

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)

臺中市烏日區旭光國民小學編

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 05474-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05474-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05474-5	頁
二、基金用途明細表	第 05474-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05474-9	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 05474-12	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 05474-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05474-14	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 05474-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05474-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05474-19	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 05474-20	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 05474-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05474-22	頁
二、收入支出表	第 05474-26	頁

三、現金流量表·····第 05474-27 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05474-28 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 45,356,000 元，決算數 54,246,908 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 19 班，不分類資源班 1 班，學生人數共 473 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 27 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 24 班，不分類資源班 1 班，學生人數共 648 人；附設幼兒園 1 班，學生人數共 25 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 5,059,000 元，決算數 5,325,723 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 50,412,000 元，決算數 95,019,465 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質；辦理本校第二期校舍興建工程等。

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 109,443,476 元，較預算數 100,427,000 元，增加 9,016,476 元，計增 8.98%。

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 24,810 元，較預算數 8,000 元，增計 16,810 元，計增 210.13%。
主要係因：報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
2. 租金收入：決算數 39,200 元，較預算數 70,000 元，減少 30,800 元，計減 44%。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 利息收入：決算數 672 元，較預算數 3,000 元，減少 2,328 元，計減 77.60%。
主要係因：補助款及代收代辦經費款項利息收入，收入情形難以估計所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 108,999,001 元，較預算數 99,870,000 元，增加 9,129,001 元，計增 9.14%。
主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

5. 學雜費收入：決算數 376,600 元，較預算數 420,000 元，減少 43,400 元，計減 10.33%。

主要係因：依實際學生人數收入所致。

6. 受贈收入：決算數 100 元，較預算數 56,000 元，減少 55,900 元，計減 99.82%。

主要係因：畢業典禮禮金收入，收入情形難以估計所致。

7. 雜項收入：決算數 3,093 元，較預算數 0 元，增加 3,093 元。

主要係因：收回以前年度薪津，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 154,592,096 元，較預算數 100,827,000 元，增加 53,765,096 元，計增 53.32%。

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 54,246,908 元，較預算數 45,356,000 元，增加 8,890,908 元，計增 19.60%。

主要係因：員工薪津依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 5,325,723 元，較預算數 5,059,000 元，增加 266,723 元，計增 5.27%。

主要係因：各項補助費依实际需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 95,019,465 元，較預算數 50,412,000 元，增加 44,607,465 元，計增 88.49%。

主要係因：本校第二期校舍興建工程尚未完工，依實際工程完工進度付款，109 年保留款支付所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 45,148,620 元，較預算短絀數 400,000 元，增加短絀 44,748,620 元。

主要係因：本校第二期校舍興建工程尚未完工，依實際工程完工進度付款，109 年保留款支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 46,501,217 元。

投資活動之淨現金流出 95,900,499 元。

籌資活動之淨現金流入 244,500 元。

本年度現金及約當現金之淨減 49,154,782 元。

期初現金及約當現金 62,871,765 元。

期末現金及約當現金 13,716,983 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 444,304,029 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 15,682,091 元，較上年度決算數 62,871,765 元，減少 47,189,674 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

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 273,914,420 元，較上年度決算數 183,841,078 元，增加 90,073,342 元。

主要係因：購建中固定資產較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 154,707,518 元，較上年度決算數 153,801,674 元，增加 905,844 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 164,077,464 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,138,872 元，較上年度決算數 10,518,582 元，減少 1,379,710 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 154,938,592 元，較上年度決算數 154,694,092 元，增加 244,500 元。

主要係因：存入保證金較上年度增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 280,226,565 元，較上年度決算數 235,301,843 元，增加 44,924,722 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	10,181,000
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	266,723

(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	100,427,000	100.00	109,443,476	100.00	9,016,476	8.98	103,381,510	100.00
45 財產收入	81,000	0.08	64,682	0.06	-16,318	-20.15	36,328	0.04
451財產處分收入	8,000	0.01	24,810	0.02	16,810	210.13		
452租金收入	70,000	0.07	39,200	0.04	-30,800	-44.00	35,200	0.03
454利息收入	3,000	0.00	672	0.00	-2,328	-77.60	1,128	0.00
46 政府撥入收入	99,870,000	99.45	108,999,001	99.59	9,129,001	9.14	102,959,426	99.59
462公庫撥款收入	99,870,000	99.45	108,999,001	99.59	9,129,001	9.14	102,959,426	99.59
4S 教學收入	420,000	0.42	376,600	0.34	-43,400	-10.33	369,600	0.36
4S1學雜費收入	420,000	0.42	376,600	0.34	-43,400	-10.33	369,600	0.36
4Y 其他收入	56,000	0.06	3,193	0.00	-52,807	-94.30	16,156	0.02
4Y0受贈收入	56,000	0.06	100	0.00	-55,900	-99.82	12,000	0.01
4YY雜項收入			3,093	0.00	3,093	0.00	4,156	0.00
5 基金用途	100,827,000	100.00	154,592,096	100.00	53,765,096	53.32	57,076,865	100.00
53 國民教育計畫	45,356,000	44.98	54,246,908	35.09	8,890,908	19.60	47,352,779	82.96
5L 一般行政管理計畫	5,059,000	5.02	5,325,723	3.45	266,723	5.27	5,611,938	9.83
5M 建築及設備計畫	50,412,000	50.00	95,019,465	61.46	44,607,465	88.49	4,112,148	7.20
購建固定資產	50,412,000	50.00	95,019,465	61.46	44,607,465	88.49	4,112,148	7.20
本期賸餘 (短絀-)	-400,000		-45,148,620		-44,748,620	11,187.16	46,304,645	
期初基金餘額	4,670,000		51,460,765		46,790,765	1,001.94	5,156,120	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,270,000		6,312,145		2,042,145	47.83	51,460,765	

填表說明：本年度決算數含以前年度保留數48,096,522元。

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	100,427,000	109,443,476	9,016,476	8.98	
45 財產收入	81,000	64,682	-16,318	-20.15	
451財產處分收入	8,000	24,810	16,810	210.13	主要係報廢財產變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	70,000	39,200	-30,800	-44.00	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
454利息收入	3,000	672	-2,328	-77.60	主要係補助款及代收代辦經費款項利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	99,870,000	108,999,001	9,129,001	9.14	
462公庫撥款收入	99,870,000	108,999,001	9,129,001	9.14	
4S 教學收入	420,000	376,600	-43,400	-10.33	
4S1學雜費收入	420,000	376,600	-43,400	-10.33	主要係依實際學生人數收入所致。
4Y 其他收入	56,000	3,193	-52,807	-94.30	
4YO受贈收入	56,000	100	-55,900	-99.82	主要係民間團體捐贈收入，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入		3,093	3,093	0.00	主要係資源回收收入，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	100,827,000	154,592,096	53,765,096	53.32	
53 國民教育計畫	45,356,000	54,246,908	8,890,908	19.60	1.主要係員工薪津依實際需要支付所致。 2.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	41,384,000	51,128,508	9,744,508	23.55	
11 正式員額薪資	28,502,000	34,782,087	6,280,087	22.03	
113 職員薪金	28,502,000	34,782,087	6,280,087	22.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	699,000	525,533	-173,467	-24.82	
124 兼職人員酬金	699,000	525,533	-173,467	-24.82	
13 超時工作報酬	221,000	750,560	529,560	239.62	
131 加班費	221,000	750,560	529,560	239.62	
15 獎金	7,261,000	7,860,306	599,306	8.25	
151 考績獎金	3,459,000	3,615,500	156,500	4.52	
152 年終獎金	3,802,000	4,244,806	442,806	11.65	
16 退休及卹償金	2,167,000	3,310,363	1,143,363	52.76	
161 職員退休及離職金	2,167,000	3,310,363	1,143,363	52.76	
18 福利費	2,534,000	3,899,659	1,365,659	53.89	
181 分擔員工保險費	2,305,000	3,584,369	1,279,369	55.50	
183 傷病醫藥費		11,290	11,290		
18Y 其他福利費	229,000	304,000	75,000	32.75	
2 服務費用	3,346,000	2,794,310	-551,690	-16.49	
21 水電費	464,000	419,600	-44,400	-9.57	
212 工作場所電費	422,000	378,757	-43,243	-10.25	
214 工作場所水費	42,000	40,843	-1,157	-2.75	
22 郵電費	81,000	99,756	18,756	23.16	
221 郵費	15,000	24,304	9,304	62.03	
222 電話費	30,000	39,452	9,452	31.51	
224 數據通信費	36,000	36,000			
23 旅運費	8,000	720	-7,280	-91.00	
231 國內旅費	8,000	720	-7,280	-91.00	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	25,297	21,297	532.43	
241 印刷及裝訂費	4,000	25,297	21,297	532.43	
25 修理保養及保固費	603,000	354,249	-248,751	-41.25	
252 一般房屋修護費	395,000	1,527	-393,473	-99.61	
255 機械及設備修護費	82,000	72,165	-9,835	-11.99	
256 交通及運輸設備修護費	9,000	14,280	5,280	58.67	
257 雜項設備修護費	117,000	266,277	149,277	127.59	

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	4,000	2,915	-1,085	-27.13	
26Y 其他保險費	4,000	2,915	-1,085	-27.13	
27 一般服務費	1,982,000	1,739,352	-242,648	-12.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,869	1,869	186.90	
279 外包費	1,002,000	855,714	-146,286	-14.60	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數792,284元。
27D 計時與計件人員酬金	899,000	800,769	-98,231	-10.93	行政助理2名，預算數899,000元，決算數800,769元。
27F 體育活動費	80,000	80,000			
28 專業服務費	128,000	80,427	-47,573	-37.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	40,187	17,187	74.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	97,000	37,240	-59,760	-61.61	
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,000	-5,000	-62.50	
29 公共關係費	72,000	71,994	-6	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,994	-6	-0.01	
3 材料及用品費	528,000	254,000	-274,000	-51.89	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	
312 燃料	6,000		-6,000	-100.00	
32 用品消耗	522,000	254,000	-268,000	-51.34	
321 辦公(事務)用品	115,000	96,411	-18,589	-16.16	
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	51,800	-108,200	-67.63	
324 化學藥劑與實驗用品	31,000		-31,000	-100.00	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,157	7,157	119.28	
32Y 其他用品消耗	203,000	88,932	-114,068	-56.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,000	70,090	-27,910	-28.48	
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	21,000		-21,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	21,000		-21,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	69,090	-6,910	-9.09	
743 獎勵費用	34,000	28,000	-6,000	-17.65	

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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	41,090	-910	-2.17	
5L 一般行政管理計畫	5,059,000	5,325,723	266,723	5.27	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	5,059,000	5,325,723	266,723	5.27	
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	4,898,000	4,904,268	6,268	0.13	
161 職員退休及離職金	4,898,000	4,904,268	6,268	0.13	
18 福利費	146,000	421,455	275,455	188.67	
18Y 其他福利費	146,000	421,455	275,455	188.67	
5M 建築及設備計畫	50,412,000	95,019,465	44,607,465	88.49	1.主要係本校第二期校舍興建工程依實際工程完工進度付款，109年保留款支付所致。 2.購建固定資產：可用預算數：以前年度保留數48,096,522元，法定預算數50,412,000元。決算數：以前年度保留數48,096,522元，法定預算數46,922,943元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,412,000	95,019,465	44,607,465	88.49	
51 購建固定資產	50,412,000	95,019,465	44,607,465	88.49	
512 興建土地改良物		2,000,000	2,000,000		
513 擴充改良房屋建築及設備	50,000,000	92,855,546	42,855,546	85.71	工程管理費依臺中市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點計算，總工程管理費預算數3,044,560元，本年度決算數7,500元。
514 購置機械及設備	88,000	145,852	57,852	65.74	
515 購置交通及運輸設備	40,000		-40,000	-100.00	
516 購置雜項設備	284,000	18,067	-265,933	-93.64	

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	230,145,809	46,304,731	98,508,522
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,908,552	3,574,355	2,000,000
房屋及建築	214,415,120	37,777,168	96,096,522
機械及設備	4,999,043	2,825,006	146,000
交通及運輸設備	605,500	440,608	
雜項設備	2,314,116	1,687,594	266,000
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	3,903,478		
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：預算內購置2,000,000元；報廢1,156,920元。

房屋及建築：以前年度補登警衛室1座161,749元；報廢631,749元。

機械及設備：預算內購置145,852元；應付代收款購813,680元；教育局補助68,870元；
接受捐贈18,000元；報廢179,454元。

雜項設備：預算內購置18,067元；應付代收款購置601,162元；報廢597,639元。

購建中固定資產：預算內購置92,855,546元。

發展基金
產明細表
 110 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
96,682,926		2,565,762	4,043,822	273,914,420
2,000,000		1,156,920	127,061	1,050,216
161,749		631,749	3,506,981	172,660,971
1,046,402		179,454	745,170	2,295,815
			75,889	89,003
619,229		597,639	-411,279	1,059,391
92,855,546				96,759,024

註：2.預算數包括以前年度保留數48,096,522元。

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	2,000,000				2,000,000	2,000,000		
土地改良物	2,000,000				2,000,000	2,000,000		
購建中固定資產								
房屋及建築	46,096,522	50,000,000			96,096,522	92,855,546	-3,240,976	3,240,976
房屋及建築	46,096,522	50,000,000			96,096,522		-96,096,522	3,240,976
購建中固定資產						92,855,546	92,855,546	
機械及設備		88,000		58,000	146,000	145,852	-148	
機械及設備		88,000		58,000	146,000	145,852	-148	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		-40,000	0			
交通及運輸設備		40,000		-40,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		284,000		-18,000	266,000	18,067	-247,933	
雜項設備		284,000		-18,000	266,000	18,067	-247,933	
購建中固定資產								
合 計	48,096,522	50,412,000			98,508,522	95,019,465	-3,489,057	3,240,976

110年度保留數3,240,976元

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	40	53	13	1.依據臺中市政府109.8.11府授教小字第1090192305號函增加教師員額5人。 2.依據臺中市政府109.8.25府授人企字第1090206383號函增加行政人員1人。 3.依據臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函增加教師員額7人。
職員	39	52	13	
廚工	1	1	0	
合 計	40	53	13	

填表說明：行政助理2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										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	28,502,000		221,000		7,261,000	2,167,000		2,534,000		40,685,000	699,000	41,384,000
正式人員	28,502,000		221,000		7,261,000	2,167,000		2,534,000		40,685,000		40,685,000
兼任人員											699,000	699,000
一般行政管理計畫					15,000	4,898,000		146,000		5,059,000		5,059,000
正式人員								146,000		146,000		146,000
其他人員					15,000	4,898,000				4,913,000		4,913,000
合 計	28,502,000		221,000		7,276,000	7,065,000		2,680,000		45,744,000	699,000	46,443,000

行政助理預算數899,000元，決算數800,769元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數792,284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3,802,000元，決算數4,244,806元，合計46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3,459,000元，決算數3,615,500元，合計39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，合計0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
34,782,087		750,560		7,860,306	3,310,363		3,899,659		50,602,975	525,533	51,128,508
34,782,087		750,560		7,860,306	3,310,363		3,899,659		50,602,975		50,602,975
					4,904,268		421,455		5,325,723	525,533	5,325,723
							421,455		421,455		421,455
					4,904,268				4,904,268		4,904,268
34,782,087		750,560		7,860,306	8,214,631		4,321,114		55,928,698	525,533	56,454,231

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			100,827,000		154,592,096		53,765,096	53.32	
國民教育計畫			45,356,000		54,246,908		8,890,908	19.60	主要係員工薪津依 實際需要支付所 致。
一般行政管理 計畫			5,059,000		5,325,723		266,723	5.27	
建築及設備計 畫			50,412,000		95,019,465		44,607,465	88.49	1.以前年度保留 數48,096,522元，法 定預算 數50,412,000元。 2.主要係本校第二 期校舍興建工程依 實際工程完工進度 付款，109年保留款 支付所致。

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	46,443,000	56,454,231	10,011,231	21.56
11 正式員額薪資	28,502,000	34,782,087	6,280,087	22.03
113 職員薪金	28,502,000	34,782,087	6,280,087	22.03
12 聘僱及兼職人員薪資	699,000	525,533	-173,467	-24.82
124 兼職人員酬金	699,000	525,533	-173,467	-24.82
13 超時工作報酬	221,000	750,560	529,560	239.62
131 加班費	221,000	750,560	529,560	239.62
15 獎金	7,276,000	7,860,306	584,306	8.03
151 考績獎金	3,459,000	3,615,500	156,500	4.52
152 年終獎金	3,802,000	4,244,806	442,806	11.65
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	7,065,000	8,214,631	1,149,631	16.27
161 職員退休及離職金	7,065,000	8,214,631	1,149,631	16.27
18 福利費	2,680,000	4,321,114	1,641,114	61.24
181 分擔員工保險費	2,305,000	3,584,369	1,279,369	55.50
183 傷病醫藥費	0	11,290	11,290	0.00
18Y 其他福利費	375,000	725,455	350,455	93.45
2 服務費用	3,346,000	2,794,310	-551,690	-16.49
21 水電費	464,000	419,600	-44,400	-9.57
212 工作場所電費	422,000	378,757	-43,243	-10.25
214 工作場所水費	42,000	40,843	-1,157	-2.75
22 郵電費	81,000	99,756	18,756	23.16
221 郵費	15,000	24,304	9,304	62.03
222 電話費	30,000	39,452	9,452	31.51
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	8,000	720	-7,280	-91.00
231 國內旅費	8,000	720	-7,280	-91.00
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	25,297	21,297	532.43
241 印刷及裝訂費	4,000	25,297	21,297	532.43
25 修理保養及保固費	603,000	354,249	-248,751	-41.25
252 一般房屋修護費	395,000	1,527	-393,473	-99.61
255 機械及設備修護費	82,000	72,165	-9,835	-11.99
256 交通及運輸設備修護費	9,000	14,280	5,280	58.67
257 雜項設備修護費	117,000	266,277	149,277	127.59
26 保險費	4,000	2,915	-1,085	-27.13
26Y 其他保險費	4,000	2,915	-1,085	-27.13
27 一般服務費	1,982,000	1,739,352	-242,648	-12.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	2,869	1,869	186.90
279 外包費	1,002,000	855,714	-146,286	-14.60
27D 計時與計件人員酬金	899,000	800,769	-98,231	-10.93
27F 體育活動費	80,000	80,000	0	0.00
28 專業服務費	128,000	80,427	-47,573	-37.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	40,187	17,187	74.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	97,000	37,240	-59,760	-61.61

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	%
28A 電腦軟體服務費	8,000	3,000	-5,000	-62.50
29 公共關係費	72,000	71,994	-6	-0.01
291 公共關係費	72,000	71,994	-6	-0.01
3 材料及用品費	528,000	254,000	-274,000	-51.89
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
312 燃料	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	522,000	254,000	-268,000	-51.34
321 辦公(事務)用品	115,000	96,411	-18,589	-16.16
322 報章雜誌	4,000	1,200	-2,800	-70.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	51,800	-108,200	-67.63
324 化學藥劑與實驗用品	31,000	0	-31,000	-100.00
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,157	7,157	119.28
32Y 其他用品消耗	203,000	88,932	-114,068	-56.19
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,412,000	95,019,465	44,607,465	88.49
51 購建固定資產	50,412,000	95,019,465	44,607,465	88.49
512 興建土地改良物	0	2,000,000	2,000,000	0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	50,000,000	92,855,546	42,855,546	85.71
514 購置機械及設備	88,000	145,852	57,852	65.74
515 購置交通及運輸設備	40,000	0	-40,000	-100.00
516 購置雜項設備	284,000	18,067	-265,933	-93.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,000	70,090	-27,910	-28.48
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	21,000	0	-21,000	-100.00
726 獎助學員生給與	21,000	0	-21,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	69,090	-6,910	-9.09
743 獎勵費用	34,000	28,000	-6,000	-17.65
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	41,090	-910	-2.17
合 計	100,827,000	154,592,096	53,765,096	53.32

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	71,994	-6	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,994	-6	-0.01	
統計所需項目	922,000	840,956	-81,044	-8.79	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	800,769	-98,231	-10.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	40,187	17,187	74.73	

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	444,304,029	100.00	400,514,517	100.00	43,789,512	10.93
流動資產	15,682,091	3.53	62,871,765	15.70	-47,189,674	-75.06
現金	13,716,983	3.09	62,871,765	15.70	-49,154,782	-78.18
銀行存款	13,716,983	3.09	62,871,765	15.70	-49,154,782	-78.18
銀行存款-市庫存款	4,347,037	0.98	51,460,765	12.85	-47,113,728	-91.55
銀行存款-保管金專戶	5,448,342	1.23	8,626,166	2.15	-3,177,824	-36.84
銀行存款-教育儲蓄戶	268,222	0.06	269,665	0.07	-1,443	-0.54
銀行存款-午餐專戶	3,053,382	0.69	1,915,169	0.48	1,138,213	59.43
銀行存款-定期存款	600,000	0.14	600,000	0.15	0	0.00
預付款項	1,965,108	0.44	0	0.00	1,965,108	0.00
預付費用	1,965,108	0.44	0	0.00	1,965,108	0.00
固定資產	273,914,420	61.65	183,841,078	45.90	90,073,342	49.00
土地改良物	1,050,216	0.24	334,197	0.08	716,019	214.25
土地改良物	4,751,632	1.07	3,908,552	0.98	843,080	21.57
累計折舊-土地改良物	-3,701,416	-0.83	-3,574,355	-0.89	-127,061	3.55
房屋建築及設備	172,660,971	38.86	176,637,952	44.10	-3,976,981	-2.25
房屋建築及設備	213,945,120	48.15	214,415,120	53.53	-470,000	-0.22
累計折舊-房屋建築及設備	-41,284,149	-9.29	-37,777,168	-9.43	-3,506,981	9.28
機械及設備	2,295,815	0.52	2,174,037	0.54	121,778	5.60
機械及設備	5,865,991	1.32	4,999,043	1.25	866,948	17.34
累計折舊-機械及設備	-3,570,176	-0.80	-2,825,006	-0.71	-745,170	26.38
交通及運輸設備	89,003	0.02	164,892	0.04	-75,889	-46.02
交通及運輸設備	605,500	0.14	605,500	0.15	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-516,497	-0.12	-440,608	-0.11	-75,889	17.22
雜項設備	1,059,391	0.24	626,522	0.16	432,869	69.09
雜項設備	2,335,706	0.53	2,314,116	0.58	21,590	0.93
累計折舊-雜項設備	-1,276,315	-0.29	-1,687,594	-0.42	411,279	-24.37
購建中固定資產	96,759,024	21.78	3,903,478	0.97	92,855,546	2,378.79
購建中固定資產	96,759,024	21.78	3,903,478	0.97	92,855,546	2,378.79
其他資產	154,707,518	34.82	153,801,674	38.40	905,844	0.59
什項資產	154,707,518	34.82	153,801,674	38.40	905,844	0.59
暫付及待結轉帳項	979,444	0.22	73,600	0.02	905,844	1,230.77
代管資產	153,728,074	34.60	153,728,074	38.38	0	0.00
合 計	444,304,029	100.00	400,514,517	100.00	43,789,512	10.93

信託代理與保證資產 4,454,500

保證品 4,454,500

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	164,077,464	36.93	165,212,674	41.25	-1,135,210	-0.69
流動負債	9,138,872	2.06	10,518,582	2.63	-1,379,710	-13.12
應付款項	9,138,872	2.06	10,518,582	2.63	-1,379,710	-13.12
應付代收款	9,138,872	2.06	10,518,582	2.63	-1,379,710	-13.12
應付代收款	9,138,872	2.06	10,518,582	2.63	-1,379,710	-13.12
其他負債	154,938,592	34.87	154,694,092	38.62	244,500	0.16
什項負債	154,938,592	34.87	154,694,092	38.62	244,500	0.16
存入保證金	1,210,518	0.27	966,018	0.24	244,500	25.31
存入保證金	1,210,518	0.27	966,018	0.24	244,500	25.31
應付代管資產	153,728,074	34.60	153,728,074	38.38	0	0.00
應付代管資產	153,728,074	34.60	153,728,074	38.38	0	0.00
淨資產	280,226,565	63.07	235,301,843	58.75	44,924,722	19.09
淨資產	280,226,565	63.07	235,301,843	58.75	44,924,722	19.09
淨資產	280,226,565	63.07	235,301,843	58.75	44,924,722	19.09
累積餘額	280,226,565	63.07	235,301,843	58.75	44,924,722	19.09
合 計	444,304,029	100.00	400,514,517	100.00	43,789,512	10.93

信託代理與保證負債 4,454,500

應付保證品 4,454,500

註：

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	%
代管資產-土地	153,728,074	34.60	153,728,074	38.38	0	0.00
合 計	444,304,029	100.00	400,514,517	100.00	43,789,512	10.93

信託代理與保證資產 4,454,500

保證品 4,454,500

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	%
合 計	444,304,029	100.00	400,514,517	100.00	43,789,512	10.93

信託代理與保證負債 4,454,500

應付保證品 4,454,500

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	111,106,937	100.00			111,106,937	
財產收益	1,710,143	1.54			1,710,143	
財產孳息收入	39,872	0.04			39,872	
財產交易利益	24,810	0.02			24,810	
其他財產收入	1,645,461	1.48			1,645,461	
政府撥入收入	108,999,001	98.10			108,999,001	
公庫撥款收入	108,999,001	98.10			108,999,001	
教學收入	376,600	0.34			376,600	
學雜費收入	376,600	0.34			376,600	
其他收入	21,193	0.02			21,193	
受贈收入	18,100	0.02			18,100	
雜項收入	3,093	0.00			3,093	
支出	66,182,215	59.57			66,182,215	
人事支出	56,454,231	50.81			56,454,231	
人事支出	56,454,231	50.81			56,454,231	
業務支出	3,118,400	2.81			3,118,400	
業務支出	3,118,400	2.81			3,118,400	
財產損失	182,708	0.16			182,708	
財產交易損失	182,708	0.16			182,708	
折舊、折耗及攤銷	6,426,876	5.78			6,426,876	
固定資產折舊	6,426,876	5.78			6,426,876	
本期賸餘（短絀）	44,924,722	40.43			44,924,722	
期初淨資產	235,301,843	211.78			235,301,843	
解繳公庫						
期末淨資產	280,226,565	252.21			280,226,565	

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)	44,924,722
8002 調整非現金項目	1,576,495
800202 折舊、折耗及攤銷	6,426,876
800203 處理資產損失(利益)	157,898
800204 其他	-1,663,461
800205 流動資產淨減(淨增)	-1,965,108
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,379,710
81 業務活動之淨現金流入(流出)	46,501,217
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	1,542,685
820401 減少固定資產	24,810
820404 減少其他資產	1,517,875
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-97,443,184
820901 增加固定資產	-95,019,465
820904 增加其他資產	-2,423,719
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-95,900,499
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	960,301
840102 增加其他負債	960,301
8404 減少短期債務及其他負債	-715,801
840402 減少其他負債	-715,801
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	244,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-49,154,782
87 期初現金及約當現金	62,871,765
88 期末現金及約當現金	13,716,983

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	109,443,476	1,663,461	111,106,937	收入
財產收入	64,682	1,645,461	1,710,143	財產收益
政府撥入收入	108,999,001		108,999,001	政府撥入收入
教學收入	376,600		376,600	教學收入
其他收入	3,193	18,000	21,193	其他收入
基金用途	154,592,096	-88,409,881	66,182,215	支出
用人費用	56,454,231		56,454,231	人事支出
服務費用	2,794,310	324,090	3,118,400	業務支出
材料及用品費	254,000	-254,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,090	-70,090		
		182,708	182,708	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	95,019,465	-95,019,465		
		6,426,876	6,426,876	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-45,148,620	90,073,342	44,924,722	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	51,460,765	183,841,078	235,301,843	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,312,145	273,914,420	280,226,565	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數1,645,461元，係教育局撥入財產及補助款購置財產。
 2. 其他收入調整數18,000元，係接受捐贈財產。
 3. 業務支出調整數324,090元=材料及用品費調減數254,000元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數70,090元。
 4. 財產損失調整數182,708元，係報廢以前年度財產。
 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95,019,465元，係購建固定資產二期校舍興建工程執行調減數92,855,546元及預算內購置財產調減數2,163,919元。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,426,876元，係固定資產提列折舊數。
 7. 期初淨資產調整數183,841,078元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。