

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

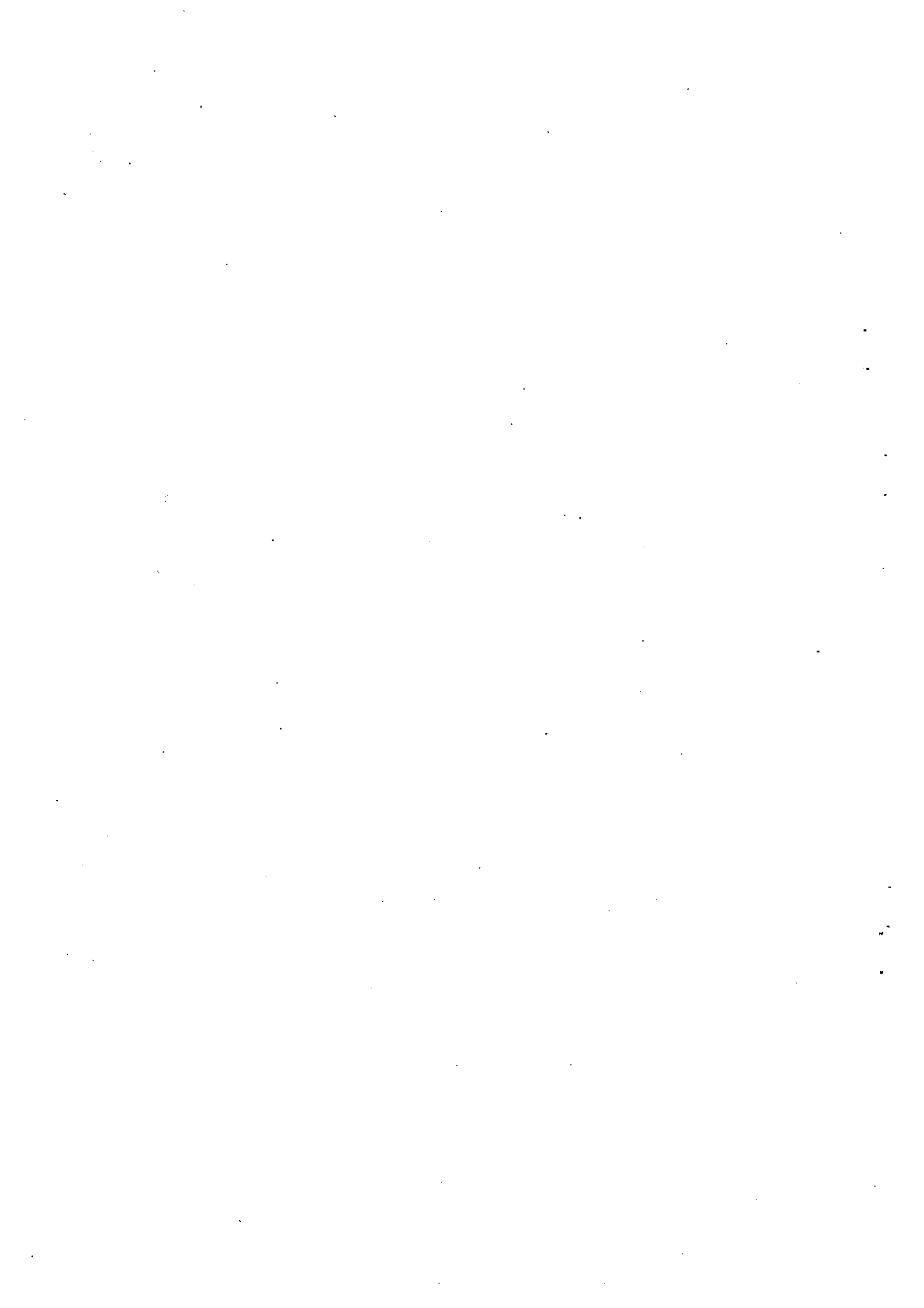
臺中市政府教育局主管

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)

臺中市東區大智國民小學編



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 05314-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05314-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05314-5	頁
二、基金用途明細表	第 05314-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05314-10	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 05314-12	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 05314-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05314-14	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 05314-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05314-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05314-19	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 05314-20	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 05314-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05314-22	頁
二、收入支出表	第 05314-24	頁

三、現金流量表.....第 05314-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表.....第 05314-26 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 77,632,000 元，決算數 83,274,501 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 4 班，學生人數共 725 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 27 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 6 班，學生人數共 831 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 25,478,000 元，決算數 25,917,906 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 525,000 元，決算數 504,818 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 112,253,727 元，較預算數 103,635,000 元，增加 8,618,727 元，計增 8.32%。

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 41,224 元，較預算數 5,000 元，增加 36,224 元，計增 724.48%。
主要係因：報廢財產出售收入情形難以估計依實際繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 244,850 元，較預算數 250,000 元，減少 5,150 元，計減 2.06%。
主要係因：場地租借收入較預期減少並依實際收入繳庫所致。
3. 權利金收入：決算數 703,005 元，較預算數 560,000 元，增加 143,005 元，計增 25.54%。
主要係因：太陽能光電系統營運權利金收入依實際情形繳庫所致。
5. 利息收入：決算數 4,277 元，較預算數 7,000 元，減少 2,723 元，計減 38.90%。
主要係因：各專戶利息收入未達預期並依實際收入繳庫所致。
6. 公庫撥款收入：決算數 103,362,769 元，較預算數 101,245,000 元，增加 2,117,769

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

元，計增 2.09%。

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。

7. 政府其他撥入收入：決算數 6,434,000 元，較預算數 0 元，增加 6,434,000 元。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

8. 學雜費收入：決算數 777,000 元，較預算 1,568,000 元，減少 791,000 元，計減 50.45%。

主要係因：幼兒園免學費補助尚未核定及撥入所致。

9. 雜項收入：決算數 686,602 元，較預算數 0 元，增加 686,602 元。

主要係因：以前年度用人費用及拾金不昧金繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 109,697,225 元，較預算數 103,635,000 元，增加 6,062,225 元，計增 5.85%。

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 83,274,501 元，較預算數 77,632,000 元，增加 5,642,501 元，計增 7.27%。

主要係因：用人費用依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 25,917,906 元，較預算數 25,478,000 元，增加 439,906 元，計增 1.73%。

主要係因：退休金、撫卹金及各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 504,818 元，較預算數 525,000 元，減少 20,182 元，計減 3.84%。

主要係因：業務單位依實際需求購置教學環境設備所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,556,502 元，較預算賸餘數 0 元，增加賸餘 2,556,502 元。

主要係因：主要係人事費依實際需求支付所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,446,368 元。

投資活動之淨現金流入 449,646 元。

籌資活動之淨現金流出 649,489 元。

本年度現金及約當現金之淨增 4,246,525 元。

期初現金及約當現金 19,442,952 元。

期末現金及約當現金 23,689,477 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 213,068,002 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 23,689,477 元，較上年度決算數 19,442,952 元，增加 4,246,525 元。

主要係因：銀行存款-保管金專戶較上年度增加所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

2. 固定資產本年度決算數 77,165,376 元，較上年度決算數 67,985,086 元，增加 9,180,290 元。

主要係因：房屋建築及設備較上年度增加所致。

3. 無形資產本年度決算數 423 元，較上年度決算數 423 元，增加 0 元，本年度無變動。

4. 其他資產本年度決算數 112,212,726 元，較上年度決算數 113,158,390 元，減少 945,664 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 130,473,697 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 18,537,651 元，較上年度決算數 17,143,803 元，增加 1,393,848 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 111,936,046 元，較上年度決算數 112,585,535 元，減少 649,489 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 82,594,305 元，較上年度決算數 70,857,513 元，增加 11,736,792 元。

主要係因：累積餘額較上年度增加所致。

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	9,090,000
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	439,906

(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	103,635,000	100.00	112,253,727	100.00	8,618,727	8.32	108,160,673	100.00
45 財產收入	822,000	0.79	993,356	0.88	171,356	20.85	311,526	0.29
451財產處分收入	5,000	0.00	41,224	0.04	36,224	724.48	29,676	0.03
452租金收入	250,000	0.24	244,850	0.22	-5,150	-2.06	277,593	0.26
453權利金收入	560,000	0.54	703,005	0.63	143,005	25.54		
454利息收入	7,000	0.01	4,277	0.00	-2,723	-38.90	4,257	0.00
46 政府撥入收入	101,245,000	97.69	109,796,769	97.81	8,551,769	8.45	106,165,571	98.16
462公庫撥款收入	101,245,000	97.69	103,362,769	92.08	2,117,769	2.09	106,165,571	98.16
46Y政府其他撥入收入			6,434,000	5.73	6,434,000	0.00		
4S 教學收入	1,568,000	1.51	777,000	0.69	-791,000	-50.45	1,561,000	1.44
4S1學雜費收入	1,568,000	1.51	777,000	0.69	-791,000	-50.45	1,561,000	1.44
4Y 其他收入			686,602	0.61	686,602	0.00	122,576	0.11
4YY雜項收入			686,602	0.61	686,602	0.00	122,576	0.11
5 基金用途	103,635,000	100.00	109,697,225	100.00	6,062,225	5.85	108,372,183	100.00
53 國民教育計畫	77,632,000	74.91	83,274,501	75.91	5,642,501	7.27	80,943,051	74.69
5L 一般行政管理計畫	25,478,000	24.58	25,917,906	23.63	439,906	1.73	27,057,778	24.97
5M 建築及設備計畫	525,000	0.51	504,818	0.46	-20,182	-3.84	371,354	0.34
購建固定資產	525,000	0.51	504,818	0.46	-20,182	-3.84	371,354	0.34
本期賸餘 (短絀)			2,556,502		2,556,502	0.00	-211,510	
期初基金餘額	3,084,000		2,872,004		-211,996	-6.87	3,083,514	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,084,000		5,428,506		2,344,506	76.02	2,872,004	

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	103,635,000	112,253,727	8,618,727	8.32	
45 財產收入	822,000	993,356	171,356	20.85	
451財產處分收入	5,000	41,224	36,224	724.48	主要係財產拍賣收入，收入難以估計所致。
452租金收入	250,000	244,850	-5,150	-2.06	
453權利金收入	560,000	703,005	143,005	25.54	主要係太陽能光電系統營運權利金收入依實際情形繳庫所致。
454利息收入	7,000	4,277	-2,723	-38.90	主要係保管金等專戶之利息收入難以估計，依實際情形繳庫所致。
46 政府撥入收入	101,245,000	109,796,769	8,551,769	8.45	
462公庫撥款收入	101,245,000	103,362,769	2,117,769	2.09	
46Y政府其他撥入收入		6,434,000	6,434,000	0.00	主要係用人費用不足撥補所致。
4S 教學收入	1,568,000	777,000	-791,000	-50.45	
4S1學雜費收入	1,568,000	777,000	-791,000	-50.45	主要係幼兒園免學費補助尚未核定及撥入所致。
4Y 其他收入		686,602	686,602	0.00	
4YY雜項收入		686,602	686,602	0.00	主要係以前年度用人費用及拾金不昧金繳庫所致。

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	103,635,000	109,697,225	6,062,225	5.85	
53 國民教育計畫	77,632,000	83,274,501	5,642,501	7.27	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	72,764,000	79,027,505	6,263,505	8.61	
11 正式員額薪資	49,551,000	53,726,395	4,175,395	8.43	
113 職員薪金	48,762,000	53,328,222	4,566,222	9.36	
114 工員工資	789,000	398,173	-390,827	-49.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,000	806,648	-301,352	-27.20	
124 兼職人員酬金	1,108,000	806,648	-301,352	-27.20	
13 超時工作報酬	937,000	1,064,876	127,876	13.65	
131 加班費	937,000	1,064,876	127,876	13.65	
15 獎金	11,798,000	12,395,487	597,487	5.06	
151 考績獎金	5,770,000	5,886,628	116,628	2.02	
152 年終獎金	6,028,000	6,508,859	480,859	7.98	
16 退休及卹償金	4,320,000	5,136,181	816,181	18.89	
161 職員退休及離職金	4,300,000	5,136,181	836,181	19.45	
162 工員退休及離職金	20,000		-20,000	-100.00	
18 福利費	5,050,000	5,897,918	847,918	16.79	
181 分擔員工保險費	4,650,000	5,543,523	893,523	19.22	
183 傷病醫藥費		24,700	24,700		
18Y 其他福利費	400,000	329,695	-70,305	-17.58	
2 服務費用	3,809,000	3,586,265	-222,735	-5.85	
21 水電費	638,000	436,647	-201,353	-31.56	
212 工作場所電費	520,000	386,981	-133,019	-25.58	
214 工作場所水費	118,000	49,666	-68,334	-57.91	
22 郵電費	128,000	111,853	-16,147	-12.61	
221 郵費	10,000	7,371	-2,629	-26.29	
222 電話費	82,000	62,482	-19,518	-23.80	
224 數據通信費	36,000	42,000	6,000	16.67	
23 旅運費	82,000	8,774	-73,226	-89.30	
231 國內旅費	82,000	8,774	-73,226	-89.30	
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	13,699	-15,301	-52.76	
241 印刷及裝訂費	29,000	13,699	-15,301	-52.76	
25 修理保養及保固費	761,000	554,252	-206,748	-27.17	
252 一般房屋修護費	489,000	109,519	-379,481	-77.60	
255 機械及設備修護費	128,000	92,575	-35,425	-27.68	
256 交通及運輸設備修護費	27,000	9,990	-17,010	-63.00	

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	%	
257 雜項設備修護費	117,000	342,168	225,168	192.45	
26 保險費	18,000	4,742	-13,258	-73.66	
26Y 其他保險費	18,000	4,742	-13,258	-73.66	
27 一般服務費	2,036,000	2,282,568	246,568	12.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,067	-1,933	-64.43	
279 外包費	1,002,000	1,026,220	24,220	2.42	警衛外包2名，預算數1,002,000元，決算數1,026,220元。
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,123,749	224,749	25.00	行政助理3名，預算數899,000元，決算數1,123,749元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	132,000	131,532	-468	-0.35	
28 專業服務費	45,000	101,730	56,730	126.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	11,430	-1,570	-12.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	37,800	7,800	26.00	
28A 電腦軟體服務費	2,000	52,500	50,500	2,525.00	
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	845,000	506,247	-338,753	-40.09	
31 使用材料費	30,000	13,595	-16,405	-54.68	
312 燃料	10,000	8,140	-1,860	-18.60	
315 設備零件	20,000	5,455	-14,545	-72.73	
32 用品消耗	815,000	492,652	-322,348	-39.55	
321 辦公(事務)用品	345,000	128,250	-216,750	-62.83	
322 報章雜誌	36,000	33,372	-2,628	-7.30	
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	66,492	-43,508	-39.55	
324 化學藥劑與實驗用品	22,000		-22,000	-100.00	
325 服裝	3,000	3,000			
326 食品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	8,048	-1,952	-19.52	
32Y 其他用品消耗	287,000	253,490	-33,510	-11.68	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	21,600	-15,400	-41.62	
45 雜項設備租金	37,000	21,600	-15,400	-41.62	
451 雜項設備租金	37,000	21,600	-15,400	-41.62	
6 稅捐及規費(強制費)		46,209	46,209		

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	%	
64 消費與行為稅		46,209	46,209		
644 營業稅		46,209	46,209		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,000	86,675	-90,325	-51.03	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
712 學術團體會費	3,000		-3,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	43,000		-43,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	43,000		-43,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	130,000	85,675	-44,325	-34.10	
743 獎勵費用	52,000	22,000	-30,000	-57.69	
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	45,675	-14,325	-23.88	
5L 一般行政管理計畫	25,478,000	25,917,906	439,906	1.73	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	25,478,000	25,907,906	429,906	1.69	
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	24,890,000	25,037,771	147,771	0.59	
161 職員退休及離職金	24,890,000	24,759,188	-130,812	-0.53	
162 工員退休及離職金		278,583	278,583		
18 福利費	573,000	870,135	297,135	51.86	
18Y 其他福利費	573,000	870,135	297,135	51.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		10,000	10,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
5M 建築及設備計畫	525,000	504,818	-20,182	-3.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	525,000	504,818	-20,182	-3.84	
51 購建固定資產	525,000	504,818	-20,182	-3.84	
513 擴充改良房屋建築及設備		148,386	148,386		
514 購置機械及設備	110,000	248,687	138,687	126.08	
515 購置交通及運輸設備	51,000		-51,000	-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	%	
516 購置雜項設備	364,000	107,745	-256,255	-70.40	

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	163,995,008	96,009,499	525,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,168,432	12,462,021	
房屋及建築	108,155,881	52,596,262	149,000
機械及設備	15,069,787	11,503,124	260,000
交通及運輸設備	917,333	730,430	
雜項設備	22,683,152	18,717,662	116,000
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	423		
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11,307,477元、預算內購置148,386元、以前年度財產報廢1,340,288元。

機械及設備：應付代收款置938,832元、教育局撥入77,000元、預算內購置248,687元、以前年度財產報廢902,229元。

交通及運輸設備：以前年度財產報廢151,000元。

雜項設備：應付代收款購置3,184,517元、中港高中撥入966元、接受捐贈16,194元、預算內購置107,745元、以前年度財產報廢1,707,186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			
16,029,804		4,100,703	2,748,811	77,165,799
			313,722	4,392,689
11,455,863		1,340,288	1,686,205	63,988,989
1,264,519		902,229	653,854	3,275,099
		151,000	-99,721	135,624
3,309,422		1,707,186	194,751	5,372,975
				423

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				149,000	149,000	148,386	-614	
房屋及建築				149,000	149,000	148,386	-614	
購建中固定資產								
機械及設備		110,000		150,000	260,000	248,687	-11,313	
機械及設備		110,000		150,000	260,000	248,687	-11,313	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		51,000		-51,000	0			
交通及運輸設備		51,000		-51,000	0			
購建中固定資產								
雜項設備		364,000		-248,000	116,000	107,745	-8,255	
雜項設備		364,000		-248,000	116,000	107,745	-8,255	
購建中固定資產								
合 計		525,000			525,000	504,818	-20,182	

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	66	75	9	依據臺中市政府109.8.11府授教小字第1090192305號函核定增加教師員額2人、臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函核定增加教師員額2人及臺中市政府110.6.3府授教幼字第1100139819號函核定增加教師員額2人、教保員5人。
職員	61	72	11	
工友	3	1	-2	
廚工	2	2	0	
合 計	66	75	9	

填表說明：行政助理3名(含人力替代方案人員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		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	49,551,000		937,000		11,798,000	4,320,000		5,050,000		71,656,000	1,108,000	72,764,000
正式人員	49,551,000		937,000		11,798,000	4,320,000		5,050,000		71,656,000		71,656,000
兼任人員											1,108,000	1,108,000
一般行政管理計畫					15,000	24,890,000		573,000		25,478,000		25,478,000
正式人員								573,000		573,000		573,000
其他人員					15,000	24,890,000				24,905,000		24,905,000
合 計	49,551,000		937,000		11,813,000	29,210,000		5,623,000		97,134,000	1,108,000	98,242,000

行政助理預算數899,000元，決算數1,123,749元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,026,220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6,028,000元，決算數6,508,859元，合計69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5,770,000元，決算數5,886,628元，合計57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
53,726,395		1,064,876		12,395,487	5,136,181		5,897,918		78,220,857	806,648	79,027,505
53,726,395		1,064,876		12,395,487	5,136,181		5,897,918		78,220,857		78,220,857
					25,037,771		870,135		25,907,906	806,648	806,648
							870,135		870,135		870,135
					25,037,771				25,037,771		25,037,771
53,726,395		1,064,876		12,395,487	30,173,952		6,768,053		104,128,763	806,648	104,935,411

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			103,635,000		109,697,225		6,062,225	5.85	
國民教育計畫			77,632,000		83,274,501		5,642,501	7.27	
一般行政管理 計畫			25,478,000		25,917,906		439,906	1.73	
建築及設備計 畫			525,000		504,818		-20,182	-3.84	

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	98,242,000	104,935,411	6,693,411	6.81
11 正式員額薪資	49,551,000	53,726,395	4,175,395	8.43
113 職員薪金	48,762,000	53,328,222	4,566,222	9.36
114 工員工資	789,000	398,173	-390,827	-49.53
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,000	806,648	-301,352	-27.20
124 兼職人員酬金	1,108,000	806,648	-301,352	-27.20
13 超時工作報酬	937,000	1,064,876	127,876	13.65
131 加班費	937,000	1,064,876	127,876	13.65
15 獎金	11,813,000	12,395,487	582,487	4.93
151 考績獎金	5,770,000	5,886,628	116,628	2.02
152 年終獎金	6,028,000	6,508,859	480,859	7.98
15Y 其他獎金	15,000	0	-15,000	-100.00
16 退休及卹償金	29,210,000	30,173,952	963,952	3.30
161 職員退休及離職金	29,190,000	29,895,369	705,369	2.42
162 工員退休及離職金	20,000	278,583	258,583	1,292.92
18 福利費	5,623,000	6,768,053	1,145,053	20.36
181 分擔員工保險費	4,650,000	5,543,523	893,523	19.22
183 傷病醫藥費	0	24,700	24,700	0.00
18Y 其他福利費	973,000	1,199,830	226,830	23.31
2 服務費用	3,809,000	3,586,265	-222,735	-5.85
21 水電費	638,000	436,647	-201,353	-31.56
212 工作場所電費	520,000	386,981	-133,019	-25.58
214 工作場所水費	118,000	49,666	-68,334	-57.91
22 郵電費	128,000	111,853	-16,147	-12.61
221 郵費	10,000	7,371	-2,629	-26.29
222 電話費	82,000	62,482	-19,518	-23.80
224 數據通信費	36,000	42,000	6,000	16.67
23 旅運費	82,000	8,774	-73,226	-89.30
231 國內旅費	82,000	8,774	-73,226	-89.30
24 印刷裝訂與廣告費	29,000	13,699	-15,301	-52.76
241 印刷及裝訂費	29,000	13,699	-15,301	-52.76
25 修理保養及保固費	761,000	554,252	-206,748	-27.17
252 一般房屋修護費	489,000	109,519	-379,481	-77.60
255 機械及設備修護費	128,000	92,575	-35,425	-27.68
256 交通及運輸設備修護費	27,000	9,990	-17,010	-63.00
257 雜項設備修護費	117,000	342,168	225,168	192.45
26 保險費	18,000	4,742	-13,258	-73.66
26Y 其他保險費	18,000	4,742	-13,258	-73.66
27 一般服務費	2,036,000	2,282,568	246,568	12.11
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,067	-1,933	-64.43
279 外包費	1,002,000	1,026,220	24,220	2.42
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,123,749	224,749	25.00
27F 體育活動費	132,000	131,532	-468	-0.35
28 專業服務費	45,000	101,730	56,730	126.07

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	13,000	11,430	-1,570	-12.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	37,800	7,800	26.00
28A 電腦軟體服務費	2,000	52,500	50,500	2,525.00
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	845,000	506,247	-338,753	-40.09
31 使用材料費	30,000	13,595	-16,405	-54.68
312 燃料	10,000	8,140	-1,860	-18.60
315 設備零件	20,000	5,455	-14,545	-72.73
32 用品消耗	815,000	492,652	-322,348	-39.55
321 辦公(事務)用品	345,000	128,250	-216,750	-62.83
322 報章雜誌	36,000	33,372	-2,628	-7.30
323 農業與園藝用品及環境美化費	110,000	66,492	-43,508	-39.55
324 化學藥劑與實驗用品	22,000	0	-22,000	-100.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
326 食品	2,000	0	-2,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	8,048	-1,952	-19.52
32Y 其他用品消耗	287,000	253,490	-33,510	-11.68
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	21,600	-15,400	-41.62
45 雜項設備租金	37,000	21,600	-15,400	-41.62
451 雜項設備租金	37,000	21,600	-15,400	-41.62
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	525,000	504,818	-20,182	-3.84
51 購建固定資產	525,000	504,818	-20,182	-3.84
513 擴充改良房屋建築及設備	0	148,386	148,386	0.00
514 購置機械及設備	110,000	248,687	138,687	126.08
515 購置交通及運輸設備	51,000	0	-51,000	-100.00
516 購置雜項設備	364,000	107,745	-256,255	-70.40
6 稅捐及規費(強制費)	0	46,209	46,209	0.00
64 消費與行為稅	0	46,209	46,209	0.00
644 營業稅	0	46,209	46,209	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,000	96,675	-80,325	-45.38
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
712 學術團體會費	3,000	0	-3,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	43,000	0	-43,000	-100.00
726 獎助學員生給與	43,000	0	-43,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	130,000	95,675	-34,325	-26.40
743 獎勵費用	52,000	22,000	-30,000	-57.69
744 慰問、照護及濟助金	18,000	28,000	10,000	55.56
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	45,675	-14,325	-23.88
合 計	103,635,000	109,697,225	6,062,225	5.85

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	912,000	1,135,179	223,179	24.47	
27D 計時與計件人員酬金	899,000	1,123,749	224,749	25.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	11,430	-1,570	-12.08	

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	213,068,002	100.00	200,586,851	100.00	12,481,151	6.22
流動資產	23,689,477	11.12	19,442,952	9.69	4,246,525	21.84
現金	23,689,477	11.12	19,442,952	9.69	4,246,525	21.84
銀行存款	23,689,477	11.12	19,442,952	9.69	4,246,525	21.84
銀行存款-市庫存款	5,652,804	2.65	3,100,093	1.55	2,552,711	82.34
銀行存款-保管金專戶	13,785,832	6.47	11,208,360	5.59	2,577,472	23.00
銀行存款-教育儲蓄戶	70,345	0.03	30,726	0.02	39,619	128.94
銀行存款-午餐專戶	4,180,496	1.96	5,103,773	2.54	-923,277	-18.09
固定資產	77,165,376	36.22	67,985,086	33.89	9,180,290	13.50
土地改良物	4,392,689	2.06	4,706,411	2.35	-313,722	-6.67
土地改良物	17,168,432	8.06	17,168,432	8.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,775,743	-6.00	-12,462,021	-6.21	-313,722	2.52
房屋建築及設備	63,988,989	30.03	55,559,619	27.70	8,429,370	15.17
房屋建築及設備	118,271,456	55.51	108,155,881	53.92	10,115,575	9.35
累計折舊-房屋建築及設備	-54,282,467	-25.48	-52,596,262	-26.22	-1,686,205	3.21
機械及設備	3,275,099	1.54	3,566,663	1.78	-291,564	-8.17
機械及設備	15,432,077	7.24	15,069,787	7.51	362,290	2.40
累計折舊-機械及設備	-12,156,978	-5.71	-11,503,124	-5.73	-653,854	5.68
交通及運輸設備	135,624	0.06	186,903	0.09	-51,279	-27.44
交通及運輸設備	766,333	0.36	917,333	0.46	-151,000	-16.46
累計折舊-交通及運輸設備	-630,709	-0.30	-730,430	-0.36	99,721	-13.65
雜項設備	5,372,975	2.52	3,965,490	1.98	1,407,485	35.49
雜項設備	24,285,388	11.40	22,683,152	11.31	1,602,236	7.06
累計折舊-雜項設備	-18,912,413	-8.88	-18,717,662	-9.33	-194,751	1.04
無形資產	423	0.00	423	0.00	0	0.00
無形資產	423	0.00	423	0.00	0	0.00
電腦軟體	423	0.00	423	0.00	0	0.00
其他資產	112,212,726	52.67	113,158,390	56.41	-945,664	-0.84
什項資產	112,212,726	52.67	113,158,390	56.41	-945,664	-0.84
暫付及待結轉帳項	1,450,738	0.68	2,396,402	1.19	-945,664	-39.46
代管資產	110,761,988	51.98	110,761,988	55.22	0	0.00
代管資產-土地	110,761,988	51.98	110,761,988	55.22	0	0.00
合 計	213,068,002	100.00	200,586,851	100.00	12,481,151	6.22

信託代理與保證資產 1,049,795
保證品 1,049,795

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	130,473,697	61.24	129,729,338	64.67	744,359	0.57
流動負債	18,537,651	8.70	17,143,803	8.55	1,393,848	8.13
應付款項	18,537,651	8.70	17,143,803	8.55	1,393,848	8.13
應付代收款	18,313,353	8.60	16,915,714	8.43	1,397,639	8.26
應付代收款	18,313,353	8.60	16,915,714	8.43	1,397,639	8.26
應付費用	224,298	0.11	228,089	0.11	-3,791	-1.66
應付費用	224,298	0.11	228,089	0.11	-3,791	-1.66
其他負債	111,936,046	52.54	112,585,535	56.13	-649,489	-0.58
什項負債	111,936,046	52.54	112,585,535	56.13	-649,489	-0.58
存入保證金	1,174,058	0.55	1,823,547	0.91	-649,489	-35.62
存入保證金	1,174,058	0.55	1,823,547	0.91	-649,489	-35.62
應付代管資產	110,761,988	51.98	110,761,988	55.22	0	0.00
應付代管資產	110,761,988	51.98	110,761,988	55.22	0	0.00
淨資產	82,594,305	38.76	70,857,513	35.33	11,736,792	16.56
淨資產	82,594,305	38.76	70,857,513	35.33	11,736,792	16.56
淨資產	82,594,305	38.76	70,857,513	35.33	11,736,792	16.56
累積餘額	82,594,305	38.76	70,857,513	35.33	11,736,792	16.56
合 計	213,068,002	100.00	200,586,851	100.00	12,481,151	6.22

信託代理與保證負債 1,049,795
應付保證品 1,049,795

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	127,778,713	100.00			127,778,713	
財產收益	16,502,148	12.91			16,502,148	
財產孳息收入	952,132	0.75			952,132	
廢舊物品售價收入	32,424	0.03			32,424	
財產交易利益	8,800	0.01			8,800	
其他財產收入	15,508,792	12.14			15,508,792	
政府撥入收入	109,796,769	85.93			109,796,769	
公庫撥款收入	103,362,769	80.89			103,362,769	
政府其他撥入收入	6,434,000	5.04			6,434,000	
教學收入	777,000	0.61			777,000	
學雜費收入	777,000	0.61			777,000	
其他收入	702,796	0.55			702,796	
受贈收入	16,194	0.01			16,194	
雜項收入	686,602	0.54			686,602	
支出	116,041,921	90.81			116,041,921	
人事支出	104,935,411	82.12			104,935,411	
人事支出	104,935,411	82.12			104,935,411	
業務支出	4,256,996	3.33			4,256,996	
業務支出	4,256,996	3.33			4,256,996	
財產損失	47,686	0.04			47,686	
財產交易損失	47,686	0.04			47,686	
折舊、折耗及攤銷	6,801,828	5.32			6,801,828	
固定資產折舊	6,801,828	5.32			6,801,828	
本期賸餘(短絀)	11,736,792	9.19			11,736,792	
期初淨資產	70,857,513	55.45			70,857,513	
解繳公庫						
期末淨資產	82,594,305	64.64			82,594,305	

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)	11,736,792
8002 調整非現金項目	-7,290,424
800202 折舊、折耗及攤銷	6,801,828
800203 處理資產損失(利益)	38,886
800204 其他	-15,524,986
800206 流動負債淨增(淨減)	1,393,848
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,446,368
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	6,340,314
820401 減少固定資產	8,800
820404 減少其他資產	6,331,514
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,890,668
820901 增加固定資產	-504,818
820904 增加其他資產	-5,385,850
83 投資活動之淨現金流入(流出)	449,646
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,694,611
840102 增加其他負債	2,694,611
8404 減少短期債務及其他負債	-3,344,100
840402 減少其他負債	-3,344,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-649,489
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,246,525
87 期初現金及約當現金	19,442,952
88 期末現金及約當現金	23,689,477

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	112,253,727	15,524,986	127,778,713	收入
財產收入	993,356	15,508,792	16,502,148	財產收益
政府撥入收入	109,796,769		109,796,769	政府撥入收入
教學收入	777,000		777,000	教學收入
其他收入	686,602	16,194	702,796	其他收入
基金用途	109,697,225	6,344,696	116,041,921	支出
用人費用	104,935,411		104,935,411	人事支出
服務費用	3,586,265	670,731	4,256,996	業務支出
材料及用品費	506,247	-506,247		
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600		
稅捐及規費(強制費)	46,209	-46,209		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,675	-96,675		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	504,818	-504,818		
		47,686	47,686	財產損失
		6,801,828	6,801,828	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,556,502	9,180,290	11,736,792	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,872,004	67,985,509	70,857,513	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,428,506	77,165,799	82,594,305	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數15,508,792元，係應付代收款項15,430,826元、教育局撥入77,000元、中港高中撥入966元。
2. 其他收入調整數16,194元，係接受捐贈財產16,194元。
3. 業務支出調整數670,731元，係材料及用品費調減數506,247元+租金、償債、利息及相關手續費調減數21,600元+稅捐及規費調減數46,209元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數96,675元。
4. 財產損失調整數47,686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整數504,818元，係預算內購置財產504,818元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,801,828元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數67,985,509元，係上年度決算數-固定資產期末帳面金額。