

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)

臺中市南屯區東興國民小學編

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 05392-1	頁
乙、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05392-4	頁
丙、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05392-5	頁
二、基金用途明細表	第 05392-6	頁
三、貸出款明細表	第 - -	頁
四、資本資產明細表	第 05392-9	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 05392-12	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 05392-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05392-14	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 05392-16	頁
十三、各項費用彙計表	第 05392-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05392-20	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 05392-21	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 05392-22	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 05392-23	頁
二、收入支出表	第 05392-26	頁

三、現金流量表·····第 05392-27 頁

戊、參考表

決算與會計收支對照表·····第 05392-28 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 128,143,000 元，決算數 137,677,673 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 54 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,380 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 55 班，體育班 2 班，不分類身心障礙資源班 2 班，學生人數共 1,438 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 25,229,000 元，決算數 27,739,643 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 319,000 元，決算數 214,200 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 164,816,353 元，較預算數 152,791,000 元，增加 12,025,353 元，計增 7.87%。

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 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 元。
主要係因：午餐違規計點收取之罰款收入繳庫，收入情形難以估計所致。
2. 財產處分收入：決算數 19,810 元，較預算數 20,000 元，減少 190 元，計減 0.95%。
主要係因：財產報廢出售收入繳庫，收入情形難以估計所致。
3. 租金收入：決算數 0 元，較預算數 120,000 元，減少 120,000 元。
主要係因：場地租借收入配合防疫政策及校園施工暫停開放，收入情形難以估計所致。
4. 利息收入：決算數 4,067 元，較預算數 10,000 元，減少 5,933 元，計減 59.33%。
主要係因：保管金等專戶之利息收入繳庫，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 154,557,810 元，較預算數 152,606,000 元，增加 1,951,810 元，計增 1.28%。

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. 政府其他撥入收入：決算數 9,480,000 元，較預算數 0 元，增加 9,480,000 元。

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 30,000 元，減少 8,000 元，計減 26.67%。

主要係因：畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以估計所致。

8. 雜項收入：決算數 731,666 元，較預算數 5,000 元，增加 726,666 元，計增 14,533.32%。

主要係因：收回以前年度用人費用等，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 165,631,516 元，較預算數 153,691,000 元，增加 11,940,516 元，計增 7.77%。

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 137,677,673 元，較預算數 128,143,000 元，增加 9,534,673 元，計增 7.44%。

主要係因：用人費用預算編列不足，依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 27,739,643 元，較預算數 25,229,000 元，增加 2,510,643 元，計增 9.95%。

主要係因：退休、撫卹及各項補助費預算編列不足，依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 214,200 元，較預算數 319,000 元，減少 104,800 元，計減 32.85%。

主要係因：收支對列項目短收致無法支用及依業務需求擷節開支所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 815,163 元，較預算短絀數 900,000 元，減少短絀 84,837 元。

主要係因：各項支出依業務需求擷節開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 836,590 元。

投資活動之淨現金流出 1,102,687 元。

籌資活動之淨現金流入 82,433 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,856,844 元。

期初現金及約當現金 16,793,440 元。

期末現金及約當現金 14,936,596 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 431,846,506 元。包括：

1. 流動資產本年度決算數 14,936,596 元，較上年度決算數 16,793,440 元，減少 1,856,844 元。

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 110 年度

主要係因：保管金專戶及市庫存款減少所致。

2. 固定資產本年度決算數 125,507,200 元，較上年度決算數 128,432,902 元，減少 2,925,702 元。

主要係因：固定資產提列折舊數所致。

3. 其他資產本年度決算數 291,402,710 元，較上年度決算數 290,494,413 元，增加 908,297 元。

主要係因：補助款未及入庫，先行借支，暫付及待結轉帳項增加所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 302,881,216 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 11,636,770 元，較上年度決算數 11,852,587 元，減少 215,817 元。

主要係因：應付代收款減少所致。

2. 其他負債本年度決算數 291,244,446 元，較上年度決算數 291,162,013 元，增加 82,433 元。

主要係因：存入保證金增加所致。

(三) 淨資產本年度決算數 128,965,290 元，較上年度決算數 132,706,155 元，減少 3,740,865 元。

主要係因：會計收支之本期短絀轉入所致。

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	11,022,000
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	2,510,643

(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	152,791,000	100.00	164,816,353	100.00	12,025,353	7.87	162,564,957	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,000	0.00	1,000	0.00	3,500	0.00
415 違規罰款收入			1,000	0.00	1,000	0.00	3,500	0.00
45 財產收入	150,000	0.10	23,877	0.01	-126,123	-84.08	46,876	0.03
451 財產處分收入	20,000	0.01	19,810	0.01	-190	-0.95	25,020	0.02
452 租金收入	120,000	0.08			-120,000	-100.00	15,774	0.01
454 利息收入	10,000	0.01	4,067	0.00	-5,933	-59.33	6,082	0.00
46 政府撥入收入	152,606,000	99.88	164,037,810	99.53	11,431,810	7.49	161,010,304	99.04
462 公庫撥款收入	152,606,000	99.88	154,557,810	93.78	1,951,810	1.28	161,010,304	99.04
46Y 政府其他撥入收入			9,480,000	5.75	9,480,000	0.00		
4Y 其他收入	35,000	0.02	753,666	0.46	718,666	2,053.33	1,504,277	0.93
4Y0 受贈收入	30,000	0.02	22,000	0.01	-8,000	-26.67	29,200	0.02
4YY 雜項收入	5,000	0.00	731,666	0.44	726,666	14,533.32	1,475,077	0.91
5 基金用途	153,691,000	100.00	165,631,516	100.00	11,940,516	7.77	161,419,148	100.00
53 國民教育計畫	128,143,000	83.38	137,677,673	83.12	9,534,673	7.44	135,356,608	83.85
5L 一般行政管理計畫	25,229,000	16.42	27,739,643	16.75	2,510,643	9.95	25,848,740	16.01
5M 建築及設備計畫	319,000	0.21	214,200	0.13	-104,800	-32.85	213,800	0.13
購建固定資產	319,000	0.21	214,200	0.13	-104,800	-32.85	213,800	0.13
本期賸餘(短絀)	-900,000		-815,163		84,837	-9.43	1,145,809	
期初基金餘額	1,735,000		4,273,253		2,538,253	146.30	3,127,444	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	835,000		3,458,090		2,623,090	314.14	4,273,253	

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	152,791,000	164,816,353	12,025,353	7.87	
41 徵收及依法分配收入		1,000	1,000	0.00	
415 違規罰款收入		1,000	1,000	0.00	主要係因午餐違規計點收取之罰款收入繳庫，收入情形難以估計所致。
45 財產收入	150,000	23,877	-126,123	-84.08	
451 財產處分收入	20,000	19,810	-190	-0.95	
452 租金收入	120,000		-120,000	-100.00	主要係場地租借收入配合防疫政策及校園施工暫停開放，收入情形難以估計所致。
454 利息收入	10,000	4,067	-5,933	-59.33	主要係保管金等專戶之利息收入繳庫，收入情形難以估計所致。
46 政府撥入收入	152,606,000	164,037,810	11,431,810	7.49	
462 公庫撥款收入	152,606,000	154,557,810	1,951,810	1.28	
46Y 政府其他撥入收入		9,480,000	9,480,000	0.00	主要係用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。
4Y 其他收入	35,000	753,666	718,666	2,053.33	
4YO 受贈收入	30,000	22,000	-8,000	-26.67	主要係畢業典禮及校慶等捐款收入，收入情形難以估計所致。
4YY 雜項收入	5,000	731,666	726,666	14,533.32	主要係收回以前年度用人費用等，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	153,691,000	165,631,516	11,940,516	7.77	
53 國民教育計畫	128,143,000	137,677,673	9,534,673	7.44	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	121,006,000	131,351,666	10,345,666	8.55	
11 正式員額薪資	82,608,000	89,737,877	7,129,877	8.63	
113 職員薪金	81,028,000	88,373,580	7,345,580	9.07	
114 工員工資	1,580,000	1,364,297	-215,703	-13.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	845,000	1,036,724	191,724	22.69	
124 兼職人員酬金	845,000	1,036,724	191,724	22.69	
13 超時工作報酬	953,000	1,239,574	286,574	30.07	
131 加班費	953,000	1,239,574	286,574	30.07	
15 獎金	20,200,000	21,408,019	1,208,019	5.98	
151 考績獎金	9,200,000	10,064,121	864,121	9.39	
152 年終獎金	11,000,000	11,343,898	343,898	3.13	
16 退休及卹償金	7,600,000	8,410,854	810,854	10.67	
161 職員退休及離職金	7,600,000	8,410,854	810,854	10.67	
18 福利費	8,800,000	9,518,618	718,618	8.17	
181 分擔員工保險費	8,300,000	8,971,374	671,374	8.09	
183 傷病醫藥費		47,500	47,500		
18Y 其他福利費	500,000	499,744	-256	-0.05	
2 服務費用	5,805,000	5,128,788	-676,212	-11.65	
21 水電費	1,294,000	1,184,043	-109,957	-8.50	
212 工作場所電費	1,259,000	1,160,800	-98,200	-7.80	
214 工作場所水費	35,000	23,243	-11,757	-33.59	
22 郵電費	118,000	62,501	-55,499	-47.03	
221 郵費	12,000	1,434	-10,566	-88.05	
222 電話費	70,000	61,067	-8,933	-12.76	
224 數據通信費	36,000		-36,000	-100.00	
23 旅運費	60,000	3,726	-56,274	-93.79	
231 國內旅費	50,000	3,726	-46,274	-92.55	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	76,169	11,169	17.18	
241 印刷及裝訂費	65,000	76,169	11,169	17.18	
25 修理保養及保固費	1,512,000	725,680	-786,320	-52.01	
251 土地改良物修護費		5,000	5,000		
252 一般房屋修護費	1,083,000	245,135	-837,865	-77.37	
254 其他建築修護費		32,300	32,300		

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	%	
255 機械及設備修護費	121,000	64,960	-56,040	-46.31	
256 交通及運輸設備修護費	30,000	5,250	-24,750	-82.50	
257 雜項設備修護費	278,000	373,035	95,035	34.19	
26 保險費	20,000	5,989	-14,011	-70.06	
26Y 其他保險費	20,000	5,989	-14,011	-70.06	
27 一般服務費	2,519,000	2,899,630	380,630	15.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,103	2,103		
279 外包費	501,000	969,354	468,354	93.48	警衛外包2名，預算數501,000元，決算數969,354元(原警衛行政助理1名出缺未補改由警衛外包)。
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,709,135	-88,865	-4.94	行政助理4名，預算數1,798,000元，決算數1,709,135元。(含人力替代方案人員1名)。
27F 體育活動費	220,000	219,038	-962	-0.44	
28 專業服務費	119,000	73,050	-45,950	-38.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	53,000	17,000	-36,000	-67.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,000	53,050	-2,950	-5.27	
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00	
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	1,034,000	945,905	-88,095	-8.52	
31 使用材料費	17,000	8,778	-8,222	-48.36	
312 燃料	7,000	6,578	-422	-6.03	
315 設備零件	10,000	2,200	-7,800	-78.00	
32 用品消耗	1,017,000	937,127	-79,873	-7.85	
321 辦公(事務)用品	143,000	140,089	-2,911	-2.04	
322 報章雜誌	30,000	47,000	17,000	56.67	
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	190,286	20,286	11.93	
324 化學藥劑與實驗用品	19,000	778	-18,222	-95.91	
325 服裝	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
326 食品	10,000	8,640	-1,360	-13.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	33,657	13,657	68.29	
32Y 其他用品消耗	620,000	514,177	-105,823	-17.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	10,800	-3,200	-22.86	
45 雜項設備租金	14,000	10,800	-3,200	-22.86	

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	%	
451 雜項設備租金	14,000	10,800	-3,200	-22.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,000	240,514	-43,486	-15.31	
71 會費	8,000	3,640	-4,360	-54.50	
712 學術團體會費	6,000	1,640	-4,360	-72.67	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	90,000	83,200	-6,800	-7.56	
726 獎助學員生給與	90,000	83,200	-6,800	-7.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	166,000	153,674	-12,326	-7.43	
743 獎勵費用	44,000	46,000	2,000	4.55	
744 慰問、照護及濟助金	26,000	26,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	96,000	81,674	-14,326	-14.92	
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	25,229,000	27,739,643	2,510,643	9.95	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	25,229,000	27,739,643	2,510,643	9.95	
15 獎金		100,000	100,000		
15Y 其他獎金		100,000	100,000		
16 退休及卹償金	23,735,000	25,290,812	1,555,812	6.55	
161 職員退休及離職金	23,735,000	25,169,957	1,434,957	6.05	
162 工員退休及離職金		120,855	120,855		
17 資遣費		715,936	715,936		
171 職員資遣費		715,936	715,936		
18 福利費	1,494,000	1,632,895	138,895	9.30	
18Y 其他福利費	1,494,000	1,632,895	138,895	9.30	
5M 建築及設備計畫	319,000	214,200	-104,800	-32.85	主要係收支對列項目短收致無法支用及依業務需求擲節開支所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	319,000	214,200	-104,800	-32.85	
51 購建固定資產	319,000	214,200	-104,800	-32.85	
514 購置機械及設備	120,000	89,000	-31,000	-25.83	
515 購置交通及運輸設備	120,000	97,200	-22,800	-19.00	
516 購置雜項設備	79,000	28,000	-51,000	-64.56	

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	275,203,515	146,770,613	319,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,578,283	16,452,247	
房屋及建築	235,798,832	112,581,088	
機械及設備	10,328,495	7,342,987	120,000
交通及運輸設備	1,583,794	1,380,283	138,000
雜項設備	10,914,111	9,014,008	61,000
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			
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：以前年度財產報廢16,000元。

機械及設備：預算內購置89,000元、應付代收款購置832,450元、教育局補助324,192元；以前年度財產報廢283,262元。

交通及運輸設備：預算內購置97,200元、應付代收款購置180,500元；以前年度財產報廢27,918元。

雜項設備：預算內購置28,000元(含本年度財產減徵貨物稅2,000元)、應付代收款購置1,386,867元、教育局補助374,000元；以前年度財產減徵貨物稅2,000元、以前年度財產報廢1,231,745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		
3,312,209		1,560,925	4,676,986	125,507,200
				126,036
		16,000	4,199,562	119,002,182
1,245,642		283,262	1,279,613	2,668,275
277,700		27,918	41,533	411,760
1,788,867		1,233,745	-843,722	3,298,947

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		120,000			120,000	89,000	-31,000	
機械及設備		120,000			120,000	89,000	-31,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		120,000		18,000	138,000	97,200	-40,800	
交通及運輸設備		120,000		18,000	138,000	97,200	-40,800	
購建中固定資產								
雜項設備		79,000		-18,000	61,000	28,000	-33,000	
雜項設備		79,000		-18,000	61,000	28,000	-33,000	
購建中固定資產								
合 計		319,000			319,000	214,200	-104,800	

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	110	112	2	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1名及臺中市政府110.7.23府授教小字第1100186728號函核定增加教師員額2名。
職員	106	109	3	
技工	1	1	0	
工友	3	2	-1	
合 計	110	112	2	

填表說明：行政助理4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										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	82,608,000		953,000		20,200,000	7,600,000		8,800,000		120,161,000	845,000	121,006,000
正式人員	82,608,000		953,000		20,200,000	7,600,000		8,800,000		120,161,000		120,161,000
兼任人員											845,000	845,000
一般行政管理計畫						23,735,000		1,494,000		25,229,000		25,229,000
正式人員								1,494,000		1,494,000		1,494,000
其他人員						23,735,000				23,735,000		23,735,000
合 計	82,608,000		953,000		20,200,000	31,335,000		10,294,000		145,390,000	845,000	146,235,000

行政助理預算數1,798,000元，決算數1,709,135元(含人力替代方案人員)；警衛外包預算數501,000元，決算數969,354元(原警衛行政助理出缺未補改由警衛外包)。

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11,343,898元，合計114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9,200,000元，決算數10,064,121元，合計101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100,000元，合計8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
89,737,877		1,239,574		21,408,019	8,410,854		9,518,618		130,314,942	1,036,724	131,351,666
89,737,877		1,239,574		21,408,019	8,410,854		9,518,618		130,314,942		130,314,942
				100,000	25,290,812	715,936	1,632,895		27,739,643	1,036,724	1,036,724
							1,632,895		1,632,895		1,632,895
				100,000	25,290,812	715,936			26,106,748		26,106,748
89,737,877		1,239,574		21,508,019	33,701,666	715,936	11,151,513		158,054,585	1,036,724	159,091,309

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			153,691,000		165,631,516		11,940,516	7.77	
國民教育計畫			128,143,000		137,677,673		9,534,673	7.44	
一般行政管理 計畫			25,229,000		27,739,643		2,510,643	9.95	
建築及設備計 畫			319,000		214,200		-104,800	-32.85	主要係收支對列項 目短收致無法支用 及依業務需求擲節 開支所致。

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	146,235,000	159,091,309	12,856,309	8.79
11 正式員額薪資	82,608,000	89,737,877	7,129,877	8.63
113 職員薪金	81,028,000	88,373,580	7,345,580	9.07
114 工員工資	1,580,000	1,364,297	-215,703	-13.65
12 聘僱及兼職人員薪資	845,000	1,036,724	191,724	22.69
124 兼職人員酬金	845,000	1,036,724	191,724	22.69
13 超時工作報酬	953,000	1,239,574	286,574	30.07
131 加班費	953,000	1,239,574	286,574	30.07
15 獎金	20,200,000	21,508,019	1,308,019	6.48
151 考績獎金	9,200,000	10,064,121	864,121	9.39
152 年終獎金	11,000,000	11,343,898	343,898	3.13
15Y 其他獎金	0	100,000	100,000	0.00
16 退休及卹償金	31,335,000	33,701,666	2,366,666	7.55
161 職員退休及離職金	31,335,000	33,580,811	2,245,811	7.17
162 工員退休及離職金	0	120,855	120,855	0.00
17 資遣費	0	715,936	715,936	0.00
171 職員資遣費	0	715,936	715,936	0.00
18 福利費	10,294,000	11,151,513	857,513	8.33
181 分擔員工保險費	8,300,000	8,971,374	671,374	8.09
183 傷病醫藥費	0	47,500	47,500	0.00
18Y 其他福利費	1,994,000	2,132,639	138,639	6.95
2 服務費用	5,805,000	5,128,788	-676,212	-11.65
21 水電費	1,294,000	1,184,043	-109,957	-8.50
212 工作場所電費	1,259,000	1,160,800	-98,200	-7.80
214 工作場所水費	35,000	23,243	-11,757	-33.59
22 郵電費	118,000	62,501	-55,499	-47.03
221 郵費	12,000	1,434	-10,566	-88.05
222 電話費	70,000	61,067	-8,933	-12.76
224 數據通信費	36,000	0	-36,000	-100.00
23 旅運費	60,000	3,726	-56,274	-93.79
231 國內旅費	50,000	3,726	-46,274	-92.55
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	76,169	11,169	17.18
241 印刷及裝訂費	65,000	76,169	11,169	17.18
25 修理保養及保固費	1,512,000	725,680	-786,320	-52.01
251 土地改良物修護費	0	5,000	5,000	0.00
252 一般房屋修護費	1,083,000	245,135	-837,865	-77.37
254 其他建築修護費	0	32,300	32,300	0.00
255 機械及設備修護費	121,000	64,960	-56,040	-46.31
256 交通及運輸設備修護費	30,000	5,250	-24,750	-82.50
257 雜項設備修護費	278,000	373,035	95,035	34.19
26 保險費	20,000	5,989	-14,011	-70.06
26Y 其他保險費	20,000	5,989	-14,011	-70.06
27 一般服務費	2,519,000	2,899,630	380,630	15.11

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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	2,103	2,103	0.00
279 外包費	501,000	969,354	468,354	93.48
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,709,135	-88,865	-4.94
27F 體育活動費	220,000	219,038	-962	-0.44
28 專業服務費	119,000	73,050	-45,950	-38.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	53,000	17,000	-36,000	-67.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,000	53,050	-2,950	-5.27
28A 電腦軟體服務費	10,000	3,000	-7,000	-70.00
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	1,034,000	945,905	-88,095	-8.52
31 使用材料費	17,000	8,778	-8,222	-48.36
312 燃料	7,000	6,578	-422	-6.03
315 設備零件	10,000	2,200	-7,800	-78.00
32 用品消耗	1,017,000	937,127	-79,873	-7.85
321 辦公(事務)用品	143,000	140,089	-2,911	-2.04
322 報章雜誌	30,000	47,000	17,000	56.67
323 農業與園藝用品及環境美化費	170,000	190,286	20,286	11.93
324 化學藥劑與實驗用品	19,000	778	-18,222	-95.91
325 服裝	5,000	2,500	-2,500	-50.00
326 食品	10,000	8,640	-1,360	-13.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	33,657	13,657	68.29
32Y 其他用品消耗	620,000	514,177	-105,823	-17.07
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	10,800	-3,200	-22.86
45 雜項設備租金	14,000	10,800	-3,200	-22.86
451 雜項設備租金	14,000	10,800	-3,200	-22.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	319,000	214,200	-104,800	-32.85
51 購建固定資產	319,000	214,200	-104,800	-32.85
514 購置機械及設備	120,000	89,000	-31,000	-25.83
515 購置交通及運輸設備	120,000	97,200	-22,800	-19.00
516 購置雜項設備	79,000	28,000	-51,000	-64.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,000	240,514	-43,486	-15.31
71 會費	8,000	3,640	-4,360	-54.50
712 學術團體會費	6,000	1,640	-4,360	-72.67
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	90,000	83,200	-6,800	-7.56
726 獎助學員生給與	90,000	83,200	-6,800	-7.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	166,000	153,674	-12,326	-7.43
743 獎勵費用	44,000	46,000	2,000	4.55
744 慰問、照護及濟助金	26,000	26,000	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	96,000	81,674	-14,326	-14.92
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00

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	%
751 技能競賽	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	153,691,000	165,631,516	11,940,516	7.77

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	1,851,000	1,726,135	-124,865	-6.75	
27D 計時與計件人員酬金	1,798,000	1,709,135	-88,865	-4.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	53,000	17,000	-36,000	-67.92	

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	431,846,506	100.00	435,720,755	100.00	-3,874,249	-0.89
流動資產	14,936,596	3.46	16,793,440	3.85	-1,856,844	-11.06
現金	14,936,596	3.46	16,793,440	3.85	-1,856,844	-11.06
銀行存款	14,936,596	3.46	16,793,440	3.85	-1,856,844	-11.06
銀行存款-市庫存款	3,699,453	0.86	4,475,241	1.03	-775,788	-17.34
銀行存款-保管金專戶	8,635,892	2.00	9,769,919	2.24	-1,134,027	-11.61
銀行存款-教育儲蓄戶	220,440	0.05	236,620	0.05	-16,180	-6.84
銀行存款-代收學雜費暨 薪資轉存專戶	779,515	0.18	695,764	0.16	83,751	12.04
銀行存款-午餐專戶	1,601,296	0.37	1,615,896	0.37	-14,600	-0.90
固定資產	125,507,200	29.06	128,432,902	29.48	-2,925,702	-2.28
土地改良物	126,036	0.03	126,036	0.03	0	0.00
土地改良物	16,578,283	3.84	16,578,283	3.80	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-16,452,247	-3.81	-16,452,247	-3.78	0	0.00
房屋建築及設備	119,002,182	27.56	123,217,744	28.28	-4,215,562	-3.42
房屋建築及設備	235,782,832	54.60	235,798,832	54.12	-16,000	-0.01
累計折舊-房屋建築及設備	-116,780,650	-27.04	-112,581,088	-25.84	-4,199,562	3.73
機械及設備	2,668,275	0.62	2,985,508	0.69	-317,233	-10.63
機械及設備	11,290,875	2.61	10,328,495	2.37	962,380	9.32
累計折舊-機械及設備	-8,622,600	-2.00	-7,342,987	-1.69	-1,279,613	17.43
交通及運輸設備	411,760	0.10	203,511	0.05	208,249	102.33
交通及運輸設備	1,833,576	0.42	1,583,794	0.36	249,782	15.77
累計折舊-交通及運輸設備	-1,421,816	-0.33	-1,380,283	-0.32	-41,533	3.01
雜項設備	3,298,947	0.76	1,900,103	0.44	1,398,844	73.62
雜項設備	11,469,233	2.66	10,914,111	2.50	555,122	5.09
累計折舊-雜項設備	-8,170,286	-1.89	-9,014,008	-2.07	843,722	-9.36
其他資產	291,402,710	67.48	290,494,413	66.67	908,297	0.31
什項資產	291,402,710	67.48	290,494,413	66.67	908,297	0.31
暫付及待結轉帳項	1,043,225	0.24	134,928	0.03	908,297	673.17
代管資產	290,359,485	67.24	290,359,485	66.64	0	0.00
代管資產-土地	290,359,485	67.24	290,359,485	66.64	0	0.00
合 計	431,846,506	100.00	435,720,755	100.00	-3,874,249	-0.89

信託代理與保證資產 3,432,600

保證品 3,432,600

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	302,881,216	70.14	303,014,600	69.54	-133,384	-0.04
流動負債	11,636,770	2.69	11,852,587	2.72	-215,817	-1.82
應付款項	11,636,770	2.69	11,852,587	2.72	-215,817	-1.82
應付代收款	11,395,407	2.64	11,650,599	2.67	-255,192	-2.19
應付代收款	11,395,407	2.64	11,650,599	2.67	-255,192	-2.19
應付費用	241,363	0.06	201,988	0.05	39,375	19.49
應付費用	241,363	0.06	201,988	0.05	39,375	19.49
其他負債	291,244,446	67.44	291,162,013	66.82	82,433	0.03
什項負債	291,244,446	67.44	291,162,013	66.82	82,433	0.03
存入保證金	884,961	0.20	802,528	0.18	82,433	10.27
存入保證金	884,961	0.20	802,528	0.18	82,433	10.27
應付代管資產	290,359,485	67.24	290,359,485	66.64	0	0.00
應付代管資產	290,359,485	67.24	290,359,485	66.64	0	0.00
淨資產	128,965,290	29.86	132,706,155	30.46	-3,740,865	-2.82
淨資產	128,965,290	29.86	132,706,155	30.46	-3,740,865	-2.82
淨資產	128,965,290	29.86	132,706,155	30.46	-3,740,865	-2.82
累積餘額	128,965,290	29.86	132,706,155	30.46	-3,740,865	-2.82
合 計	431,846,506	100.00	435,720,755	100.00	-3,874,249	-0.89

信託代理與保證負債 3,432,600

應付保證品 3,432,600

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	167,912,362	100.00			167,912,362	
徵收及依法分配收入	1,000	0.00			1,000	
違規罰款收入	1,000	0.00			1,000	
財產收益	3,054,386	1.82			3,054,386	
財產孳息收入	4,067	0.00			4,067	
財產交易利益	19,810	0.01			19,810	
其他財產收入	3,030,509	1.80			3,030,509	
政府撥入收入	164,037,810	97.69			164,037,810	
公庫撥款收入	154,557,810	92.05			154,557,810	
政府其他撥入收入	9,480,000	5.65			9,480,000	
其他收入	819,166	0.49			819,166	
受贈收入	89,500	0.05			89,500	
雜項收入	729,666	0.43			729,666	
支出	171,653,227	102.23			171,653,227	
人事支出	159,091,309	94.75			159,091,309	
人事支出	159,091,309	94.75			159,091,309	
業務支出	6,242,807	3.72			6,242,807	
業務支出	6,242,807	3.72			6,242,807	
獎補助支出	83,200	0.05			83,200	
其他獎補助	83,200	0.05			83,200	
財產損失	15,590	0.01			15,590	
財產交易損失	15,590	0.01			15,590	
折舊、折耗及攤銷	6,220,321	3.70			6,220,321	
固定資產折舊	6,220,321	3.70			6,220,321	
本期賸餘(短絀)	-3,740,865	-2.23			-3,740,865	
期初淨資產	132,706,155	79.03			132,706,155	
解繳公庫						
期末淨資產	128,965,290	76.81			128,965,290	

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)	-3,740,865
8002 調整非現金項目	2,904,275
800202 折舊、折耗及攤銷	6,220,321
800203 處理資產損失(利益)	-4,220
800204 其他	-3,096,009
800206 流動負債淨增(淨減)	-215,817
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-836,590
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	3,168,216
820401 減少固定資產	19,810
820404 減少其他資產	3,148,406
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,270,903
820901 增加固定資產	-214,200
820904 增加其他資產	-4,056,703
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,102,687
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,793,767
840102 增加其他負債	1,793,767
8404 減少短期債務及其他負債	-1,711,334
840402 減少其他負債	-1,711,334
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	82,433
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,856,844
87 期初現金及約當現金	16,793,440
88 期末現金及約當現金	14,936,596

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	164,816,353	3,096,009	167,912,362	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
財產收入	23,877	3,030,509	3,054,386	財產收益
政府撥入收入	164,037,810		164,037,810	政府撥入收入
其他收入	753,666	65,500	819,166	其他收入
基金用途	165,631,516	6,021,711	171,653,227	支出
用人費用	159,091,309		159,091,309	人事支出
服務費用	5,128,788	1,114,019	6,242,807	業務支出
材料及用品費	945,905	-945,905		
租金、償債、利息及相關手續費	10,800	-10,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,314	-157,314		
捐助、補助與獎助	83,200		83,200	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	214,200	-214,200		
		15,590	15,590	財產損失
		6,220,321	6,220,321	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-815,163	-2,925,702	-3,740,865	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,273,253	128,432,902	132,706,155	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,458,090	125,507,200	128,965,290	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數3,030,509元，係應付代收款購置財產增加2,332,317元及教育局補助財產增加698,192元。
2. 其他收入調整數65,500元，係政府機關學校以外捐款購置之財產增加67,500元及因貨物稅減徵以前年度(預算內)財產減值2,000元。
3. 業務支出調整數1,114,019元，係材料及用品費調減數945,905元、租金、償債、利息及相關手續費調減數10,800元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數157,314元。
4. 財產損失調整數15,590元，係以前年度財產報廢損失。
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214,200元，係預算內購置財產216,200元及貨物稅減徵2,000元。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數6,220,321元，係固定資產提列折舊數。
7. 期初淨資產調整數128,432,902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：