

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)

臺中市大里區永隆國民小學編

# 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 05435-1 頁

### 乙、主要表

基金來源、用途及餘绌表 ..... 第 05435-4 頁

### 丙、附屬表

一、基金來源明細表 ..... 第 05435-5 頁

二、基金用途明細表 ..... 第 05435-6 頁

三、貸出款明細表 ..... 第 - - 頁

四、資本資產明細表 ..... 第 05435-9 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 05435-12 頁

七、所屬分決算來源、用途及餘绌概況表 ..... 第 - - 頁

八、資金轉投資及其餘绌明細表 ..... 第 - - 頁

九、員工人數彙計表 ..... 第 05435-13 頁

十、用人費用彙計表 ..... 第 05435-14 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 05435-16 頁

十三、各項費用彙計表 ..... 第 05435-17 頁

十四、管制性項目及統計所需項目比較表 ..... 第 05435-19 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 05435-20 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 05435-21 頁

### 丁、會計報表

一、平衡表 ..... 第 05435-22 頁

二、收入支出表 ..... 第 05435-26 頁

三、現金流量表	.....	第 05435-27 頁
<b>戊、參考表</b>		
決算與會計收支對照表	.....	第 05435-28 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 137,273,000 元，決算數 141,382,060 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 59 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,577 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 59 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,590 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 7,395,000 元，決算數 8,186,616 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 1,085,000 元，決算數 1,056,876 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、用途及餘額情形：

#### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 150,087,317 元，較預算數 144,953,000 元，增加 5,134,317 元，計增 3.54%。

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 3,500 元，較預算數 0 元，增加 3,500 元。

主要係因：午餐團膳公司違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。

2. 財產處分收入：決算數 82,445 元，較預算數 0 元，增加 82,445 元。

主要係因：財產報廢變賣收入，收入情形難以估計所致。

3. 租金收入：決算數 0 元，較預算數 40,000 元，減少 40,000 元。

主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。

4. 權利金收入：決算數 502,358 元，較預算數 416,000 元，增加 86,358 元，計增 20.76%。

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：太陽能光電系統經營權利金收入，收入較預期增加所致。

5. 利息收入：決算數 1,265 元，較預算數 3,000 元，減少 1,735 元，計減 57.83%。

主要係因：存款餘額及利率高低情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 149,303,681 元，較預算數 144,404,000 元，增加 4,899,681 元，計增 3.39%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

7. 受贈收入：決算數 22,000 元，較預算數 75,000 元，減少 53,000 元，計減 70.67%。

主要係因：各項捐款收入，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 172,068 元，較預算數 15,000 元，增加 157,068 元，計增 1,047.12%。

主要係因：收回以前年度用人費用賸餘所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 150,625,552 元，較預算數 145,753,000 元，增加 4,872,552 元，計增 3.34%。

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 141,382,060 元，較預算數 137,273,000 元，增加 4,109,060 元，計增 2.99%。

主要係因：人員維持費依實際支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 8,186,616 元，較預算數 7,395,000 元，增加 791,616 元，計增 10.70%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助依實際需要核撥支用所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 1,056,876 元，較預算數 1,085,000 元，減少 28,124 元，計減 2.59%。

主要係因：教學及辦公設備採購結餘所致。

### (三)本期短绌：

本年度決算短绌數 538,235 元，較預算短绌數 800,000 元，減少短绌 261,765 元。

主要係因：各項經費依實際需要撙節開支所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,482,282 元。

投資活動之淨現金流出 1,926,967 元。

籌資活動之淨現金流入 177,795 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,733,110 元。

期初現金及約當現金 15,116,249 元。

期末現金及約當現金 17,849,359 元。

### 四、資產負債情況：

#### (一)資產總額本年度決算數為 323,344,965 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 17,849,359 元，較上年度決算數 15,116,249 元，增加

# 地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 110 年度

2,733,110 元。

主要係因：銀行存款較上年度增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 149,597,307 元，較上年度決算數 150,368,524 元，減少 771,217 元。

主要係因：各類財產累計折舊較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 40,687 元，較上年度決算數 0 元，增加 40,687 元。

主要係因：電腦軟體較上年度增加所致。

4. 其他資產本年度決算數 155,857,612 元，較上年度決算數 154,905,076 元，增加 952,536 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 170,735,219 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 14,113,036 元，較上年度決算數 10,066,950 元，增加 4,046,086 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 156,622,183 元，較上年度決算數 156,444,388 元，增加 177,795 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 152,609,746 元，較上年度決算數 153,878,511 元，減少 1,268,765 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	5,211,000
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	791,616

(二) 本年度辦理補辦預算：無。

**地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘绌表**  
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	144,953,000	100.00	150,087,317	100.00	5,134,317	3.54	146,694,841	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,500	0.00	3,500	0.00		
415違規罰款收入			3,500	0.00	3,500	0.00		
45 財產收入	459,000	0.32	586,068	0.39	127,068	27.68	375,873	0.26
451財產處分收入			82,445	0.05	82,445	0.00	38,943	0.03
452租金收入	40,000	0.03			-40,000	-100.00	27,000	0.02
453權利金收入	416,000	0.29	502,358	0.33	86,358	20.76	308,360	0.21
454利息收入	3,000	0.00	1,265	0.00	-1,735	-57.83	1,570	0.00
46 政府撥入收入	144,404,000	99.62	149,303,681	99.48	4,899,681	3.39	145,465,360	99.16
462公庫撥款收入	144,404,000	99.62	149,303,681	99.48	4,899,681	3.39	145,465,360	99.16
4Y 其他收入	90,000	0.06	194,068	0.13	104,068	115.63	853,608	0.58
4YO受贈收入	75,000	0.05	22,000	0.01	-53,000	-70.67	63,200	0.04
4YY雜項收入	15,000	0.01	172,068	0.11	157,068	1,047.12	790,408	0.54
5 基金用途	145,753,000	100.55	150,625,552	100.36	4,872,552	3.34	146,976,565	100.19
53 國民教育計畫	137,273,000	94.70	141,382,060	94.20	4,109,060	2.99	137,518,929	93.74
5L 一般行政管理計畫	7,395,000	5.10	8,186,616	5.45	791,616	10.70	8,478,039	5.78
5M 建築及設備計畫	1,085,000	0.75	1,056,876	0.70	-28,124	-2.59	979,597	0.67
購建固定資產	1,085,000	0.75	1,056,876	0.70	-28,124	-2.59	979,597	0.67
本期賸餘 (短绌-)	-800,000		-538,235		261,765	-32.72	-281,724	
期初基金餘額	2,796,000		3,509,987		713,987	25.54	3,791,711	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,996,000		2,971,752		975,752	48.89	3,509,987	

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	144,953,000	150,087,317	5,134,317	3.54	
41 徵收及依法分配收入		3,500	3,500	0.00	
415違規罰款收入		3,500	3,500	0.00	主要係因午餐團膳公司違約記點罰款收入，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	459,000	586,068	127,068	27.68	
451財產處分收入		82,445	82,445	0.00	主要係因財產報廢變賣收入，收入情形難以估計所致。
452租金收入	40,000		-40,000	-100.00	主要係因場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453權利金收入	416,000	502,358	86,358	20.76	主要係因太陽能光電系統經營權利金收入，收入較預期增加所致。
454利息收入	3,000	1,265	-1,735	-57.83	主要係因存款餘額及利率高低情形難以估計，依實際收入數繳庫所致。
46 政府撥入收入	144,404,000	149,303,681	4,899,681	3.39	
462公庫撥款收入	144,404,000	149,303,681	4,899,681	3.39	
4Y 其他收入	90,000	194,068	104,068	115.63	
4YO受贈收入	75,000	22,000	-53,000	-70.67	主要係因各項捐款收入，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入	15,000	172,068	157,068	1,047.12	主要係因收回以前年度用人費用賸餘所致。

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	145,753,000	150,625,552	4,872,552	3.34	
53 國民教育計畫	137,273,000	141,382,060	4,109,060	2.99	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	131,054,000	135,792,917	4,738,917	3.62	
11 正式員額薪資	91,368,000	93,078,163	1,710,163	1.87	
113 職員薪金	90,602,000	92,312,683	1,710,683	1.89	
114 工員工資	766,000	765,480	-520	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,610,000	1,140,975	-469,025	-29.13	
124 兼職人員酬金	1,610,000	1,140,975	-469,025	-29.13	
13 超時工作報酬	860,000	1,212,107	352,107	40.94	
131 加班費	860,000	1,212,107	352,107	40.94	
15 獎金	20,300,000	21,895,007	1,595,007	7.86	
151 考績獎金	9,300,000	10,496,981	1,196,981	12.87	
152 年終獎金	11,000,000	11,398,026	398,026	3.62	
16 退休及卹償金	8,000,000	8,794,672	794,672	9.93	
161 職員退休及離職金	8,000,000	8,794,672	794,672	9.93	
18 福利費	8,916,000	9,671,993	755,993	8.48	
181 分擔員工保險費	8,500,000	9,248,233	748,233	8.80	
183 傷病醫藥費		37,000	37,000		
18Y 其他福利費	416,000	386,760	-29,240	-7.03	
2 服務費用	4,965,000	4,421,851	-543,149	-10.94	
21 水電費	641,000	609,836	-31,164	-4.86	
212 工作場所電費	571,000	562,950	-8,050	-1.41	
214 工作場所水費	70,000	46,886	-23,114	-33.02	
22 郵電費	172,000	105,142	-66,858	-38.87	
221 郵費	36,000	21,736	-14,264	-39.62	
222 電話費	100,000	47,406	-52,594	-52.59	
224 數據通信費	36,000	36,000			
23 旅運費	160,000	20,452	-139,548	-87.22	
231 國內旅費	160,000	18,952	-141,048	-88.16	
235 貨物運費		1,500	1,500		
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	88,365	-11,635	-11.64	
241 印刷及裝訂費	100,000	88,365	-11,635	-11.64	
25 修理保養及保固費	1,147,000	1,078,512	-68,488	-5.97	
252 一般房屋修護費	617,000	485,715	-131,285	-21.28	
255 機械及設備修護費	114,000	135,509	21,509	18.87	
256 交通及運輸設備修護費		101,250	101,250		

**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	416,000	356,038	-59,962	-14.41	
26 保險費	20,000	12,112	-7,888	-39.44	
26Y 其他保險費	20,000	12,112	-7,888	-39.44	
27 一般服務費	2,523,000	2,252,382	-270,618	-10.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		14,628	14,628		
279 外包費	1,002,000	830,101	-171,899	-17.16	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數830,101元。
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,186,493	-110,507	-8.52	行政助理3名，預算數1,297,000元，決算數1,186,493元。
27F 體育活動費	224,000	221,160	-2,840	-1.27	
28 專業服務費	104,000	157,050	53,050	51.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,000	29,100	15,100	107.86	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	76,000	-14,000	-15.56	
288 委託考選訓練費		6,500	6,500		
28A 電腦軟體服務費		43,000	43,000		
28Y 其他專業服務費		2,450	2,450		
29 公共關係費	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
3 材料及用品費	1,069,000	1,003,647	-65,353	-6.11	
31 使用材料費	6,000	6,500	500	8.33	
312 燃料	6,000	6,500	500	8.33	
32 用品消耗	1,063,000	997,147	-65,853	-6.20	
321 辦公（事務）用品	287,000	393,989	106,989	37.28	
322 報章雜誌	14,000	11,310	-2,690	-19.21	
323 農業與園藝用品及環境美化費	265,000	287,308	22,308	8.42	
324 化學藥劑與實驗用品	10,000		-10,000	-100.00	
326 食品	10,000	3,440	-6,560	-65.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	16,734	3,734	28.72	
32Y 其他用品消耗	464,000	284,366	-179,634	-38.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	60,000	-20,000	-25.00	
45 雜項設備租金	80,000	60,000	-20,000	-25.00	
451 雜項設備租金	80,000	60,000	-20,000	-25.00	
6 稅捐及規費(強制費)		27,222	27,222		
64 消費與行為稅		23,922	23,922		

**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	%	
644 營業稅		23,922	23,922		
66 規費		3,300	3,300		
661 行政規費與強制費		3,300	3,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,000	76,423	-28,577	-27.22	
71 會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
712 學術團體會費	5,000		-5,000	-100.00	
713 職業團體會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	77,000	74,423	-2,577	-3.35	
743 獎勵費用	38,000	36,000	-2,000	-5.26	
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	33,000	32,423	-577	-1.75	
75 競賽及交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
751 技能競賽	20,000		-20,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	7,395,000	8,186,616	791,616	10.70	1.主要係因退休、撫卹、各項補助依實際需要核撥支用所致。2.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	7,395,000	8,186,616	791,616	10.70	
15 獎金		40,000	40,000		
15Y 其他獎金		40,000	40,000		
16 退休及卹償金	6,256,000	6,646,280	390,280	6.24	
161 職員退休及離職金	6,256,000	6,646,280	390,280	6.24	
18 福利費	1,139,000	1,500,336	361,336	31.72	
18Y 其他福利費	1,139,000	1,500,336	361,336	31.72	
5M 建築及設備計畫	1,085,000	1,056,876	-28,124	-2.59	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,085,000	1,056,876	-28,124	-2.59	
51 購建固定資產	1,085,000	1,056,876	-28,124	-2.59	
514 購置機械及設備	464,000	292,576	-171,424	-36.94	
515 購置交通及運輸設備		99,900	99,900		
516 購置雜項設備	621,000	664,400	43,400	6.99	

# 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
<b>資產</b>	242,511,183	92,142,659	1,085,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,203,942	5,759,220	
房屋及建築	190,343,706	54,647,149	
機械及設備	23,142,069	14,326,418	305,000
交通及運輸設備	2,362,116	1,749,019	100,000
雜項設備	20,459,350	15,660,853	680,000
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：

房屋及建築：應付代收款購置3,141,535元。

機械及設備：應付代收款購置1,058,000元、教育局撥入96,418元、以前年度財產補登14,010元、預算內購置292,576元、報廢721,461元。

交通及運輸設備：應付代收款購置108,490元、預算內購置99,900元。

雜項設備：應付代收款購置1,073,475元、黎明國小撥入財產214元、以前年度財產補登27,590元、預算內購置664,400元、報廢2,394,377元。

電腦軟體：應付代收款購置46,000元、攤銷5,313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		
6,622,608		3,121,151	4,231,987	149,637,994
3,141,535			93,720	351,002
1,461,004		721,461	3,570,064	135,268,028
208,390			1,501,948	8,053,246
1,765,679		2,394,377	199,635	621,852
			-1,133,380	5,303,179
46,000		5,313		40,687

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 準 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		464,000		-159,000	305,000	292,576	-12,424	
機械及設備		464,000		-159,000	305,000	292,576	-12,424	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				100,000	100,000	99,900	-100	
交通及運輸設備				100,000	100,000	99,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		621,000		59,000	680,000	664,400	-15,600	
雜項設備		621,000		59,000	680,000	664,400	-15,600	
購建中固定資產								
合 計		1,085,000			1,085,000	1,056,876	-28,124	

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	112	114	2	
職員	110	112	2	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2人。
工友	2	2	0	
合 計	112	114	2	

填表說明：行政助理3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												
	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		
國民教育計畫	91,368,000		860,000		20,300,000	8,000,000		8,916,000		129,444,000	1,610,000	131,054,000	
正式人員	91,368,000		860,000		20,300,000	8,000,000		8,916,000		129,444,000		129,444,000	
兼任人員						6,256,000		1,139,000		7,395,000		1,610,000	1,610,000
一般行政管理計畫								1,139,000		1,139,000		7,395,000	
正式人員						6,256,000		1,139,000		1,139,000		1,139,000	
其他人員								6,256,000		6,256,000		6,256,000	
合 计	91,368,000		860,000		20,300,000	14,256,000		10,055,000		136,839,000	1,610,000	138,449,000	

行政助理預算數1,297,000元，決算數1,186,493元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數 830,101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11,000,000元，決算數11,398,026元，合計116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9,300,000元，決算數10,496,981元，合計97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0元，決算數40,000元，合計3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

<b>決 算 數</b>											
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
93,078,163		1,212,107		21,895,007	8,794,672		9,671,993		134,651,942	1,140,975	135,792,917
93,078,163		1,212,107		21,895,007	8,794,672		9,671,993		134,651,942		134,651,942
				40,000	6,646,280		1,500,336		8,186,616		8,186,616
				40,000	6,646,280		1,500,336		1,500,336		1,500,336
93,078,163		1,212,107		21,935,007	15,440,952		11,172,329		6,686,280		6,686,280
									142,838,558	1,140,975	143,979,533

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			145,753,000		150,625,552			4,872,552	3.34
國民教育計畫			137,273,000		141,382,060			4,109,060	2.99
一般行政管理 計畫			7,395,000		8,186,616			791,616	10.70
建築及設備計 畫			1,085,000		1,056,876			-28,124	-2.59

**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	138,449,000	143,979,533	5,530,533	3.99
11 正式員額薪資	91,368,000	93,078,163	1,710,163	1.87
113 職員薪金	90,602,000	92,312,683	1,710,683	1.89
114 工員工資	766,000	765,480	-520	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	1,610,000	1,140,975	-469,025	-29.13
124 兼職人員酬金	1,610,000	1,140,975	-469,025	-29.13
13 超時工作報酬	860,000	1,212,107	352,107	40.94
131 加班費	860,000	1,212,107	352,107	40.94
15 獎金	20,300,000	21,935,007	1,635,007	8.05
151 考績獎金	9,300,000	10,496,981	1,196,981	12.87
152 年終獎金	11,000,000	11,398,026	398,026	3.62
15Y 其他獎金	0	40,000	40,000	0.00
16 退休及卹償金	14,256,000	15,440,952	1,184,952	8.31
161 職員退休及離職金	14,256,000	15,440,952	1,184,952	8.31
18 福利費	10,055,000	11,172,329	1,117,329	11.11
181 分擔員工保險費	8,500,000	9,248,233	748,233	8.80
183 傷病醫藥費	0	37,000	37,000	0.00
18Y 其他福利費	1,555,000	1,887,096	332,096	21.36
2 服務費用	4,965,000	4,421,851	-543,149	-10.94
21 水電費	641,000	609,836	-31,164	-4.86
212 工作場所電費	571,000	562,950	-8,050	-1.41
214 工作場所水費	70,000	46,886	-23,114	-33.02
22 郵電費	172,000	105,142	-66,858	-38.87
221 郵費	36,000	21,736	-14,264	-39.62
222 電話費	100,000	47,406	-52,594	-52.59
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	160,000	20,452	-139,548	-87.22
231 國內旅費	160,000	18,952	-141,048	-88.16
235 貨物運費	0	1,500	1,500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	88,365	-11,635	-11.64
241 印刷及裝訂費	100,000	88,365	-11,635	-11.64
25 修理保養及保固費	1,147,000	1,078,512	-68,488	-5.97
252 一般房屋修護費	617,000	485,715	-131,285	-21.28
255 機械及設備修護費	114,000	135,509	21,509	18.87
256 交通及運輸設備修護費	0	101,250	101,250	0.00
257 雜項設備修護費	416,000	356,038	-59,962	-14.41
26 保險費	20,000	12,112	-7,888	-39.44
26Y 其他保險費	20,000	12,112	-7,888	-39.44
27 一般服務費	2,523,000	2,252,382	-270,618	-10.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	14,628	14,628	0.00
279 外包費	1,002,000	830,101	-171,899	-17.16
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,186,493	-110,507	-8.52
27F 體育活動費	224,000	221,160	-2,840	-1.27
28 專業服務費	104,000	157,050	53,050	51.01

**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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,000	29,100	15,100	107.86
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,000	76,000	-14,000	-15.56
288 委託考選訓練費	0	6,500	6,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	43,000	43,000	0.00
28Y 其他專業服務費	0	2,450	2,450	0.00
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
291 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,069,000	1,003,647	-65,353	-6.11
31 使用材料費	6,000	6,500	500	8.33
312 燃料	6,000	6,500	500	8.33
32 用品消耗	1,063,000	997,147	-65,853	-6.20
321 辦公（事務）用品	287,000	393,989	106,989	37.28
322 報章雜誌	14,000	11,310	-2,690	-19.21
323 農業與園藝用品及環境美化費	265,000	287,308	22,308	8.42
324 化學藥劑與實驗用品	10,000	0	-10,000	-100.00
326 食品	10,000	3,440	-6,560	-65.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	16,734	3,734	28.72
32Y 其他用品消耗	464,000	284,366	-179,634	-38.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	60,000	-20,000	-25.00
45 雜項設備租金	80,000	60,000	-20,000	-25.00
451 雜項設備租金	80,000	60,000	-20,000	-25.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,085,000	1,056,876	-28,124	-2.59
51 購建固定資產	1,085,000	1,056,876	-28,124	-2.59
514 購置機械及設備	464,000	292,576	-171,424	-36.94
515 購置交通及運輸設備	0	99,900	99,900	0.00
516 購置雜項設備	621,000	664,400	43,400	6.99
6 稅捐及規費(強制費)	0	27,222	27,222	0.00
64 消費與行為稅	0	23,922	23,922	0.00
644 營業稅	0	23,922	23,922	0.00
66 規費	0	3,300	3,300	0.00
661 行政規費與強制費	0	3,300	3,300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,000	76,423	-28,577	-27.22
71 會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00
712 學術團體會費	5,000	0	-5,000	-100.00
713 職業團體會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	77,000	74,423	-2,577	-3.35
743 獎勵費用	38,000	36,000	-2,000	-5.26
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	33,000	32,423	-577	-1.75
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
751 技能競賽	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	145,753,000	150,625,552	4,872,552	3.34

**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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,311,000	1,215,593	-95,407	-7.28	
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,186,493	-110,507	-8.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,000	29,100	15,100	107.86	

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。	

科 目	本年 度		上年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	323,344,965	100.00	320,389,849	100.00	2,955,116	0.92
流動資產	17,849,359	5.52	15,116,249	4.72	2,733,110	18.08
現金	17,849,359	5.52	15,116,249	4.72	2,733,110	18.08
銀行存款	17,849,359	5.52	15,116,249	4.72	2,733,110	18.08
銀行存款-市庫存款	3,135,595	0.97	3,700,157	1.15	-564,562	-15.26
銀行存款-保管金專戶	11,190,791	3.46	8,546,647	2.67	2,644,144	30.94
銀行存款-教育儲蓄戶	191,278	0.06	191,258	0.06	20	0.01
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	1,269,475	0.39	741,045	0.23	528,430	71.31
銀行存款-午餐專戶	2,062,220	0.64	1,937,142	0.60	125,078	6.46
固定資產	149,597,307	46.27	150,368,524	46.93	-771,217	-0.51
土地改良物	351,002	0.11	444,722	0.14	-93,720	-21.07
土地改良物	6,203,942	1.92	6,203,942	1.94	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,852,940	-1.81	-5,759,220	-1.80	-93,720	1.63
房屋建築及設備	135,268,028	41.83	135,696,557	42.35	-428,529	-0.32
房屋建築及設備	193,485,241	59.84	190,343,706	59.41	3,141,535	1.65
累計折舊-房屋建築及設備	-58,217,213	-18.00	-54,647,149	-17.06	-3,570,064	6.53
機械及設備	8,053,246	2.49	8,815,651	2.75	-762,405	-8.65
機械及設備	23,881,612	7.39	23,142,069	7.22	739,543	3.20
累計折舊-機械及設備	-15,828,366	-4.90	-14,326,418	-4.47	-1,501,948	10.48
交通及運輸設備	621,852	0.19	613,097	0.19	8,755	1.43
交通及運輸設備	2,570,506	0.79	2,362,116	0.74	208,390	8.82
累計折舊-交通及運輸設備	-1,948,654	-0.60	-1,749,019	-0.55	-199,635	11.41
雜項設備	5,303,179	1.64	4,798,497	1.50	504,682	10.52
雜項設備	19,830,652	6.13	20,459,350	6.39	-628,698	-3.07
累計折舊-雜項設備	-14,527,473	-4.49	-15,660,853	-4.89	1,133,380	-7.24
無形資產	40,687	0.01	0	0.00	40,687	0.00
無形資產	40,687	0.01	0	0.00	40,687	0.00
電腦軟體	40,687	0.01	0	0.00	40,687	0.00
其他資產	155,857,612	48.20	154,905,076	48.35	952,536	0.61
什項資產	155,857,612	48.20	154,905,076	48.35	952,536	0.61
暫付及待結轉帳項	1,035,369	0.32	82,833	0.03	952,536	1,149.95
代管資產	154,822,243	47.88	154,822,243	48.32	0	0.00
合 計	323,344,965	100.00	320,389,849	100.00	2,955,116	0.92

信託代理與保證資產 1,027,700

保證品 1,027,700

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>						
流動負債	170,735,219	52.80	166,511,338	51.97	4,223,881	2.54
應付款項	14,113,036	4.36	10,066,950	3.14	4,046,086	40.19
應付代收款	14,113,036	4.36	10,066,950	3.14	4,046,086	40.19
應付代收款	13,949,193	4.31	9,876,780	3.08	4,072,413	41.23
應付費用	13,949,193	4.31	9,876,780	3.08	4,072,413	41.23
應付費用	163,843	0.05	190,170	0.06	-26,327	-13.84
應付費用	163,843	0.05	190,170	0.06	-26,327	-13.84
其他負債	156,622,183	48.44	156,444,388	48.83	177,795	0.11
什項負債	156,622,183	48.44	156,444,388	48.83	177,795	0.11
存入保證金	1,799,940	0.56	1,622,145	0.51	177,795	10.96
存入保證金	1,799,940	0.56	1,622,145	0.51	177,795	10.96
應付代管資產	154,822,243	47.88	154,822,243	48.32	0	0.00
應付代管資產	154,822,243	47.88	154,822,243	48.32	0	0.00
<b>淨資產</b>						
淨資產	152,609,746	47.20	153,878,511	48.03	-1,268,765	-0.82
淨資產	152,609,746	47.20	153,878,511	48.03	-1,268,765	-0.82
累積餘額	152,609,746	47.20	153,878,511	48.03	-1,268,765	-0.82
累積餘額	152,609,746	47.20	153,878,511	48.03	-1,268,765	-0.82
合 計	323,344,965	100.00	320,389,849	100.00	2,955,116	0.92

信託代理與保證負債 1,027,700  
應付保證品 1,027,700

註：

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	154,822,243	47.88	154,822,243	48.32	0	0.00
合 計	323,344,965	100.00	320,389,849	100.00	2,955,116	0.92

信託代理與保證資產 1,027,700  
保證品 1,027,700

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	323,344,965	100.00	320,389,849	100.00	2,955,116	0.92
信託代理與保證負債	1,027,700					
應付保證品	1,027,700					

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						
徵收及依法分配收入	155,653,049	100.00			155,653,049	
違規罰款收入	3,500	0.00			3,500	
財產收益	3,500	0.00			3,500	
財產孳息收入	6,054,300	3.89			6,054,300	
財產交易利益	503,623	0.32			503,623	
其他財產收入	82,445	0.05			82,445	
政府撥入收入	5,468,232	3.51			5,468,232	
公庫撥款收入	149,303,681	95.92			149,303,681	
其他收入	149,303,681	95.92			149,303,681	
受贈收入	291,568	0.19			291,568	
雜項收入	119,500	0.08			119,500	
支出	172,068	0.11			172,068	
人事支出	156,921,814	100.82			156,921,814	
人事支出	143,979,533	92.50			143,979,533	
業務支出	143,979,533	92.50			143,979,533	
業務支出	5,589,143	3.59			5,589,143	
財產損失	5,589,143	3.59			5,589,143	
財產交易損失	31,163	0.02			31,163	
折舊、折耗及攤銷	31,163	0.02			31,163	
固定資產折舊	7,321,975	4.70			7,321,975	
無形資產攤銷	7,316,662	4.70			7,316,662	
本期賸餘（短絀）	5,313	0.00			5,313	
期初淨資產	-1,268,765	-0.82			-1,268,765	
解繳公庫	153,878,511	98.86			153,878,511	
期末淨資產	152,609,746	98.04			152,609,746	

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(短绌)	-1,268,765
8002 調整非現金項目	5,751,047
800202 折舊、折耗及攤銷	7,321,975
800203 處理資產損失(利益)	-51,282
800204 其他	-5,565,732
800206 流動負債淨增(淨減)	4,046,086
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,482,282
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	2,612,550
820401 減少固定資產	82,445
820404 減少其他資產	2,530,105
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,539,517
820901 增加固定資產	-1,056,876
820904 增加其他資產	-3,482,641
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,926,967
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,113,017
840102 增加其他負債	2,113,017
8404 減少短期債務及其他負債	-1,935,222
840402 減少其他負債	-1,935,222
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	177,795
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,733,110
87 期初現金及約當現金	15,116,249
88 期末現金及約當現金	17,849,359

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	150,087,317	5,565,732	155,653,049	收入
徵收及依法分配收入	3,500		3,500	徵收及依法分配收入
財產收入	586,068	5,468,232	6,054,300	財產收益
政府撥入收入	149,303,681		149,303,681	政府撥入收入
其他收入	194,068	97,500	291,568	其他收入
基金用途	150,625,552	6,296,262	156,921,814	支出
用人費用	143,979,533		143,979,533	人事支出
服務費用	4,421,851	1,167,292	5,589,143	業務支出
材料及用品費	1,003,647	-1,003,647		
租金、償債、利息及相關手續費	60,000	-60,000		
稅捐及規費(強制費)	27,222	-27,222		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	76,423	-76,423		
		31,163	31,163	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	1,056,876	-1,056,876		
本期賸餘(短绌)	-538,235	7,321,975	7,321,975	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,509,987	-730,530	-1,268,765	本期賸餘(短绌)
解繳公庫		150,368,524	153,878,511	期初淨資產
期末基金餘額	2,971,752	149,637,994	152,609,746	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 財產收益調整數5,468,232元，係應付代收款購置5,330,000元、教育局撥入96,418元、黎明國小撥入財產214元及以前年度財產補登帳41,600元。

2. 其他收入調整數97,500元，係政府機關學校以外之外界捐款購置交通及運輸設備97,500元。

3. 業務支出調整數1,167,292元=材料及用品費調減數1,003,647元+租金、償債、利息及相關手續費調減數60,000元+稅捐及規費(強制費)調減數27,222元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數76,423元。

4. 財產損失調整數31,163元，係以前年度財產報廢。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數1,056,876元，係預算內購置固定資產1,056,876元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,321,975元，係固定資產提列折舊數7,316,662元及無形資產攤銷數5,313元。

7. 期初淨資產調整數150,368,524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：