

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)

臺中市南屯區春安國民小學編

地方教育發展基金110年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05393-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05393-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05393-5	頁
二、基金用途明細表	第 05393-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05393-9	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 05393-12	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 05393-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05393-14	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 05393-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05393-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05393-19	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 05393-20	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 05393-21	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05393-22	頁
二、收入支出表	第 05393-24	頁

三、現金流量表·····第 05393-25 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05393-26 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 35,009,000 元，決算數 38,424,512 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 235 人；附設幼兒園 2 班，學生人數共 53 人；補校 3 班，學生人數共 33 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，不分類巡輔班 1 班，學生人數共 266 人。附設幼兒園 2 班，學生人數共 54 人；補校 3 班，學生人數共 22 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 1,389,000 元，決算數 1,407,619 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 404,000 元，決算數 307,130 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 41,229,461 元，較預算數 36,402,000 元，增加 4,827,461 元，計增 13.26%。

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 12,760 元，較預算數 11,000 元，增加 1,760 元，計增 16%。
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 11,200 元，較預算數 68,000 元，減少 56,800 元，計減 83.53%。
主要係因：場地租借收入，收入情形難以估計所致。
3. 權利金收入：決算數 288,699 元，較預算數 0 元，增加 288,699 元。
主要係因：太陽光電發電標租收入，依實際收入繳庫所致。
4. 利息收入：決算數 4,144 元，較預算數 9,000 元，減少 4,856 元，計減 53.96%。
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。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 40,137,236 元，較預算數 35,391,000 元，增加 4,746,236 元，計增 13.41%。

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。

6. 學雜費收入：決算數 740,600 元，較預算數 882,000 元，減少 141,400 元，計減 16.03%。

主要係因：依實際學生人數收入所致。

7. 受贈收入：決算數 33,800 元，較預算數 41,000 元，減少 7,200 元，計減 17.56%。

主要係因：畢業典禮禮金收入，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 1,022 元，較預算數 0 元，增加 1,022 元。

主要係因：資源回收收入，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 40,139,261 元，較預算數 36,802,000 元，增加 3,337,261 元，計增 9.07%。

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 38,424,512 元，較預算數 35,009,000 元，增加 3,415,512 元，計增 9.76%。

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 1,407,619 元，較預算數 1,389,000 元，增加 18,619 元，計增 1.34%。

主要係因：依實際需要支付退休、撫卹、各項補助所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 307,130 元，較預算數 404,000 元，減少 96,870 元，計減 23.98%。

主要係因：主要係以前年度基金賸餘編列預算購置教學設備，因部份設備由補助款支應，擷節支出所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,090,200 元，較預算短絀數 400,000 元，增加賸餘 1,490,200 元。

主要係因：人事費賸餘及擷節消耗性支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,090,760 元。

投資活動之淨現金流出 815,736 元。

籌資活動之淨現金流入 758,100 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,033,124 元。

期初現金及約當現金 15,021,836 元。

期末現金及約當現金 16,054,960 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 364,057,474 元。包括：

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

1. 流動資產本年度決算數 16,054,960 元，較上年度決算數 15,021,836 元，增加 1,033,124 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 112,833,054 元，較上年度決算數 109,195,017 元，增加 3,638,037 元。

主要係因：土地改良物較上年度增加所致。

3. 其他資產本年度決算數 235,169,460 元，較上年度決算數 234,648,094 元，增加 521,366 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 248,824,636 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 12,975,011 元，較上年度決算數 13,268,821 元，減少 293,810 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 235,849,625 元，較上年度決算數 235,091,525 元，增加 758,100 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 115,232,838 元，較上年度決算數 110,504,601 元，增加 4,728,237 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	5,067,000
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	18,619

(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	36,402,000	100.00	41,229,461	100.00	4,827,461	13.26	37,552,865	100.00
45 財產收入	88,000	0.24	316,803	0.77	228,803	260.00	167,344	0.45
451財產處分收入	11,000	0.03	12,760	0.03	1,760	16.00	500	0.00
452租金收入	68,000	0.19	11,200	0.03	-56,800	-83.53	16,900	0.05
453權利金收入			288,699	0.70	288,699	0.00	145,262	0.39
454利息收入	9,000	0.02	4,144	0.01	-4,856	-53.96	4,682	0.01
46 政府撥入收入	35,391,000	97.22	40,137,236	97.35	4,746,236	13.41	36,652,090	97.60
462公庫撥款收入	35,391,000	97.22	40,137,236	97.35	4,746,236	13.41	36,652,090	97.60
4S 教學收入	882,000	2.42	740,600	1.80	-141,400	-16.03	537,600	1.43
4S1學雜費收入	882,000	2.42	740,600	1.80	-141,400	-16.03	537,600	1.43
4Y 其他收入	41,000	0.11	34,822	0.08	-6,178	-15.07	195,831	0.52
4Y0受贈收入	41,000	0.11	33,800	0.08	-7,200	-17.56	51,600	0.14
4YY雜項收入			1,022	0.00	1,022	0.00	144,231	0.38
5 基金用途	36,802,000	100.00	40,139,261	100.00	3,337,261	9.07	37,696,564	100.00
53 國民教育計畫	35,009,000	95.13	38,424,512	95.73	3,415,512	9.76	36,026,268	95.57
5L 一般行政管理計畫	1,389,000	3.77	1,407,619	3.51	18,619	1.34	1,414,456	3.75
5M 建築及設備計畫	404,000	1.10	307,130	0.77	-96,870	-23.98	255,840	0.68
購建固定資產	404,000	1.10	307,130	0.77	-96,870	-23.98	255,840	0.68
本期賸餘(短絀)	-400,000		1,090,200		1,490,200	-372.55	-143,699	
期初基金餘額	1,153,000		1,309,584		156,584	13.58	1,453,283	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	753,000		2,399,784		1,646,784	218.70	1,309,584	

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	36,402,000	41,229,461	4,827,461	13.26	
45 財產收入	88,000	316,803	228,803	260.00	
451財產處分收入	11,000	12,760	1,760	16.00	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	68,000	11,200	-56,800	-83.53	主要係場地租借收入，收入情形難以估計所致。
453權利金收入		288,699	288,699	0.00	主要係太陽光電發電標租收入，依實際收入繳庫所致。
454利息收入	9,000	4,144	-4,856	-53.96	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	35,391,000	40,137,236	4,746,236	13.41	
462公庫撥款收入	35,391,000	40,137,236	4,746,236	13.41	主要係用人費用不足撥補所致。
4S 教學收入	882,000	740,600	-141,400	-16.03	
4S1學雜費收入	882,000	740,600	-141,400	-16.03	主要係依實際學生人數收入所致。
4Y 其他收入	41,000	34,822	-6,178	-15.07	
4Y0受贈收入	41,000	33,800	-7,200	-17.56	主要係畢業典禮禮金收入，收入情形難以估計所致。
4YY雜項收入		1,022	1,022	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	36,802,000	40,139,261	3,337,261	9.07	
53 國民教育計畫	35,009,000	38,424,512	3,415,512	9.76	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	30,716,000	34,741,826	4,025,826	13.11	
11 正式員額薪資	19,767,000	22,679,834	2,912,834	14.74	
113 職員薪金	19,365,000	22,297,094	2,932,094	15.14	
114 工員工資	402,000	382,740	-19,260	-4.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,826,000	1,991,715	165,715	9.08	
124 兼職人員酬金	1,826,000	1,991,715	165,715	9.08	
13 超時工作報酬	462,000	501,818	39,818	8.62	
131 加班費	462,000	501,818	39,818	8.62	
15 獎金	4,610,000	4,863,370	253,370	5.50	
151 考績獎金	2,060,000	2,126,830	66,830	3.24	
152 年終獎金	2,550,000	2,736,540	186,540	7.32	
16 退休及卹償金	1,840,000	2,072,641	232,641	12.64	
161 職員退休及離職金	1,822,000	2,072,641	250,641	13.76	
162 工員退休及離職金	18,000		-18,000	-100.00	
18 福利費	2,211,000	2,632,448	421,448	19.06	
181 分擔員工保險費	2,039,000	2,419,748	380,748	18.67	
183 傷病醫藥費		33,500	33,500		
18Y 其他福利費	172,000	179,200	7,200	4.19	
2 服務費用	3,765,000	3,208,182	-556,818	-14.79	
21 水電費	458,000	246,726	-211,274	-46.13	
212 工作場所電費	320,000	199,084	-120,916	-37.79	
214 工作場所水費	138,000	47,642	-90,358	-65.48	
22 郵電費	50,000	80,362	30,362	60.72	
221 郵費	4,000	10,943	6,943	173.58	
222 電話費	10,000	33,419	23,419	234.19	
224 數據通信費	36,000	36,000			
23 旅運費	35,000	384	-34,616	-98.90	
231 國內旅費	32,000	384	-31,616	-98.80	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	5,240	-16,760	-76.18	
241 印刷及裝訂費	22,000	5,240	-16,760	-76.18	
25 修理保養及保固費	656,000	391,988	-264,012	-40.25	
252 一般房屋修護費	408,000	66,682	-341,318	-83.66	
255 機械及設備修護費	100,000	44,150	-55,850	-55.85	

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	20,000	73,820	53,820	269.10	
257 雜項設備修護費	128,000	207,336	79,336	61.98	
26 保險費	17,000	1,179	-15,821	-93.06	
26Y 其他保險費	17,000	1,179	-15,821	-93.06	
27 一般服務費	2,357,000	2,340,111	-16,889	-0.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,314	1,314		
279 外包費	1,002,000	1,002,000			警衛外包2名，預算數 1,002,000 元，決算數 1,002,000 元。
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,278,797	-18,203	-1.40	行政助理3名，預算數 1,297,000 元，決算數 1,278,637 元。
27F 體育活動費	58,000	58,000			
28 專業服務費	98,000	70,192	-27,808	-28.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	18,542	-11,458	-38.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,000	43,750	-22,250	-33.71	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900		
28A 電腦軟體服務費	2,000	3,000	1,000	50.00	
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	437,000	384,385	-52,615	-12.04	
31 使用材料費	9,000	8,300	-700	-7.78	
312 燃料	9,000	8,300	-700	-7.78	
32 用品消耗	428,000	376,085	-51,915	-12.13	
321 辦公(事務)用品	51,000	163,417	112,417	220.43	
322 報章雜誌	5,000	13,710	8,710	174.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	134,000	54,931	-79,069	-59.01	
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	2,900	-21,100	-87.92	
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	9,443	6,443	214.77	
32Y 其他用品消耗	208,000	129,184	-78,816	-37.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	91,000	90,119	-881	-0.97	
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	16,000	18,400	2,400	15.00	
726 獎助學員生給與	16,000	18,400	2,400	15.00	

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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	69,000	70,719	1,719	2.49	
743 獎勵費用	6,000		-6,000	-100.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	51,000	58,719	7,719	15.14	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	1,389,000	1,407,619	18,619	1.34	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	1,389,000	1,407,619	18,619	1.34	
15 獎金		10,000	10,000		
15Y 其他獎金		10,000	10,000		
16 退休及卹償金	1,152,000	1,152,619	619	0.05	
161 職員退休及離職金	1,152,000	1,152,619	619	0.05	
18 福利費	237,000	245,000	8,000	3.38	
18Y 其他福利費	237,000	245,000	8,000	3.38	
5M 建築及設備計畫	404,000	307,130	-96,870	-23.98	主要係以前年度基金賸餘編列預算購置教學設備，因部份設備由補助款支應，擲節支出所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	404,000	307,130	-96,870	-23.98	
51 購建固定資產	404,000	307,130	-96,870	-23.98	
514 購置機械及設備	82,000	151,030	69,030	84.18	
515 購置交通及運輸設備	60,000	156,100	96,100	160.17	
516 購置雜項設備	262,000		-262,000	-100.00	

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	174,447,690	65,252,673	404,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,997,293	16,912,977	
房屋及建築	132,736,691	28,644,926	
機械及設備	6,961,414	5,273,465	152,000
交通及運輸設備	2,137,998	1,528,471	157,000
雜項設備	15,614,294	12,892,834	95,000
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：

土地改良物：應付代收款購置10,160,342元。

機械及設備：預算內購置151,030元；應付代收款購置1,734,174元；報廢703,134元。

交通及運輸設備：預算內購置156,100元；應付代收款購置70,770元；教育局補助54,500元；報廢181,862元。

雜項設備：應付代收款購置276,464元；報廢2,538,254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			
12,603,380		3,423,250	5,542,093	112,833,054
10,160,342			4,976,446	5,268,212
			2,369,532	101,722,233
1,885,204		703,134	101,140	2,768,879
281,370		181,862	-26,250	735,285
276,464		2,538,254	-1,878,775	2,338,445

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		82,000		70,000	152,000	151,030	-970	
機械及設備		82,000		70,000	152,000	151,030	-970	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000		97,000	157,000	156,100	-900	
交通及運輸設備		60,000		97,000	157,000	156,100	-900	
購建中固定資產								
雜項設備		262,000		-167,000	95,000		-95,000	
雜項設備		262,000		-167,000	95,000		-95,000	
購建中固定資產								
合 計		404,000			404,000	307,130	-96,870	

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	29	33	4	
職員	27	31	4	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2人。 2.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2名。
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	29	33	4	

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										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	19,767,000		462,000		4,610,000	1,840,000		2,211,000		28,890,000	1,826,000	30,716,000
正式人員	19,767,000		462,000		4,610,000	1,840,000		2,211,000		28,890,000		28,890,000
兼任人員											1,826,000	1,826,000
一般行政管理計畫						1,152,000		237,000		1,389,000		1,389,000
正式人員								237,000		237,000		237,000
其他人員						1,152,000				1,152,000		1,152,000
合 計	19,767,000		462,000		4,610,000	2,992,000		2,448,000		30,279,000	1,826,000	32,105,000

行政助理預算數1,297,000元，決算數1,278,637元；警衛外包預算數1,002,000元，決算數1,002,000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2,550,000元，決算數2,736,540元，合計31人。
2. 考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數2,060,000元，決算數2,126,830元，合計23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10,000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
22,679,834		501,818		4,863,370	2,072,641		2,632,448		32,750,111	1,991,715	34,741,826
22,679,834		501,818		4,863,370	2,072,641		2,632,448		32,750,111		32,750,111
				10,000	1,152,619		245,000		1,407,619	1,991,715	1,991,715
							245,000		245,000		245,000
				10,000	1,152,619				1,162,619		1,162,619
22,679,834		501,818		4,873,370	3,225,260		2,877,448		34,157,730	1,991,715	36,149,445

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			36,802,000		40,139,261		3,337,261 9.07	
國民教育計畫			35,009,000		38,424,512		3,415,512 9.76	
一般行政管理 計畫			1,389,000		1,407,619		18,619 1.34	
建築及設備計 畫			404,000		307,130		-96,870 -23.98	主要係以前年度基金 賸餘編列預算購 置教學設備，因部 份設備由補助款支 應，擲節支出所 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	32,105,000	36,149,445	4,044,445	12.60
11 正式員額薪資	19,767,000	22,679,834	2,912,834	14.74
113 職員薪金	19,365,000	22,297,094	2,932,094	15.14
114 工員工資	402,000	382,740	-19,260	-4.79
12 聘僱及兼職人員薪資	1,826,000	1,991,715	165,715	9.08
124 兼職人員酬金	1,826,000	1,991,715	165,715	9.08
13 超時工作報酬	462,000	501,818	39,818	8.62
131 加班費	462,000	501,818	39,818	8.62
15 獎金	4,610,000	4,873,370	263,370	5.71
151 考績獎金	2,060,000	2,126,830	66,830	3.24
152 年終獎金	2,550,000	2,736,540	186,540	7.32
15Y 其他獎金	0	10,000	10,000	0.00
16 退休及卹償金	2,992,000	3,225,260	233,260	7.80
161 職員退休及離職金	2,974,000	3,225,260	251,260	8.45
162 工員退休及離職金	18,000	0	-18,000	-100.00
18 福利費	2,448,000	2,877,448	429,448	17.54
181 分擔員工保險費	2,039,000	2,419,748	380,748	18.67
183 傷病醫藥費	0	33,500	33,500	0.00
18Y 其他福利費	409,000	424,200	15,200	3.72
2 服務費用	3,765,000	3,208,182	-556,818	-14.79
21 水電費	458,000	246,726	-211,274	-46.13
212 工作場所電費	320,000	199,084	-120,916	-37.79
214 工作場所水費	138,000	47,642	-90,358	-65.48
22 郵電費	50,000	80,362	30,362	60.72
221 郵費	4,000	10,943	6,943	173.58
222 電話費	10,000	33,419	23,419	234.19
224 數據通信費	36,000	36,000	0	0.00
23 旅運費	35,000	384	-34,616	-98.90
231 國內旅費	32,000	384	-31,616	-98.80
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	5,240	-16,760	-76.18
241 印刷及裝訂費	22,000	5,240	-16,760	-76.18
25 修理保養及保固費	656,000	391,988	-264,012	-40.25
252 一般房屋修護費	408,000	66,682	-341,318	-83.66
255 機械及設備修護費	100,000	44,150	-55,850	-55.85
256 交通及運輸設備修護費	20,000	73,820	53,820	269.10
257 雜項設備修護費	128,000	207,336	79,336	61.98
26 保險費	17,000	1,179	-15,821	-93.06
26Y 其他保險費	17,000	1,179	-15,821	-93.06
27 一般服務費	2,357,000	2,340,111	-16,889	-0.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	1,314	1,314	0.00
279 外包費	1,002,000	1,002,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,278,797	-18,203	-1.40
27F 體育活動費	58,000	58,000	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	%
28 專業服務費	98,000	70,192	-27,808	-28.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	18,542	-11,458	-38.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,000	43,750	-22,250	-33.71
288 委託考選訓練費	0	4,900	4,900	0.00
28A 電腦軟體服務費	2,000	3,000	1,000	50.00
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	437,000	384,385	-52,615	-12.04
31 使用材料費	9,000	8,300	-700	-7.78
312 燃料	9,000	8,300	-700	-7.78
32 用品消耗	428,000	376,085	-51,915	-12.13
321 辦公(事務)用品	51,000	163,417	112,417	220.43
322 報章雜誌	5,000	13,710	8,710	174.20
323 農業與園藝用品及環境美化費	134,000	54,931	-79,069	-59.01
324 化學藥劑與實驗用品	24,000	2,900	-21,100	-87.92
325 服裝	3,000	2,500	-500	-16.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	9,443	6,443	214.77
32Y 其他用品消耗	208,000	129,184	-78,816	-37.89
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	404,000	307,130	-96,870	-23.98
51 購建固定資產	404,000	307,130	-96,870	-23.98
514 購置機械及設備	82,000	151,030	69,030	84.18
515 購置交通及運輸設備	60,000	156,100	96,100	160.17
516 購置雜項設備	262,000	0	-262,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	91,000	90,119	-881	-0.97
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	16,000	18,400	2,400	15.00
726 獎助學員生給與	16,000	18,400	2,400	15.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	69,000	70,719	1,719	2.49
743 獎勵費用	6,000	0	-6,000	-100.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	51,000	58,719	7,719	15.14
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
751 技能競賽	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	36,802,000	40,139,261	3,337,261	9.07

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	1,327,000	1,297,339	-29,661	-2.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,297,000	1,278,797	-18,203	-1.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	18,542	-11,458	-38.19	

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	364,057,474	100.00	358,864,947	100.00	5,192,527	1.45
流動資產	16,054,960	4.41	15,021,836	4.19	1,033,124	6.88
現金	16,054,960	4.41	15,021,836	4.19	1,033,124	6.88
銀行存款	16,054,960	4.41	15,021,836	4.19	1,033,124	6.88
銀行存款-市庫存款	2,399,784	0.66	1,309,584	0.36	1,090,200	83.25
銀行存款-保管金專戶	12,836,963	3.53	13,509,119	3.76	-672,156	-4.98
銀行存款-教育儲蓄戶	180,054	0.05	140,779	0.04	39,275	27.90
銀行存款-代收學雜費專戶	0	0.00	20,000	0.01	-20,000	-100.00
銀行存款-午餐專戶	638,159	0.18	42,354	0.01	595,805	1,406.73
固定資產	112,833,054	30.99	109,195,017	30.43	3,638,037	3.33
土地改良物	5,268,212	1.45	84,316	0.02	5,183,896	6,148.18
土地改良物	27,157,635	7.46	16,997,293	4.74	10,160,342	59.78
累計折舊-土地改良物	-21,889,423	-6.01	-16,912,977	-4.71	-4,976,446	29.42
房屋建築及設備	101,722,233	27.94	104,091,765	29.01	-2,369,532	-2.28
房屋建築及設備	132,736,691	36.46	132,736,691	36.99	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-31,014,458	-8.52	-28,644,926	-7.98	-2,369,532	8.27
機械及設備	2,768,879	0.76	1,687,949	0.47	1,080,930	64.04
機械及設備	8,143,484	2.24	6,961,414	1.94	1,182,070	16.98
累計折舊-機械及設備	-5,374,605	-1.48	-5,273,465	-1.47	-101,140	1.92
交通及運輸設備	735,285	0.20	609,527	0.17	125,758	20.63
交通及運輸設備	2,237,506	0.61	2,137,998	0.60	99,508	4.65
累計折舊-交通及運輸設備	-1,502,221	-0.41	-1,528,471	-0.43	26,250	-1.72
雜項設備	2,338,445	0.64	2,721,460	0.76	-383,015	-14.07
雜項設備	13,352,504	3.67	15,614,294	4.35	-2,261,790	-14.49
累計折舊-雜項設備	-11,014,059	-3.03	-12,892,834	-3.59	1,878,775	-14.57
其他資產	235,169,460	64.60	234,648,094	65.39	521,366	0.22
什項資產	235,169,460	64.60	234,648,094	65.39	521,366	0.22
暫付及待結轉帳項	735,066	0.20	213,700	0.06	521,366	243.97
代管資產	234,434,394	64.39	234,434,394	65.33	0	0.00
代管資產-土地	234,434,394	64.39	234,434,394	65.33	0	0.00
合 計	364,057,474	100.00	358,864,947	100.00	5,192,527	1.45

信託代理與保證資產 520,800

保證品 520,800

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	248,824,636	68.35	248,360,346	69.21	464,290	0.19
流動負債	12,975,011	3.56	13,268,821	3.70	-293,810	-2.21
應付款項	12,975,011	3.56	13,268,821	3.70	-293,810	-2.21
應付代收款	12,975,011	3.56	13,268,821	3.70	-293,810	-2.21
應付代收款	12,975,011	3.56	13,268,821	3.70	-293,810	-2.21
其他負債	235,849,625	64.78	235,091,525	65.51	758,100	0.32
什項負債	235,849,625	64.78	235,091,525	65.51	758,100	0.32
存入保證金	1,415,231	0.39	657,131	0.18	758,100	115.37
存入保證金	1,415,231	0.39	657,131	0.18	758,100	115.37
應付代管資產	234,434,394	64.39	234,434,394	65.33	0	0.00
應付代管資產	234,434,394	64.39	234,434,394	65.33	0	0.00
淨資產	115,232,838	31.65	110,504,601	30.79	4,728,237	4.28
淨資產	115,232,838	31.65	110,504,601	30.79	4,728,237	4.28
淨資產	115,232,838	31.65	110,504,601	30.79	4,728,237	4.28
累積餘額	115,232,838	31.65	110,504,601	30.79	4,728,237	4.28
合 計	364,057,474	100.00	358,864,947	100.00	5,192,527	1.45

信託代理與保證負債 520,800

應付保證品 520,800

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	53,525,711	100.00			53,525,711	
財產收益	12,613,053	23.56			12,613,053	
財產孳息收入	304,043	0.57			304,043	
財產交易利益	12,760	0.02			12,760	
其他財產收入	12,296,250	22.97			12,296,250	
政府撥入收入	40,137,236	74.99			40,137,236	
公庫撥款收入	40,137,236	74.99			40,137,236	
教學收入	740,600	1.38			740,600	
學雜費收入	740,600	1.38			740,600	
其他收入	34,822	0.07			34,822	
受贈收入	33,800	0.06			33,800	
雜項收入	1,022	0.00			1,022	
支出	48,797,474	91.17			48,797,474	
人事支出	36,149,445	67.54			36,149,445	
人事支出	36,149,445	67.54			36,149,445	
業務支出	3,664,286	6.85			3,664,286	
業務支出	3,664,286	6.85			3,664,286	
獎補助支出	18,400	0.03			18,400	
其他獎補助	18,400	0.03			18,400	
財產損失	34,242	0.06			34,242	
財產交易損失	34,242	0.06			34,242	
折舊、折耗及攤銷	8,931,101	16.69			8,931,101	
固定資產折舊	8,931,101	16.69			8,931,101	
本期賸餘(短絀)	4,728,237	8.83			4,728,237	
期初淨資產	110,504,601	206.45			110,504,601	
解繳公庫						
期末淨資產	115,232,838	215.29			115,232,838	

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)	4,728,237
8002 調整非現金項目	-3,637,477
800202 折舊、折耗及攤銷	8,931,101
800203 處理資產損失(利益)	21,482
800204 其他	-12,296,250
800206 流動負債淨增(淨減)	-293,810
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,090,760
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	1,069,591
820401 減少固定資產	12,760
820404 減少其他資產	1,056,831
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,885,327
820901 增加固定資產	-307,130
820904 增加其他資產	-1,578,197
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-815,736
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,478,863
840102 增加其他負債	1,478,863
8404 減少短期債務及其他負債	-720,763
840402 減少其他負債	-720,763
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	758,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,033,124
87 期初現金及約當現金	15,021,836
88 期末現金及約當現金	16,054,960

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	41,229,461	12,296,250	53,525,711	收入
財產收入	316,803	12,296,250	12,613,053	財產收益
政府撥入收入	40,137,236		40,137,236	政府撥入收入
教學收入	740,600		740,600	教學收入
其他收入	34,822		34,822	其他收入
基金用途	40,139,261	8,658,213	48,797,474	支出
用人費用	36,149,445		36,149,445	人事支出
服務費用	3,208,182	456,104	3,664,286	業務支出
材料及用品費	384,385	-384,385		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	71,719	-71,719		
捐助、補助與獎助	18,400		18,400	獎補助支出
		34,242	34,242	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	307,130	-307,130		
		8,931,101	8,931,101	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,090,200	3,638,037	4,728,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,309,584	109,195,017	110,504,601	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,399,784	112,833,054	115,232,838	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數12,296,250元，係教育局補助財產。
 2. 業務支出調整數456,104元=材料及用品費調減數384,385元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數71,719元。
 3. 財產損失調整數34,242元，係報廢以前年度財產34,242元。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數307,130元，係預算內購置財產調減數307,130元。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數8,931,101元，係固定資產提列折舊數。
 6. 期初淨資產調整數109,195,017元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。