

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)

臺中市北區省三國民小學編

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 05345-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05345-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05345-5	頁
二、基金用途明細表	第 05345-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05345-10	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 05345-12	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 05345-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05345-14	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 05345-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05345-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05345-20	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 05345-21	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 05345-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05345-23	頁
二、收入支出表	第 05345-28	頁

三、現金流量表·····第 05345-29 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05345-30 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 89,420,000 元，決算數 90,964,053 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 32 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 884 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 33 班，不分類身心障礙資源班 1 班，幼兒園 2 班，學生人數共 891 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 36,668,000 元，決算數 35,591,707 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 242,000 元，決算數 448,954 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 126,670,545 元，較預算數 126,330,000 元，增加 340,545 元，計增 0.27%。

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 2,600 元，較預算數 0 元，增加 2,600 元。

主要係因：警衛外包人員文件繳交逾期罰款收入，依實際收入情形繳庫所致。

2. 財產處分收入：決算數 25,500 元，較預算數 0 元，增加 25,500 元。

主要係因：報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。

3. 權利金收入：決算數 270,154 元，預算數 239,000 元，增加 31,154 元，計增 13.04%。

主要係因：學校房舍設置太陽能光電發電系統標租經營權利金收入，依實際收入情形繳庫所致。

3. 利息收入：決算數 2,792 元，較預算數 6,000 元，減少 3,208 元，計減 53.47%。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：專戶利息收入，收入情形難以估計所致。

4. 公庫撥款收入：決算數 125,592,370 元，較預算數 125,298,000 元，增加 294,370 元，計增 0.23%。

主要係因：用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

5. 學雜費收入：決算數 746,200 元，較預算數 784,000 元，減少 37,800 元，計減 4.82%。

主要係因：幼兒園學童學費收入依實際情形繳庫所致。

5. 雜項收入：決算數 30,929 元，較預算數 3,000 元，增加 27,929 元，計增 930.97%。

主要係因：收回以前年度用人費用所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 127,004,714 元，較預算數 126,330,000 元，增加 674,714 元，計增 0.53%。

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 90,964,053 元，較預算數 89,420,000 元，增加 1,544,053 元，計增 1.73%。

主要係因：用人費用高於預期所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 35,591,707 元，較預算數 36,668,000 元，減少 1,076,293 元，計減 2.94%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助支用情形難以估計，依實際需要執行所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 448,954 元，較預算數 242,000 元，增加 206,954 元，計增 85.52%。

主要係因：補辦預算辦理一期校舍電梯控制系統及變頻器設備汰換更新所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 334,169 元，較預算賸餘數 0 元，增加短絀 334,169 元。

主要係因：109 年度非留存基金扣抵所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 226,685 元。

投資活動之淨現金流出 1,960,284 元。

籌資活動之淨現金流入 125,580 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,608,019 元。

期初現金及約當現金 14,586,749 元。

期末現金及約當現金 12,978,730 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 290,476,381 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 12,978,730 元，較上年度決算數 14,586,749 元，減少 1,608,019 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：市庫存款及保管金專戶銀行存款餘額較上年度減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 142,817,637 元，較上年度決算數 148,693,263 元，減少 5,875,626 元。

主要係因：固定資產報廢及提列折舊等所致。

3. 無形資產本年度決算數 21,686 元，較上年度決算數 6,100 元，增加 15,586 元。

主要係因：購置電腦軟體所致。

4. 其他資產本年度決算數 134,658,328 元，較上年度決算數 133,121,498 元，增加 1,536,830 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 144,122,348 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 9,933,262 元，較上年度決算數 9,795,862 元，增加 137,400 元。

主要係因：補助款及代收代辦事項因業務需求增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 134,189,086 元，較上年度決算數 134,063,506 元，增加 125,580 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 146,354,033 元，較上年度決算數 152,548,242 元，減少 6,194,209 元。

主要係因：累積餘額較上年度減少所致。

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
臺中市北區省三國民小學 110.11.3 省小總字第 1100005356 號函	國民教育計畫	96,100
臺中市政府 110.12.23 府授教會字第 1100335998 號函	一般行政管理計畫	2,275,000

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府教育局 110.4.15 中市教小字第 1100027303 號函	購置機械及設備	333,690

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	126,330,000	100.00	126,670,545	100.00	340,545	0.27	123,754,492	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,600	0.00	2,600	0.00		
415 違規罰款收入			2,600	0.00	2,600	0.00		
45 財產收入	245,000	0.19	298,446	0.24	53,446	21.81	194,478	0.16
451 財產處分收入			25,500	0.02	25,500	0.00	67,060	0.05
452 租金收入							13,500	0.01
453 權利金收入	239,000	0.19	270,154	0.21	31,154	13.04	110,231	0.09
454 利息收入	6,000	0.00	2,792	0.00	-3,208	-53.47	3,687	0.00
46 政府撥入收入	125,298,000	99.18	125,592,370	99.15	294,370	0.23	122,426,813	98.93
462 公庫撥款收入	125,298,000	99.18	125,592,370	99.15	294,370	0.23	122,426,813	98.93
4S 教學收入	784,000	0.62	746,200	0.59	-37,800	-4.82	758,800	0.61
4S1 學雜費收入	784,000	0.62	746,200	0.59	-37,800	-4.82	758,800	0.61
4Y 其他收入	3,000	0.00	30,929	0.02	27,929	930.97	374,401	0.30
4YY 雜項收入	3,000	0.00	30,929	0.02	27,929	930.97	374,401	0.30
5 基金用途	126,330,000	100.00	127,004,714	100.00	674,714	0.53	124,164,768	100.00
53 國民教育計畫	89,420,000	70.78	90,964,053	71.62	1,544,053	1.73	89,041,181	71.71
5L 一般行政管理計畫	36,668,000	29.03	35,591,707	28.02	-1,076,293	-2.94	34,704,293	27.95
5M 建築及設備計畫	242,000	0.19	448,954	0.35	206,954	85.52	419,294	0.34
購建固定資產	217,000	0.17	423,954	0.33	206,954	95.37	419,294	0.34
其他	25,000	0.02	25,000	0.02				
本期賸餘(短絀)			-334,169		-334,169	0.00	-410,276	
期初基金餘額	4,259,000		3,848,879		-410,121	-9.63	4,259,155	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,259,000		3,514,710		-744,290	-17.48	3,848,879	

填表說明：本年度決算數含本年度奉准先行辦理數214,700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	126,330,000	126,670,545	340,545	0.27	
41 徵收及依法分配收入		2,600	2,600	0.00	
415 違規罰款收入		2,600	2,600	0.00	主要係警衛外包人員文件繳交逾期罰款收入，依實際收入情形繳庫所致。
45 財產收入	245,000	298,446	53,446	21.81	
451 財產處分收入		25,500	25,500	0.00	主要係報廢財產出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
453 權利金收入	239,000	270,154	31,154	13.04	主要係學校房舍設置太陽光電發電系統標租經營權利金收入，依實際收入情形繳庫所致。
454 利息收入	6,000	2,792	-3,208	-53.47	主要係專戶利息收入，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	125,298,000	125,592,370	294,370	0.23	
462 公庫撥款收入	125,298,000	125,592,370	294,370	0.23	
4S 教學收入	784,000	746,200	-37,800	-4.82	
4S1 學雜費收入	784,000	746,200	-37,800	-4.82	
4Y 其他收入	3,000	30,929	27,929	930.97	
4YY 雜項收入	3,000	30,929	27,929	930.97	主要係收回以前年度用人費用所致。

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	126,330,000	127,004,714	674,714	0.53	
53 國民教育計畫	89,420,000	90,964,053	1,544,053	1.73	超支併決算原因係110年度人員維持費不足教育局增撥款及動支年度基金賸餘款辦理健行路人行道及周圍環境樹木修剪，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	83,948,000	85,753,587	1,805,587	2.15	
11 正式員額薪資	57,780,000	58,471,620	691,620	1.20	
113 職員薪金	56,985,000	57,900,417	915,417	1.61	
114 工員工資	795,000	571,203	-223,797	-28.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,094,000	786,214	-307,786	-28.13	
124 兼職人員酬金	1,094,000	786,214	-307,786	-28.13	
13 超時工作報酬	975,000	1,248,912	273,912	28.09	
131 加班費	975,000	1,248,912	273,912	28.09	
15 獎金	13,357,000	13,392,474	35,474	0.27	
151 考績獎金	5,900,000	6,147,288	247,288	4.19	
152 年終獎金	7,457,000	7,245,186	-211,814	-2.84	
16 退休及卹償金	4,942,000	5,535,333	593,333	12.01	
161 職員退休及離職金	4,942,000	5,535,333	593,333	12.01	
18 福利費	5,800,000	6,319,034	519,034	8.95	
181 分擔員工保險費	5,400,000	5,896,118	496,118	9.19	
183 傷病醫藥費		22,016	22,016		
18Y 其他福利費	400,000	400,900	900	0.23	
2 服務費用	4,681,000	4,042,598	-638,402	-13.64	
21 水電費	880,000	660,596	-219,404	-24.93	
212 工作場所電費	800,000	633,722	-166,278	-20.78	
214 工作場所水費	80,000	26,874	-53,126	-66.41	
22 郵電費	143,000	107,462	-35,538	-24.85	
221 郵費	11,000	6,493	-4,507	-40.97	
222 電話費	96,000	54,544	-41,456	-43.18	
224 數據通信費	36,000	46,425	10,425	28.96	
23 旅運費	60,000	9,750	-50,250	-83.75	
231 國內旅費	60,000	9,750	-50,250	-83.75	
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	24,596	-32,404	-56.85	
241 印刷及裝訂費	57,000	24,596	-32,404	-56.85	
25 修理保養及保固費	927,000	559,944	-367,056	-39.60	
251 土地改良物修護費		13,060	13,060		
252 一般房屋修護費	348,000	65,196	-282,804	-81.27	
255 機械及設備修護費	182,000	140,032	-41,968	-23.06	

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	%	
256 交通及運輸設備修護費	29,000	36,600	7,600	26.21	
257 雜項設備修護費	368,000	305,056	-62,944	-17.10	
26 保險費	26,000	5,869	-20,131	-77.43	
26Y 其他保險費	26,000	5,869	-20,131	-77.43	
27 一般服務費	2,444,000	2,526,741	82,741	3.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,858	-142	-4.73	
279 外包費	1,503,000	1,502,965	-35	0.00	警衛外包3名，預算數1,503,000元，決算數1,454,965元。
27D 計時與計件人員酬金	796,000	886,189	90,189	11.33	行政助理3名，預算數796,000元，決算數881,694元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	142,000	134,729	-7,271	-5.12	
28 專業服務費	72,000	75,640	3,640	5.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	16,340	3,340	25.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	56,300	21,300	60.86	
288 委託考選訓練費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	16,000	3,000	-13,000	-81.25	
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	567,000	914,011	347,011	61.20	
31 使用材料費	13,000	7,660	-5,340	-41.08	
312 燃料	8,000	7,660	-340	-4.25	
315 設備零件	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	554,000	906,351	352,351	63.60	
321 辦公(事務)用品	100,000	230,864	130,864	130.86	
322 報章雜誌	19,000	21,697	2,697	14.19	
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	201,447	93,447	86.53	
324 化學藥劑與實驗用品	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品		520	520		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,829	7,829	130.48	
32Y 其他用品消耗	316,000	437,994	121,994	38.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費		46,800	46,800		
45 雜項設備租金		46,800	46,800		
451 雜項設備租金		46,800	46,800		

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	%	
6 稅捐及規費(強制費)		13,662	13,662		
64 消費與行為稅		13,062	13,062		
644 營業稅		13,062	13,062		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	224,000	193,395	-30,605	-13.66	
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	52,000	45,600	-6,400	-12.31	
726 獎助學員生給與	52,000	45,600	-6,400	-12.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	171,000	146,795	-24,205	-14.15	
743 獎勵費用	68,000	68,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	14,000	-4,000	-22.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	85,000	64,795	-20,205	-23.77	
5L 一般行政管理計畫	36,668,000	35,591,707	-1,076,293	-2.94	
1 用人費用	36,668,000	35,591,707	-1,076,293	-2.94	
15 獎金		15,000	15,000		
15Y 其他獎金		15,000	15,000		
16 退休及卹償金	35,783,000	34,751,757	-1,031,243	-2.88	
161 職員退休及離職金	35,783,000	33,837,837	-1,945,163	-5.44	
162 工員退休及離職金		913,920	913,920		
18 福利費	885,000	824,950	-60,050	-6.79	
18Y 其他福利費	885,000	824,950	-60,050	-6.79	
5M 建築及設備計畫	242,000	448,954	206,954	85.52	1.主要係因補辦預算辦理一期校舍電梯控制系統及變頻器設備汰換更新所致。2.購建固定資產：可用預算數：法定預算數217,000元，本年度奉准先行辦理數333,690元。決算數：法定預算數209,254元，本年度奉准先行辦理數214,700元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	242,000	448,954	206,954	85.52	
51 購建固定資產	217,000	423,954	206,954	95.37	
513 擴充改良房屋建築及設備		64,260	64,260		
514 購置機械及設備	82,000	283,700	201,700	245.98	
515 購置交通及運輸設備	60,000	48,000	-12,000	-20.00	

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	75,000	27,994	-47,006	-62.67	
52 購置無形資產	25,000	25,000			
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

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	267,766,389	119,067,026	575,690
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,673,756	12,485,885	
房屋及建築	194,272,077	57,131,758	65,000
機械及設備	31,771,042	25,636,003	403,690
交通及運輸設備	6,117,176	5,046,120	48,000
雜項設備	20,926,238	18,767,260	34,000
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	6,100		25,000
其他			

註：1.本年度成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：預算內購置64,260元。

機械及設備：預算內購置283,700元，應付代收款購置408,280元，教育局補助189,644元；報廢772,918元。

交通及運輸設備：預算內購置48,000元；財產減值44,057元，報廢13,600元。

雜項設備：預算內購置27,994元，應付代收款購置1,073,335元，教育局補助222,000元，捐贈款購置95,000元；報廢1,465,714元。

電腦軟體：預算內購置25,000元；無形資產攤銷9,414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		
2,437,213	10,000	2,305,703	5,991,550	142,839,323
			867,853	1,320,018
64,260			3,500,215	133,704,364
881,624		772,918	2,102,682	4,141,063
48,000		57,657	323,587	737,812
1,418,329		1,465,714	-802,787	2,914,380
25,000	10,000	9,414		21,686

註：2.預算數包括本年度奉准先行辦理數333,690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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築				65,000	65,000	64,260	-740	
房屋及建築				65,000	65,000	64,260	-740	
購建中固定資產								
機械及設備		82,000	333,690	-12,000	403,690	283,700	-119,990	
機械及設備		82,000	333,690	-12,000	403,690	283,700	-119,990	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000		-12,000	48,000	48,000		
交通及運輸設備		60,000		-12,000	48,000	48,000		
購建中固定資產								
雜項設備		75,000		-41,000	34,000	27,994	-6,006	
雜項設備		75,000		-41,000	34,000	27,994	-6,006	
購建中固定資產								
合 計		217,000	333,690		550,690	423,954	-126,736	

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	71	71	0	
職員	68	69	1	依據臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函國小普通班增加1班。
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合計	71	71	0	

填表說明：行政助理3名，警衛外包3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	57,780,000		975,000		13,357,000	4,942,000		5,800,000		82,854,000	1,094,000	83,948,000
正式人員	57,780,000		975,000		13,357,000	4,942,000		5,800,000		82,854,000		82,854,000
兼任人員											1,094,000	1,094,000
一般行政管理計畫						35,783,000		885,000		36,668,000		36,668,000
正式人員								885,000		885,000		885,000
其他人員						35,783,000				35,783,000		35,783,000
合 計	57,780,000		975,000		13,357,000	40,725,000		6,685,000		119,522,000	1,094,000	120,616,000

行政助理預算數796,000元，決算數881,694元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數1,503,000元，決算數1,454,965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7,457,000元，決算數7,245,186元，合計71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5,900,000元，決算數6,147,288元，合計60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15,000元，合計1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
58,471,620		1,248,912		13,392,474	5,535,333		6,319,034		84,967,373	786,214	85,753,587
58,471,620		1,248,912		13,392,474	5,535,333		6,319,034		84,967,373		84,967,373
				15,000	34,751,757		824,950		35,591,707	786,214	786,214
							824,950		824,950		824,950
				15,000	34,751,757				34,766,757		34,766,757
58,471,620		1,248,912		13,407,474	40,287,090		7,143,984		120,559,080	786,214	121,345,294

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			126,330,000		127,004,714		674,714	0.53	
國民教育計畫			89,420,000		90,964,053		1,544,053	1.73	
一般行政管理 計畫			36,668,000		35,591,707		-1,076,293	-2.94	
建築及設備計 畫			242,000		448,954		206,954	85.52	1.法定預算 數242,000元，奉准 先行辦理 數333,690元。2.主 要係因補辦預算辦 理一期校舍電梯控 制系統及變頻器設 備汰換更新所致。

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	120,616,000	121,345,294	729,294	0.60
11 正式員額薪資	57,780,000	58,471,620	691,620	1.20
113 職員薪金	56,985,000	57,900,417	915,417	1.61
114 工員工資	795,000	571,203	-223,797	-28.15
12 聘僱及兼職人員薪資	1,094,000	786,214	-307,786	-28.13
124 兼職人員酬金	1,094,000	786,214	-307,786	-28.13
13 超時工作報酬	975,000	1,248,912	273,912	28.09
131 加班費	975,000	1,248,912	273,912	28.09
15 獎金	13,357,000	13,407,474	50,474	0.38
151 考績獎金	5,900,000	6,147,288	247,288	4.19
152 年終獎金	7,457,000	7,245,186	-211,814	-2.84
15Y 其他獎金	0	15,000	15,000	0.00
16 退休及卹償金	40,725,000	40,287,090	-437,910	-1.08
161 職員退休及離職金	40,725,000	39,373,170	-1,351,830	-3.32
162 工員退休及離職金	0	913,920	913,920	0.00
18 福利費	6,685,000	7,143,984	458,984	6.87
181 分擔員工保險費	5,400,000	5,896,118	496,118	9.19
183 傷病醫藥費	0	22,016	22,016	0.00
18Y 其他福利費	1,285,000	1,225,850	-59,150	-4.60
2 服務費用	4,681,000	4,042,598	-638,402	-13.64
21 水電費	880,000	660,596	-219,404	-24.93
212 工作場所電費	800,000	633,722	-166,278	-20.78
214 工作場所水費	80,000	26,874	-53,126	-66.41
22 郵電費	143,000	107,462	-35,538	-24.85
221 郵費	11,000	6,493	-4,507	-40.97
222 電話費	96,000	54,544	-41,456	-43.18
224 數據通信費	36,000	46,425	10,425	28.96
23 旅運費	60,000	9,750	-50,250	-83.75
231 國內旅費	60,000	9,750	-50,250	-83.75
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	24,596	-32,404	-56.85
241 印刷及裝訂費	57,000	24,596	-32,404	-56.85
25 修理保養及保固費	927,000	559,944	-367,056	-39.60
251 土地改良物修護費	0	13,060	13,060	0.00
252 一般房屋修護費	348,000	65,196	-282,804	-81.27
255 機械及設備修護費	182,000	140,032	-41,968	-23.06
256 交通及運輸設備修護費	29,000	36,600	7,600	26.21
257 雜項設備修護費	368,000	305,056	-62,944	-17.10
26 保險費	26,000	5,869	-20,131	-77.43
26Y 其他保險費	26,000	5,869	-20,131	-77.43
27 一般服務費	2,444,000	2,526,741	82,741	3.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,858	-142	-4.73
279 外包費	1,503,000	1,502,965	-35	0.00
27D 計時與計件人員酬金	796,000	886,189	90,189	11.33
27F 體育活動費	142,000	134,729	-7,271	-5.12

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	%
28 專業服務費	72,000	75,640	3,640	5.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	16,340	3,340	25.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	56,300	21,300	60.86
288 委託考選訓練費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	16,000	3,000	-13,000	-81.25
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	567,000	914,011	347,011	61.20
31 使用材料費	13,000	7,660	-5,340	-41.08
312 燃料	8,000	7,660	-340	-4.25
315 設備零件	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	554,000	906,351	352,351	63.60
321 辦公(事務)用品	100,000	230,864	130,864	130.86
322 報章雜誌	19,000	21,697	2,697	14.19
323 農業與園藝用品及環境美化費	108,000	201,447	93,447	86.53
324 化學藥劑與實驗用品	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	0	520	520	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	13,829	7,829	130.48
32Y 其他用品消耗	316,000	437,994	121,994	38.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	46,800	46,800	0.00
45 雜項設備租金	0	46,800	46,800	0.00
451 雜項設備租金	0	46,800	46,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	242,000	448,954	206,954	85.52
51 購建固定資產	217,000	423,954	206,954	95.37
513 擴充改良房屋建築及設備	0	64,260	64,260	0.00
514 購置機械及設備	82,000	283,700	201,700	245.98
515 購置交通及運輸設備	60,000	48,000	-12,000	-20.00
516 購置雜項設備	75,000	27,994	-47,006	-62.67
52 購置無形資產	25,000	25,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	25,000	25,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	13,662	13,662	0.00
64 消費與行為稅	0	13,062	13,062	0.00
644 營業稅	0	13,062	13,062	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	224,000	193,395	-30,605	-13.66
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	52,000	45,600	-6,400	-12.31
726 獎助學員生給與	52,000	45,600	-6,400	-12.31
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	171,000	146,795	-24,205	-14.15
743 獎勵費用	68,000	68,000	0	0.00

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	%
744 慰問、照護及濟助金	18,000	14,000	-4,000	-22.22
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	85,000	64,795	-20,205	-23.77
合 計	126,330,000	127,004,714	674,714	0.53

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	834,000	927,529	93,529	11.21	
27D 計時與計件人員酬金	796,000	886,189	90,189	11.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,000	16,340	3,340	25.69	
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

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。	

平衡表

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	290,476,381	100.00	296,407,610	100.00	-5,931,229	-2.00
流動資產	12,978,730	4.47	14,586,749	4.92	-1,608,019	-11.02
現金	12,978,730	4.47	14,586,749	4.92	-1,608,019	-11.02
銀行存款	12,978,730	4.47	14,586,749	4.92	-1,608,019	-11.02
銀行存款-市庫存款	3,727,546	1.28	4,158,314	1.40	-430,768	-10.36
銀行存款-臺中市北區省 三國民小學勸募捐款專戶	0	0.00	95,000	0.03	-95,000	-100.00
銀行存款-保管金專戶	6,956,302	2.39	8,310,697	2.80	-1,354,395	-16.30
銀行存款-代扣繳專戶	66,198	0.02	0	0.00	66,198	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	46,761	0.02	46,743	0.02	18	0.04
銀行存款-代收學雜費專 戶	98,010	0.03	85,660	0.03	12,350	14.42
銀行存款-午餐專戶	2,083,913	0.72	1,890,335	0.64	193,578	10.24
固定資產	142,817,637	49.17	148,693,263	50.17	-5,875,626	-3.95
土地改良物	1,320,018	0.45	2,187,871	0.74	-867,853	-39.67
土地改良物	14,673,756	5.05	14,673,756	4.95	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,353,738	-4.60	-12,485,885	-4.21	-867,853	6.95
房屋建築及設備	133,704,364	46.03	137,140,319	46.27	-3,435,955	-2.51
房屋建築及設備	194,336,337	66.90	194,272,077	65.54	64,260	0.03
累計折舊-房屋建築及設備	-60,631,973	-20.87	-57,131,758	-19.27	-3,500,215	6.13
機械及設備	4,141,063	1.43	6,135,039	2.07	-1,993,976	-32.50
機械及設備	31,879,748	10.97	31,771,042	10.72	108,706	0.34
累計折舊-機械及設備	-27,738,685	-9.55	-25,636,003	-8.65	-2,102,682	8.20
交通及運輸設備	737,812	0.25	1,071,056	0.36	-333,244	-31.11
交通及運輸設備	6,107,519	2.10	6,117,176	2.06	-9,657	-0.16
累計折舊-交通及運輸設備	-5,369,707	-1.85	-5,046,120	-1.70	-323,587	6.41
雜項設備	2,914,380	1.00	2,158,978	0.73	755,402	34.99
雜項設備	20,878,853	7.19	20,926,238	7.06	-47,385	-0.23
累計折舊-雜項設備	-17,964,473	-6.18	-18,767,260	-6.33	802,787	-4.28
無形資產	21,686	0.01	6,100	0.00	15,586	255.51
無形資產	21,686	0.01	6,100	0.00	15,586	255.51
電腦軟體	21,686	0.01	6,100	0.00	15,586	255.51
其他資產	134,658,328	46.36	133,121,498	44.91	1,536,830	1.15
合 計	290,476,381	100.00	296,407,610	100.00	-5,931,229	-2.00

信託代理與保證資產 493,600

保證品 493,600

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。

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	%
什項資產	134,658,328	46.36	133,121,498	44.91	1,536,830	1.15
暫付及待結轉帳項	1,737,818	0.60	200,988	0.07	1,536,830	764.64
代管資產	132,920,510	45.76	132,920,510	44.84	0	0.00
代管資產-土地	132,920,510	45.76	132,920,510	44.84	0	0.00
合 計	290,476,381	100.00	296,407,610	100.00	-5,931,229	-2.00

信託代理與保證資產 493,600

保證品 493,600

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	144,122,348	49.62	143,859,368	48.53	262,980	0.18
流動負債	9,933,262	3.42	9,795,862	3.30	137,400	1.40
應付款項	9,933,262	3.42	9,795,862	3.30	137,400	1.40
應付代收款	9,720,426	3.35	9,486,427	3.20	233,999	2.47
應付代收款	9,720,426	3.35	9,486,427	3.20	233,999	2.47
應付費用	212,836	0.07	309,435	0.10	-96,599	-31.22
應付費用	212,836	0.07	309,435	0.10	-96,599	-31.22
其他負債	134,189,086	46.20	134,063,506	45.23	125,580	0.09
什項負債	134,189,086	46.20	134,063,506	45.23	125,580	0.09
存入保證金	1,268,576	0.44	1,142,996	0.39	125,580	10.99
存入保證金	1,268,576	0.44	1,142,996	0.39	125,580	10.99
應付代管資產	132,920,510	45.76	132,920,510	44.84	0	0.00
應付代管資產	132,920,510	45.76	132,920,510	44.84	0	0.00
淨資產	146,354,033	50.38	152,548,242	51.47	-6,194,209	-4.06
淨資產	146,354,033	50.38	152,548,242	51.47	-6,194,209	-4.06
淨資產	146,354,033	50.38	152,548,242	51.47	-6,194,209	-4.06
累積餘額	146,354,033	50.38	152,548,242	51.47	-6,194,209	-4.06
合 計	290,476,381	100.00	296,407,610	100.00	-5,931,229	-2.00

信託代理與保證負債 493,600

應付保證品 493,600

註：

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	290,476,381	100.00	296,407,610	100.00	-5,931,229	-2.00

信託代理與保證負債 493,600

應付保證品 493,600

註：

地方教育發展基金—臺中市北區省三國民小學
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	128,658,804	100.00			128,658,804	
徵收及依法分配收入	2,600	0.00			2,600	
違規罰款收入	2,600	0.00			2,600	
財產收益	2,191,705	1.70			2,191,705	
財產孳息收入	272,946	0.21			272,946	
財產交易利益	25,500	0.02			25,500	
其他財產收入	1,893,259	1.47			1,893,259	
政府撥入收入	125,592,370	97.62			125,592,370	
公庫撥款收入	125,592,370	97.62			125,592,370	
教學收入	746,200	0.58			746,200	
學雜費收入	746,200	0.58			746,200	
其他收入	125,929	0.10			125,929	
受贈收入	95,000	0.07			95,000	
雜項收入	30,929	0.02			30,929	
支出	134,853,013	104.81			134,853,013	
人事支出	121,345,294	94.32			121,345,294	
人事支出	121,345,294	94.32			121,345,294	
業務支出	5,164,866	4.01			5,164,866	
業務支出	5,164,866	4.01			5,164,866	
獎補助支出	45,600	0.04			45,600	
其他獎補助	45,600	0.04			45,600	
財產損失	22,443	0.02			22,443	
財產交易損失	22,443	0.02			22,443	
折舊、折耗及攤銷	8,274,369	6.43			8,274,369	
固定資產折舊	8,264,955	6.42			8,264,955	
無形資產攤銷	9,414	0.01			9,414	
其他支出	441	0.00			441	
其他支出	441	0.00			441	
本期賸餘(短絀)	-6,194,209	-4.81			-6,194,209	
期初淨資產	152,548,242	118.57			152,548,242	
解繳公庫						
期末淨資產	146,354,033	113.75			146,354,033	

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)	-6,194,209
8002 調整非現金項目	6,420,894
800202 折舊、折耗及攤銷	8,274,369
800203 處理資產損失(利益)	-3,057
800204 其他	-1,987,818
800206 流動負債淨增(淨減)	137,400
81 業務活動之淨現金流入(流出)	226,685
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	3,245,030
820401 減少固定資產	25,500
820404 減少其他資產	3,219,530
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,205,314
820901 增加固定資產	-423,954
820903 增加無形資產	-25,000
820904 增加其他資產	-4,756,360
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,960,284
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,054,580
840102 增加其他負債	1,054,580
8404 減少短期債務及其他負債	-929,000
840402 減少其他負債	-929,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	125,580
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,608,019
87 期初現金及約當現金	14,586,749
88 期末現金及約當現金	12,978,730

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。

臺中市地方教育發展基金—臺中市北區省三國民小學

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	126,670,545	1,988,259	128,658,804	收入
徵收及依法分配收入	2,600		2,600	徵收及依法分配收入
財產收入	298,446	1,893,259	2,191,705	財產收益
政府撥入收入	125,592,370		125,592,370	政府撥入收入
教學收入	746,200		746,200	教學收入
其他收入	30,929	95,000	125,929	其他收入
基金用途	127,004,714	7,848,299	134,853,013	支出
用人費用	121,345,294		121,345,294	人事支出
服務費用	4,042,598	1,122,268	5,164,866	業務支出
材料及用品費	914,011	-914,011		
租金、償債、利息及相關手續費	46,800	-46,800		
稅捐及規費(強制費)	13,662	-13,662		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	147,795	-147,795		
捐助、補助與獎助	45,600		45,600	獎補助支出
		22,443	22,443	財產損失
		441	441	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	448,954	-448,954		
		8,274,369	8,274,369	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-334,169	-5,860,040	-6,194,209	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,848,879	148,699,363	152,548,242	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,514,710	142,839,323	146,354,033	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,893,259元，係教育局補助款購置財產1,379,415元、教育局撥入財產411,644元及本校應付代收款經費購置財產102,200元。

2. 其他收入調整數95,000元，係政府機關學校以外之外界捐款購置圖書。

3. 業務支出調整數1,122,268元=材料及用品費調減數914,011元+租金、償債、利息及相關手續費調減數46,800元+稅捐及規費(強制費)調減數13,662元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數147,795元。

4. 財產損失調整數22,443元，係財產報廢；其他支出調整數441元，係財產減值。

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448,954元，係預算內購置固定資產423,954元及無形資產25,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數8,274,369元，係固定資產提列折舊數8,264,955元及無形資產攤銷數9,414元。

7. 期初淨資產調整數148,699,363元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額148,693,263元及無形資產金額6,100元。