	18,600	-2,400	-11.43	

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	101,593,770	100.00	82,996,154	100.00	18,597,616	22.41
流動資產	13,465,716	13.25	12,779,966	15.40	685,750	5.37
現金	13,465,716	13.25	12,779,966	15.40	685,750	5.37
銀行存款	13,465,716	13.25	12,779,966	15.40	685,750	5.37
銀行存款-市庫存款	3,580,731	3.52	2,717,460	3.27	863,271	31.77
銀行存款-保管金專戶	4,108,246	4.04	4,354,852	5.25	-246,606	-5.66
銀行存款-教育儲蓄戶	566,349	0.56	536,851	0.65	29,498	5.49
銀行存款-午餐專戶	750,390	0.74	710,803	0.86	39,587	5.57
銀行存款-定期存款	4,460,000	4.39	4,460,000	5.37	0	0.00
固定資產	59,253,599	58.32	42,259,736	50.92	16,993,863	40.21
土地改良物	79,071	0.08	187,044	0.23	-107,973	-57.73
土地改良物	7,298,965	7.18	7,298,965	8.79	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,219,894	-7.11	-7,111,921	-8.57	-107,973	1.52
房屋建築及設備	52,320,100	51.50	38,309,553	46.16	14,010,547	36.57
房屋建築及設備	81,219,862	79.95	65,594,737	79.03	15,625,125	23.82
累計折舊-房屋建築及設備	-28,899,762	-28.45	-27,285,184	-32.88	-1,614,578	5.92
機械及設備	2,009,107	1.98	1,187,192	1.43	821,915	69.23
機械及設備	4,665,640	4.59	3,856,496	4.65	809,144	20.98
累計折舊-機械及設備	-2,656,533	-2.61	-2,669,304	-3.22	12,771	-0.48
交通及運輸設備	387,605	0.38	293,217	0.35	94,388	32.19
交通及運輸設備	1,812,528	1.78	1,554,639	1.87	257,889	16.59
累計折舊-交通及運輸設備	-1,424,923	-1.40	-1,261,422	-1.52	-163,501	12.96
雜項設備	4,457,716	4.39	2,282,730	2.75	2,174,986	95.28
雜項設備	9,284,783	9.14	8,300,035	10.00	984,748	11.86
累計折舊-雜項設備	-4,827,067	-4.75	-6,017,305	-7.25	1,190,238	-19.78
無形資產	550	0.00	550	0.00	0	0.00
無形資產	550	0.00	550	0.00	0	0.00
電腦軟體	550	0.00	550	0.00	0	0.00
其他資產	28,873,905	28.42	27,955,902	33.68	918,003	3.28
什項資產	28,873,905	28.42	27,955,902	33.68	918,003	3.28
暫付及待結轉帳項	996,405	0.98	78,402	0.09	918,003	1,170.89
代管資產	27,877,500	27.44	27,877,500	33.59	0	0.00
代管資產-土地	27,877,500	27.44	27,877,500	33.59	0	0.00
合 計	101,593,770	100.00	82,996,154	100.00	18,597,616	22.41

信託代理與保證資產

0

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	38,758,890	38.15	38,018,408	45.81	740,482	1.95
流動負債	10,113,815	9.96	9,298,703	11.20	815,112	8.77
應付款項	10,113,815	9.96	9,298,703	11.20	815,112	8.77
應付代收款	10,113,815	9.96	9,298,703	11.20	815,112	8.77
應付代收款	10,113,815	9.96	9,298,703	11.20	815,112	8.77
其他負債	28,645,075	28.20	28,719,705	34.60	-74,630	-0.26
什項負債	28,645,075	28.20	28,719,705	34.60	-74,630	-0.26
存入保證金	767,575	0.76	842,205	1.01	-74,630	-8.86
存入保證金	767,575	0.76	842,205	1.01	-74,630	-8.86
應付代管資產	27,877,500	27.44	27,877,500	33.59	0	0.00
應付代管資產	27,877,500	27.44	27,877,500	33.59	0	0.00
淨資產	62,834,880	61.85	44,977,746	54.19	17,857,134	39.70
淨資產	62,834,880	61.85	44,977,746	54.19	17,857,134	39.70
淨資產	62,834,880	61.85	44,977,746	54.19	17,857,134	39.70
累積餘額	62,834,880	61.85	44,977,746	54.19	17,857,134	39.70
合 計	101,593,770	100.00	82,996,154	100.00	18,597,616	22.41

信託代理與保證負債

0

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	77,346,438	100.00			77,346,438	
徵收及依法分配收入	1	0.00			1	
違規罰款收入	1	0.00			1	
財產收益	19,955,469	25.80			19,955,469	
財產孳息收入	10,507	0.01			10,507	
財產交易利益	13,115	0.02			13,115	
其他財產收入	19,931,847	25.77			19,931,847	
政府撥入收入	56,975,336	73.66			56,975,336	
公庫撥款收入	56,975,336	73.66			56,975,336	
教學收入	336,000	0.43			336,000	
學雜費收入	336,000	0.43			336,000	
其他收入	79,632	0.10			79,632	
雜項收入	79,632	0.10			79,632	
支出	59,489,304	76.91			59,489,304	
人事支出	53,630,100	69.34			53,630,100	
人事支出	53,630,100	69.34			53,630,100	
業務支出	2,715,856	3.51			2,715,856	
業務支出	2,715,856	3.51			2,715,856	
獎補助支出	100	0.00			100	
其他獎補助	100	0.00			100	
財產損失	34,529	0.04			34,529	
財產交易損失	34,529	0.04			34,529	
折舊、折耗及攤銷	3,050,369	3.94			3,050,369	
固定資產折舊	3,050,369	3.94			3,050,369	
其他支出	58,350	0.08			58,350	
其他支出	58,350	0.08			58,350	
本期賸餘(短絀)	17,857,134	23.09			17,857,134	
期初淨資產	44,977,746	58.15			44,977,746	
解繳公庫						
期末淨資產	62,834,880	81.24			62,834,880	

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)	17,857,134
8002 調整非現金項目	-15,986,602
800202 折舊、折耗及攤銷	3,050,369
800203 處理資產損失(利益)	21,414
800204 其他	-19,873,497
800206 流動負債淨增(淨減)	815,112
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,870,532
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	1,859,314
820401 減少固定資產	13,115
820404 減少其他資產	1,846,199
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,969,466
820901 增加固定資產	-205,264
820904 增加其他資產	-2,764,202
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,110,152
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,396,138
840102 增加其他負債	1,396,138
8404 減少短期債務及其他負債	-1,470,768
840402 減少其他負債	-1,470,768
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-74,630
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	685,750
87 期初現金及約當現金	12,779,966
88 期末現金及約當現金	13,465,716

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	57,414,591	19,931,847	77,346,438	收入
徵收及依法分配收入	1		1	徵收及依法分配收入
財產收入	23,622	19,931,847	19,955,469	財產收益
政府撥入收入	56,975,336		56,975,336	政府撥入收入
教學收入	336,000		336,000	教學收入
其他收入	79,632		79,632	其他收入
基金用途	56,551,320	2,937,984	59,489,304	支出
用人費用	53,630,100		53,630,100	人事支出
服務費用	2,190,454	525,402	2,715,856	業務支出
材料及用品費	495,479	-495,479		
稅捐及規費(強制費)	429	-429		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	29,494	-29,494		
捐助、補助與獎助	100		100	獎補助支出
		34,529	34,529	財產損失
		58,350	58,350	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	205,264	-205,264		
		3,050,369	3,050,369	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	863,271	16,993,863	17,857,134	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,717,460	42,260,286	44,977,746	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,580,731	59,254,149	62,834,880	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數19,931,847元，係教育局補助財產613,370元、應付代收款購置(建)財產19,285,226元及臺中市立圖書館財產移撥(入)33,251元。
2. 業務支出調整數525,402元，係「材料及用品費」調減495,479元、「稅捐及規費(強制費)」調減429元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減29,494元。
3. 財產損失調整數34,529元，係財產報廢及移撥(出)之殘值，分別為22,217元及12,312元。
4. 其他支出調整數58,350元，係以前年度購置財產減值60,000元，沖銷累計折舊1,650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-205,264元，係本年度預算內購建房屋及建築7,753元；購置機械及設備16,170元、交通及運輸設備53,000元、雜項設備128,341元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數3,050,369元，係固定資產提列折舊數3,050,369元。
7. 期初淨資產調整數42,260,286元，係上年度決算-固定資產及無形資產期末帳面金額。